



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 789 761  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELSESERVICE ENGROS AS  
Forretningsadresse: Måkeveien 43  
8450 STOKMARKNES

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Håkon Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 12.06.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		209 539 150	244 602 026
<b>Sum inntekter</b>	2	<b>209 539 150</b>	<b>244 602 026</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		121 818 074	140 204 581
Lønnskostnad	6	27 850 626	28 696 880
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	792 953	747 991
Annen driftskostnad	6	27 502 728	22 916 093
<b>Sum kostnader</b>		<b>177 964 382</b>	<b>192 565 544</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 574 768</b>	<b>52 036 482</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 659	14 269
Annen finansinntekt		118 548	535 362
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>131 206</b>	<b>549 631</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 000	100 900
Annen rentekostnad		2 655	22 615
Annen finanskostnad		163 166	488 759
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>275 821</b>	<b>612 275</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-144 615</b>	<b>-62 644</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>31 430 153</b>	<b>51 973 838</b>
Skattekostnad på resultat	11	6 914 907	11 434 245
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		28 440 000	15 000 000
Avgitt konsernbidrag		1 738 293	2 181 641
Avsatt til annen egenkapital			23 357 952
Overført fra annen egenkapital		-5 663 047	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	11	853 584	365 619
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>853 584</b>	<b>365 619</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	2 490 863	2 978 065
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>2 490 863</b>	<b>2 978 065</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		300 000	
Investeringer i aksjer og andeler	10	4 766 446	1 304 545
Obligasjoner og andre fordringer	3		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 066 446</b>	<b>1 304 545</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 410 893</b>	<b>4 648 230</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>4</b>	<b>34 713 511</b>	<b>45 843 578</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 879 849	27 826 481
Andre kortsiktige fordringer	3	3 188 052	3 723 158
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 067 901</b>	<b>31 549 639</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	36 787 382	27 626 544
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>36 787 382</b>	<b>27 626 544</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>97 568 794</b>	<b>105 019 760</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>105 979 688</b>	<b>109 667 990</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	500 000	500 000
Overkurs		959 112	959 112
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 459 112</b>	<b>1 459 112</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		26 967 818	32 630 865
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 967 818</b>	<b>32 630 865</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>28 426 930</b>	<b>34 089 977</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	11		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 695 465	13 217 519
Betalbar skatt	11	6 246 407	10 803 416
Skattetrekk og andre trekk		4 015 989	6 797 012
Utbytte		28 440 000	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	22 154 896	29 760 067
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>77 552 758</b>	<b>75 578 013</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>77 552 758</b>	<b>75 578 013</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>105 979 688</b>	<b>109 667 990</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 362025

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 789 761  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HELSESERVICE ENGROS AS  
Forretningsadresse: Måkeveien 43  
8450 STOKMARKNES

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Håkon Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 24.04.2023



Organisasjonsnr: 982 789 761  
HELSESERVICE ENGROS AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		209 539 150	244 602 026
<b>Sum inntekter</b>	<b>2</b>	<b>209 539 150</b>	<b>244 602 026</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		121 818 074	140 204 581
Lønnskostnad	6	27 850 626	28 696 880
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	792 953	747 991
Annen driftskostnad	6	27 502 728	22 916 093
<b>Sum kostnader</b>		<b>177 964 382</b>	<b>192 565 544</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 574 768</b>	<b>52 036 482</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 659	14 269
Annen finansinntekt		118 548	535 362
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>131 206</b>	<b>549 631</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 000	100 900
Annen rentekostnad		2 655	22 615
Annen finanskostnad		163 166	488 759
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>275 821</b>	<b>612 275</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-144 615</b>	<b>-62 644</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	11	6 914 907	11 434 245
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>7</b>	<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		28 440 000	15 000 000
Avgitt konsernbidrag		1 738 293	2 181 641
Avsatt til annen egenkapital			23 357 952



Overført fra annen egenkapital	-5 663 047	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>24 515 246</b>	<b>40 539 593</b>



