



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 579 277
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ØSTFOLD DISTRIBUTJON AS
Forretningsadresse:	Tors gate 2 1738 BORGENHAUGEN

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:	Ann-Helen Elverum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.05.2023

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, 06.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Distribusjonsinntekter		34 793 718	40 640 069
Sum inntekter		34 793 718	40 640 069
Kostnader			
Varekostnad		2 727 458	4 878 934
Lønnskostnad	2	29 078 107	31 522 819
Avskrivning	3	1 104 937	998 009
Annen driftskostnad	2, 4	7 501 690	7 969 645
Sum kostnader		40 412 192	45 369 407
Driftsresultat		-5 618 474	-4 729 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 241	111
Sum finansinntekter		9 241	111
Annen finanskostnad		16 533	28 165
Sum finanskostnader		16 533	28 165
Netto finans		-7 292	-28 054
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 625 766	-4 757 392
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 237 669	-1 046 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 388 097	-3 710 766
Årsresultat		-4 388 097	-3 710 766
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-4 216 895	-3 795 630
Overføringer annen egenkapital	6	-171 202	84 864
Sum overføringer og disponeringer		-4 388 097	-3 710 766



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	24 352	
Sum immaterielle eiendeler		24 352	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 431 100	4 536 037
Sum varige driftsmidler		3 431 100	4 536 037
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			17 000
Sum finansielle anleggsmidler			17 000
Sum anleggsmidler		3 455 452	4 553 037
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		105 700	67 500
Fordringer			
Kundefordringer		1 904 192	1 723 984
Andre fordringer		1 039 453	731 049
Konsernfordringer	7	7 905 024	7 367 306
Sum fordringer		10 848 669	9 822 339
Sum omløpsmidler		10 954 369	9 889 839
SUM EIENDELER		14 409 821	14 442 876
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital	6	448 495	448 495
Sum innskutt egenkapital		548 495	548 495
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	5 133 754	5 304 956
Sum opptjent egenkapital		5 133 754	5 304 956
Sum egenkapital		5 682 249	5 853 451
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		23 936
Sum avsetninger for forpliktelser			23 936
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	23 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		717 481	668 702
Skyldige offentlige avgifter	8	1 916 244	1 765 755
Kortsiktig konserngjeld	7	447 788	472 927
Annen kortsiktig gjeld		5 646 059	5 658 105
Sum kortsiktig gjeld		8 727 572	8 565 489
Sum gjeld		8 727 572	8 589 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 409 821	14 442 876



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 485534

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 579 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD DISTRIBUTUSJON AS
Forretningsadresse: Tors gate 2
1738 BORGENHAUGEN

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: Ann-Helen Elverum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 20.06.2023



Organisasjonsnr: 987 579 277
ØSTFOLD DISTRIBUTJON AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Distribusjonsinntekter		34 793 718	40 640 069
Sum inntekter		34 793 718	40 640 069
Kostnader			
Varekostnad		2 727 458	4 878 934
Lønnskostnad	2	29 078 107	31 522 819
Avskrivning	3	1 104 937	998 009
Annen driftskostnad	2, 4	7 501 690	7 969 645
Sum kostnader		40 412 192	45 369 407
Driftsresultat		-5 618 474	-4 729 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 241	111
Sum finansinntekter		9 241	111
Annen finanskostnad		16 533	28 165
Sum finanskostnader		16 533	28 165
Netto finans		-7 292	-28 054
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 625 766	-4 757 392
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 237 669	-1 046 626
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 388 097	-3 710 766
Årsresultat		-4 388 097	-3 710 766
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	6	-4 216 895	-3 795 630
Overføringer annen egenkapital	6	-171 202	84 864
Sum overføringer og disponeringer		-4 388 097	-3 710 766



Organisasjonsnr: 987 579 277
ØSTFOLD DISTRIBUTJON AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	24 352	
Sum immaterielle eiendeler		24 352	

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 431 100	4 536 037
Sum varige driftsmidler		3 431 100	4 536 037

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer			17 000
Sum finansielle anleggsmidler			17 000

Sum anleggsmidler		3 455 452	4 553 037
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		105 700	67 500
-----------	--	---------	--------

