



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 003 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICENORD ENGROS AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 2F
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ine Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	474 710 081	528 245 847
Annen driftsinntekt	2	1 301 776	248 056
Sum inntekter		476 011 857	528 493 903
Kostnader			
Varekostnad	3	378 672 944	427 281 762
Lønnskostnad	4, 5	45 717 371	44 386 845
Avskrivning	6	5 725 862	3 913 043
Annen driftskostnad	3, 4, 7	35 249 092	34 953 685
Sum kostnader		465 365 269	510 535 335
Driftsresultat		10 646 588	17 958 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		986 662	117 495
Sum finansinntekter		986 662	117 495
Annen finanskostnad	8	1 292 854	623 998
Sum finanskostnader		1 292 854	623 998
Netto finans		-306 192	-506 503
Ordinært resultat før skattekostnad		10 340 396	17 452 065
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 233 497	3 862 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 106 899	13 589 151
Årsresultat		8 106 899	13 589 151
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		8 318 785	14 364 857
Overføringer annen egenkapital	10	-211 886	-775 706
Sum overføringer og disponeringer		8 106 899	13 589 151



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	177 566	64 739
Sum immaterielle eiendeler		177 566	64 739
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8	19 936 480	14 964 426
Sum varige driftsmidler	12	19 936 480	14 964 426
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	11	70 000	87 000
Andre fordringer	12	102 250	244 376
Sum finansielle anleggsmidler		172 250	331 376
Sum anleggsmidler		20 286 296	15 360 541
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	12, 13	37 649 482	41 734 087
Fordringer			
Kundefordringer	3, 12	51 755 156	42 704 726
Andre fordringer	3	15 400 372	24 871 175
Sum fordringer		67 155 528	67 575 901
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	14	68 700	1 507 150
Sum omløpsmidler		104 873 710	110 817 138
SUM EIENDELER		125 160 006	126 177 679

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 15	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	37 144 480	37 356 367
Sum opptjent egenkapital		37 144 480	37 356 367
Sum egenkapital		39 144 480	39 356 367
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	16 332 233	10 064 312
Sum annen langsiktig gjeld		16 332 233	10 064 312
Sum langsiktig gjeld		16 332 233	10 064 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	38 864 156	49 358 379
Skyldige offentlige avgifter		3 226 020	1 793 163
Annen kortsiktig gjeld	3	27 593 117	25 605 458
Sum kortsiktig gjeld		69 683 293	76 757 000
Sum gjeld		86 015 526	86 821 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 160 006	126 177 679



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 647684

Enheten

Organisasjonsnummer: 939 003 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICENORD ENGROS AS
Forretningsadresse: Stangnesterterminalen 2F
9409 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ine Thomassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.07.2024



Organisasjonsnr: 939 003 983
SERVICENORD ENGROS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	474 710 081	528 245 847
Annen driftsinntekt	2	1 301 776	248 056
Sum inntekter		476 011 857	528 493 903
Kostnader			
Varekostnad	3	378 672 944	427 281 762
Lønnskostnad	4, 5	45 717 371	44 386 845
Avskrivning	6	5 725 862	3 913 043
Annen driftskostnad	3, 4, 7	35 249 092	34 953 685
Sum kostnader		465 365 269	510 535 335
Driftsresultat		10 646 588	17 958 568
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		986 662	117 495
Sum finansinntekter		986 662	117 495
Annen finanskostnad	8	1 292 854	623 998
Sum finanskostnader		1 292 854	623 998
Netto finans		-306 192	-506 503
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		10 340 396	17 452 065
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 233 497	3 862 914
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 106 899	13 589 151
Årsresultat		8 106 899	13 589 151
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		8 318 785	14 364 857
Overføringer annen egenkapital	10	-211 886	-775 706
Sum overføringer og disponeringer		8 106 899	13 589 151



Organisasjonsnr: 939 003 983
SERVICENORD ENGROS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2023	2022
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	9	177 566	64 739
Sum immaterielle eiendeler		177 566	64 739

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8	19 936 480	14 964 426
Sum varige driftsmidler	12	19 936 480	14 964 426

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	11	70 000	87 000
Andre fordringer	12	102 250	244 376
Sum finansielle anleggsmidler		172 250	331 376