Organisasjonsnr: 982 789 761  
HELSESERVICE ENGROS AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	11	853 584	365 619
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>853 584</b>	<b>365 619</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8		
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	8	2 490 863	2 978 065
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>2 490 863</b>	<b>2 978 065</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		300 000	
Investeringer i aksjer og andeler	10	4 766 446	1 304 545
Obligasjoner og andre fordringer	3		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 066 446</b>	<b>1 304 545</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>8 410 893</b>	<b>4 648 230</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	<b>4</b>	<b>34 713 511</b>	<b>45 843 578</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 879 849	27 826 481
Andre kortsiktige fordringer	3	3 188 052	3 723 158
<b>Sum fordringer</b>		<b>26 067 901</b>	<b>31 549 639</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	36 787 382	27 626 544
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>36 787 382</b>	<b>27 626 544</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>97 568 794</b>	<b>105 019 760</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>105 979 688</b>	<b>109 667 990</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	500 000	500 000
Overkurs		959 112	959 112
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 459 112</b>	<b>1 459 112</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		26 967 818	32 630 865
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>26 967 818</b>	<b>32 630 865</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>28 426 930</b>	<b>34 089 977</b>
------------------------	----------	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		16 695 465	13 217 519
Betalbar skatt	11	6 246 407	10 803 416
Skattetrekk og andre trekk		4 015 989	6 797 012
Utbytte		28 440 000	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	22 154 896	29 760 067
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>77 552 758</b>	<b>75 578 013</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>77 552 758</b>	<b>75 578 013</b>
------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>105 979 688</b>	<b>109 667 990</b>
---------------------------------	--	--------------------	--------------------



Organisasjonsnr: 982 789 761  
HELSESERVICE ENGROS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
6

Antall årsverk i regnskapsåret  
38.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



## REVICOM

Til generalforsamlingen i  
Helseservice Engros AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Konklusjon

Vi har revidert Helseservice Engros AS sitt årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



## REVICOM

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet, og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Sortland, 7. mars 2023

**REVICOM AS**

Liv Angell  
Statsautorisert revisor

Revicom AS  
Org.nr. 931 282 506 MVA  
Kto.nr. 1503 45 31584

Adresse:  
Pb. 264  
8401 Sortland

Telefon  
459 00500

E-post  
post@revicom.no

Web:  
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre, Tromsø



*Årsregnskap*

**2022**

*Helseservice Engros AS*



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Helseservice Engros AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		209 539 150	244 602 026
Sum driftsinntekter	2	<u>209 539 150</u>	<u>244 602 026</u>
Varekostnad		121 818 074	140 204 581
Lønnskostnad	6	27 850 626	28 696 880
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	792 953	747 991
Annen driftskostnad	6	27 502 728	22 916 093
Sum driftskostnader		<u>177 964 382</u>	<u>192 565 544</u>
Driftsresultat		<u>31 574 768</u>	<u>52 036 482</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 659	14 269
Annen finansinntekt		118 548	535 362
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 000	100 900
Annen rentekostnad		2 655	22 615
Annen finanskostnad		163 166	488 759
Resultat av finansposter		<u>-144 615</u>	<u>-62 644</u>
Resultat før skattekostnad		31 430 153	51 973 838
Skattekostnad på resultat	11	6 914 907	11 434 245
Resultat		<u>24 515 246</u>	<u>40 539 593</u>
Årsoverskudd	7	<u>24 515 246</u>	<u>40 539 593</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		28 440 000	15 000 000
Avsatt konsernbidrag		1 738 293	2 181 641
Avsatt til annen egenkapital		0	23 357 952
Overført fra annen egenkapital		5 663 047	0
Sum overføringer		<u>24 515 246</u>	<u>40 539 593</u>

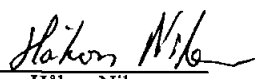
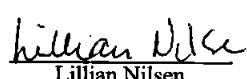
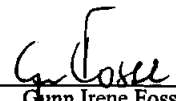


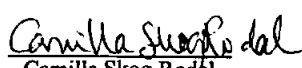
<b>Balanse</b>			
Helseservice Engros AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	11	853 584	365 619
Sum immaterielle eiendeler		<u>853 584</u>	<u>365 619</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	2 490 863	2 978 065
Sum varige driftsmidler	8	<u>2 490 863</u>	<u>2 978 065</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		300 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	10	4 766 446	1 304 545
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 066 446</u>	<u>1 304 545</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 410 893</u>	<u>4 648 230</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4	34 713 511	45 843 578
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 879 849	27 826 481
Andre kortsiktige fordringer	3	3 188 052	3 723 158
Sum fordringer		<u>26 067 901</u>	<u>31 549 639</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	36 787 382	27 626 544
Sum omløpsmidler		<u>97 568 794</u>	<u>105 019 760</u>
Sum eiendeler		<u>105 979 688</u>	<u>109 667 990</u>



