



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 062 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILEDA HOLDCO II AS
Forretningsadresse: Olaf Helsets vei 5
0694 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kim Fagerli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

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, 16.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	181 099	18 630
Sum kostnader		181 099	18 630
Driftsresultat		-181 099	-18 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 770	
Sum finansinntekter		2 770	
Annen finanskostnad		60	39 000
Sum finanskostnader		60	39 000
Netto finans		2 710	-39 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-178 389	-57 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		-178 389	-57 630
Årsresultat		-178 389	-57 630
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-178 389	-57 630
Sum overføringer og disponeringer		-178 389	-57 630



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	293 873 334	250 030 000
Sum finansielle anleggsmidler		293 873 334	250 030 000
Sum anleggsmidler		293 873 334	250 030 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		37 396	
Sum fordringer		37 396	
Sum omløpsmidler		37 396	0
SUM EIENDELER		293 910 730	250 030 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	90 000	60 000
Overkurs	3	293 783 334	249 970 000
Annen innskutt egenkapital	3	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		293 867 764	250 024 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-236 019	-57 630
Sum opptjent egenkapital		-236 019	-57 630
Sum egenkapital		293 631 745	249 966 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	278 985	164 212
Sum annen langsiktig gjeld		278 985	164 212
Sum langsiktig gjeld		278 985	164 212
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			4 093
Sum kortsiktig gjeld			4 093
Sum gjeld		278 985	168 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		293 910 730	250 135 105



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 630 316 451	380 430 962
Annen driftsinntekt		16 873 860	3 895 361
Sum inntekter		2 647 190 311	384 326 323
Kostnader			
Varekostnad		2 088 513 799	320 894 408
Lønnskostnad	4,16	251 765 194	35 333 335
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5,6	15 024 587	5 505 250
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	132 308 779	19 833 928
Annen driftskostnad	4	198 974 803	29 894 744
Sum kostnader		2 686 587 162	411 461 665
Driftsresultat		-39 396 851	-27 135 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 598 849	122 750
Sum finansinntekter		7 598 849	122 750
Annen finanskostnad		38 263 523	3 282 500
Sum finanskostnader		38 263 523	3 282 500
Netto finans		-30 664 674	-3 159 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-70 061 525	-30 295 092
Skattekostnad på ordinært resultat		35 351 352	4 388 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 412 877	-34 683 782
Årsresultat		-105 412 877	-34 683 782
Minoritetsinteresser		-49 496 858	-4 879 168
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-55 916 019	-29 804 614
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-55 916 019	-29 804 164



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Minoritetsinteresse		-49 496 858	-4 879 168
Sum overføringer og disponeringer		-105 412 877	-34 683 332



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5	11 071 824	1 938 285
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	5 519 512	740 000
Utsatt skattefordel	17		125 636
Goodwill	5	648 076 853	277 671 247
Sum immaterielle eiendeler		664 668 189	280 475 168
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 588 460	1 643 743
Maskiner og anlegg	6	2 119 237	1 588 804
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	73 090 799	27 108 311
Sum varige driftsmidler		76 798 496	30 340 858
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 360 024	
Investeringer i aksjer og andeler	8	1 559 344	402 820
Obligasjoner		309 886	882 742
Andre fordringer		24 551 884	
Sum finansielle anleggsmidler		27 781 138	1 285 562
Sum anleggsmidler		769 247 823	312 101 588
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	248 840 233	80 920 392
Sum varer		248 840 233	80 920 392
Fordringer			
Kundefordringer	9	205 660 055	74 621 962
Andre fordringer		82 991 752	22 403 619
Sum fordringer		288 651 807	97 025 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	168 615 627	90 836 344
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		168 615 627	90 836 344
Sum omløpsmidler		706 107 667	268 782 317
SUM EIENDELER		1 475 355 490	580 883 905

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	12,13	90 000	60 000
Overkurs	13	293 783 334	249 970 000
Sum innskutt egenkapital		293 873 334	250 030 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		70 781 715	14 865 696
Minoritetsinteresser		198 261 610	21 086 344
Sum opptjent egenkapital		127 479 895	6 220 648

Sum egenkapital

421 353 229 **256 250 648**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	17	102 957	
Sum avsetninger for forpliktelser		102 957	

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14	522 735 682	144 537 827
Ansvarlig lånekapital		17 264 714	9 322 456
Sum annen langsiktig gjeld		540 000 396	153 860 283

Sum langsiktig gjeld

540 103 353 **153 860 283**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14	47 902 505	
Leverandørgjeld		246 661 474	71 379 779
Betalbar skatt		14 903 410	4 038 201



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Skyldige offentlige avgifter		34 863 842	6 931 856
Annen kortsiktig gjeld		169 567 677	88 423 137
Sum kortsiktig gjeld		513 898 908	170 772 973
Sum gjeld		1 054 002 261	324 633 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 475 355 490	580 883 904
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	18	8 589 294	5 539 135



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 718126

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 062 488
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SILEDA HOLDCO II AS
Forretningsadresse: Olaf Helsets vei 5
0694 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kim Fagerli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 29.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 927 062 488
SILED A HOLDCO II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	181 099	18 630
Sum kostnader		181 099	18 630
Driftsresultat		-181 099	-18 630
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 770	
Sum finansinntekter		2 770	
Annen finanskostnad		60	39 000
Sum finanskostnader		60	39 000
Netto finans		2 710	-39 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-178 389	-57 630
Ordinært resultat etter skattekostnad		-178 389	-57 630
Årsresultat		-178 389	-57 630
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	-178 389	-57 630
Sum overføringer og disponeringer		-178 389	-57 630



Organisasjonsnr: 927 062 488
SILEDIA HOLDCO II AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 4 293 873 334 250 030 000

Sum finansielle anleggsmidler 293 873 334 250 030 000

Sum anleggsmidler 293 873 334 250 030 000

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer 37 396

Sum fordringer 37 396

Sum omløpsmidler 37 396 0

SUM EIENDELER 293 910 730 250 030 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 3, 5 90 000 60 000

Overkurs 3 293 783 334 249 970 000

Annen innskutt egenkapital 3 -5 570 -5 570

Sum innskutt egenkapital 293 867 764 250 024 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 3 -236 019 -57 630

Sum opptjent egenkapital -236 019 -57 630

Sum egenkapital 293 631 745 249 966 800

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld 6 278 985 164 212

Sum annen langsiktig gjeld 278 985 164 212

Sum langsiktig gjeld 278 985 164 212

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 4 093



Sum kortsiktig gjeld		4 093
Sum gjeld	278 985	168 305
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	293 910 730	250 135 105



