



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 623 019  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATGROSSISTEN AS  
Forretningsadresse: Burøyveien 13  
8012 BODØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: 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, 21.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	90 223 025	54 193 138
Annen driftsinntekt		166 420	164 954
<b>Sum inntekter</b>		<b>90 389 445</b>	<b>54 358 092</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2	76 641 853	50 436 649
Lønnskostnad	3	10 417 934	4 498 094
Avskrivning	4	826 474	403 853
Annen driftskostnad	2	9 674 286	3 799 873
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 560 547</b>	<b>59 138 469</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 171 102</b>	<b>-4 780 377</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		26 220	10 037
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 220</b>	<b>10 037</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	77 979	32 594
Annen finanskostnad		693 242	88 176
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>771 221</b>	<b>120 770</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-745 001</b>	<b>-110 733</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-7 916 103</b>	<b>-4 891 110</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 262 428	-553 190
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 653 675</b>	<b>-4 337 920</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 653 675</b>	<b>-4 337 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-5 653 675	-4 337 918
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 653 675</b>	<b>-4 337 918</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	34 993	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>34 993</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 354 300	1 092 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 453 181	842 494
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 807 481</b>	<b>1 935 470</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 842 474</b>	<b>1 935 470</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>13 494 220</b>	<b>4 334 276</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	7 812 887	3 212 644
Andre fordringer	2	14 649 592	5 438 519
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 462 479</b>	<b>8 651 163</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>328 334</b>	<b>1 391 134</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>36 285 033</b>	<b>14 376 573</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>41 127 507</b>	<b>16 312 043</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	4 200 000	4 200 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 322 906	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 522 906</b>	<b>4 200 000</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 522 906</b>	<b>4 200 000</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	2, 8	1 250 000	1 850 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 250 000</b>	<b>1 850 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 250 000</b>	<b>1 850 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	22 104 981	
Leverandørgjeld	2	6 344 385	9 267 721
Betalbar skatt	5	304 422	
Skyldige offentlige avgifter		1 202 466	242 769
Annen kortsiktig gjeld		2 398 347	751 555
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>32 354 601</b>	<b>10 262 045</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 604 601</b>	<b>12 112 045</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>41 127 507</b>	<b>16 312 045</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 506208

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 623 019  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATGROSSISTEN AS  
Forretningsadresse: Burøyveien 13  
8012 BODØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

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

#### Revisjon

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, 26.06.2023



Organisasjonsnr: 923 623 019  
MATGROSSISTEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	90 223 025	54 193 138
Annen driftsinntekt		166 420	164 954
<b>Sum inntekter</b>		<b>90 389 445</b>	<b>54 358 092</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2	76 641 853	50 436 649
Lønnskostnad	3	10 417 934	4 498 094
Avskrivning	4	826 474	403 853
Annen driftskostnad	2	9 674 286	3 799 873
<b>Sum kostnader</b>		<b>97 560 547</b>	<b>59 138 469</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-7 171 102</b>	<b>-4 780 377</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		26 220	10 037
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>26 220</b>	<b>10 037</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	77 979	32 594
Annen finanskostnad		693 242	88 176
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>771 221</b>	<b>120 770</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-745 001</b>	<b>-110 733</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-7 916 103</b>	<b>-4 891 110</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-2 262 428	-553 190
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 653 675</b>	<b>-4 337 920</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 653 675</b>	<b>-4 337 920</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	-5 653 675	-4 337 918
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 653 675</b>	<b>-4 337 918</b>



Organisasjonsnr: 923 623 019  
MATGROSSISTEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	34 993	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>34 993</b>	

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 354 300	1 092 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 453 181	842 494
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 807 481</b>	<b>1 935 470</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 842 474</b>	<b>1 935 470</b>
--------------------------	--	------------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Sum varer		13 494 220	4 334 276
-----------	--	------------	-----------