Fordringer

Kundefordringer		1 904 192	1 723 984
Andre fordringer		1 039 453	731 049
Konsernfordringer	7	7 905 024	7 367 306
Sum fordringer		10 848 669	9 822 339

Sum omløpsmidler		10 954 369	9 889 839
------------------	--	------------	-----------

SUM EIENDELER		14 409 821	14 442 876
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	448 495	448 495
Sum innskutt egenkapital		548 495	548 495

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	5 133 754	5 304 956
Sum opptjent egenkapital		5 133 754	5 304 956

Sum egenkapital		5 682 249	5 853 451
-----------------	--	-----------	-----------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		23 936
Sum avsetninger for forpliktelser			23 936
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	23 936
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		717 481	668 702
Skyldige offentlige avgifter	8	1 916 244	1 765 755
Kortsiktig konserngjeld	7	447 788	472 927
Annen kortsiktig gjeld		5 646 059	5 658 105
Sum kortsiktig gjeld		8 727 572	8 565 489
Sum gjeld		8 727 572	8 589 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 409 821	14 442 876



Organisasjonsnr: 987 579 277
ØSTFOLD DISTRIBUSJON AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Sum	Sum antall	Sum eierandel	

Note

2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24868891.00	26983024.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3389144.00	3727771.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	741857.00	748546.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	78215.00	63478.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29078107.00	31522819.00

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note



Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

43.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: 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>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Østfold Distribusjon AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østfold Distribusjon 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 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 konklusjon

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
 - evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 12.05.2023
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Rimstad
statsautorisert revisor

Penneo document key: FP8VJ-B07YN-2UQ12-7N2Q5-C3H2E-6E66B



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjetil Rimstad

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1044102

IP: 83.241.xxx.xxx

2023-05-12 10:54:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: FP8VJ-BC7YN-2UQ1-2-7N2Q5-C3H2E-6E66B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Årsrapport for 2022

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Distribusjonsinntekter		34 793 718	40 640 069
Driftskostnader			
Varekostnad		2 727 458	4 878 934
Lønnskostnad	2	29 078 107	31 522 819
Avskrivning	3	1 104 937	998 009
Annen driftskostnad	2, 4	7 501 690	7 969 645
Sum driftskostnader		40 412 192	45 369 407
Driftsresultat		-5 618 474	-4 729 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		9 241	111
Annen finanskostnad		16 533	28 165
Netto finansposter		-7 292	-28 054
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 625 766	-4 757 392
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 237 669	-1 046 626
Årsresultat		-4 388 097	-3 710 766
Overføringer og disponeringer			
Mottatt konsernbidrag	6	-4 216 895	-3 795 630
Overføringer annen egenkapital	6	-171 202	84 864
Sum disponert		-4 388 097	-3 710 766



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	5	24 352	0
Sum immaterielle eiendeler		24 352	0
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	3 431 100	4 536 037
Sum varige driftsmidler		3 431 100	4 536 037
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		0	17 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	17 000
Sum anleggsmidler		3 455 452	4 553 037
Omløpsmidler			
Varer		105 700	67 500
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		1 904 192	1 723 984
Kortsiktig fordring konsern	7	7 905 024	7 367 306
Andre fordringer		1 039 453	731 049
Sum fordringer		10 848 669	9 822 339
Sum omløpsmidler		10 954 369	9 889 839
Sum eiendeler		14 409 821	14 442 876



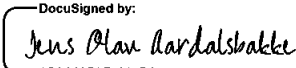
DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

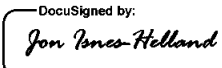
Østfold Distribusjon AS

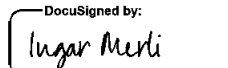
Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	448 495	448 495
Sum innskutt egenkapital		548 495	548 495
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	5 133 754	5 304 956
Sum opptjent egenkapital		5 133 754	5 304 956
Sum egenkapital		5 682 249	5 853 451
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	0	23 936
Sum avsetning for forpliktelser		0	23 936
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		717 481	668 702
Skyldige offentlige avgifter	8	1 916 244	1 765 755
Kortsiktig gjeld konsern	7	447 788	472 927
Annen kortsiktig gjeld		5 646 059	5 658 105
Sum kortsiktig gjeld		8 727 572	8 565 489
Sum gjeld		8 727 572	8 589 425
Sum egenkapital og gjeld		14 409 821	14 442 876