Organisasjonsnr: 927 062 488
SILEDA HOLDCO II AS

KONSERNRESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 630 316 451	380 430 962
Annen driftsinntekt		16 873 860	3 895 361
Sum inntekter		2 647 190 311	384 326 323
Kostnader			
Varekostnad		2 088 513 799	320 894 408
Lønnskostnad	4, 16	251 765 194	35 333 335
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	15 024 587	5 505 250
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	132 308 779	19 833 928
Annen driftskostnad	4	198 974 803	29 894 744
Sum kostnader		2 686 587 162	411 461 665
Driftsresultat		-39 396 851	-27 135 342
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 598 849	122 750
Sum finansinntekter		7 598 849	122 750
Annen finanskostnad		38 263 523	3 282 500
Sum finanskostnader		38 263 523	3 282 500
Netto finans		-30 664 674	-3 159 750
Ordinært resultat før skattekostnad		-70 061 525	-30 295 092
Skattekostnad på ordinært resultat		35 351 352	4 388 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 412 877	-34 683 782
Årsresultat		-105 412 877	-34 683 782
Minoritetsinteresser		-49 496 858	-4 879 168
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-55 916 019	-29 804 614
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-55 916 019	-29 804 164
Minoritetsinteresse		-49 496 858	-4 879 168
Sum overføringer og disponeringer		-105 412 877	-34 683 332





Organisasjonsnr: 927 062 488
SILEDIA HOLDCO II AS

KONSERNBALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	5	11 071 824	1 938 285
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	5	5 519 512	740 000
Utsatt skattefordel	17		125 636
Goodwill	5	648 076 853	277 671 247
Sum immaterielle eiendeler		664 668 189	280 475 168
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 588 460	1 643 743
Maskiner og anlegg	6	2 119 237	1 588 804
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	6	73 090 799	27 108 311
Sum varige driftsmidler		76 798 496	30 340 858
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 360 024	
Investeringer i aksjer og andeler	8	1 559 344	402 820
Obligasjoner		309 886	882 742
Andre fordringer		24 551 884	
Sum finansielle anleggsmidler		27 781 138	1 285 562
Sum anleggsmidler		769 247 823	312 101 588
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	248 840 233	80 920 392
Sum varer		248 840 233	80 920 392
Fordringer			
Kundefordringer	9	205 660 055	74 621 962
Andre fordringer		82 991 752	22 403 619
Sum fordringer		288 651 807	97 025 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	168 615 627	90 836 344
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		168 615 627	90 836 344



Sum omløpsmidler		706 107 667	268 782 317
SUM EIENDELER		1 475 355 490	580 883 905
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	12,13	90 000	60 000
Overkurs	13	293 783 334	249 970 000
Sum innskutt egenkapital		293 873 334	250 030 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		70 781 715	14 865 696
Minoritetsinteresser		198 261 610	21 086 344
Sum opptjent egenkapital		127 479 895	6 220 648
Sum egenkapital		421 353 229	256 250 648
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	17	102 957	
Sum avsetninger for forpliktelses		102 957	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	522 735 682	144 537 827
Ansvarlig lånekapital		17 264 714	9 322 456
Sum annen langsiktig gjeld		540 000 396	153 860 283
Sum langsiktig gjeld		540 103 353	153 860 283
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	47 902 505	
Leverandørgjeld		246 661 474	71 379 779
Betalbar skatt		14 903 410	4 038 201
Skyldige offentlige avgifter		34 863 842	6 931 856
Annen kortsiktig gjeld		169 567 677	88 423 137
Sum kortsiktig gjeld		513 898 908	170 772 973
Sum gjeld		1 054 002 261	324 633 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 475 355 490	580 883 904
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	18	8 589 294	5 539 135



Organisasjonsnr: 927 062 488
SILEDIA HOLDCO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	3.00	90000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Adelis Portfolio Holding II AB	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50000.00	
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75636.00	13556.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	125636.00	13556.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Note

4

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
DLVRY TOPCO AS	74.52%	74.52%	392605411.00	-797817.00

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
SILEDA HOLDCO II AS	Olaf Helsets vei 5 0694 OSLO 0301 Oslo

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<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>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Organisasjonsnr: 927 062 488
SILEDIA HOLDCO II AS

NOTEOPPLYSNINGER - KONSERN - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper

Note
12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
	30000.00	3.00	90000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Adelis Portfolio Holding II AB	30000.00	100.00%	

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	214414301.00	31767243.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24621538.00	2860714.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6693116.00	1375757.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6036239.00	-670379.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	251765194.00	35333335.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------	--------------	------------------



2774427.00 292275.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	396770.00	118619.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3171197.00	410894.00

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

390.00

Note

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

17

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Betalbar skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43738344.00	

<u>Endringer i utsatt skattefordel</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-8159588.00	

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165017372.00	

<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1764272.00	

<u>Endring i midlertidige forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-4682609.00	

<u>Anvendelse av fremførbart underskudd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-7255902.00	

<u>Mottatt/avgitt konsernbidrag</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-86746238.00	

<u>Andre elementer</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------	--------------	------------------



15814.00

Betalbar skatt i balansen

<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15034825.00	
<u>Sum betalbar skatt i balansen</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14903411.00	

Note

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

<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>

Note

9

Kundefordringer

<u>Kundefordringer til pålydende 31.12.</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	214174952.00	78291040.00
<u>Avsetning til tap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-8514897.00	-3669078.00
<u>Kundefordringer 31.12.</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	205660055.00	74621962.00

Note

10

Bankinnskudd

<u>Bundne skattetrekkmidler</u>	<u>Beløp</u>
	168615627.00
<u>Skyldig skattetrekk</u>	<u>Beløp</u>
	11103399.00
<u>Ytterligere bundet beløp</u>	<u>Beløp</u>
	12187719.00

Note



14

Gjeld

Avsetning for forpliktelser er forkortet til: "Avs.forpl"

Annen langsiktig gjeld er forkortet til: "A.L.gjeld"

Kortsiktig gjeld er forkortet til: "K. gjeld"

<u>Gjeld forfaller etter >5 år</u>	<u>Avs.forpl</u>	<u>A.L.gjeld</u>	<u>K. gjeld</u>
		522735862.00	49783750.00

Note

Varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsløsere, inventar o.l. er forkortet til: "Drift/inv"

