



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 920 972 497  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ULTIMATE NORDIC BIKES AS  
Forretningsadresse: Tevlingveien 23  
1081 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Urdahl  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

### 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, 05.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		157 288 000	157 058 000
Annen driftsinntekt		138 000	184 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>157 425 000</b>	<b>157 241 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		122 821 000	117 877 000
Lønnskostnad	2	7 389 000	7 915 000
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	260 000	843 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	4	11 615 000	13 487 000
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 085 000</b>	<b>140 123 000</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>15 340 000</b>	<b>17 119 000</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 000	
Annen finansinntekt		2 618 000	1 774 000
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			581 000
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 621 000</b>	<b>2 355 000</b>
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	543 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 700 000	934 000
Annen rentekostnad		6 000	80 000
Annen finanskostnad		578 000	2 061 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 826 000</b>	<b>3 075 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 205 000</b>	<b>-720 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5	<b>14 135 000</b>	<b>16 399 000</b>
Årets skattekostnad	5	3 111 000	3 610 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>11 024 000</b>	<b>12 789 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>11 024 000</b>	<b>12 789 000</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 024 000	12 789 000
<b>Totalresultat</b>		<b>11 024 000</b>	<b>12 789 000</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			5 000 000
Avgitt konsernbidrag		11 437 000	
Overført til annen egenkapital			7 789 000
Overført fra annen egenkapital		-414 000	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>11 024 000</b>	<b>12 789 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utvikling	3		
Konsesjoner, patenter o.l.	3	27 000	76 000
Utsatt skattefordel	5	889 000	775 000
Goodwill	3		2 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>916 000</b>	<b>853 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3, 6		
Skip, rigger, fly o.l.	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3, 6	714 000	923 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>714 000</b>	<b>923 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 630 000</b>	<b>1 776 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varebeholdning		59 717 000	84 537 000
<b>Sum varer</b>		<b>59 717 000</b>	<b>84 537 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 7	5 958 000	8 921 000
Andre kortsiktige fordringer	7	396 000	242 000
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 354 000</b>	<b>9 163 000</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	8		449 000
<b>Sum investeringer</b>			<b>449 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	272 000	347 000
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>272 000</b>	<b>347 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		66 342 000	94 496 000
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>67 972 000</b>	<b>96 272 000</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10, 11	120 000	120 000
Beholdning av egne aksjer	10		
Overkurs	11	777 000	777 000
Annen innskutt egenkapital	11	44 000	44 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>941 000</b>	<b>941 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	11	19 060 000	19 474 000
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 060 000</b>	<b>19 474 000</b>

#### Sum egenkapital

	11	<b>20 001 000</b>	<b>20 415 000</b>
--	----	-------------------	-------------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	13	2 572 000	6 867 000
Betalbar skatt	5		3 862 000
Skyldige offentlige avgifter		419 000	796 000
Utbytte	11, 13		5 000 000
Kortsiktig konserngjeld	6, 12, 13, 11, 13	41 913 000	57 672 000
Annen kortsiktig gjeld		3 068 000	1 660 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 971 000</b>	<b>75 857 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum gjeld		47 971 000	75 857 000
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>67 972 000</b>	<b>96 272 000</b>



BDO AS  
Neisomhed  
Serviceboks 15  
6405 Molde

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ultimate Nordic Bikes AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ultimate Nordic Bikes AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023,
- Resultatregnskap 2023
- Kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023
- 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 resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

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

### Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

### Konklusjon om årsberetningen

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.