28. april 2023

DocuSigned by:

Jens Olav Aardalsbakke
Daglig leder

DocuSigned by:

Jon Isnes-Helland
Styrets leder

DocuSigned by:

Ingar Merli
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggsfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkpunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapers regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet er beskrevet i notene.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	24 868 891	26 983 024
Arbeidsgiveravgift	3 389 144	3 727 771
Pensjonskostnader	741 857	748 546
Andre ytelser	78 215	63 478
Sum	29 078 107	31 522 819

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 43 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløspøre, inventar, m.m	Sum
Anskaffelseskost 01.01.22	5 524 685	5 524 685
Anskaffelseskost 31.12.22	5 524 685	5 524 685
Akk.avskrivning 31.12.22	-2 093 585	-2 093 585
Balanseført pr. 31.12.22	3 431 100	3 431 100
Årets avskrivninger	1 104 937	1 104 937
Økonomisk levetid	3-10	
Avskrivningsplan	Lineær	



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Leieforpliktelser

Selskapet har følgende leie av ikke balanseførte driftsmidler:

	2022	2023	2024-2027	2028->
Leie lokaler	551 179	586 030		

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	-1 189 381	-1 070 562
Endring utsatt skatt/skattefordel	-48 288	23 936
Årets totale skattekostnad	<u>-1 237 669</u>	<u>-1 046 626</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 625 766	-4 757 392
Alminnelig inntekt	-5 625 766	-4 757 392
Endring i midlertidige forskjeller	219 490	-108 800
Mottatt konsernbidrag	5 406 276	4 866 192
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-110 690	108 800
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-110 690</u>	<u>108 800</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-24 352	23 936

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

	2022
22% skatt av resultat før skatt	-1 237 669
Beregnet skattekostnad	<u>-1 237 669</u>

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



DocuSign Envelope ID: 2B924F96-4248-4197-86F1-E47D55B33E05

Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.22	100 000	448 495	5 304 956	5 853 451
Årsresultat	0	0	-4 388 097	-4 388 097
Mottatt konsernbidrag	0	0	4 216 895	4 216 895
Egenkapital 31.12.22	100 000	448 495	5 133 754	5 682 249

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Kundefordringer	1 882 193	3 563 616
Andre fordringer	5 406 276	4 866 192
Fordring i konsernkontoordning	616 555	-1 062 502
Sum	<u>7 905 024</u>	<u>7 367 306</u>
<i>Gjeld</i>	2022	2021
Leverandørgjeld	447 788	472 927

Note 8 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekksmidler.

	2022
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	1 100 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.



Certificate Of Completion

Envelope Id: 2B924F964248419786F1E47D55B33E05
Subject: Complete with DocuSign: 625 Østfold Distribusjon AS Regnskap 2022.pdf
Source Envelope:
Document Pages: 9 Signatures: 3
Certificate Pages: 2 Initials: 0
AutoNav: Enabled
Envelopeld Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC+01:00) Brussels, Copenhagen, Madrid, Paris

Status: Completed

Envelope Originator:
Janne Vie
Akersgt. 34
Oslo, Oslo 0186
janne.vie@amedia.no
IP Address: 178.232.64.206

Record Tracking

Status: Original
25-04-23 | 13:14

Holder: Janne Vie
janne.vie@amedia.no

Location: DocuSign

Signer Events

Ingar Merli
ingar.merli@amedia.no
Amedia Distribusjon AS
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

Signature

DocuSigned by:

5BA36C2FCBF44B7...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 193.215.6.253

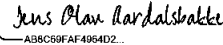
Timestamp

Sent: 25-04-23 | 13:17
Viewed: 25-04-23 | 13:18
Signed: 25-04-23 | 13:18

Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign

Jens Olav Aardalsbakke
jens.aardalsbakke@amedia.no
Vara styreleder

◆stfold Distribusjon AS
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:

A38C59FAF4964D2...

