



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 820 041 712  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPESIALGROSSISTEN MIDT AS  
Forretningsadresse: Tungasletta 12  
7047 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lisa Strand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 15.09.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		29 483 871	26 275 619
Annen driftsinntekt		930 279	445 215
<b>Sum inntekter</b>		<b>30 414 150</b>	<b>26 720 834</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		25 133 484	20 806 051
Lønnskostnad	1	3 944 604	2 889 772
Avskrivning av driftsmidler	6	275 992	156 253
Annen driftskostnad	1	2 968 619	4 297 383
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 322 699</b>	<b>28 149 458</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 908 549</b>	<b>-1 428 624</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		150	25
Annen finansinntekt		12 240	197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 390</b>	<b>222</b>
Annen rentekostnad		17 670	13 120
Annen finanskostnad		8 669	3 516
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>26 339</b>	<b>16 636</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-13 949</b>	<b>-16 414</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 922 498</b>	<b>-1 445 038</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		86 937
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 922 498</b>	<b>-1 531 975</b>
<b>Årsresultat</b>	8	<b>-1 922 498</b>	<b>-1 531 975</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 922 498</b>	<b>-1 531 975</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 922 498</b>	<b>-1 531 975</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-1 922 498	-1 531 974
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 922 498</b>	<b>-1 531 974</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 101 326	1 144 407
<b>Sum varige driftsmidler</b>	6	<b>1 101 326</b>	<b>1 144 407</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	25 000	25 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 126 326</b>	<b>1 169 407</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>724 529</b>	<b>1 654 324</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	2 612 619	3 318 233
Andre kortsiktige fordringer		419 096	433 527
Konsernfordringer		1 012 794	304 324
<b>Sum fordringer</b>	2	<b>4 044 509</b>	<b>4 056 084</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	736 792	869 368
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>736 792</b>	<b>869 368</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 505 829</b>	<b>6 579 776</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 632 155</b>	<b>7 749 183</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap	10	2 207 349	1 297 645
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 207 349</b>	<b>-1 297 645</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-2 177 349</b>	<b>-1 267 645</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		323 763	398 839
Øvrig langsiktig gjeld		3 645 676	3 600 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	2, 9	<b>3 969 439</b>	<b>3 998 839</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 969 439</b>	<b>3 998 839</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 949 534	4 233 078
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		444 370	244 515
Annen kortsiktig gjeld	9	446 160	540 396
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 840 065</b>	<b>5 017 989</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 809 504</b>	<b>9 016 828</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 632 155</b>	<b>7 749 183</b>



**KPMG AS**  
Nordre Fokserød 14  
3241 Sandefjord

Telephone +47 04063  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Spesialgrossisten Midt AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Spesialgrossisten Midt AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 922 498. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alla	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019  
Spesialgrossisten Midt AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

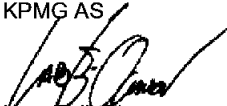
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Sandefjord, 24. juni 2020  
KPMG AS



Lars Egil Olavesen  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2019

## Spesialgrossisten Midt AS

### INNHold:

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**  
**Revisjonsberetning**

**Org.nr.: 820 041 712**

Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.

Fingerprint: e659701f00870f4c6c6494c6785c5b12cd8ae4fbed8df67a92fddf18d40a5b121e4260f4c2c2d8690123c08c8783f74a10906d69c929d79cf4b443ebc0a034cc



