



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 595 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEGROSSISTEN NORD AS
Forretningsadresse: Skarvenesveien 3
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 13.12.2022 - 31.12.2023

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: Atle Sjursen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 10.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		71 037 196	
Annen driftsinntekt		907 500	
Sum inntekter		71 944 696	
Kostnader			
Varekostnad		63 790 369	
Lønnskostnad	1	8 789 322	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	763 390	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	14 584 239	
Sum kostnader		87 927 320	
Driftsresultat		-15 982 624	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 860	
Sum finansinntekter		7 860	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 218 000	
Annen rentekostnad		37 074	
Sum finanskostnader		1 255 074	
Netto finans		-1 247 214	
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 229 838	0
Skattekostnad på resultat	3	-3 783 245	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 446 593	0
Årsresultat	4	-13 446 593	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 446 593	
Totalresultat		-13 446 593	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 446 593	
Sum overføringer og disponeringer		-13 446 593	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	3 783 245	
Sum immaterielle eiendeler		3 783 245	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	7 524 988	
Sum varige driftsmidler	5	7 524 988	
Sum anleggsmidler		11 308 233	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	15 648 506	
Fordringer			
Kundefordringer	5, 6	17 698 148	
Andre kortsiktige fordringer	6	538 744	
Sum fordringer		18 236 892	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 570 262	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 570 262	30 000
Sum omløpsmidler		38 455 659	30 000
SUM EIENDELER		49 763 892	30 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	19 830 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		176 180	
Sum innskutt egenkapital		20 006 180	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		13 446 593	
Sum opptjent egenkapital		-13 446 593	
Sum egenkapital	4	6 559 587	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	28 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		28 000 000	
Sum langsiktig gjeld		28 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	11 227 594	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		529 055	
Kortsiktig konserngjeld	6	474 557	
Annen kortsiktig gjeld		2 973 099	
Sum kortsiktig gjeld		15 204 305	
Sum gjeld		43 204 305	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 763 892	30 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 582861

Enheten

Organisasjonsnummer: 830 595 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICEGROSSISTEN NORD AS
Forretningsadresse: Skarvenesveien 3
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 13.12.2022 - 31.12.2023

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: Atle Sjursen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2024

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 23.07.2024



Organisasjonsnr: 830 595 112
SERVICEGROSSISTEN NORD AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		71 037 196	
Annen driftsinntekt		907 500	
Sum inntekter		71 944 696	
Kostnader			
Varekostnad		63 790 369	
Lønnskostnad	1	8 789 322	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	763 390	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	1	14 584 239	
Sum kostnader		87 927 320	
Driftsresultat		-15 982 624	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 860	
Sum finansinntekter		7 860	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 218 000	
Annen rentekostnad		37 074	
Sum finanskostnader		1 255 074	
Netto finans		-1 247 214	
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 229 838	0
Skattekostnad på resultat	3	-3 783 245	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 446 593	0
Årsresultat	4	-13 446 593	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-13 446 593	
Totalresultat		-13 446 593	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-13 446 593	
Sum overføringer og disponeringer		-13 446 593	





Organisasjonsnr: 830 595 112
SERVICEGROSSISTEN NORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	3 783 245	
Sum immaterielle eiendeler		3 783 245	

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	7 524 988	
Sum varige driftsmidler	5	7 524 988	

Sum anleggsmidler		11 308 233	0
--------------------------	--	-------------------	----------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	5	15 648 506	
------------------	----------	-------------------	--

Fordringer

Kundefordringer	5, 6	17 698 148	
Andre kortsiktige fordringer	6	538 744	
Sum fordringer		18 236 892	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	4 570 262	30 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 570 262	30 000

Sum omløpsmidler		38 455 659	30 000
-------------------------	--	-------------------	---------------

SUM EIENDELER		49 763 892	30 000
----------------------	--	-------------------	---------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	19 830 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs		176 180	
Sum innskutt egenkapital		20 006 180	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		13 446 593	
Sum opptjent egenkapital		-13 446 593	