Maskiner og anlegg er forkortet til: "Mask/anl"

Tomter, bygninger og annen fast eiendom er forkortet til: "T/B/AFE"

<u>Anskaff. kost 01.01.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	27108311.0	1588804.00	1643743.00	0

<u>Tilgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	38393383.0	1628701.00	1306431.00	0

<u>Avgang i året</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	-2458378.0	-540840.00	-1238526.0	0

<u>Anskaff. kost 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	29931898.0	2676665.00	1711648.00	0

<u>Akk.av-/nedskr.31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	-7282235.0	-557431.00	-123188.00	0

<u>Bal.ført verdi 31.12.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	55760081.0	2119234.00	1588460.00	0

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>	<u>Sum</u>
	10344191.0	557431.00	52659.00	0

<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>
	3-10år	3-10 år	10-25år

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Drift/inv</u>	<u>Mask/anl</u>	<u>T/B/AFE</u>
	Linear	Linear	Linear

Note



Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	60000.00	249970000.00	21086344.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			-49496858.00
<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	30000.00	43813334.00	80226405.00
<u>Gjeld konv.til aksjekap.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
			146445719.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	90000.00	293783334.00	198261610.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-14865696.00	256250648.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-55916019.00	-105412877.00
			0
<u>Kontant-/tingsinnskudd</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
			124069739.00
<u>Gjeld konv.til opptj.EK</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
			146445719.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
		-70781715.00	421353229.00



Til generalforsamlingen i Sileda Holdco II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sileda Holdco II AS, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 og konsernet 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 (ledelsen) er ansvarlig 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.

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



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 er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets 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. Feilinformasjon kan 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, 28. juli 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Ellefsen, Anders	BANKID	2023-07-31 09:00

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.



SILEDA HOLDCO II AS

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning



SILEDA HOLDCO II AS

Årsberetning 2022

SILEDA HOLDCO II AS

Adresse: Olaf Helsets vei 5, 0694 OSLO

Org.nr: 927062488

Virksomhetens art og hvor den drives

SILEDA HOLDCO II AS sitt konsernregnskap er utarbeidet med SILEDA HOLDCO II AS som morselskap. SILEDA har som formål å kjøpe og eie virksomheter innenfor leveranser av mat og drikkevarer til storhusholdningmarkedet i Norge. Virksomhetene skal være den foretrukne leverandøren til storhusholdningskunder som krever høyere service, mer fleksibilitet og bedre kvalitet. Konsernet har forretningslokale i Oslo mens datterselskapene er lokalisert over hele landet og gjør SILEDA til en landsdekkende aktør.

SILEDA HOLDCO II AS ble stiftet 19. april 2021. Gjennom sitt datterselskap DLVRY AS har de kjøpt flere selskaper i tråd med selskapets satsing og strategi. De første oppkjøpene ble gjort med regnskapsmessig virkning 01.09.2021. I 2022 har DLVRY AS gjennomført ytterligere 17 oppkjøp, inkludert Gruppen Matbilene AS.

Utvikling i resultat og stilling

Morselskapet har ingen inntekter. Omsetningen i konsernet for 2022 er MNOK 2647,2 mens for perioden i fjoråret var det MNOK 384,3. Årsresultatet viser et underskudd for morselskapet og konsernet på henholdsvis MNOK 0,2 og MNOK 105,4. Totalkapitalen var ved utgangen av året på MNOK 293,9 og MNOK 1422,8 hvorav egenkapitalandelen utgjorde 100% og 26% for henholdsvis morselskap og konsern. Per 31.12.2022 hadde konsernet en netto kontantstrøm på MNOK 77,6 og tilsvarende for morselskapet NOK - 1,5. Kontanter og bankinnskudd i balansen og i kontantstrømpoppstillingen omfatter utelukkende bankinnskudd og kontantbeholdning. Styret mener at det fremlagte konsernregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og vi bekrefter at denne forutsetning er til stede. Til grunn for antagelsen ligger selskapets finansielle posisjon og forventede resultater for 2023.

Styreansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv. Forsikringssummen er på SEK 50 millioner.

Sentrale risiko og usikkerhetsfaktorer

Varesituasjonen i Europa fortsetter å være preget av krigen i Ukraina. SILEDA har det siste året tilpasset seg situasjonen og har ikke store utfordringer knyttet til varetilgang eller leveringsevne. Uroen i Europa bidrar også til økt prisstigning, særlig på transport, kraft og drivstoff, noe som treffer SILEDA og deres kunder. Økt inflasjon og renteoppgang kan potensielt medføre et ytterligere press på lønnsomhet og likviditet for enkelte av SILEDAs kunder, som igjen kan bety økt risiko på kredittrisiko for kunder. Hvis matvarepriser og den generelle prisstigningen er for høy i forhold til lønnsutviklingen kan dette også påvirke norske forbrukeres kjøpekraft. Styret vurderer likviditetsrisiko som lav.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Den første fase av implementering av konsoliderings- og rapporteringsverktøyet Adaptive Insights som



SILEDA HOLDCO II AS

begynte i 2021 var ferdig som planlagt i midten av 2022. Andre fase av dette begynte i 2023. I tillegg er det videreutviklet DLVRYs salgs- og innkjøpsverktøy Ignite Procurement, som skal gi uvurderlig innsikt i forbruket totalt i konsernet. Verktøyet vil utvikles videre for å gi grossistene et godt styringsverktøy for fremtiden. Gjennom høsten var det også igangsatt arbeid med å bygge ny og felles ERP plattform for alle grossister i DLVRY og det forventes at de første grossistene tar dette i bruk allerede våren 2023.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 2 778 dager for 2022, noe som utgjorde 3,5% av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager. Det har blitt rapportert om 2 tilfeller av alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

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

Diskriminering

Konsernet arbeider for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. SILEDA har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet.

Bærekraft

Det pågår et utstrakt bærekraftsarbeid i konsernet som inkluderer kartlegginger, målsettinger og tiltak. Helt sentralt er DLVRYs mål om å redusere egne utslipp av klimagasser med 50% i egen virksomhet (scope 1 og 2) innen 2030. Konsernet tar også sikte på 25 % reduksjon i indirekte utslipp (scope 3 inkludert innleid kjøretøy og klimaavtrykk i leverandørkjeden) i samme tidsperiode. Tiltakene redegjøres for i egen klimastrategi. Innen 2040 vil selskapet ha nettonullutslipp fra veitransport og innen 2050 nettnullutslipp for hele virksomheten. Videre er målet at DLVRY innen 2030 oppnå 100% sorteringsgrad på avfall. Konsernet har også som mål å redusere 35% av energibruken gjennom energioptimalisering. I tillegg vil DLVRY i løpet av 2023 sette mål for bruk og/eller produksjon av fornybar energi.