## Styret og daglig leders 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 regnskapsikk 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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Henning Rødal  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: CQSBF-YFIEY-8SGI1-CFUFZ-CGV6Q-JYEJ5



# 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."

## Rødal, Henning

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-667018

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-28 19:17:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: CQSBF-YFIEY-8SGfI-CFUfZ-CGV6Q-JYEJ5

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>




**Ultimate Nordic Bikes AS**

Org.nr. 920 972 497

 BankID Signing  
Ingulf Augustin Horn  
2024-06-24

 BankID Signing  
Christoffer Husebæk Martinsen  
2024-06-24

 BankID Signing  
Dag Leo Vestre Martinsen  
2024-06-28

## Årsregnskap 2023

**Årsberetning**

**Resultatregnskap**

**Balanse**

**Kontantstrømoppstilling**

**Noter**



## Årsberetning 2023 for Ultimate Nordic Bikes AS

Alle tall i NOK 1000

### Virksomhetens art

Ultimate Nordic Bikes AS driver med import og distribusjon av sykler og sykkelrelaterte tilbehørsprodukter. Selskapets virksomhet drives fra leide lokaler i Horten i Viken fylke. Selskapets hovedkontor ligger i Oslo.

### Fortsatt drift

Styret legger forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Selskapet har tilfredsstillende likviditet og egenkapital.

### Likestilling, arbeidsmiljø og personale

Selskapets holdning er at vår kultur skal bidra til å sikre like muligheter og rettigheter for alle våre ansatte, og hindre diskriminering og forskjellsbehandling. Dette i forhold til blant annet kjønn, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, språk, politisk orientering, religion og seksuell orientering. Kulturen støttes opp av prosedyrer og rutiner, eksempelvis i forhold til rekruttering og lønns- og arbeidsvilkår. Vårt syn er at formell og uformell kompetanse, erfaring og ansiennitet, personlig egnethet og bidrag til arbeidsmiljøet skal være styrende i forhold til både lønn, rekruttering og utviklingsmuligheter for den enkelte. Vi ser også en egenverdi i det å ha et sammensatt arbeidsmiljø, og benytter rekruttering som et virkemiddel for å utvikle dette videre. Vi har også en egen varslingskanal som sikrer mulighet for anonym varsling av kritikkverdige forhold, herunder trakassering, forskjellsbehandling og mobbing.

Sykefraværet i 2023 var totalt 8,80 % mot 0,00 % året før. Styret oppfatter den generelle trivselen på arbeidsplassen som god. Det har ikke vært rapportert ulykker eller skader i 2023.

Antall årsverk i 2023 var 9. Styret består av 2 menn.

### Miljørapport

Selskapet har begrenset miljøutslipp og forurenser ikke det ytre miljø utover normalt for bransjen. Det er etablert varmegjenvinning for å redusere påvirkning av ytre miljø.

Import av handelsvarer inkluderer forskjellig emballasje, hovedsakelig plast og papp. Selskapet har etablert ordning som sorterer denne type avfall med innlevering til miljøstasjon for senere gjenbruk.

Selskapets produkter blir kvalitetssikret under produksjon og medbringer etter styrets oppfatning ikke helse- eller miljømessige ulemper for ansatte og miljø.

### Fremtidig utvikling

I sykkelmarkedet står vi overfor utfordringer, og vi har justert våre salgsprognoser for 2024 ned sammenlignet med tidligere år. Videre har vi overført sykkeltilbehørsdelen av virksomheten til Ultimate Nordic AS, noe som vil ha en negativ innvirkning på omsetningen til Ultimate Nordic Bikes AS.

### Åpenhetsloven

Morselskapet jobber kontinuerlig med å kartlegge og vurdere faktiske og potensielle negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter, anstendige arbeidsforhold i virksomheten og produkter/tjenester knyttet til virksomhetens leverandørkjede.

Konsemet sin konsoliderte redegjørelse for utførte aktsomhetsvurderinger, Human Rights Due Diligence Statement 2023, kan leses på Dalemas hjemmeside (<https://dalema.no/about/responsibility/>).

### Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke egen forskning eller utvikling etter den regnskapsmessige definisjonen. Utviklingsaktivitetene er begrenset til videreutvikling av selskapets produkter.

### Forsikringer

Det er ikke tegnet ansvarsforsikring for daglig leder eller styrets medlemmer.