<b>Balanse</b>			
Helseservice Engros AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	500 000	500 000
Overkurs		959 112	959 112
Sum innskutt egenkapital		<u>1 459 112</u>	<u>1 459 112</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		26 967 818	32 630 865
Sum opptjent egenkapital		<u>26 967 818</u>	<u>32 630 865</u>
Sum egenkapital	7	<u>28 426 930</u>	<u>34 089 977</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 695 465	13 217 519
Betalbar skatt	11	6 246 407	10 803 416
Skattetrekk og andre trekk		4 015 989	6 797 012
Utbytte		28 440 000	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	22 154 896	29 760 067
Sum kortsiktig gjeld		<u>77 552 758</u>	<u>75 578 013</u>
Sum gjeld		<u>77 552 758</u>	<u>75 578 013</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>105 979 688</u>	<u>109 667 990</u>

Stokmarknes  
Styret i Helseservice Engros AS

 Håkon Nilsen Styreleder	 Lillian Nilsen Styremedlem	 Gunn Irene Fosse Styremedlem
---	--	--

  
Camilla Skog Rodal  
Daglig leder

Helseservice Engros AS Side 4



<b>Noter 2022</b>
Helseservice Engros AS

#### **Note 1 Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet.

#### **Driftsinntekter og kostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringer på den siste dagen i regnskapsåret.

#### **Varige driftsmidler**

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over tre år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### **Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap**

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

#### **Varer**

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### **Pensjoner**

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i



**Noter 2022**

**Helseservice Engros AS**

disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

**Kontantstrømoppstilling**

Ved utarbeidelse av kontantstrømoppstillingen er indirekte metode benyttet.

**Note 2 Salgsinntekter**

Virksomhetsområde:	Engrossalg innen helsesektor	kr 209 538 200
Geografisk fordeling:	Nordland, Troms og Finnmark	kr 209 538 200

**Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år**

	2022	2021
Andre fordringer (anleggsmidler)	0	0
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 4 Varer**

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	34 713 511	45 843 578
<b>Sum</b>	<b>34 713 511</b>	<b>45 843 578</b>
Lager vurdert til kostpris	38 123 511	47 133 578
Lager vurdert til virkelig verdi		
Ukuransnedskrivning	-3 410 000	-1 290 000



## Noter 2022

### Helseservice Engros AS

#### Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2022 er kr 977 403 bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte.

#### Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	23 792 370	24 719 755
Arbeidsgiveravgift	1 459 303	1 483 342
Pensjonskostnader	1 712 366	1 460 929
Andre sos. ytelser	886 587	565 358
<b>Sum</b>	<b>27 850 626</b>	<b>28 229 383</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 38

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	1 225 152	120 000
Pensjonsutgifter	91 267	
Annen godtgjørelse	18 535	

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 115 000.

Herav utgjør honorar for teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer kr 12 500.

Beløpene er oppført uten merverdiavgift.

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	500 000	959 112	32 630 865	34 089 977
Årets resultat			24 515 246	24 515 246
Utbytte			-28 440 000	-28 440 000
Avgitt konsernbidrag			-1 738 293	-1 738 293
<b>Pr. 31.12.2022</b>	<b>500 000</b>	<b>959 112</b>	<b>26 967 818</b>	<b>28 426 930</b>

Helseservice Engros AS

Side 7



<b>Noter 2022</b>
Helseservice Engros AS

**Note 8 Anleggsmidler**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
<b>Anskaffelseskost pr. 01.01.</b>	<b>3 075 363</b>	<b>11 541 662</b>	<b>14 617 025</b>
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	95 480	210 271	305 751
- Avgang i året			0
<b>= Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>3 170 843</b>	<b>11 751 933</b>	<b>14 922 776</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3 048 311	9 269 502	12 317 813
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	36 600	77 500	114 100
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.	3 084 911	9 347 002	12 431 913
<b>= Bokført verdi 31.12.</b>	<b>85 932</b>	<b>2 404 931</b>	<b>2 490 863</b>
Årets ordinære avskrivninger	9 548	783 405	792 953
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	

**Note 9 Aksjonærer**

**Aksjekapitalen i Helseservice Engros AS pr. 31.12 består av:**

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	100,0	500 000
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>		<b>500 000</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Nordstjerna Eiendom AS	5 000	100,0	100,0

Selskapets styreleder eier gjennom morselskapet alle aksjene i Helseservice Engros AS.