Sum egenkapital	4	6 559 587	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	28 000 000	
Sum annen langsiktig gjeld		28 000 000	
Sum langsiktig gjeld		28 000 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	11 227 594	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		529 055	
Kortsiktig konserngjeld	6	474 557	
Annen kortsiktig gjeld		2 973 099	
Sum kortsiktig gjeld		15 204 305	
Sum gjeld		43 204 305	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 763 892	30 000



Organisasjonsnr: 830 595 112
SERVICEGROSSISTEN NORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
18.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528



Styrets årsberetning 2023

Virksomhetens art og lokalisering

Servicegrossisten Nord AS startet opp sin operative virksomhet i mai 2023. Selskapet leverer varer til alle segmenter innen storkjøleskåpmarkedet. Selskapet er lokalisert i leide lokaler i et lager- og administrasjonsbygg i Skarvenesveien 3 i Narvik. Selskapet har nordre Nordland, Troms og Finnmark som sitt hovedmarkedsområde. Selskapet er medlem av Servicegrossistene AS. Selskapet ble etablert som et resultat av Servicegrossistene AS sin strategi om å være landsdekkende med regionale grossister over hele landet.

Analyse av årsregnskapet og sentrale risikoer

Resultat

2023 har vært et oppstartsår for selskapet. Første halvår ble brukt til å bygge opp og klargjøre virksomheten for full operativ drift fra juli mnd. Dette har krevd mye ressurser, investeringer og kostnader som er belastet årets regnskap. Årets driftsresultat ble derfor på minus 15,9 MNOK. Årets resultat etter skatt ble på – 13,4 MNOK. Dette er i henhold til plan, og må sees på som en investering for fremtiden.

Selskapet har i 2023 lyktes godt med å levere til sentralt avtalefestede kunder samt skaffet en solid base av nye kunder. Dette har medført en omsetning (for andre halvår) på ca. 71 MNOK. Dette er i tråd med våre forventninger og har skaffet oss et solid fundament for videre drift i 2024.

Investeringer

Selskapet har hatt oppstarts investeringer på 8,3 MNOK. 5,8 MNOK av dette har gått til tilpasninger av våre leide lokaler samt 2,5 MNOK til driftsmidler og inventar.

Finansiell stilling og likviditet

Selskapet anses å ha begrenset finansiell risiko. Selskapet er 100% eid og finansiert av Servicegrossistene AS gjennom egenkapital og lån. Egenkapitalandelen var 13,2% ved årets slutt. Selskapet har hatt en positiv utvikling i omsetning og et resultat i henhold til plan for et selskap som er under etablering/oppstart.

Operasjonell kontantstrøm bærer preg av en virksomhet som er i oppstartsfasen. Netto endring i kontantbeholdning ble negativ for året. Lån fra selskapets eier var ved årets slutt på 28 MNOK. Driften antas å fortsatt generere noe negativ kontantstrøm inn i 2024. God likviditetsstyring og tilførsel av nødvendig kapital fra eier sikrer at selskapet vil overholde sine fremtidige finansielle forpliktelser.

Kredittrisikoen anses med grunnlag i kundeporteføljens sammensetning som lav. Det er gjort en rekke tiltak for å begrense risikoen, hvilket har vist positive tendenser tross markedssituasjonen.

Etter styrets og daglig leders beste overbevisning er årsregnskapet for 2023 utarbeidet i samsvar med gjeldende regnskapsstandarder og gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Videre erklæres det at årsberetningen gir en rettviseende oversikt over utviklingen og resultatet, samt en angivelse av de mest sentrale risiko- og usikkerhetsfaktorer selskapet står overfor.

Servicegrossisten Nord AS | Skarvenesveien 3 8514 Narvik | firmapost@sg-nord.no



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528



Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av årsregnskapet. Omsetningsøkningen har fortsatt inn i 2024 og det arbeides strukturert og målrettet med rutiner, prosesser, avtaler, kunder og sortiment som skal bringe oss mot lønnsomhet.