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Spesialgrossisten Midt AS</b>			
<b>Beløp i kroner</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>			
Salgsinntekt		29 483 871	26 275 619
Annen driftsinntekt		930 279	445 215
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>30 414 150</b>	<b>26 720 834</b>
Varekostnad		25 133 484	20 806 051
Lønnskostnad	1	3 944 604	2 889 772
Avskrivning av driftsmidler	6	275 992	156 253
Annen driftskostnad	1	2 968 619	4 297 383
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>32 322 699</b>	<b>28 149 458</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 908 549</b>	<b>-1 428 624</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		150	25
Annen finansinntekt		12 240	197
Annen rentekostnad		17 670	13 120
Annen finanskostnad		8 669	3 516
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-13 949</b>	<b>-16 414</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 922 498</b>	<b>-1 445 038</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	86 937
<b>Årsresultat</b>	<b>8</b>	<b>-1 922 498</b>	<b>-1 531 975</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-1 922 498	-1 531 974
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 922 498</b>	<b>-1 531 974</b>
<b>Spesialgrossisten Midt AS</b>		<b>Side 2</b>	

Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.

Fingerprint: e659701f00870f4c6c6494c6785c5b12cd8ae4fbed8df67a92fddf18d40a5b121e4260f4c2c2d8690123c08c8783f74a10906d69c929d79cf4b443ebc0a034cc



<b>Balanse</b>			
<b>Spesialgrossisten Midt AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		1 101 326	1 144 407
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>6</b>	<b>1 101 326</b>	<b>1 144 407</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	25 000	25 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 000</b>	<b>25 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 126 326</b>	<b>1 169 407</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		724 529	1 654 324
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	2 612 619	3 318 233
Andre kortsiktige fordringer		419 096	433 527
Konsernfordringer		1 012 794	304 324
<b>Sum fordringer</b>	<b>2</b>	<b>4 044 509</b>	<b>4 056 084</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	736 792	869 368
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 505 829</b>	<b>6 579 776</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>6 632 155</b>	<b>7 749 183</b>
<b>Spesialgrossisten Midt AS</b>		<b>Side 3</b>	

Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.

Fingerprint: e659701f00870f4c6c6494c6785c5b12cd8ae4fbed8df67a92fddf18d40a5b121e4260f4c2c2d8690123c08c8783f74a10906d69c929d79cf4b443ebc0a034cc



<b>Balanse</b>			
<b>Spesialgrossisten Midt AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	2 207 349	1 297 645
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 207 349</b>	<b>-1 297 645</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-2 177 349</b>	<b>-1 267 645</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		323 763	398 839
Øvrig langsiktig gjeld		3 645 676	3 600 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>2, 9</b>	<b>3 969 439</b>	<b>3 998 839</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 949 534	4 233 078
Skyldig offentlige avgifter		444 370	244 515
Annen kortsiktig gjeld	9	446 160	540 396
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 840 065</b>	<b>5 017 989</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 809 504</b>	<b>9 016 828</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>6 632 155</b>	<b>7 749 183</b>
Larvik, 19.06.2020 Styret i Spesialgrossisten Midt AS			
Stian Sjøøsten Nordhaug styreleder		Ossie Nordgreen styremedlem	
<b>Spesialgrossisten Midt AS</b>			<b>Side 4</b>



## Signatur sertifikat

Dokument navn:

**Årsregnskap Spesialgrossisten Midt AS**

Unikt dokument Id:

**56a034ee-05ef-4baf-9b00-35e04b93**

Dokument fingeravtrykk:

e659701f00870f4c6c6494c6785c5b12cd8ae4fbed8df67a92fddf18d40a5b121e  
4260f4c2c2d8690123c08c8783f74a10906d69c929d79cf4b443ebc0a034cc

### Undertegnede



**Ossie Nordgreen**

Grosserer

**Spesialgrossisten AS (9612178278)**

Epost: [ossie@spesialgrossisten.no](mailto:ossie@spesialgrossisten.no)

Enhet: Chrome 83.0 on Windows 10 (desktop)

IP adresse: 95.141.81.7

Tillitsfullt tidsstempelt:

2020-06-19 11:31:22 UTC



**Stian Nordhaug**

**Spesialgrossisten AS (9612178278)**

Epost: [stian@spesialgrossisten.no](mailto:stian@spesialgrossisten.no)

Enhet: Safari 13.1 on Mac 10.15 (desktop)