Sum anleggsmidler		20 286 296	15 360 541
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	12, 13	37 649 482	41 734 087
------------------	---------------	-------------------	-------------------

Fordringer

Kundefordringer	3, 12	51 755 156	42 704 726
Andre fordringer	3	15 400 372	24 871 175
Sum fordringer		67 155 528	67 575 901

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	14	68 700	1 507 150
--	-----------	---------------	------------------

Sum omløpsmidler		104 873 710	110 817 138
-------------------------	--	--------------------	--------------------

SUM EIENDELER		125 160 006	126 177 679
----------------------	--	--------------------	--------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 15	2 000 000	2 000 000
Sum innskutt egenkapital		2 000 000	2 000 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	37 144 480	37 356 367
-------------------	----	------------	------------



Sum opptjent egenkapital		37 144 480	37 356 367
Sum egenkapital		39 144 480	39 356 367
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	16 332 233	10 064 312
Sum annen langsiktig gjeld		16 332 233	10 064 312
Sum langsiktig gjeld		16 332 233	10 064 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	38 864 156	49 358 379
Skyldige offentlige avgifter		3 226 020	1 793 163
Annen kortsiktig gjeld	3	27 593 117	25 605 458
Sum kortsiktig gjeld		69 683 293	76 757 000
Sum gjeld		86 015 526	86 821 312
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 160 006	126 177 679



Organisasjonsnr: 939 003 983
SERVICENORD ENGROS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
15

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	10000.00	2000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
DLVRY AS	200.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200.00	100.00%	

Konsernregnskap Selskapsregnskapet inngår i konsernregnskapet til DLVRY Group AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig på selskapets forretningskontor i Olaf Helsets vei 5, 0694 Oslo.

Note
4

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40757343.00	39754103.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2250940.00	2129156.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1686910.00	1526488.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1022178.00	977098.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45717371.00	44386845.00

Det er ikke utbetalt styrehonorar. Daglig leder var i 2023 ansatt i morselskapet.

Note

Ytelser til revisjon



<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102218.00	179738.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		70405.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102218.00	250143.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
58.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke stilt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Årsrapport for 2023

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

SERVICENORD ENGROS AS **ÅRSBERETNING 2023**

Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver engrosvirksomhet innenfor næringsmiddelområdet. Virksomheten drives i leide lokaler i Stagnesterminalen 2F, 9409 Harstad. Selskapets markedsområde er Nordre-Nordland, Troms og Finnmark, samt skipshandel og Svalbard.

ServiceNord Engros AS eies av DLVRY AS, og inngår i konsernregnskapet til DLVRY Group AS.

Forutsetningen om fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningene for fortsatt drift er til stede. Regnskapet er satt opp i henhold til denne forutsetning.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Omsetningen i selskapet var i 2023 476 millioner kroner sammenlignet med 528 millioner kroner i 2022, dvs. en reduksjon på 9,9 %. Reduksjonen skyldes i hovedsak flytting av kunder internt i konsernet, men dårligere markedsutvikling har også preget 2023. Årets resultat etter skatt i 2023 er et overskudd på kr 8.106.899. Selskapet har en egenkapitalandel på 31,3%.

Selskapet hadde negativ kontantstrøm i 2023. Den likviditetsmessige stillingen ved årsskiftet og gjennom året var tilfredsstillende. Avvik mellom kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter og driftsresultat skyldes endring i arbeidskapital.

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Selskapet forventer god vekst inn i 2024, og har overtatt en rekke nye avtaler på nyåret som understøtter dette.

Disponering av resultat for 2023 fremkommer av avlagt årsregnskap.

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

Det er ikke tegnet forsikring for styremedlemmenes og daglig leders mulige ansvar overfor foretaket.

Mest sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Styret vurderer de markedsmessige-, teknologiske-, kompetansemessige- og finansielle risikoer som moderate. Selskapet er i tillegg til egen drift, avhengig av et strukturert og velfungerende kjedesamarbeid.

2023 var preget av svak kronekurs og stigende renter. Inflasjonen for året var høy, men inflasjonstakten avtok mot slutten av året. Den har vært preget av de siste års uroligheter,



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

med ettervirkninger av pandemien, klimaforandringer og krigen i Ukraina. Selskapet har de siste årene tilpasset seg situasjonen og har ikke store utfordringer knyttet til varetilgang eller leveringsevne. Den høye prisveksten, sammen med økte renter, har resultert i økte kostnader i industrien og bidratt til å dempe den økonomiske aktiviteten.