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stedet. Årsregnskapet for 2023 er satt opp under denne forutsetningen.

Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet driver ikke med egne forsknings- og utviklingsaktiviteter utover det som er kontinuerlig forbedrings- og utviklingsprosesser i daglig drift.

Arbeidsmiljø, likestilling, sykefravær og diskriminering

Styret mener at arbeidsmiljøet og den generelle trivselen i selskapet er god.

Antall ansatte, kjønnsfordeling og deltidsansettelse

Antall årsverk ved utgangen av 2023 var 18, hvorav alle var ansatt på heltid. Av selskapets 18 ansatte er 3 kvinner. I henhold til gjeldende lover og forskrifter har selskapet oversikt over totalt sykefravær. For 2023 var fraværet på 0,79 %. Herav 0 % langtidfravær og 0,79 % korttidsfravær. Det er ikke rapportert om alvorlige hendelser i 2023.

Selskapet driver i en bransje med store variasjoner i arbeidsmengde fra dag til dag. De timelønnede jobber først og fremst i forbindelse med toppene i ordreinngangen. Ingen av selskapets ansatte jobber ufrivillig som timeansatt eller deltidsansatt.

Lønnsforskjeller

Det er i selskapets kartlegging ikke avdekket lønnsforskjeller mellom kvinner og menn. De fleste av selskapets ansatte har lønn som er styrt av tariff.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på å at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, arbeidstid, avansement og rekruttering. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Selskapet har en stabil og kompetent bemanning og har normalt ingen utfordringer med å rekruttere kvalifiserte medarbeidere til ledige stillinger.

Styret består av 4 personer hvorav 1 er kvinne.

Diskriminering

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge,

Servicegrossisten Nord AS | Skarvenesveien 3 8514 Narvik | firmapost@sg-nord.no



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528



språk, religion og livssyn. Selskapet 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.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. Selskapet arbeider aktivt og målrettet for å utforme og tilrettelegge de fysiske forholdene slik at virksomhetens ulike funksjoner kan benyttes av flest mulig.

Etter styrets og ledelsens syn gjøres det ikke forskjeller ved ansettelse, eller på ansatte på grunn av etnisitet, språk, religion eller livssyn.

Åpenhetsloven

Selskapet er opptatt av menneskerettigheter og følger åpenhetsloven. Selskapet redegjørelse rundt åpenhetsloven finnes på selskapets sider:
<https://www.sg.no/ansvar/apenhet/>

Ytre miljø

Selskapet jobber kontinuerlig med tiltak for å redusere sitt miljøavtrykk. Som et ledd i arbeidet jobber selskapet med å bli Miljøfyrtårn-sertifisert i løpet av 2024. Det innebærer at alle relevante faktorer som har betydning for forurensning av det ytre miljø blir gjennomgått, dokumentert og forbedringstiltak iverksatt.

Selskapet er også medlem av Repant og Grønt Punkt-ordningen.

Styret og ledelsen jobber aktivt for at selskapets fokus på miljøet bidrar til forbedret intern disiplin og økt konkurransekraft i markedet.

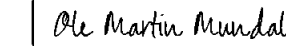
Disponering av resultat

Styret foreslår at årets underskudd kr. 13 446 593 overføres udekket tap.