##### Fordringer

Kundefordringer	2	7 812 887	3 212 644
Andre fordringer	2	14 649 592	5 438 519
<b>Sum fordringer</b>		<b>22 462 479</b>	<b>8 651 163</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		328 334	1 391 134
---	--	---------	-----------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>36 285 033</b>	<b>14 376 573</b>
-------------------------	--	-------------------	-------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>41 127 507</b>	<b>16 312 043</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	4 200 000	4 200 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 322 906	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 522 906</b>	<b>4 200 000</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 522 906</b>	<b>4 200 000</b>
------------------------	--	------------------	------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2, 8	1 250 000	1 850 000



<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 250 000</b>	<b>1 850 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 250 000</b>	<b>1 850 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	22 104 981	
Leverandørgjeld	2	6 344 385	9 267 721
Betalbar skatt	5	304 422	
Skyldige offentlige			
avgifter		1 202 466	242 769
Annen kortsiktig gjeld		2 398 347	751 555
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>32 354 601</b>	<b>10 262 045</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 604 601</b>	<b>12 112 045</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>41 127 507</b>	<b>16 312 045</b>



Organisasjonsnr: 923 623 019  
MATGROSSISTEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	21000.00	200.00	4200000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
DLVRY AS	21000.00	100.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	21000.00	100.00%	

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

Note  
3

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9449855.00	3977162.00

  

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	585134.00	336173.00

  

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	283079.00	176472.00

  

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	99866.00	8287.00

  

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10417934.00	4498094.00

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



Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

14.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Til generalforsamlingen i Matgrossisten AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

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



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 25. april 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Anders Ellefsen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Ellefsen, Anders	BANKID	2023-06-16 11:42

**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.



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

**Matgrossisten AS**

---

## **Årsrapport for 2022**

- Årsregnskap**
- **Resultatregnskap**
- **Balanse**
- **Noter**

**Revisjonsberetning**



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

## Matgrossisten AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2022	2021
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	90 223 025	54 193 138
Annen driftsinntekt		166 420	164 954
Sum driftsinntekter		<u>90 389 445</u>	<u>54 358 092</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	2	76 641 853	50 436 649
Lønnskostnad	3	10 417 934	4 498 094
Avskrivning	4	826 474	403 853
Annen driftskostnad	2	9 674 286	3 799 873
Sum driftskostnader		<u>97 560 547</u>	<u>59 138 469</u>
Driftsresultat		<u>-7 171 102</u>	<u>-4 780 377</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		26 220	10 037
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	77 979	32 594
Annen finanskostnad		693 242	88 176
Netto finansposter		<u>-745 001</u>	<u>-110 733</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-7 916 103</u>	<u>-4 891 110</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>-2 262 428</u>	<u>-553 190</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>-5 653 675</u>	<u>-4 337 920</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	6	<u>-5 653 675</u>	<u>-4 337 918</u>



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

## Matgrossisten AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	34 993	0
Sum immaterielle eiendeler		34 993	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	2 354 300	1 092 976
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	2 453 181	842 494
Sum varige driftsmidler		4 807 481	1 935 470
Sum anleggsmidler		4 842 474	1 935 470
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		13 494 220	4 334 276
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2	7 812 887	3 212 644
Andre fordringer	2	14 649 592	5 438 519
Sum fordringer		22 462 479	8 651 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende		328 334	1 391 134
Sum omløpsmidler		36 285 033	14 376 573
Sum eiendeler		41 127 507	16 312 043



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

## Matgrossisten AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	4 200 000	4 200 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 322 906	0
Sum innskutt egenkapital		<u>7 522 906</u>	<u>4 200 000</u>
Sum egenkapital		<u>7 522 906</u>	<u>4 200 000</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	2, 8	1 250 000	1 850 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 250 000</u>	<u>1 850 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	22 104 981	0
Leverandørgjeld	2	6 344 385	9 267 721
Betalbar skatt	5	304 422	0
Skyldige offentlige avgifter		1 202 466	242 769
Annen kortsiktig gjeld		2 398 347	751 555
Sum kortsiktig gjeld		<u>32 354 601</u>	<u>10 262 045</u>
Sum gjeld		<u>33 604 601</u>	<u>12 112 045</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>41 127 507</u>	<u>16 312 045</u>

Bodø, 21. april 2023

DocuSigned by:  
  
2E6F994617E9428...