Kredittrisiko

Det finnes fortsatt risiko for at økt inflasjon, økte renter og arbeidsledighet kan påvirke kunder og deres betalingsevne i 2024. Selskapet har gode rutiner knyttet til kredittvurderinger, og oppfølging av utestående fordringer. Styret anser avsetning for tap på kunder å være tilstrekkelig.

Likviditetsrisiko

Likviditetsrisikoen vurderes lav da konsernet støtter virksomheten gjennom konsernkontoordningen og ytterligere likviditet dersom nødvendig.

Klimarisiko

Risiko som oppstår i forbindelse med klimaendringer og omstilling til et lavutslippssamfunn er til stede og vil kreve reduksjon i selskapets utslipp. I tråd med konsernets arbeid med bærekraft vil selskapet tilpasse seg myndighetenes fremtidige krav knyttet til dette.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet er knyttet til lager, salg og distribusjon. For distribusjon benyttes land- og sjøveis transport av gods, herunder jernbanetransporter. Selskapet forsøker med dette å redusere forurensning av det ytre miljø. Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn. Oppbevaring, anvendelse og avhending av kjemikalier til fryse- og kjøleutstyr ivaretas i henhold til bedriftens internkontrollsystem. Emballasje, returvarer og avfall ivaretas gjennom godkjente mottak.

Det pågår et utstrakt bærekraftsarbeid i DLVRY konsernet som inkluderer kartlegging, målsettinger og tiltak. Arbeidet går hovedsakelig ut på reduksjon av egne utslipp på 50 % i egen virksomhet innen 2030. I samme periode er det også målsetting om 25 % i indirekte utslipp fra leverandørkjeden. Det jobbes også for å øke andelen av fossilfrie kjøretøy til 60 % innen 2030.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet vurderes som godt. Driften skjer i moderne lokaler, tilpasset det forretningsmessige formål bedriften har. Alt utstyr, materiell m.m. er gjennomgående nytt, godt vedlikeholdt og tilpasset den aktuelle bruk. Arbeidet for tilrettelegging og oppfølging av personalet er styrket siste år.

Antall ansatte i bedriften i regnskapsåret utgjorde 70 personer.

Det totale sykefravær er på 6,8 % som er 1,7 % høyere enn forrige år. Det er ikke registrert større arbeidsrelaterte skader i året, og det registrerte sykefravær anses ikke å ha sammenheng med arbeidsmiljøet eller arbeidets art.



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Likestilling

Selskapets prinsipielle holdning og praksis er at arbeidstakere rekrutteres og gis utviklingsmuligheter i bedriften uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn funksjonsnedsettelse, seksuell orientering eller kjønnsidentitet. Selskapets lokaler og øvrige drift er tilrettelagt for at arbeidstakere uansett kjønn kan arbeide i bedriften. Selskapet har ikke iverksatt eller planlagt direkte tiltak innenfor likestilling i året.


Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fremtidig utvikling

Styret vurderer utviklingsmulighetene for bransje og bedrift som positive, selv om virksomheten er konkurranseutsatt. Kjedetilknytning gjennom DLVRY gir videre muligheter til forbedringer i bedriftens innkjøp, drift og markedsutvikling, og derigjennom muligheter for bedriftens kunder.

Harstad, 12.04.2024

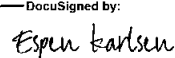
DocuSigned by:

2E6F934C17E3420...
Jan Frode Johansen
Styreleder

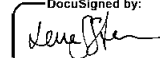
DocuSigned by:

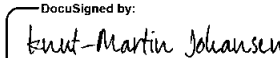
BDD9D5A770234B7...
Kim Fagerli
Styremedlem

DocuSigned by:

846BF476E8E40D...
Jørn K. Johansen
Styremedlem

DocuSigned by:

2C59E3C9312F494...
Espen Karlsen
Styremedlem
(Ansattes representant)

DocuSigned by:

DC24BA613DCA4A1...
Lene Sandvoll Stern
Styremedlem

DocuSigned by:

1C48CBFD333945B...
Knut-Martin Johansen
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 3	474 710 081	528 245 847
Annen driftsinntekt	2	1 301 776	248 056
Sum driftsinntekter		<u>476 011 857</u>	<u>528 493 903</u>
Driftskostnader			
Varekostnad	3	378 672 944	427 281 762
Lønnskostnad	4, 5	45 717 371	44 386 845
Avskrivning	6	5 725 862	3 913 043
Annen driftskostnad	3, 4, 7	35 249 092	34 953 685
Sum driftskostnader		<u>465 365 269</u>	<u>510 535 335</u>
Driftsresultat		<u>10 646 588</u>	<u>17 958 568</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		986 662	117 495
Annen finanskostnad	8	1 292 854	623 998
Netto finansposter		<u>-306 192</u>	<u>-506 503</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>10 340 396</u>	<u>17 452 065</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	2 233 497	3 862 914
Årsresultat		<u>8 106 899</u>	<u>13 589 151</u>
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		8 318 785	14 364 857
Overføringer annen egenkapital	10	-211 886	-775 706
Sum disponert		<u>8 106 899</u>	<u>13 589 151</u>



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	177 566	64 739
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6, 8	19 936 480	14 964 426
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	11	70 000	87 000
Andre fordringer	12	102 250	244 376
Sum finansielle anleggsmidler		<u>172 250</u>	<u>331 376</u>
Sum anleggsmidler		<u>20 286 296</u>	<u>15 360 541</u>
Omløpsmidler			
Varer	12, 13	<u>37 649 482</u>	<u>41 734 087</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3, 12	51 755 156	42 704 726
Andre fordringer	3	15 400 372	24 871 175
Sum fordringer		<u>67 155 528</u>	<u>67 575 901</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14	<u>68 700</u>	<u>1 507 150</u>
Sum omløpsmidler		<u>104 873 710</u>	<u>110 817 138</u>
Sum eiendeler		<u>125 160 006</u>	<u>126 177 679</u>



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	10, 15	2 000 000	2 000 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	37 144 480	37 356 367
Sum egenkapital		<u>39 144 480</u>	<u>39 356 367</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	16 332 233	10 064 312
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	3	38 864 156	49 358 379
Skyldige offentlige avgifter		3 226 020	1 793 163
Annen kortsiktig gjeld	3	27 593 117	25 605 458
Sum kortsiktig gjeld		<u>69 683 293</u>	<u>76 757 000</u>
Sum gjeld		<u>86 015 526</u>	<u>86 821 312</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>125 160 006</u>	<u>126 177 679</u>



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS


Balanse pr. 31. desember

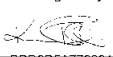
Note


2023

2022

Harstad, 12. april 2024

DocuSigned by:

2E6F934617E3426...
Jan Frode Johansen
Styreleder

DocuSigned by:

BDD9D5A7762348F...
Kim Fagerli
Styremedlem

DocuSigned by:

DC244B813D64A1...
Lene Sandvoll Stern
Styremedlem

DocuSigned by:

6486BEA76E9E40D...
Jørn Knut Johansen
Styremedlem

DocuSigned by:

2C59E309312F494...
Espen René Karlsen
Styremedlem

DocuSigned by:

1CABCBFD333046B...
Knut-Martin Johansen
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		10 340 395	17 452 065
Gevinst ved salg av anleggsmidler		-349 000	-222 548
Ordinære avskrivninger	6	5 725 862	3 913 043
Gevinst ved salg av aksjer		-809 886	0
Endring i varelager		4 084 605	-7 438 743
Endring i kundefordringer		-9 050 430	-10 474 221
Endring i leverandørgjeld		-10 494 224	22 428 047
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-3 700 886	-558 775
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>-4 253 564</u>	<u>25 098 868</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		349 000	222 548
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	6	-1 323 581	-766 483
Innbetalt på kortsiktige og langsiktige fordringer	12	142 126	384 337
Innbetalinger ved salg av andre investeringer		0	25 000
Netto endring konsernkonto		<u>24 208 198</u>	<u>-15 932 600</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>23 375 743</u>	<u>-16 067 198</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-2 144 146	-2 830 640
Utbetaling av konsernbidrag	3	-18 416 483	-10 886 378
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-20 560 629</u>	<u>-13 717 018</u>
Netto endring i likvider i året		-1 438 450	-4 685 348
Kontanter og bankinnskudd per 01.01		<u>1 507 150</u>	<u>6 192 498</u>
Kontanter og bankinnskudd per. 31.12		<u>68 700</u>	<u>1 507 150</u>



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Kunde- og leverandørbonus

Bonus til kunder føres som reduksjon i selskapets salgsinntekter.