**Noter 2022****Helseservice Engros AS****Note 10 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.**

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>			
Gohelse AS	100%	1 100 000	1 100 000
Norengros HX AS	12,5%	864 000	864 000
Norengros AS	8,31%	440 545	440 545
<b>Sum</b>		<b>2 404 545</b>	<b>2 404 545</b>

Selskapet eier 1065 aksjer i Gohelse AS, pålydende pr aksje er kr 1000.

Selskapet eier 192 aksjer i Norengros AS, pålydende pr aksje er kr 500.

Selskapet eier 864 aksjer i Norengros HX AS, pålydende pr aksje er kr 500.

**Note 11 Skatt**

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 912 584	10 803 416
Endring i utsatt skattefordel	2 323	630 829
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>6 914 907</b>	<b>11 434 245</b>

**Skattepliktig inntekt:**

Resultat før skatt	31 430 153	51 973 838
Permanente forskjeller	1 245	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 218 020	-70 428
Avgitt konsernbidrag	-5 256 659	-2 796 975
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>28 392 759</b>	<b>49 106 435</b>

**Betalbar skatt i balansen:**

Betalbar skatt på årets resultat	7 402 872	11 418 751
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 156 465	-615 335
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>6 246 407</b>	<b>10 803 416</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-269 926	-171 906	98 020
Varebeholdning	-3 410 000	-1 290 000	2 120 000
Fordringer	-200 000	-200 000	0
<b>Sum</b>	<b>-3 879 926</b>	<b>-1 661 906</b>	<b>2 218 020</b>



<b>Noter 2022</b>			
<b>Helseservice Engros AS</b>			
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-3 879 926</b>	<b>-1 661 906</b>	<b>2 218 020</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-853 584</b>	<b>-365 619</b>	<b>487 964</b>

**Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til morselskap	9 396 302	16 769 321
Avsatt utbytte	28 440 000	15 000 000
Avsatt konsernbidrag	-5 256 659	-2 796 975

**Kontantstrømanalyse**

Helseservice Engros AS

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	31 430 153	51 973 838
Skatter	-10 803 416	-13 087 421
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Ordinære avskrivninger	792 953	747 991
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
Endringer i varelager	11 130 067	-16 398 931
Endring i kundefordringer	4 946 632	3 226 149
Endring i andre utestående fordringer	235 106	3 015 394
Endring i leverandørgjeld	3 477 946	47 420
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-10 386 194	7 350 082
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>30 823 247</b>	<b>36 874 522</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-305 751	-1 630 510
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler		
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-1 100 000	-244 000
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-1 405 751</b>	<b>-1 874 510</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		
Mottatt konsernbidrag		
Avgitt konsernbidrag	-5 256 659	-2 796 975
Innbetaling av egenkapital/aksjekapital		
Tilbakebetaling av egenkapital		
Utbetaling av utbytte	-15 000 000	-46 366 000
Innbetalinger av aksjonærbidrag		
Endring ved fusjon		
Mottatt konsernbidrag		
Avgitt konsernbidrag		
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-20 256 659</b>	<b>-49 162 975</b>
Netto endring i kontanter	9 160 837	-14 162 963
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse	27 626 544	41 789 507
<b>Beholdning av kontanter ved periodens slutt</b>	<b>36 787 381</b>	<b>27 626 544</b>



## STYRETS BERETNING FOR 2022

HELSESERVICE ENGROS AS

Org. nr.982 789 761

### Virksomhetens art og hvor den drives

Helseservice Engros AS driver grossistvirksomhet av forbruksvarer og medisinsk utstyr til helsesektoren. Selskapet er lokalisert i Hadsel kommune i leide lokaler.

Selskapets hovedkontor og administrasjon er lokalisert i Hadsel. Avdelingskontor i Tromsø Kirkenes og Bodø kommune.

### Økonomi – rettvise oversikt over utviklingen, resultat og foretakets stilling

#### Driftsinntekter

Driftsinntektene utgjorde i 2022 kr. 209 539 150,- mot kr. 244 602 026,- i 2021 en nedgang på 14,33%.