I 2023 skal DLVRY gjøre et omfattende arbeid for å kartlegge hele virksomhetens miljøpåvirkning. Tiltaket skal gjøre det enklere å konkretisere, utforme og måle konsernets arbeid med klima og bærekraft.

Kartleggingskomponenter inkluderer:

- * Klima regnskap
- * Åpenhetsloven
- * Klimarisiko vurdering
- * Miljøsertifiseringer
- * Oversikt over matsvinn, avfall og emballasje

Kartleggingsarbeidet skal resultere i oppdaterte målsettinger mot 2030 og 2050. Hovedkontoret i konsernet skal sertifiseres med ISO 9001 og 14001 innen utgangen av 2023 og dessuten utarbeide plan for sertifisering av hele virksomheten i løpet av 2023. Blant flere tiltak skal DLVRY utarbeide styringsdokumenter og prosessbeskrivelse for gjennomføring av aktsomhetsvurderinger i leverandørkjeden. Konsernet skal også sette mål for arbeidet med ivaretagelse av menneske- og arbeidsrettigheter mot 2030. Redegjørelse for arbeidet gjøres i tråd med forpliktelsene i Åpenhetsloven innen 30. juni 2023. Redegjørelsen vil bli publisert på DLVRY.no



SILEDA HOLDCO II AS

Likestilling og diskriminering

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Konsernet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Konsernet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Konsernet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne foretas det individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver. Som et ledd i arbeidet med tilrettelegging av fysiske forhold er det montert døråpnere ved alle utgangsdører

Oslo, 29. Juni 2023
Styret for SILEDA HOLDCO II AS

Lene Sandvoll Stern
Styreleder



SILEDA HOLDCO II AS

Resultatregnskap

		19.04 -		19.04 -	
		2022	31.12.2021	2022	31.12.2021
		Sileda	Sileda	Sileda HoldCo	Sileda
	Note	HoldCo II AS	HoldCo II AS	II AS Konsern	HoldCo II AS
					Konsern
Driftsinntekter					
Salgsinntekt				2 630 316 451	380 430 962
Annen driftsinntekt				16 873 860	3 895 361
Sum driftsinntekter		0	0	2 647 190 311	384 326 323
Driftskostnader					
Varekostnad				2 088 513 799	320 894 408
Lønnskostnad	4, 16			251 765 194	35 333 335
Avskrivning	5, 6			15 024 587	5 505 250
Amortisering av goodwill	6			132 308 779	19 833 928
Annen driftskostnad	4	181 099	18 630	198 974 803	29 894 744
Sum driftskostnader		181 099	18 630	2 686 587 162	411 461 665
Driftsresultat		-181 099	-18 630	-39 396 851	-27 135 342
Finansinntekter og -kostnader					
Annen finansinntekt		2 770		7 598 849	122 750
Annen finanskostnad		60	39 000	38 263 523	3 282 500
Netto finansposter		2 710	-39 000	-30 664 674	-3 159 750
Resultat før skattekostnad		-178 389	-57 630	-70 061 525	-30 295 092
Skattekostnad	17		0	35 351 352	4 388 690
Årsresultat		-178 389	-57 630	-105 412 877	-34 683 782
Minoritetens andel av årsresultatet				-49 496 858	-4 879 168
Majoritetens andel av årsresultatet				-55 916 019	-29 804 164
Overføringer og disponeringer					
Overføringer til minoritetsinteresse	13			-49 496 858	-4 879 168
Overføringer til udekket tap	13	-178 389	-57 630	-55 916 019	-29 804 164

Side 5



SILEDA HOLDCO II AS KONSERN

Balanse pr. 31. desember

		2022	2021	2022	2021
	Note	Sileda HoldCo II AS	Sileda HoldCo II AS	Sileda HoldCo II AS Konsern	Sileda HoldCo II AS Konsern
Anleggsmidler					
<i>Immaterielle eiendeler</i>					
Forskning og utvikling	5			11 071 824	1 938 285
Patenter, lisenser og varemerker	5			5 519 512	740 000
Utsatt skattefordel	17				125 636
Goodwill	5			648 076 853	277 671 247
Sum immaterielle eiendeler				664 668 189	280 475 168
<i>Varige driftsmidler</i>					
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6			1 588 460	1 643 743
Maskiner og anlegg	6			2 119 237	1 588 804
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	6			73 090 799	27 108 311
Sum varige driftsmidler				76 798 496	30 340 858
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
Investeringer i datterselskap	7	293 873 334	250 030 000		
Lån til felles kontrollert virksomhet				1 360 024	
Investeringer i aksjer og andeler	8			1 559 344	402 820
Obligasjoner				309 886	882 742
Andre fordringer				24 551 884	
Sum finansielle anleggsmidler		293 873 334	250 030 000	27 781 138	1 285 562
Sum anleggsmidler		293 873 334	250 030 000	769 247 823	312 101 588
Omløpsmidler					
Varer	3			248 840 233	80 920 392
<i>Fordringer</i>					
Kundefordringer	9			205 660 055	74 621 962
Andre fordringer		37 396		82 991 752	22 403 619
Sum fordringer		37 396		288 651 807	97 025 581
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	0	105 105	168 615 627	90 836 344
Sum omløpsmidler		37 396	105 105	706 107 667	268 782 316
Sum eiendeler		293 910 730	250 135 105	1 475 355 490	580 883 904