Bonus fra leverandører føres som en reduksjon i selskapets varekostnad. Leverandørbonus beregnes basert på avtalte satser og årets varekjøp.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringer og andre 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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid.

Leasing / leieavtaler

Leie av driftsmidler som etter regnskapsstandarden "Leieavtaler" skal behandles som finansiell leasing balanseføres som eiendel og avskrives lineært over antatt levetid. Tilhørende gjeld klassifiseres som Øvrig langsiktig gjeld. Leie fordeles på avdrag og rentekostnad i motsetning til operasjonelle leieavtaler der all leie klassifiseres som annen driftskostnad.

Pensjoner

Innskuddsbaserte pensjonsordninger periodiseres i henhold til sammenstillingsprinsippet ved at pensjonspremien resultatføres når den påløper.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2023

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 - Salgsinntekter

	2023	2022
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Varesalg	474 710 081	528 245 847
Andre driftsinntekter	1 301 776	248 056
	<u>476 011 857</u>	<u>528 493 903</u>
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	476 011 857	528 493 903
	<u>476 011 857</u>	<u>528 493 903</u>

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

	2023	2022
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer	8 789 515	0
<i>Gjeld</i>		
Leverandørgjeld	3 742 291	1 940 444
Konsernbidrag	10 665 110	18 416 483
Sum	<u>14 407 401</u>	<u>20 356 927</u>

Varesalg til andre selskap i konsernet utgjør kr 140 729.

Varekjøp fra andre selskap i konsernet utgjør kr 17 083 954.

Kostnader knyttet til fellestjenester fra morselskap DLVRY AS utgjør kr 2 654 552.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

	2023	2022
<i>Lønnskostnader</i>		
Lønninger	40 757 343	39 754 103
Arbeidsgiveravgift	2 250 940	2 129 156
Pensjonskostnader	1 686 910	1 526 488
Andre ytelser	1 022 178	977 098
Sum	<u>45 717 371</u>	<u>44 386 845</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 58 årsverk.



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2023

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt styrehonorar.
Daglig leder var i 2023 ansatt i morselskapet.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke stilt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende ansatte.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2023	2022
Lovpålagt revisjon	102 218	179 738
Andre attestasjonstjenester	0	11 550
Andre tjenester	0	58 855
Sum	102 218	250 143

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Pensjoner

Selskapet har etablert kollektiv innskuddspensjon for selskapets ansatte.
Ordningen tilfredsstiller kravene i lov om tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordning som omfatter i alt 63 personer.
Kostnadsført innskudd utgjorde i 2023 kr 1 686 910 (kr 1 526 488 i 2022)

Note 6 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy	Bygningmessig innredning	Kontormaskiner	Leasingeiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	13 554 920	1 579 587	4 448 246	21 804 329	41 387 082
Tilgang kjøpte driftsmidler	625 428	348 820	349 333	0	1 323 581
Avgang	-349 000	0	0	0	-349 000
Tilgang leasede driftsmidler	0	0	0	9 374 339	9 374 339
Anskaffelseskost 31.12.	13 831 348	1 928 407	4 797 579	31 178 668	51 736 002
Akk.avskrivning 31.12.	-12 443 246	-935 597	-3 733 576	-14 687 103	-31 799 522
Balansført pr. 31.12.	1 388 102	992 810	1 064 003	16 491 565	19 936 480
Årets avskrivninger	467 884	268 554	524 742	4 464 683	5 725 863
Økonomisk levetid	3-10 år	3-10 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 7 - Operasjonelle leieavtaler

Årlige leie for operasjonelle leieavtaler utgjør:

	2023	2022
Leie av lokaler	7 087 170	6 346 260
Driftsløsøre, maskiner og annet løsøre	982 790	1 487 685
	<u>8 069 960</u>	<u>7 833 945</u>

Innleid driftsløsøre, maskiner og annet løsøre har en leietid på 3-7 år.