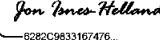
Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 80.213.222.51
Signed using mobile

Sent: 25-04-23 | 13:17
Viewed: 25-04-23 | 20:49
Signed: 25-04-23 | 20:53

Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign

Jon Isnes-Helland
jon.isnes-helland@amedia.no
Styreleder

◆stfold Distribusjon AS
Security Level: Email, Account Authentication
(None)

DocuSigned by:

6282C9633167476...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 77.16.78.32
Signed using mobile

Sent: 25-04-23 | 13:17
Viewed: 25-04-23 | 13:54
Signed: 25-04-23 | 13:55

Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign

In Person Signer Events

Signature

Timestamp

Editor Delivery Events

Status

Timestamp

Agent Delivery Events

Status

Timestamp

Intermediary Delivery Events

Status

Timestamp

Certified Delivery Events

Status

Timestamp

Carbon Copy Events

Status

Timestamp



Witness Events

Signature

Timestamp

Notary Events

Signature

Timestamp

Envelope Summary Events

Status

Timestamps

Envelope Sent

Hashed/Encrypted

25-04-23 | 13:17

Certified Delivered

Security Checked

25-04-23 | 13:54

Signing Complete

Security Checked

25-04-23 | 13:55

Completed

Security Checked

25-04-23 | 20:53

Payment Events

Status

Timestamps



Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Investeringer i andre selskaper

Med unntak for kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer, brukes kostmetoden som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon i anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbyttet fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggsfordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet). Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.



Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres med en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid («knekkpunktmetoden»). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakt anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelle ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har påvirkning på utsatt skatt.)

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte



Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapers regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet er beskrevet i notene.

Fortsatt drift

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift, med mindre annet er beskrevet i note.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	24 868 891	26 983 024
Arbeidsgiveravgift	3 389 144	3 727 771
Pensjonskostnader	741 857	748 546
Andre ytelser	78 215	63 478
Sum	29 078 107	31 522 819

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 43 årsverk.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltstående lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløstøre, inventar, m.m	Sum
Anskaffelseskost 01.01.22	5 524 685	5 524 685
Anskaffelseskost 31.12.22	5 524 685	5 524 685
Akk.avskrivning 31.12.22	-2 093 585	-2 093 585
Balanseført pr. 31.12.22	3 431 100	3 431 100
Årets avskrivninger	1 104 937	1 104 937
Økonomisk levetid	3-10	
Avskrivningsplan	Lineær	



Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Leieforpliktelser

Selskapet har følgende leie av ikke balanseførte driftsmidler:

	2022	2023	2024-2027	2028->
Leie lokaler	551 179	586 030		

Note 5 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2022	2021
Betalbar skatt	-1 189 381	-1 070 562
Endring utsatt skatt/skattefordel	-48 288	23 936
Årets totale skattekostnad	-1 237 669	-1 046 626

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 625 766	-4 757 392
Alminnelig inntekt	-5 625 766	-4 757 392
Endring i midlertidige forskjeller	219 490	-108 800
Mottatt konsernbidrag	5 406 276	4 866 192
Årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-110 690	108 800
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-110 690	108 800
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-24 352	23 936

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

	2022
22% skatt av resultat før skatt	-1 237 669
Beregnet skattekostnad	-1 237 669

Effektiv skattesats *) 22 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



Østfold Distribusjon AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.22	100 000	448 495	5 304 956	5 853 451
Årsresultat	0	0	-4 388 097	-4 388 097
Mottatt konsernbidrag	0	0	4 216 895	4 216 895
Egenkapital 31.12.22	100 000	448 495	5 133 754	5 682 249

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer	1 882 193	3 563 616
Andre fordringer	5 406 276	4 866 192
Fordring i konsernkontoordning	616 555	-1 062 502
Sum	7 905 024	7 367 306
Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld	447 788	472 927

Note 8 - Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne skattetrekksmidler.

	2022
Konsernet Amedia har stilt følgende garanti for skattetrekk	1 100 000

Selskapet inngår i Amedia-konsernet sin konsernkontoordning og er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Selskapet er også solidarisk ansvarlig for skyldig merverdiavgift innenfor Amedia sitt avgiftskonsern.