SILEDA HOLDCO II AS KONSERN

Balanse pr. 31. desember

		2022	2021	2022	2021
	Note	Sileda HoldCo II AS	Sileda HoldCo II AS	Sileda HoldCo II AS Konsern	Sileda HoldCo II AS Konsern
Egenkapital					
<i>Innskutt egenkapital</i>					
Aksjekapital	12,13	90 000	60 000	90 000	60 000
Overkurs	13	293 783 334	249 970 000	293 783 334	249 970 000
Sum innskutt egenkapital		293 873 334	250 030 000	293 873 334	250 030 000
<i>Opptjent egenkapital</i>					
Udekket tap	13	-241 589	-63 200	-70 781 715	-14 865 696
Sum opptjent egenkapital		-241 589	-63 200	-70 781 715	-14 865 696
Minoritetsinteresse				198 261 610	21 086 344
Sum egenkapital		293 631 745	249 966 800	421 353 229	256 250 648
Minoritetsinteresse				198 261 610	21 086 344
Majoritetsinteresse				223 091 618	235 164 304
Gjeld					
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>					
Utsatt skatt	17			102 957	0
Sum avsetning for forpliktelser				102 957	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>					
Gjeld til kredittinstitusjoner	14			522 735 682	144 537 827
Øvrig langsiktig gjeld		278 985	164 212	17 264 714	9 322 456
Sum annen langsiktig gjeld		278 985	164 212	540 000 396	153 860 283
<i>Kortsiktig gjeld</i>					
Gjeld til kredittinstitusjoner	14			47 902 505	
Leverandørgjeld		0	4 093	246 661 474	71 379 779
Betalbar skatt				14 903 410	4 038 201
Skyldige offentlige avgifter				34 863 842	6 931 856
Annen kortsiktig gjeld				169 567 677	88 423 137
Sum kortsiktig gjeld		0	4 093	513 898 908	170 772 973
Sum gjeld		278 985	168 305	1 054 002 261	324 633 256
Sum egenkapital og gjeld		293 910 730	250 135 105	1 475 355 490	580 883 904

Lene Sandvoll Stern
StyrelederOslo, 29. Juni 2023
Styret for SILEDA HOLDCO II AS



SILED A HOLDCO II AS KONSERN

Kontantstrømoppstilling

		19.04 -		19.04 -
	2022	31.12.2021	2022	31.12.2021
	Sileda	Sileda	Sileda	Sileda
Note	HoldCo II AS	HoldCo II AS	HoldCo II AS	HoldCo II AS
			Konsern	Konsern
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
Resultat før skattekostnad	-178 389	-57 630	-70 061 525	-30 295 092
Periodens betalte skatt			7 663 877	
Gevinst ved salg av anleggsmidler			-1 114 867	-390 600
Ordinære avskrivninger	6		15 024 587	5 505 250
Amortisering av goodwill	5		132 308 779	19 833 928
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	73 284	168 305	-69 378 862	-8 911 985
Endring i andre tidsavgrensningsposter			99 294 456	-7 932 040
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-105 105	110 675	113 736 445	-22 190 539
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler			874 413	980 000
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler			-33 470 345	-5 256 979
Utbetaling ved kjøp av aksjer	7	-43 843 334	-250 030 000	-408 321 888
Utbetaling ved kjøp av andre investeringer				7 719 500
Innbetaling ved salg av aksje			125 000	536 367
Endring i finansielle anleggsmidler			-9 959 577	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-43 843 334	-250 030 000	-450 752 397	-362 183 056
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
Innbetaling nye kapital	13	43 843 334	250 030 000	133 511 953
Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	14			352 210 721
Innbetaling ved opptak av ny kortsiktig gjeld				2 992 332
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld				-54 264 428
Utbetaling ved nedbetaling av kortsiktig gjeld				-18 655 342
Andre utbetaling			-5 570	-1 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	43 843 334	250 024 430	414 795 236	422 291 807
Netto endring i likvider i året	-105 105	105 105	77 779 284	37 918 209
Konter og bankinnskudd per 01.01	105 105	0	90 836 343	52 918 131
Konter og bankinnskudd per. 31.12	0	105 105	168 615 627	90 836 343



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Konsolidering

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Sileda Holdco II AS, og selskaper som DLVRY har bestemmende innflytelse over. Bestemmende innflytelse oppnås normalt når konsernet eier mer enn 50% av aksjene i selskapet, og konsernet er i stand til å utøve faktisk kontroll over selskapet. Minoritetsinteresser inngår i konsernets egenkapital. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Oppkjøpsmetoden benyttes ved regnskapsføring av virksomhetssammenslutninger. Selskaper som er kjøpt eller solgt i løpet av året inkluderes i konsernregnskapet fra det tidspunktet kontroll oppnås og inntil kontroll opphører.

Betinget vederlag medtas i anskaffelseskost til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Beregningen av virkelig verdi tar hensyn til sannsynligheten for oppgjør og neddiskonteres. Vederlaget regnskapsmessig behandles som en avsetning, som føres mot kostnad i resultatet. Inntil oppgjør finner sted eller forpliktelsen bortfaller, måles forpliktelsen til høyeste av opprinnelig beløp, hensyntatt oppløsning av diskonteringsvirkning, og det beløp som fremkommer ved bruk av NRS 13 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler. Endring i betinget vederlag resultatføres i konsernregnskapet og regnskapsføres som del av anskaffelseskost i selskapsregnskapet. Effekten av oppløsning av diskonteringsvirkningen presenteres som rentekostnad.

Tilknyttede selskaper er enheter hvor konsernet har betydelig (men ikke bestemmende) innflytelse, over den finansielle og operasjonelle styringen (normalt ved eierandel på mellom 20 % og 50 %). Konsernregnskapet inkluderer konsernets andel av resultat fra tilknyttede selskaper regnskapsført etter egenkapitalmetoden fra det tidspunktet betydelig innflytelse oppnås og inntil slik innflytelse opphører.

Når konsernets tapsandel overstiger investeringen i et tilknyttet selskap, reduseres konsernets balanseførte verdi til null og ytterligere tap regnskapsføres ikke med mindre konsernet har en forpliktelse til å dekke dette tapet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Konsernets hovedinntektskilde er salg av varer som består i hovedsak av daglig forbruksvarer fra engros virksomhet. Konsernet har oppfylte sin leveranseforpliktelse ved leveranse til kunde på det tidspunkt kunden har oppnådd kontroll over varen. Salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

vesentligste av risiko og avkastning er overført.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Valuta

Konsernet har ikke datterselskaper med vesentlig virksomhet i andre land enn Norge. Konsernregnskapet er presenterte i norske kroner som også er morselskapets funksjonelle valuta og presentasjonsvaluta. Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen på balansedagen. Transaksjoner i utenlandsk valuta innregnes til kursen på transaksjonstidspunkt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Forskning og utvikling

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Leasing / leieavtaler

Leie av driftsmidler som etter regnskapsstandarden "Leieavtaler" skal behandles som finansiell leasing



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

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 kallassifiseres som annen driftskostnad

Immaterielle eiendeler

Goodwill

Goodwill er forskjellen mellom anskaffelseskost ved kjøp av virksomhet og virkelig verdi av konsernets andel av netto identifiserbare eiendeler. Ved investeringer i tilknyttede selskaper er goodwill klassifisert sammen med investering i tilknyttede selskaper. Goodwill balanseføres til anskaffelseskost fratrukket eventuelle akkumulerte nedskrivninger. I de sjeldne tilfeller negativ goodwill oppstår ved oppkjøp balanseføres ikke denne, men resultatføres direkte. Goodwill avskrives over fem år. Goodwill fordeles på tilhørende kontantstrømgenererende enhet og blir testet minst årlig for verdifall.