#### Resultat

Årsresultatet ble redusert etter skatt med kr. 16 024 347- fra kr. 40 539 593 i 2021 til i kr. 24 515 246 i 2022.

#### Likviditet

Likviditetsbeholdningen i Helseservice Engros AS pr. 31.12.2022 var kr.36 787 382,-. Dette er en økning fra 2021 på kr.9 160 838,- fra kr 27 626 544 i 2021.

De samlede investeringer i 2022 var kr. 305 751,- Det totale beløpet ble finansiert med egenkapital.

Selskapet kan pr. 31.12.2022 nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av sine mest likvide midler.

#### Egenkapital

Bokført egenkapital pr. 31.12.2022 var på kr. 28 426 930, mot 34 089 977 i 2021 noe som gir en egenkapitalandel på 27% mot 31,1 % i 2021.

#### Framtidig utvikling

Rammevilkår som påvirker selskapet, investeringer, resultat, likviditet og finansiering. Vi ser ingen av de fremtidig investeringer som fare for vår likviditet. Vi har budsjettet med en investering på kr 3 790 000,- for 2023.

**Finansiell risiko** Selskapet er i noen grad eksponert for endringer i valutakurser. Andel kjøp fra utlandet med valutarisiko er en mindre del av selskapets totale innkjøp. Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser, anses som lav, da det historisk sett har vært moderate tap på fordringer. Likviditeten i selskapet vurderes som god.

#### Arbeidsmiljø og HMS

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. Det har gjennom året vært arbeidet målbevisst med tiltak rettet mot å

*MT LN QF CSR*



redusere sykefraværet i selskapet. Det totale sykefraværet for ordinært ansatte og ansatte gjennom tiltak ble på 6,74 %, en oppgang fra 2021 på 5,2%. Av det totale fraværet var andelen langtidsfravær på 53,3%.

### Skader og ulykker

Det er ikke registrert skader som har medført fravær i regnskapsåret. Registrerte avvik håndteres fortløpende i hht. prosedyre.

### Likestilling

Helseservice Engros AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, herunder at det ikke skal være forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Av totalt 41 fast ordinært ansatte var 13 menn (31,7 %) og 28 kvinner (68,3%). Arbeidstidsordninger i selskapet følger av de ulike stillinger og er uavhengig av kjønn.

Av styrets 3 medlemmer er 2 kvinner, noe som tilsvarer 66 %. Styret anser krav om likestilling i styret som oppfylt.

### Åpenhetsloven

Vi har løpet av året gjort en aktsomhetsvurderinger og risikovurdering av alle lokale og sentrale leverandører i samarbeid med Factlines. I tillegg utfører vi en prekvalifisering av nye leverandører. Vi henviser til bærekrafts rapporten som ligger på våre hjemmesider, Norengros.no for mer informasjon om dette arbeidet.

### Ytre miljø




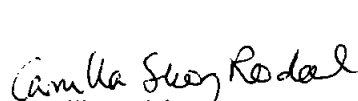
Selskapet har ingen aktiviteter som forurenser det ytre miljø i nevneverdig grad.

### Hendelser etter årsavslutning

Det er ikke registrert hendelser etter årsavslutning som får innvirkning på selskapets regnskap for 2022.

Styret bekrefter med dette at forutsetningen for videre drift av selskapet er til stede.

Stokmarknes 07.03.2023

 Håkon Nilsen Styre leder	 Lillian Nilsen Styremedlem	 Gunn Fosse Styremedlem	 Camilla Rodal Daglig leder
--	--	--	---