## Resultat, finansiering og likviditet

Nøkkeltall	2023	2022
Salgsinntekter	157 288	157 058
Driftsresultat	15 340	17 119
Årsresultat	11 024	12 789
Kortsiktig rentebærende gjeld	27 249	57 672
Egenkapital	20 001	20 415
	29,4 %	21,2 %

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### Markedsrisiko

Markedet for selskapets produkter er preget av høy konkurranse. Store deler av importvirksomheten er sikret opp med kjøpsavtaler mot kundene. Virksomheten tilsier imidlertid generell høy markedsrisiko ved at varene bestilles og betales flere måneder i forkant av levering med tilhørende risiko for endringer i vaner, trender m.v.

### Valuta/renterisiko

Selskapet selger sine produkter hovedsakelig i norske kroner og har ca 90% av sitt varekjøp i valuta og er følgelig eksponert for valutaendringer, hovedsakelig amerikanske dollar og euro. Valutaeksponeringen overvåkes kontinuerlig og det vurderes fortløpende terminforretninger med selskapets bankforbindelse.

Pr 31.12.2023 hadde selskapet inngått terminer for deler av varekjøpet i 2024.

Aktiviteten er sesongmessig kapitalkrevende med behov for fleksibel finansiering/kassekreditt.

### Kreditrisiko

Selskapets utestående fordringer vurderes som gode. I forhold til aktiviteten har det historisk vært lave tap på utestående fordringer.

Selskapets utestående kundefordringer pr 31.12.2023 var 5 958 etter fradrag for tapsavsetning.

### Likviditetsrisiko

Selskapet disponerer tilfredsstillende kredittrammer for virksomheten. Selskapets drift medfører at det er behov for relativt høye kredittrammer. Styret har høy fokus på kapitalbinding i varelager og kundefordringer, og det er etablert gode rutiner for ukuransvurdering, realisasjon av varer, og innkreving av utestående fordringer.

Oslo, 20.06.2024

Dag Leo Vestre Martinsen  
styreleder

Christoffer Husebæk Martinsen  
styremedlem

Ingulf Augustin Horn  
daglig leder



Ultimate Nordic Bikes AS

## Resultatregnskap

NOK 1000

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		157 288	157 058
Annen driftsinntekt		138	184
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>157 425</b>	<b>157 241</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		122 821	117 877
Lønnskostnad	2	7 389	7 915
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	260	843
Annen driftskostnad	4	11 615	13 487
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>142 085</b>	<b>140 123</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>15 340</b>	<b>17 119</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3	0
Annen finansinntekt		2 618	1 774
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	581
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	5	543	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 700	934
Annen rentekostnad		6	80
Annen finanskostnad		578	2 061
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 205</b>	<b>-720</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>	5	<b>14 135</b>	<b>16 399</b>
Årets skattekostnad	5	3 111	3 610
<b>Årsresultat</b>		<b>11 024</b>	<b>12 789</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til utbytte		0	5 000
Avsatt konsernbidrag		11 437	0
Overført til annen egenkapital		0	7 789
Overført fra annen egenkapital		-414	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>11 024</b>	<b>12 789</b>



Ultimate Nordic Bikes AS

## Balanse

NOK 1000

Eiendeler	Note	2023	2022
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter o.l.	3	27	76
Utsatt skattefordel	5	889	775
Goodwill	3	0	2
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>916</b>	<b>853</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3, 6	714	923
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>714</b>	<b>923</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 630</b>	<b>1 776</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varebeholdning</b>			
Varer i transitt		6 492	40 478
Varer på lager	6	55 765	46 448
Avsetning for ukurans		-2 541	-2 389
<b>Sum varebeholdning</b>		<b>59 717</b>	<b>84 537</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6, 7	5 958	8 921
Andre kortsiktige fordringer	7	396	242
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 354</b>	<b>9 163</b>
<b>Investeringer</b>			
Andre finansielle instrumenter	8	0	449
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>449</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	272	347
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>66 342</b>	<b>94 496</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>67 972</b>	<b>96 272</b>