Andre immaterielle eiendeler

Andre immaterielle eiendeler består blant annet av kjøpte varemerker, leveringsrettigheter og husleierettigheter. Balanseført verdi av andre immaterielle eiendeler er anskaffelseskost fratrukket akkumulerte avskrivninger og eventuelle nedskrivninger ved verdifall. Immaterielle eiendeler med begrenset utnyttbar brukstid avskrives lineært over forventet levetid. Varemerker som har ubestemt brukstid avskrives ikke, men testes minst årlig for verdifall. Andre identifiserte varemerker vil normalt bli avskrevet over 5 – 10 år.

Pensjoner

Selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven. Selskapene betaler faste bidrag til en pensjonsleverandør og selskapene har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Kontantstrømoppstilling

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

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Flere av grossistene både yter kundebonuser til sine kunder og mottar leverandørbonuser fra sine leverandører, både løpende og i form av en etterskuddsvis årsbonus. Opptjente bonuser som ikke er mottatt eller kreditert kunder er avsatt i regnskap etter beste estimat.

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.



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 2 - SALGSINNTEKTER

	2022	19.04 -31.12.2021
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Engrossalg	2 630 316 451	380 430 962
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	2 630 316 451	380 430 962

NOTE 3 - VARER

	2022	2021
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	5 535 732	0
Ferdige egentilvirkede varer	6 551 702	0
Innkjøpte varer for videresalg	238 022 800	83 635 392
Nedskrivning for ukurans	-1 270 000	-2 715 000
Sum	<u>248 840 234</u>	<u>80 920 392</u>

NOTE 4 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

SILEDA HOLDCO II AS

Selskapet har ikke hatt ansatte i regnskapsåret.

	2022	19.04 - 31.12.2021
<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>		
Lovpålagt revisjon	50 000	0
Andre tjenester	75 636	13 556

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

SILEDA HOLDCO II AS KONSERN

	2022	19.04 - 31.12.2021
<i>Lønnskostnader</i>		
Lønninger	214 414 301	31 767 243
Arbeidsgiveravgift	24 621 538	2 860 714
Pensjonskostnader	6 693 116	1 375 757
Andre ytelser	10 514 443	670 999
Offentlig tilskudd / refusjon vedr. arbeidskraft	-4 478 204	-1 341 378
Sum	<u>251 765 194</u>	<u>35 333 335</u>

Konsernet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 390 årsverk.



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Pensjonsforpliktelser

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernetspensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. I DLVRY AS finnes også en tilleggspensjon der de ansatte har rett på midlene på et fremtidig tidspunkt. Verdien av tilleggspensjonen pr. 31.12.22 er Kr 48.341

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	19.04 - 31.12.2021
Lovpålagt revisjon	2 774 427	292 275
Andre attestasjonstjenester	396 770	118 619

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

NOTE 5 - IMMATERIELLE EIENDELER

	Goodwill	FOU	Patenter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.22	297 505 175	1 938 285	740 000	300 183 460
Tilgang kjøpte eiendeler	502 714 385	9 133 539	49 404	517 333 624
Anskaffelseskost 31.12.22	800 219 560	11 071 824	789 404	817 517 084
Akk.avskrivninger 31.12.22	-152 142 707	0	-239 628	-152 848 895
Balanseført verdi pr.31.12.22	648 076 853	11 071 824	549 776	664 668 189
Årets amortiseringer	132 308 779	0	0	132 308 779

Konsernet benytter lineære avskrivninger for alle immaterielle eiendeler. Den økonomiske levetiden for anleggsmidlene er beregnet til:

* Goodwill	5 år
* FOU	5 år
* Patenter	3 -5 år
* Programvare	3 -5 år

FOU egenutviklet gjelder utvikling av salgs- og innkjøpsverktøy. Avskrivning starter når utvikling ferdigstilles.

Programvare gjelder konsoliderings-og rapporteringsverktøy.

<i>Goodwill per virksomhetskjøp</i>	<i>Balanseverdi</i>	<i>Avskrives</i>
ServiceNord Engros AS	81 021 559	5 år
Encon AS	48 100 921	5 år
Arne Sjøle AS	56 034 986	5 år
Haugaland Storhusholdning AS	32 971 818	5 år
Servicegrossistene Bodø AS	4 880 763	5 år
Wulff & Co AS	43 482 161	5 år
Meat Trade AS	612 607	5 år
Carl Evensen EFTF AS	60 976 560	5 år
Foodbroker AS	54 205 731	5 år

Side 13



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

Holterkollveien Drift AS	2 605 265	5 år
Spesialgrossisten Øst AS	12 098 617	5 år
Lunsj.no	7 592 201	5 år
Spesialgrossisten Troye AS	98 062 651	5 år
Matpuls AS	862 925	5 år
Matgrossisten AS	11 344 311	5 år
Matkammeret AS	16 763 946	5 år
Lunde Gård Engros AS	15 204 936	5 år
Finstad Menypartner AS	6 203 520	5 år
Storkjøkken Grossisten Vestfold AS	68 756 826	5 år
MultiFood AS	26 294 549	5 år
	648 076 853	

NOTE 6 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Tomter,bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, kontormaskiner	Finansielle leasing	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 643 743	1 588 804	27 108 311	0	30 340 858
Tilgang kjøpte driftsmidler	1 306 431	1 628 701	38 393 383	30 535 213	71 863 728
Avgang solgte driftsmidler	-1 238 526	-540 840	-2 458 378	-603 315	-4 841 059
Anskaffelseskost 31.12.	1 711 648	2 676 665	63 043 316	29 931 898	97 363 527
Akk.avskrivning 31.12.	-123 188	-557 431	-7 283 235	-12 601 177	-20 565 031
Balanseført pr. 31.12.	1 588 460	2 119 234	55 760 081	17 330 721	76 798 496
Årets avskrivninger	52 659	557 431	10 344 191	4 070 306	15 024 587
Økonomisk levetid	10-25 år	3-10 år	3-10 år	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