*Årsregnskap*

**2022**

*Helseservice Engros AS*



<b>Resultatregnskap</b>			
Helseservice Engros AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		209 539 150	244 602 026
Sum driftsinntekter	<b>2</b>	<b><u>209 539 150</u></b>	<b><u>244 602 026</u></b>
Varekostnad		121 818 074	140 204 581
Lønnskostnad	<b>6</b>	27 850 626	28 696 880
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	<b>8</b>	792 953	747 991
Annen driftskostnad	<b>6</b>	27 502 728	22 916 093
Sum driftskostnader		<b><u>177 964 382</u></b>	<b><u>192 565 544</u></b>
Driftsresultat		<b><u>31 574 768</u></b>	<b><u>52 036 482</u></b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		12 659	14 269
Annen finansinntekt		118 548	535 362
Rentekostnad til foretak i samme konsern		110 000	100 900
Annen rentekostnad		2 655	22 615
Annen finanskostnad		163 166	488 759
Resultat av finansposter		<b><u>-144 615</u></b>	<b><u>-62 644</u></b>
Resultat før skattekostnad		31 430 153	51 973 838
Skattekostnad på resultat	<b>11</b>	6 914 907	11 434 245
Resultat		<b><u>24 515 246</u></b>	<b><u>40 539 593</u></b>
Årsoverskudd	<b>7</b>	<b><u>24 515 246</u></b>	<b><u>40 539 593</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		28 440 000	15 000 000
Avsatt konsernbidrag		1 738 293	2 181 641
Avsatt til annen egenkapital		0	23 357 952
Overført fra annen egenkapital		5 663 047	0
Sum overføringer		<b><u>24 515 246</u></b>	<b><u>40 539 593</u></b>



<b>Balanse</b>			
Helseservice Engros AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	11	853 584	365 619
Sum immaterielle eiendeler		<u>853 584</u>	<u>365 619</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	2 490 863	2 978 065
Sum varige driftsmidler	8	<u>2 490 863</u>	<u>2 978 065</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		300 000	0
Investeringer i aksjer og andeler	10	4 766 446	1 304 545
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 066 446</u>	<u>1 304 545</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 410 893</u>	<u>4 648 230</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	4	34 713 511	45 843 578
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		22 879 849	27 826 481
Andre kortsiktige fordringer	3	3 188 052	3 723 158
Sum fordringer		<u>26 067 901</u>	<u>31 549 639</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	36 787 382	27 626 544
Sum omløpsmidler		<u>97 568 794</u>	<u>105 019 760</u>
Sum eiendeler		<u>105 979 688</u>	<u>109 667 990</u>



<b>Balanse</b>			
Helseservice Engros AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9	500 000	500 000
Overkurs		959 112	959 112
Sum innskutt egenkapital		<u>1 459 112</u>	<u>1 459 112</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		26 967 818	32 630 865
Sum opptjent egenkapital		<u>26 967 818</u>	<u>32 630 865</u>
Sum egenkapital	7	<u>28 426 930</u>	<u>34 089 977</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 695 465	13 217 519
Betalbar skatt	11	6 246 407	10 803 416
Skattetrekk og andre trekk		4 015 989	6 797 012
Utbytte		28 440 000	15 000 000
Annen kortsiktig gjeld	12	22 154 896	29 760 067
Sum kortsiktig gjeld		<u>77 552 758</u>	<u>75 578 013</u>
Sum gjeld		<u>77 552 758</u>	<u>75 578 013</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>105 979 688</u>	<u>109 667 990</u>
Stokmarknes Styret i Helseservice Engros AS			
_____ Håkon Nilsen Styreleder			
_____ Lillian Nilsen Styremedlem			
_____ Gunn Irene Fosse Styremedlem			
_____ Camilla Skog Rodal Daglig leder			
_____ Camilla Skog Rodal Daglig leder			
Helseservice Engros AS		Side 4	



## Noter 2022

### Helseservice Engros AS

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regnskapet bygger på historisk kost prinsippet.

#### Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringer på den siste dagen i regnskapsåret.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har levetid over tre år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Varige driftsmidler vurderes til historisk kost med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger. Avskrivninger baseres på en vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden. Tilsvarende gjelder for datterselskap i selskapsregnskapet.

#### Varer

Varelager er vurdert til anskaffelseskost for innkjøpte varer. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### Pensjoner

Pensjonsordninger finansiert via sikre ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i



<b>Noter 2022</b>
Helseservice Engros AS

disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

**Kontantstrømoppstilling**

Ved utarbeidelse av kontantstrømoppstillingen er indirekte metode benyttet.

**Note 2 Salgsinntekter**

Virksomhetsområde:	Engrossalg innen helsesektor	kr 209 538 200
Geografisk fordeling:	Nordland, Troms og Finnmark	kr 209 538 200

**Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år**

	2022	2021
Andre fordringer (anleggsmidler)	0	0
<b>Sum langsiktige fordringer</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 4 Varer**

	2022	2021
Lager av innkjøpte handelsvarer	34 713 511	45 843 578
<b>Sum</b>	<b>34 713 511</b>	<b>45 843 578</b>

Lager vurdert til kostpris	38 123 511	47 133 578
Lager vurdert til virkelig verdi		
Ukuransnedskrivning	-3 410 000	-1 290 000



## Noter 2022

### Helseservice Engros AS

#### Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd pr 31.12.2022 er kr 977 403 bundne midler vedrørende skattetrekk for ansatte.

#### Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	23 792 370	24 719 755
Arbeidsgiveravgift	1 459 303	1 483 342
Pensjonskostnader	1 712 366	1 460 929
Andre sos. ytelser	886 587	565 358
<b>Sum</b>	<b>27 850 626</b>	<b>28 229 383</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 38

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	1 225 152	120 000
Pensjonsutgifter	91 267	
Annen godtgjørelse	18 535	

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 115 000.

Herav utgjør honorar for teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer kr 12 500.

Beløpene er oppført uten merverdiavgift.

#### Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2022	500 000	959 112	32 630 865	34 089 977
Årets resultat			24 515 246	24 515 246
Utbytte			-28 440 000	-28 440 000
Avgitt konsernbidrag			-1 738 293	-1 738 293
<b>Pr. 31.12.2022</b>	<b>500 000</b>	<b>959 112</b>	<b>26 967 818</b>	<b>28 426 930</b>



<b>Noter 2022</b>
Helseservice Engros AS

**Note 8 Anleggsmidler**

	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelseskost pr. 01.01.</b>	<b>3 075 363</b>	<b>11 541 662</b>	<b>14 617 025</b>
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	95 480	210 271	305 751
- Avgang i året			0
<b>= Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>3 170 843</b>	<b>11 751 933</b>	<b>14 922 776</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	3 048 311	9 269 502	12 317 813
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	36 600	77 500	114 100
<b>= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.</b>	<b>3 084 911</b>	<b>9 347 002</b>	<b>12 431 913</b>
<b>= Bokført verdi 31.12.</b>	<b>85 932</b>	<b>2 404 931</b>	<b>2 490 863</b>
Årets ordinære avskrivninger	9 548	783 405	792 953
Økonomisk levetid	5-10 år	3-10 år	

**Note 9 Aksjonærer**

**Aksjekapitalen i Helseservice Engros AS pr. 31.12 består av:**

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	5 000	100,0	500 000
<b>Sum</b>	<b>5 000</b>		<b>500 000</b>

**Eierstruktur**

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Nordstjerna Eiendom AS	5 000	100,0	100,0

Selskapets styreleder eier gjennom morselskapet alle aksjene i Helseservice Engros AS.



<b>Noter 2022</b>
Helseservice Engros AS

**Note 10 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.**

	Eierandel	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi
<b>Anleggsmidler</b>			
Gohelse AS	100%	1 100 000	1 100 000
Norengros HX AS	12,5%	864 000	864 000
Norengros AS	8,31%	440 545	440 545
<b>Sum</b>		<b>2 404 545</b>	<b>2 404 545</b>

Selskapet eier 1065 aksjer i Gohelse AS, pålydende pr aksje er kr 1000.

Selskapet eier 192 aksjer i Norengros AS, pålydende pr aksje er kr 500.

Selskapet eier 864 aksjer i Norengros HX AS, pålydende pr aksje er kr 500.

**Note 11 Skatt**

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 912 584	10 803 416
Endring i utsatt skattefordel	2 323	630 829
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>6 914 907</b>	<b>11 434 245</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	31 430 153	51 973 838
Permanente forskjeller	1 245	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 218 020	-70 428
Avgitt konsernbidrag	-5 256 659	-2 796 975
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>28 392 759</b>	<b>49 106 435</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	7 402 872	11 418 751
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 156 465	-615 335
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>6 246 407</b>	<b>10 803 416</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-269 926	-171 906	98 020
Varebeholdning	-3 410 000	-1 290 000	2 120 000
Fordringer	-200 000	-200 000	0
<b>Sum</b>	<b>-3 879 926</b>	<b>-1 661 906</b>	<b>2 218 020</b>



<b>Noter 2022</b>
Helseservice Engros AS

<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-3 879 926</b>	<b>-1 661 906</b>	<b>2 218 020</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-853 584</b>	<b>-365 619</b>	<b>487 964</b>

**Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gjeld		
Kortsiktig gjeld til morselskap	9 396 302	16 769 321
Avsatt utbytte	28 440 000	15 000 000
Avsatt konsernbidrag	-5 256 659	-2 796 975