Ultimate Nordic Bikes AS

## Balanse

NOK 1000

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	10, 11	120	120
Overkurs	11	777	777
Annen innskutt egenkapital	11	44	44
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>941</b>	<b>941</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	19 060	19 474
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 060</b>	<b>19 474</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>11</b>	<b>20 001</b>	<b>20 415</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Mellomværende konsernkonto	6, 12, 13	27 249	57 672
Leverandørgjeld	13	2 572	6 867
Betalbar skatt	5	0	3 862
Skyldige offentlige avgifter		419	796
Utbytte	11, 13	0	5 000
Skyldig konsernbidrag	11	14 663	0
Annen kortsiktig gjeld		3 068	1 660
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>47 971</b>	<b>75 857</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>47 971</b>	<b>75 857</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>67 972</b>	<b>96 272</b>

Oslo, 20.06.2024

Dag Leo Vestre Martinsen  
styreleder

Christoffer Husebæk Martinsen  
styremedlem

Ingulf Augustin Horn  
daglig leder



Ultimate Nordic Bikes AS

## Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
<b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	14 135	16 399
Betalte skatter	-3 862	-3 585
Ordinære avskrivninger	260	843
Endring i varelager	24 821	-28 644
Endring i kundefordringer	2 963	-6 647
Endring i leverandørgjeld	-4 296	-7 741
Endring i andre tidsavgrensningsposter	876	-535
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>34 898</b>	<b>-29 911</b>
<b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>		
Netto investert i varige driftsmidler	0	-1 052
Endring i andre finansielle instrumenter	449	-449
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>449</b>	<b>-1 501</b>
<b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>		
Netto endring i langsiktig gjeld	0	-1 180
Utbetalt utbytte	-5 000	-10 000
Netto endring i mellomværende konsernkonto	-30 422	42 593
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-35 422</b>	<b>31 413</b>
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>-75</b>	<b>1</b>
<b>Kontanter og kontantekvivalenter 01.01.</b>	<b>347</b>	<b>346</b>
<b>Kontanter og kontantekvivalenter 31.12.</b>	<b>272</b>	<b>347</b>



## Ultimate Nordic Bikes AS

Alle tall i NOK 1000 der ikke annet er oppgitt

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet inngår i konsernregnskapet til Dalema Holding AS. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved konsernets hovedkontor i Luramyrveien 59, 4313 Sandnes.

#### Driftsinntekter

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

#### Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

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

#### Anleggsmidler / Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler inkl. aksjer er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler og aksjer 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.

#### 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. Andre fordringer, både kortsiktige og langsiktige, er oppført til pålydende.

#### Konsernkontoordning

Selskapet er deltaker i en konsernkontoordning, hvor konsernselskapet Dalema AS er kontoinehaver. Saldo på konsernkontoen er klassifisert som mellomværende med morselskapet. Renteinntekter og rentekostnader er behandlet som konserninterne renter.

#### Fordringer og gjeld til konsernselskap

Eventuelle fordringer på konsernselskap klassifiseres som omløpsmidler, da disse normalt vil bli oppgjort i løpet av påfølgende år. Tilsvarende klassifiseres evt. lån som kortsiktig gjeld, dersom ikke annet er oppgitt.

#### Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel 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 reversere i samme periode er utflignet og nettoført.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Urealisert kursgevinst/-tap resultatføres.

#### Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Mellomværende konsernkonto er klassifisert som kortsiktig fordring eller kortsiktig gjeld og inngår ikke i kontanter og kontantekvivalenter i kontantstrømoppstillingen.

#### Finansiell markedsrisiko

Selskapet har transaksjoner i utenlandsk valuta som medfører at det er utsatt for valutasingninger.

Selskapet har rentebærende gjeld i norske kroner til flytende rente, og er derfor påvirket av rentesvingninger.



Ultimate Nordic Bikes AS

## Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	6 169	6 578
Arbeidsgiveravgift	944	989
Andre ytelser	276	349
<b>Sum</b>	<b>7 389</b>	<b>7 915</b>

Antall årsverk 9 9

Daglig leder er ansatt i morselskapet. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

### Pensjonskostnader

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller lovens krav.

Årets pensjonspremie på kr 112 732 inngår i andre ytelser.

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 179 825.