NOTE 7 – DATTERSELSKAP

SILEDA HOLDCO II AS

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap
SILEDA HOLDCO II AS

Forretningskontor
Olaf Helsets vei 5 0694 OSLO 0301 Oslo

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
DLVRY TOPCO AS	2021	Oslo	75 %	75 %	-797 817	392 605 411	293 873 334



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

SILEDA HOLDCO II AS KONSERN

Navn på morselskap
Sileda Holdco II AS

Selskap	Anskaffelses- år	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel
Encon AS	2021	Voss	100 %	100 %
Servicenord Engros AS	2021	Harstad	100 %	100 %
Haugaland Storhusholdning AS	2021	Sveio	100 %	100 %
Arne Sjule AS	2021	Mo i Rana	100 %	100 %
Matgrossisten AS	2021	Bodø	100 %	100 %
Moloveien Transport AS	2021	Mo i Rana	100 %	100 %
DLVRY AS	2021	Oslo	100 %	100 %
DLVRY Holding AS	2021	Oslo	100 %	100 %
DLVRY Group AS	2021	Oslo	100 %	100 %
DLVRY TopCo AS	2021	Oslo	75 %	75 %
Wulff & Co AS	2022	Oslo	100 %	100 %
Meat Trade AS	2022	Oslo	100 %	100 %
Lunsj.no Norge AS	2022	Oslo	50 %	50 %
Foodbroker AS	2022	Oslo	100 %	100 %
Spesialgrossisten Øst	2022	Drøbak	100 %	100 %
Carl Evensen EFTF AS	2022	Oslo	100 %	100 %
Holterkollveien Drift AS	2022	Drøbak	100 %	100 %
Spesialgrossisten Troye	2022	Kokstad	100 %	100 %
Matkammeret AS*	2022	Skien	100 %	100 %
Matgrossisten Import*	2022	Bodø	100 %	100 %
Lunde Gård Engros AS*	2022	Akland	100 %	100 %
Finstad Menypartner*	2022	Skedsmokorset	100 %	100 %
Storkjøkken Grossisten	2022	Holmestrand	100 %	100 %
Multi Food AS	2022	Fredrikstad	100 %	100 %

* Selskap ervervet gjennom fusjon med Gruppen Matbilene AS 01.01.2022

I forbindelse oppkjøpene er det avtalt betingende tilleggsvederlag knyttet til ytterligere forbedringer i resultatene frem til 2025/2026. Pr. 31.12.2022 er det gjort en vurdering av denne forpliktelsen og neddiskontert verdi av forpliktelsen er vurdert til MNOK 69



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 8 - AKSJER OG ANDELER I ANDRE SELSKAPER

Selskap	Eierandel	Anskaff.kost	Bokført verdi
Servicegrossistene AS	19,05%	302 820	302 820
Grossistringen SA*	77,77%	270 000	260 001
Spesialgrossisten AS*	50,41%	1 162 081	817 697
Interfrukt AL		60 000	60 000
Panbanan BA		20 000	20 000
Interkolonial SA		75 000	75 000
Norsk Kjøtthandel AS		23 826	23 826
Sum		<u>1 913 727</u>	<u>1 559 344</u>

* Selskaper som er unnlatt konsolidert samlet sett ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat.

NOTE 9 - FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer blir bokført til pålydende verdi, med fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For andre kundefordringer blir det gjort en uspesifisert avsetning for å dekke forventede tap på krav.

	2022	2021
Kundefordringer	214 174 952	78 291 040
Avsetning tap på fordringer	<u>-8 514 897</u>	<u>-3 669 078</u>
Sum	<u>205 660 055</u>	<u>74 621 962</u>

NOTE 10 - BANKINNSKUDD

Bank saldo inkluderer følgende:

	2022
Bundne skattetrekkmidler	11 103 399
Sperret som sikkerhet for leieavtaler	11 187 719
Stiller som sikkerhet for vedlikehold	<u>1 000 000</u>
Sum	<u>23 291 118</u>

NOTE 11 - NÆRSTÅENDE PARTER

I forbindelse med et oppkjøp blir eksisterende fordring på eierne overtatt:

	2022	2021
Styreleder Jan Frode Johansen (Fossenakken AS)	4 331 858	0
Styremedlem/ CFO Kim Fagerli (Celphi AS)	1 806 892	0
Innkjøpsdirektør Ole-Jørgen Garli (OJG Holding AS)	<u>1 624 447</u>	<u>0</u>
Sum	<u>7 763 197</u>	<u>0</u>



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 12 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinær aksje	30 000	3	90 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Adelis Portfolio Holding II AB	30 000	100 %	100 %

NOTE 13 – EGENKAPITAL

SILEDA HOLDCO II AS

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	60 000	249 970 000	-63 200	249 966 800
Årsresultat	0	0	-178 389	-178 389
Kontantinnskudd	30 000	43 813 334	0	43 843 334
Egenkapital 31.12.2022	90 000	293 783 334	-241 589	293 631 745

SILEDA HOLDCO II AS KONSERN

	Aksje-kapital	Overkurs	Udekket tap	Minoritets interesse	Sum
Egenkapital 01.01.	60 000	249 970 000	-14 865 696	21 086 344	256 250 648
Årsresultat			-55 916 019	-49 496 858	-105 412 877
Kontantinnskudd	30 000	43 813 334		80 226 405	124 069 739
Konvertering av gjeld				146 445 719	146 445 719
Egenkapital 31.12.	90 000	293 783 334	-70 781 715	198 261 610	421 353 229

NOTE 14 - GJELD TIL KREDITTINSTITUSJONER

	2022	2021
Nordea Term Loan A	115 375 000	66 625 000
Nordea Term Loan B	150 000 000	75 000 000
Nordea Acquisition Facility A	130 375 000	0
Nordea Acquisition Facility B	114 716 250	0
Andre lån	12 269 612	9 322 456
Sum	522 735 862	150 947 456

Side 17



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

- i. Nordea Termloan A - TLA er på MNOK 150, gjelder for 5 år, og utløper 10.09.2026.
- ii. Nordea Termloan B - TLB er på MNOK 150, gjelder for 6 år, og skal tilbakebetales i sin helhet ved utløpsdato 10.09.2027.
- iii. Nordea Acquisition Facility A er på MNOK 150 og utløper 10.09.2027.
- iv. Nordea Acquisition Facility B er på MNOK 200 og utløper 10.09.2027.