IP adresse: 86.62.181.70

Bekreftet med logg inn

Tillitsfullt tidsstempelt:

2020-06-18 15:09:40 UTC

Dette dokumentet ble gjennomført av alle parter på:

**2020-06-19 11:31:22 UTC**

### Supplerende dokumenter

**Årsregnskap til signering 2019 Siste versj. 17.06.20**

Fil [Årsregnskap til signering\\_2019\\_Siste versj. 17.06.20.pdf](#)

Sikker lenke <https://SpesialGrossisten.getaccept.com/v/e787vf7222y/mj5556t4/attachment/3gmgqb6w5e>

Fil fingeravtrykk [254454c0c058c1ba6e40be00f5c2d9f8b8c28f0f7de74c1e8fd6c8d52e0baab3018e7298a9f099a01fb4c7ee9d0140cf22a5005d510eccc59e322a08a2df](#)



**GetAccept**

Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.  
Dette signaturbeviset gir alle signaturer knyttet til dette dokumentet og revisjonsloggen.

Side 1 / 2



## Revisjonslogg

Tillitsfullt tidsstemplett	Hendelse med innsamlede revisjonsdato
2020-06-19 11:31:22 UTC	Dokument ble signert av Ossie Nordgreen (ossie@spesialgrossisten.no) Enhet: Chrome 83.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 95.141.81.7
2020-06-19 11:31:08 UTC	Supplerende dokument Årsregnskap til signering 2019 Siste versj. 17.06.20 ble sett av Ossie Nordgreen (ossie@spesialgrossisten.no) Enhet: Chrome 83.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 95.141.81.7
2020-06-19 11:31:04 UTC	Dokument ble gjennomgått av Ossie Nordgreen (ossie@spesialgrossisten.no) Enhet: Chrome 83.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 95.141.81.7
2020-06-18 16:04:19 UTC	Dokument ble åpnet av Ossie Nordgreen (ossie@spesialgrossisten.no) Enhet: Chrome 83.0 on Windows 10 (desktop) IP adresse: 95.141.81.7
2020-06-18 15:09:53 UTC	Dokument ble sendt til Ossie Nordgreen (ossie@spesialgrossisten.no) Enhet: Safari 13.1 on Mac 10.15 (desktop) IP adresse: 86.62.181.70
2020-06-18 15:09:50 UTC	Dokument ble forseglet av Stian Nordhaug (stian@spesialgrossisten.no) Enhet: Safari 13.1 on Mac 10.15 (desktop) IP adresse: 86.62.181.70
2020-06-18 15:09:40 UTC	Dokument ble signert av Stian Nordhaug (stian@spesialgrossisten.no) Enhet: Safari 13.1 on Mac 10.15 (desktop) IP adresse: 86.62.181.70
2020-06-18 15:06:14 UTC	Dokument ble opprettet av Stian Nordhaug (stian@spesialgrossisten.no) Enhet: Safari 13.1 on Mac 10.15 (desktop) IP adresse: 86.62.181.70



Dette dokumentet er signert ved hjelp av GetAccept Digital Signature Technology.  
Dette signaturbeviset gir alle signaturer knyttet til dette dokumentet og revisjonsloggen.

Side 2 / 2



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **Skatt**

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

### **Klassifisering og vurdering av anleggsmidler**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **Klassifisering og vurdering av omløpsmidler**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### **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.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lønninger	3 494 456	2 630 811
Arbeidsgiveravgift	507 227	365 522
Andre ytelser	-57 078	-106 561
<b>Sum</b>	<b>3 944 604</b>	<b>2 889 772</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 8 årsverk.

### Pensjonsforpliktelser

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

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn	750 000	0
Annen godtgjørelse	128 400	0
<b>Sum</b>	<b>878 400</b>	<b>0</b>

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 25 000.  
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 14 000.