Jan Frode Johansen  
Styrets leder

DocuSigned by:  
  
8DB995A770234D7...

Kim Fagerli  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
6114D0833FD241F...

Gøran Asphaug  
Daglig leder



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

## Matgrossisten AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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

##### *Kunde- og leverandørbonus*

Bonus til kunder føres som reduksjon i selskapets salgsinntekter.

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

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

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

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

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

##### *Valuta*

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

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid.

##### *Leasing / leieavtaler*

Leasing av driftsmidler klassifiseres som operasjonelle leieavtaler der all leie klassifiseres som annen driftskostnad.

##### *Pensjoner*

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

##### *Skatter*

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



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

## Matgrossisten AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### *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.

#### Note 2 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lån til søsterselskap Matgrossisten AS	1 500 000	0
Kundefordringer	164 380	11 823
Andre fordringer	11 508 439	4 873 750
Sum	<u>13 172 819</u>	<u>4 885 573</u>

  

<i>Gjeld</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Leverandørgjeld	1 320 612	5 919 460
Lån fra søsterselskap Arne Sjule AS	1 250 000	1 850 000
Sum	<u>2 570 612</u>	<u>7 769 460</u>

Salgsinntekter fra selskap i samme konsern utgjør kr 49 176

Kostnader til selskap i samme konsern utgjør følgende:

Varekostnad: Kr 19 477 500

Fellestjenester til morselskap: Kr 582 948

Andre kostnader: Kr 335 000

Rentekostnader lån: Kr 77 979

#### Note 3 - Lønnskostnader og antall ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	9 449 855	3 977 162
Arbeidsgiveravgift	585 134	336 173
Pensjonskostnader	283 079	176 472
Andre ytelser	99 866	8 287
Sum	<u>10 417 934</u>	<u>4 498 094</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 14 årsverk.

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



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

## Matgrossisten AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløysere, inventar, verktøy, kontormaskiner	Fast bygningsinventar i leid bygg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 336 191	1 402 561	2 738 752
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 200 421	1 498 062	3 698 483
Anskaffelseskost 31.12.	3 536 612	2 900 623	6 437 235
Akk.avskrivning 31.12.	-1 083 431	-546 323	-1 629 754
Balanseført pr. 31.12.	2 453 181	2 354 300	4 807 481
Årets avskrivninger	589 735	236 739	826 474

#### Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Betalbar skatt	304 422	0
Endring utsatt skatt	-34 993	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	-2 531 857	-553 190
Årets totale skattekostnad	-2 262 428	-553 190

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-7 916 103	-4 891 109
Permanente forskjeller	5 210	3 741
Endring i midlertidige forskjeller	-2 213 810	2 451 768
Alminnelig inntekt	-10 124 703	-2 435 600
Mottatt konsernbidrag	11 508 439	2 435 600
Årets skattegrunnlag	1 383 736	0
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	304 422	0

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	140 942	51 117
Varebeholdning	0	-2 145 000
Utestående fordringer	-299 999	-278 984
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-159 057	-2 372 867
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-2 372 867
Sum	-159 057	0

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)

-34 993	0
---------	---



DocuSign Envelope ID: DA1CB506-6704-4494-A5C1-37675128F5BB

## Matgrossisten AS

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	4 200 000	0	4 200 000
Årsresultat	0	-5 653 675	-5 653 675
Mottatt konsernbidrag	0	8 976 582	8 976 582
Egenkapital 31.12.2022	4 200 000	3 322 907	7 522 907

#### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	21 000	200	4 200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
DLVRY AS	21 000	100 %	100 %

#### Konsernregnskap

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

#### Note 8 - Fordringer og gjeld

Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner gjelder trekk på konsernkonto.  
Langsiktig lån til søsterselskap Arne Sjule AS innfris januar 2025.

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år.  
Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn 1 år.