Avdrag som skal tilbakebetales i løpet av de neste 12 måneder er i regnskapet vist som kortsiktig gjeld.

	2022	2021
Kortsiktig del av bank lån	49 783 750	8 375 000

Det er ikke annen gjeld som forfaller senere enn 5 år

NOTE 15 - LEIEAVTALER

	2022	2021
<i>Operasjonelle leieavtaler</i>		
Lokaler, kontor og lager	28 958 121	0
Kopimaskin og datasystemer	3 974 046	0
Varebiler og personbiler	201 230	0
Leie inventar maskiner, transportmidler	2 535 678	0
Sum leiekostnad	<u>35 669 075</u>	<u>0</u>
<i>Finansielle lease</i>		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	15 793 007	10 945 409
Øvrig langsiktig gjeld	13 942 482	9 232 456
Bokførte rentekostnader	563 320	189 250
Sum resterende gjeld	<u>13 942 482</u>	<u>9 232 456</u>
	<u>44 241 291</u>	<u>29 599 571</u>
<i>Finansielle lease</i>		
Avdrag som forfaller innen 1 år	4 004 379	2 742 544
Avdrag som forfaller senere enn 5 år	9 938 103	6 489 912
	<u>13 942 482</u>	<u>9 232 456</u>

DLVRY har husleieavtaler og leiekontrakter knyttet til biler og varige driftsmidler.

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.

NOTE 16 - PENSJONER

Selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne loven. Konsernets selskaper har i all hovedsak



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Selskapene betaler faste bidrag til en pensjonsleverandør og selskapene har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt.

Selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstillere kravene i denne loven. Konsernets selskaper har i all hovedsak en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Det omfatter 424 personer. Selskapene betaler faste bidrag til en pensjonsleverandør og selskapene har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Det finnes også en tilleggspensjon der de ansatte har rett på midlene på et fremtidig tidspunkt. Verdien av tilleggspensjon er per 31.12.22 Kr 48.341

NOTE 17 – SKATT

SILEDA HOLDCO II AS

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-178 389	-57 630
Årets skattegrunnlag	<u>-178 389</u>	<u>-57 630</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-236 019	-57 630
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-236 019	-57 630
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-236 019	-57 630
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

SILEDA HOLDCO II AS KONSERN

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022
Betalbar skatt	43 738 344
For mye (lite) avsatt tidligere år	-227 404
Endring utsatt skatt	-8 159 588
Årets totale skattekostnad	<u>35 351 352</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	165 017 372
Permanente forskjeller	1 764 272
Resultatført konsernbidrag	-86 746 238
Endring i midlertidige forskjeller	-4 682 609
Alminnelig inntekt	<u>75 352 797</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-7 255 902
Mottatt konsernbidrag	128 681 380
Ytet konsernbidrag	-128 681 380
Andre fradrag	<u>243 218</u>
Årets skattegrunnlag	<u>68 340 113</u>



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	15 034 825
Benyttet skattefradrag for Skattefunn	-131 414
Betalbar skatt i balansen	<u>14 903 411</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

2022

Driftsmidler inkl goodwill	2 177 383
Varebeholdning	-1 269 471
Utestående fordringer	-8 256 079
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	1 981 977
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	9 862 761
Netto pensjonsmidler	249
Skattemessig avsetning til pensjonspremie mv.	-48 341
Sum	<u>4 448 479</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-8 564 720
Andre forskjeller	<u>311 058</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-3 805 183
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-2 101 419
Sum	<u>-1 703 764</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-374 828
Skatteeffekten av mottatt konsernbidrag	271 871
Utsatt skatt i balansen	<u>-102 957</u>

Oversikt over permanente forskjeller

2022

Andre fradrag	<u>1 764 272</u>
Sum permanente forskjeller	<u>1 764 272</u>

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

2022

22% skatt av resultat før skatt	36 303 822
For mye/lite avsatt tidligere år	-227 404
Permanente forskjeller (22%)	388 140
Beregnet skattekostnad	<u>36 464 558</u>

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



SILEDA HOLDCO II AS

Noter til regnskapet for 2022

NOTE 18 - PANT OG GARANTIER

<i>Garantiansvar</i>	2022	2021
Burøyveien 13 AS - Husleiegaranti	0	955 635
Stangnes Eiendom AS -Husleiegaranti	3 562 500	3 562 500
Holterkollveien 3 AS	4 005 794	0
Statens Vegvesen (transportløyvegaranti)	428 000	428 000
Statens Vegvesen (transportløyvegaranti)	593 000	593 000
Sum pantsikret gjeld	<u>8 589 294</u>	<u>5 539 135</u>

Nordea Bank ABP har utstedt to bankgarantier knyttet til husleiekontrakter, samt to transportløyvegaranti. I tillegg har Nordea Bank ABP pantsatt varelager, kundefordringer og driftsløsøre i noen døtreselskaper til DLVRY AS på vegne morselskapet oppad begrensningen til MNOK 750.

NOTE 19 - OFFENTLIGE TILSKUDD

Konsernet har mottatt kr 461.645 i tilskudd for dekning av faste uunngåelige kostnader i kompensasjonsordning fra staten, og kr 65.334 fra statens lønnsstøtteordning i forbindelse med covid-19. Tilskuddet er inntektsført som inntekt, og bokført som andre driftsinntekter i regnskapet. Lønnsstøtten er ført som reduksjon på lønnskostnader.

NOTE 20 – KORRIGERING AV FJORÅRETS TALL

I forbindelse med oppkjøp av datterselskapene i 2021 var det ikke hensyntatt effekten av earn-outavtalen i vurdering av kjøpspris. Effekten av dette er en økning i goodwill og tilsvarende gjeld av MNOK 60, på oppkjøpstidspunkt i 2021.

I tillegg er det økt amortisering av goodwill i 2021 på MNOK 4 og tilsvarende effekt på resultat og egenkapital.

Endringene er innarbeidet i sammenligningstallene som følger:

	Rapportert i 2021	Endret til
Goodwill	221 644 256	277 671 247
Annen kortsiktig gjeld	28 274 219	88 303 138
Amortisering av goodwill	15 832 000	19 833 928
Resultat for period	-30 436 299	-34 438 227

NOTE 21 - HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Konsernet følge sine plan med investeringer i andre grossister. Etter 31.12.2022 er det signerte ytterligere avtaler for oppkjøp av selskaper.