Note 8 - Finansiell leasing

Leie- og leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing, er oppført i balansen som eiendel. Tilhørende gjeld er oppført under øvrig langsiktig gjeld som motpost til de balanseførte leasing og leieavtalene

Regnskapsposter

	2023	2022
Leasingeiendeler	16 491 565	11 581 909
Leasinggjeld	16 332 233	10 064 312
Rentekostnader	549 930	403 217
Aldersfordeling leasinggjeld		
Avdrag som forfaller innen 1 år	3 458 700	2 659 003
Avdrag som forfaller mellom 2-5 år	12 873 533	7 405 309
	<u>16 332 233</u>	<u>10 064 312</u>

I henhold til leasingavtalene har selskapet opsjon på utkjøp av eiendelene etter 5 års leieperiode tilsvarende 1 månedsløse.



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

ServiceNord Engros AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2023	2022
Skatteeffekt av konsernbidrag	2 346 324	4 051 626
Endring utsatt skatt	-112 827	-188 712
Årets totale skattekostnad	<u>2 233 497</u>	<u>3 862 914</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2023	 2022
Ordinært resultat før skattekostnad	10 340 395	17 452 065
Permanente forskjeller	-188 133	106 631
Endring i midlertidige forskjeller	512 848	857 787
Alminnelig inntekt	10 665 110	18 416 483
Ytet konsernbidrag	-10 665 110	-18 416 483
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2023	 2022
Driftsmidler inkl goodwill	236 358	588 134
Varebeholdning	-115 000	-100 000
Utestående fordringer	-1 087 807	-2 300 000
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	159 332	1 517 597
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-807 117</u>	<u>-294 269</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-177 566	-64 739

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	2 000 000	37 356 367	39 356 367
Årsresultat	0	8 106 898	8 106 898
Avgitt konsernbidrag	0	-8 318 785	-8 318 785
Egenkapital 31.12.2023	<u>2 000 000</u>	<u>37 144 480</u>	<u>39 144 480</u>

Note 11 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Andelskapital Interfrukt SA	3,03%	70 000



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Servicenord Engros AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 12 - Fordringer og gjeld

	2023	2022
Lån til Burgerman AS	52 500	102 500
Lån til Steakers Holding AS	0	91 876
Lån til Interfrukt SA	50 000	50 000
Sum	<u>102 500</u>	<u>244 376</u>

Lån til Burgerman AS nedbetales med kr 50 000 per år, og vil innfris 31.03.2024. Det er beregnet renter på 2,5% for 2023.

Selskapet har ikke langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Note 12 - Pant og garantier

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Varelager	37 649 482	41 734 087
Kundefordringer	51 755 156	42 704 726
Driftsløsøre	19 936 480	14 964 426
Sum	<u>109 341 118</u>	<u>99 403 239</u>

Nordea Bank ABP har pant i varelager, kundefordringer og driftsløsøre på vegne av morselskapet som garanti for konsernets konsernkontoordning. Garantien begrenser seg totalt opp til MNOK 855.

Selskapet har også en varekjøpsgaranti fra kunder i konsernet Bjørback, som garanterer for oppgjør av utestående fordringer. Garantien utløper per 31.12.2024.

Note 13 - Varer

Varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost

	2023	2022
Innkjøpte varer for videresalg	<u>37 649 482</u>	<u>41 734 087</u>
Sum	<u>37 649 482</u>	<u>41 734 087</u>

Note 14 - Bankinnskudd

Selskapet er deltaker i en konsernkontoordning. Dette innebærer at deltakernes kontantbeholdning er tilgjengelig på tvers av datterselskapene gjennom en felles kassekreditt i konsernet. Alle deltakende selskap er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort.



DocuSign Envelope ID: 4DA50AC3-1F47-4BB4-B485-DCA5A7250505

Serviceord Engros AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 15 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	200	10 000	2 000 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
DLVRY AS	200	100 %	100 %

Konsernregnskap

Selskapsregnskapet inngår i konsernregnskapet til DLVRY Group AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig på selskapets forretningskontor i Olaf Helsets vei 5, 0694 Oslo.



Til generalforsamlingen i Servicenord Engros AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Servicenord Engros AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. 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.

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 internkontroll 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 avviklet.

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. Feilinformasjon kan

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 12. april 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Ellefsen, Anders	BANKID	2024-06-07 09:46

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.