Narvik, 16. mai 2024
Styret og daglig leder

DocuSigned by:

B994B4393B2D417...
Atle Sjørusen
Styrets leder

DocuSigned by:

7C40979AE8094C3...
Ole-Martin Mundal

DocuSigned by:

02966453951D4CC...
Jan van-der Burg

DocuSigned by:

72FB41D8A5C94DC...
Tone-Berit Lintho

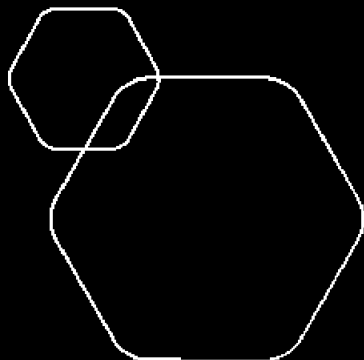
DocuSigned by:

CAEA93FE0E154FF...
Tony Seljeseth
Daglig leder

Servicegrossisten Nord AS | Skarvenesveien 3 8514 Narvik | firmapost@sg-nord.no

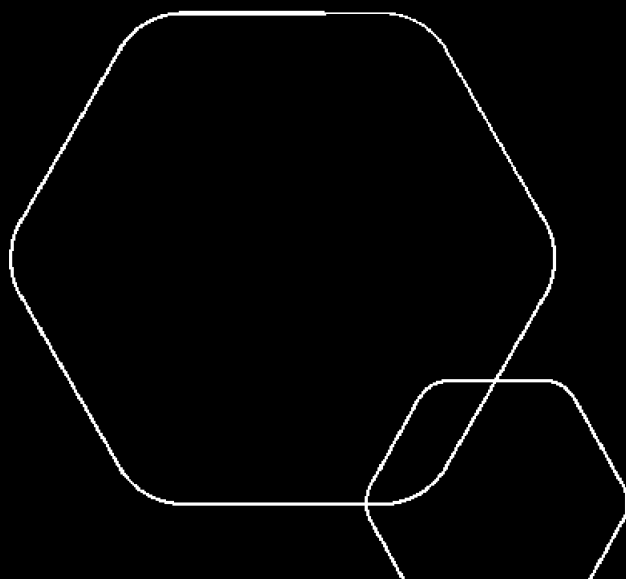


DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528



Årsregnskap 2023 Servicegrossisten Nord AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 830 595 112



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528

RESULTATREGNSKAP

SERVICEGROSSISTEN NORD AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		71 037 196	0
Annen driftsinntekt		907 500	0
Sum driftsinntekter		71 944 696	0
Varekostnad		63 790 369	0
Lønnskostnad	1	8 789 322	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	763 390	0
Annen driftskostnad	1	14 584 239	0
Sum driftskostnader		87 927 320	0
Driftsresultat		-15 982 624	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		7 860	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		1 218 000	0
Annen rentekostnad		37 074	0
Resultat av finansposter		-1 247 214	0
Resultat før skattekostnad		-17 229 838	0
Skattekostnad på resultat	3	-3 783 245	0
Årsresultat	4	-13 446 593	0
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		13 446 593	0
Sum overføringer		-13 446 593	0

SERVICEGROSSISTEN NORD AS

SIDE 2



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528

BALANSE

SERVICEGROSSISTEN NORD AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	3	3 783 245	0
Sum immaterielle eiendeler		3 783 245	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	7 524 988	0
Sum varige driftsmidler	5	7 524 988	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		11 308 233	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	15 648 506	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	5, 6	17 698 148	0
Andre kortsiktige fordringer	6	538 744	0
Sum fordringer		18 236 892	0
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 570 262	30 000
Sum omløpsmidler		38 455 659	30 000
Sum eiendeler		49 763 892	30 000

SERVICEGROSSISTEN NORD AS

SIDE 3



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528

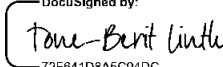
BALANSE

SERVICEGROSSISTEN NORD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	8	19 830 000	30 000
Overkurs		176 180	0
Sum innskutt egenkapital		20 006 180	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-13 446 593	0
Sum opptjent egenkapital		-13 446 593	0
Sum egenkapital	4	6 559 587	30 000
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	6	28 000 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		28 000 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	11 227 594	0
Skyldig offentlige avgifter		529 055	0
Konserngjeld	6	474 557	0
Annen kortsiktig gjeld		2 973 099	0
Sum kortsiktig gjeld		15 204 305	0
Sum gjeld		43 204 305	0
Sum egenkapital og gjeld		49 763 892	30 000

