



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 165 109
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NELLEMANN MACHINERY AS
Forretningsadresse: Kjeller vest 6
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Winnie Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 361 652	34 687 477
Sum inntekter		40 361 652	34 687 477
Kostnader			
Varekostnad		32 626 134	27 121 224
Lønnskostnad	7	9 355 921	7 566 670
Avskrivning på driftsmidler	1	237 478	80 588
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	7	6 298 001	4 339 920
Sum kostnader		48 517 535	39 108 403
Driftsresultat		-8 155 882	-4 420 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 981	50 055
Annen finansinntekt		453 246	1 389 007
Sum finansinntekter		468 227	1 439 062
Annen rentekostnad		338 922	17 921
Annen finanskostnad		972 055	924 792
Sum finanskostnader		1 310 978	942 713
Netto finans		-842 750	496 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 998 633	-3 924 577
Skattekostnad	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 998 633	-3 924 577
Årsresultat		-8 998 633	-3 924 577
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 998 633	-3 924 577
Totalresultat		-8 998 633	-3 924 577



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1		
Konsesjoner, patenter o.l.	1		
Utsatt skattefordel	8		
Goodwill	1		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1		
Maskiner og anlegg	1		
Skip og flytende installasjoner	1		
Inventar, maskiner og verktøy	1	1 720 682	147 578
Sum varige driftsmidler		1 720 682	147 578
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		1 720 682	147 578
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	11 687 497	8 137 629
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 604 816	4 880 528
Andre kortsiktige fordringer		322 732	300 229
Krav på innbetaling av selskapskapital	5		6 111 028
Sum fordringer		6 927 548	11 291 785
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	2	4 585 091	2 277 569
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 585 091	2 277 569
Sum omløpsmidler		23 200 136	21 706 983



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		24 920 818	21 854 561
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 250 000	1 250 000
Beholdning av egne aksjer		9 550 000	
Overkurs		519 292	519 292
Sum innskutt egenkapital		11 319 292	1 769 292
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		8 998 633	
Sum opptjent egenkapital		-8 998 633	
Sum egenkapital	4	2 320 660	1 769 292
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 923 161	13 201 921
Sum annen langsiktig gjeld		14 923 161	13 201 921
Sum langsiktig gjeld		14 923 161	13 201 921
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	2 105 554	601 779
Betalbar skatt	8		
Skattetrekk og andre trekk		2 369 939	1 442 505
Konserngjeld	5	1 718 359	4 052 548
Annen kortsiktig gjeld		1 483 144	786 515
Sum kortsiktig gjeld		7 676 997	6 883 347
Sum gjeld		22 600 158	20 085 269
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 920 818	21 854 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Årsregnskap 2020

**Nellemann
Machinery AS**

Org.nr.:962 165 109



Resultatregnskap Nellemann Machinery AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		40 361 652	34 687 477
Sum driftsinntekter		40 361 652	34 687 477
Varekostnad		32 626 134	27 121 224
Lønnskostnad	7	9 355 921	7 566 670
Avskrivning på driftsmidler	1	237 478	80 588
Annen driftskostnad	7	6 298 001	4 339 920
Sum driftskostnader		48 517 535	39 108 403
Driftsresultat		-8 155 882	-4 420 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14 981	50 055
Annen finansinntekt		453 246	1 389 007
Annen rentekostnad		338 922	17 921
Annen finanskostnad		972 055	924 792
Resultat av finansposter		-842 750	496 349
Underskudd		-8 998 633	-3 924 577



Balanse
Nellemann Machinery AS

Eiendeler	Note	31/12-2020	31/12-2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Inventar, maskiner og verktøy	1	1 720 682	147 578
Sum varige driftsmidler		1 720 682	147 578
Sum anleggsmidler		1 720 682	147 578
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	11 687 497	8 137 629
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 604 816	4 880 528
Andre kortsiktige fordringer		322 732	300 229
Konsernfordringer	5	0	6 111 028
Sum fordringer		6 927 548	11 291 785
Bankinnskudd	2	4 585 091	2 277 569
Sum omløpsmidler		23 200 136	21 706 983
Sum eiendeler		24 920 818	21 854 561



Balanse

Nellemann Machinery AS

Egenkapital og gjeld	Note	31/12-2020	31/12-2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	1 250 000	1 250 000
Ikke registrert kapitalforhøyelse		9 550 000	0
Overkurs		519 292	519 292
Sum innskutt egenkapital		11 319 292	1 769 292
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-8 998 633	0
Sum opptjent egenkapital		-8 998 633	0
Sum egenkapital	4	2 320 660	1 769 292
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	14 923 161	13 201 921
Sum annen langsiktig gjeld		14 923 161	13 201 921
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	2 105 554	601 779
Skattetrekk og andre trekk		2 369 939	1 442 505
Konserngjeld	5	1 718 359	4 052 548
Annen kortsiktig gjeld		1 483 144	786 515
Sum kortsiktig gjeld		7 676 997	6 883 347
Sum gjeld		22 600 158	20 085 269
Sum gjeld og egenkapital		24 920 818	21 854 560