## Note 2 Fordringer og gjeld

	<b>2019</b>
Fordringer med forfall over et 1 år	0
Langsiktig gjeld med forfall over 5 år	0

Gjeld som er sikret ved pant utgjør kr. 0. Balanseført verdi av de pansatte eiendelene utgjør kr. 0.  
Selskapet har et innstående depositum hos Circle K på kr 25 000.

## Note 3 Kundefordringer

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kundefordringer til pålydende	2 612 619	3 318 233
<b>Sum</b>	<b>2 612 619</b>	<b>3 318 233</b>



## Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-88 211
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-88 211</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 922 498	-2 178 120
Permanente forskjeller	1 698	11 978
Endring i midlertidige forskjeller	118 092	56 960
Mottatt konsernbidrag	1 012 794	304 324
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-789 914</b>	<b>-1 804 858</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-222 815	-69 995
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	222 815	69 995
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	232 095	265 440	33 345
Varebeholdning	-137 000	0	137 000
Fordringer	52 252	0	-52 252
<b>Sum</b>	<b>147 348</b>	<b>265 440</b>	<b>118 092</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 837 972	-2 048 058	789 914
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 690 624	1 782 618	-908 006
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 126 217.



## Note 6 Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 273 162
Tilgang kjøpte anleggsmidler	298 129
Avgang i året	68 500
<b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>1 502 791</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	401 465
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	401 465
<b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>1 101 326</b>
Årets ordinære avskrivninger	275 992
Økonomisk levetid	0-5 år

## Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Spesialgrossisten Midt AS pr. 31.12 består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
<b>Sum</b>		<b>300</b>	<b>30 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Spesialgrossisten AS	300	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

## Note 8 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 01.01.2019	30 000	-1 297 645	-1 267 645
Mottatt konsernbidrag		1 012 794	1 012 794
Årets resultat		-1 922 498	-1 922 498
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>-2 207 349</b>	<b>-2 177 349</b>



## Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
<b>Fordringer</b>		
Kortsiktige fordringer konsern (konsernbidrag)	1 012 794	304 324
<b>Sum</b>	<b>1 012 794</b>	<b>304 324</b>
<b>Gjeld</b>		
Lån fra foretak i samme konsern	3 645 676	3 600 000
Annen kortsiktig gjeld konsern	-9 623	143 637
<b>Sum</b>	<b>3 636 053</b>	<b>3 743 637</b>

## Note 10 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. 1 922 498. Egenkapitalen er negativ med kr. 2 207 349. Soliditeten og likviditeten er utfordrende, men morselskapet Spesialgrossisten AS har ytet lån på kr. 3 645 676, som sørger for fortsatt drift i selskapet. 2 millioner av dette lånet er i februar 2020 konvertert til innskutt kapital for å bedre på den negative egenkapitalen. Det er videre i 2020 ytt et nytt lån på kr 2,5 mill. Slik at samlet lån til mor er nå på kr 4 450 000 etter gjeldskonverteringen. Det er sannsynlig at dersom ytterligere lån vil være nødvendig, at morselskapet vil yte dette.

De første driftsårene har vært utfordrende og medført ekstraordinære implementerings kostnader samt uforutsette kostnader på bland annet bilparken nå i 2019.

I 2020 er det gjort flere grep fra styrets side, herunder endring i både daglig ledelse og driften. Dette for å oppnå finansiell kontroll, og at lønnsomhet oppnås.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Omkring Covid-19 utbruddet som er kommet våren 2020, så er ikke Spesialgrossisten Midt AS påvirket i veldg stor grad omsetningsmessig hittil, noe har det vært, men ikke mer enn hva som kan forventes og ikke i så stor grad at det har ført til endring i den daglige driften på bakgrunn av dette. Styret tror heller ikke at det vil bli tilfelle i tiden fremover. Det kan dog komme andre uforutsette endringer i 2020 omkring leverandører til oss som vil få utfordringer på bakgrunn av Covid-19 og derav behov for å evt øke prisene..