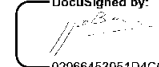
Oslo

Styret i Servicegrossisten Nord AS

DocuSigned by:

72F641D8A5C94DC
Tone-Berit Lintho
styremedlem

DocuSigned by:

8964B4393B2D417
Atle Sjørusen
styreleder

DocuSigned by:

02966453951D4CC
Huib Jan Van Der Burg
styremedlem

DocuSigned by:

7C40979AEF8094C3
Ole Martin Bjørnvik Mundal
styremedlem

DocuSigned by:

CAE493FF0E154FE
Jan Tony Seljeseth
daglig leder

SERVICEGROSSISTEN NORD AS

SIDE 4



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528

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. 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.



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528

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

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	7 679 641	0
Arbeidsgiveravgift	424 216	0
Pensjonskostnader	268 090	0
Andre ytelser	417 375	0
Sum	8 789 322	0

Selskapet har i 2023 sysselsatt 18 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	1 096 211	0
Pensjonskostnader	27 238	0
Annen godtgjørelse	91 096	137 500
Sum	1 214 545	137 500

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 200 000 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 000 ekskl. mva.

Note 2 Varige driftsmidler

	Bygningsinventar og tekniske inst.	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Totalt
Tilgang kjøpte driftsmidler	5 760 221	2 528 157	8 288 378
Anskaffelseskost 31.12.2023	5 760 221	2 528 157	8 288 378
Akkumulerte avskrivninger 31.12	383 383	380 007	763 390
Bokført verdi 31.12.2023	5 376 838	2 148 150	7 524 988
Årets avskrivninger	383 383	380 007	763 390
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.2023	383 383	380 007	763 390
Avskrivningssetser	10 %	20-33%	
Økonomisk levetid	10 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 783 245	0
Skattekostnad ordinært resultat	-3 783 245	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-17 229 838	0
Permanente forskjeller	33 270	0
Endring i midlertidige forskjeller	-342 946	0
Skattepliktig inntekt	-17 539 515	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	342 946	0	-342 946
Sum	342 946	0	-342 946
Akkumulert fremførbart underskudd	-17 539 515	0	17 539 515
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-17 196 568	0	17 196 568
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-3 783 245	0	3 783 245

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital / udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	0	30 000
Årets resultat			-13 446 593	-13 446 593
Gjeld konvertert til aksjekapital	19 800 000	176 180		19 976 180
Pr 31.12.2023	19 830 000	176 180	-13 446 593	6 559 587



DocuSign Envelope ID: FD232DE6-70AA-4B52-BD53-C26C59639528

Note 5 Pantsstillelser og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikret gjeld, pantsstillelser og garantier		
Garanti stilt av Sparebank 1 Sørøst Norge	2 500 000	0
Sum	2 500 000	0

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	7 524 988	0
Varelager	15 648 506	0
Kundefordringer	17 698 148	0
Sum	40 871 642	0

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Kundefordringer	1 028 125	0
Sum	1 028 125	0

Gjeld		
Lån til foretak i samme konsern	28 000 000	0
Leverandørgjeld	1 102 701	0
Annen kortsiktig gjeld	474 557	0
Sum	29 577 258	0

Konsernregnskap

Servicegrossisten Nord AS er datterselskap til Servicegrossistene AS som har forretningskontor i Oslo. Servicegrossistene AS utarbeider konsernregnskap der Servicegrossisten Nord AS inngår i konsolideringen.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 420 458.

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Servicegrossisten Nord AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	3 000	6 610,0	19 830 000
Sum	3 000		19 830 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Servicegrossistene AS	3 000	100,0	100,0



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of GGI
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Servicegrossisten Nord AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Servicegrossisten Nord AS som viser et underskudd på kr. 13 446 593. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

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



NITSCHKE

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgjøre en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Lysaker, 16. mai 2024

NITSCHKE AS

Håvard Hvideberg Bratlid
statsautorisert revisor