Skedsmo, 02.03.2021
Styret i Nellemann Machinery AS

Mogens Hardt Lyngsø
styreleder

Kristian Refnov
styremedlem

Claus Mikael Nielsen Aarslev
styremedlem

Kjetil Nilsson
daglig leder



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 balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Inventar leide lokaler	Maskiner og kjøretøy	Totalt
Anskaffelseskost 31.12.2019	129 535	402 384	531 919
Tilgang	543 192	1 267 389	1 810 581
Avgang	107 840	0	107 840
Anskaffelseskost 31.12.2020	564 888	1 669 773	2 450 340
Akkumulerte avskrivninger	33 300	384 341	417 641
Bokført verdi 31.12.2020	531 588	1 189 093	1 720 681
Årets avskrivninger	46 232	191 246	237 478
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 Bundne midler

	2020	2019
Skattetrekksmidler	407 098	221 832

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 250 000 består av 1 250 000 aksjer à kr. 1.

Alle aksjer er eid av morselskapet Nellemann Holding A/S med forretningsadresse Tømmerupvej 13-15, DK-2770 Kastrup. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Nellemann Machinery AS fås utlevert.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Ikke registrert kapital forhøyelse	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2019	1 250 000	519 292	0	0	1 769 292
Årets resultat	0	0	-8 998 633	0	-8 998 633
Kapitalforhøyelse, ikke registrert 31.12.2020	0		0	9 550 000	9 550 000
Egenkapital 31.12.2020	1 250 000	519 292	-8 998 633	9 550 000	2 320 660

Kapitalforhøyelse er registrert 17.01.2021.



Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Konsernfordringer	
	2020	2019	2020	2019
Svenningsens Maskinforretning A/S	0	0	0	6 111 027
Sum	0	0	0	6 111 027

	Leverandørgjeld		Konserngjeld	
	2020	2019	2020	2019
Svenningsens Maskinforretning A/S	704 587	125 799	686 758	122 707
Svenningsens Maskinforretning AB	1 738 461	3 950 091	1 031 602	3 929 840
Sum	2 443 048	4 075 890	1 718 360	4 052 547

Note 6 Pantstillelser og garantier m.v.

	2020	2019
Gjeld som er sikret ved pant o.l		
Gjeld til kredittinstitusjoner	14 912 893	13 201 921
Sum	14 912 893	13 201 921
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Varer	11 687 497	8 137 629
Sum	11 687 497	8 137 629

Nordea har tinglyst sikkerhetsstillelse med panteobligasjon på NOK 6 500 000 i varelager.

Sikkerhetsstillelsen tjener også som felles sikkerhet for selskapene i konsernet.

Selskapet har regressansvar for husleiegaranti stilt av Nordea med NOK 1 578 000 frem til 30.06.2030.



Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	7 566 530	6 017 818
Arbeidsgiveravgift	1 176 891	959 055
Pensjonskostnader	258 879	194 750
Andre ytelser	353 621	395 047
Sum	9 355 921	7 566 670

Sysselsatte årsverk	11	9
---------------------	----	---

Ytelser til daglig leder	Daglig leder
Lønn	921 462
Pensjonsutgifter	50 286
Annen godtgjørelse	196 980
Sum	1 168 728

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	70 500	9 741
Teknisk bistand	39 000	35 000
Sum	109 500	44 741



Note 8 Skatt

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	110 575	55 851	-54 724
Varebeholdning	-1 229 325	-664 688	564 637
Fordringer	-21 370	-480 953	-459 583
Avsetninger mv	-448 000	-294 930	153 070
Sum	-1 588 121	-1 384 720	203 401
Akkumulert fremførbart underskudd	-20 718 259	-11 945 144	8 773 115
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	22 306 380	13 329 864	-8 976 516
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
Årets skattekostnad		2020	2019
Skattepliktig inntekt:			
Resultat før skatt		-8 998 633	-3 924 577
Permanente forskjeller		22 117	151 945
Endring i midlertidige forskjeller		203 401	-651 957
Skattepliktig inntekt		-8 773 115	-4 424 589
Resultatført skatt:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		0	0
Skattekostnad i resultat		0	0
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		0	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Årsregnskap

Signers:

Name	Method	Date
Kristian Refnov	NEMID	2021-03-04 22:25
Claus Mikael Nielsen Aarslev	NEMID	2021-03-03 08:54
Mogens Hardt Lyngsø	NEMID	2021-03-05 08:23
Nilsson, Kjetil	BANKID_MOBILE	2021-03-02 09:34

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.



Til generalforsamlingen i Nellemann Machinery AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nellemann Machinery AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Nellemann Machinery AS



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Sarpsborg, 2. mars 2021
PricewaterhouseCoopers AS

Søren Vinther Pyntlund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Pyntlund, Søren Vinther	BANKID_MOBILE	2021-03-02 09:20

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.