### Lån

Det er ikke gitt lån eller lignende til ledende personer, aksjeeiere m.v.

## Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 578	1 052	97
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 578	1 052	97
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 578	338	97
= Bokført verdi 31.12.23	0	714	0
Årets ordinære avskrivninger	2	209	
Økonomisk levetid	4 år	5 år	0-3 år

	Konsesjoner, patenter o.l.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	150	3 877
= Anskaffelseskost 31.12.23	150	3 877
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	123	3 136
= Bokført verdi 31.12.23	27	741
Årets ordinære avskrivninger	49	260
Økonomisk levetid	3 år	

## Note 4 Transaksjoner med nærstående parter

Innad i konsernet foreligger det transaksjoner mellom selskaper knyttet til husleie, fordeling av driftskostnader og personell, samt noe varekjøp.

Varer og tjenester omsettes til markedsmessige betingelser.



Ultimate Nordic Bikes AS

## Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	3 226	3 862
Endring i utsatt skattefordel	-114	-252
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>3 111</b>	<b>3 610</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	14 135	16 399
Permanente forskjeller	551	-572
Endring i midlertidige forskjeller	-22	1 726
Avgitt konsernbidrag	-14 663	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>17 552</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	3 226	3 862
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 226	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>3 862</b>

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-673	-810	-137
Varebeholdning	-2 541	-2 389	152
Fordringer	-735	-772	-38
<b>Sum</b>	<b>-3 948</b>	<b>-3 971</b>	<b>-22</b>
Aksjer og andre verdipapirer	-93	449	543
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-4 042</b>	<b>-3 522</b>	<b>520</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-889</b>	<b>-775</b>	<b>114</b>

## Note 6 Pantstillelser

	2023	2022
Av selskapets bokført gjeld er sikret med pant:	27 249	57 672
<b>Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:</b>		
Varelager	59 717	84 537
Driftsløsøre	714	923
Kundefordringer	5 958	8 921
<b>Sum</b>	<b>66 389</b>	<b>94 381</b>

Selskapet har i tillegg stillet varelager og fordringer som sikkerhet for følgende rammer i andre konsernselskap:

Type	Ramme	Opptrukket pr 31.12.2023
Kassekreditt	270 000	140 950
Nedbetalingslån	1 034 039	733 726
Garantiramme	20 000	8 285
Rekursramme	25 000	562

## Note 7 Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	5 756	9 623
- avsatt til forventet tap	-735	-702
<b>Kundefordringer i balansen</b>	<b>5 022</b>	<b>8 921</b>

I andre kortsiktige fordringer inngår forskudd til leverandører med 0.



Ultimate Nordic Bikes AS

## Note 8 Andre finansielle instrumenter

Ved utgangen av 2023 har selskapet 2 åpne valutaterminkontrakter i DNB. Disse har samlet en negativ verdi, og presenteres som kortsiktig gjeld i balansen.

## Note 9 Bundne midler

Inkludert i selskapets bankinnskudd pr 31.12. er bundne midler til skattetrekk kr 272 044.

## Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ultimate Nordic Bikes AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	4,0	120
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>120</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ultimate Nordic AS	30 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Dag Leo Vestre Martinsen	styreleder	18 038
Christoffer Husebæk Martinsen	styremedlem	3 988
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>22 025</b>

## Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01.2023	120	777	44	19 474	20 415
Årets resultat	0	0	0	11 024	11 024
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-11 437	-11 437
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>120</b>	<b>777</b>	<b>44</b>	<b>19 060</b>	<b>20 001</b>

## Note 12 Konsernkontosystem

Selskapet er deltager i et konsernkontosystem i DNB, hvor Dalema AS er innehaver. De enkelte konsernselskapene er tildelt en andel av konsernets samlede ramme, basert på konsernedelsens løpende vurdering. Selskapets saldo er presentert som mellomværende konsernkonto i balansen. Disponibelt beløp i konsernkontosystemet pr 31.12.2023 er 129 050.

## Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Mellomværende konsernkonto	27 249	57 672
Leverandørgjeld	1 974	2 405
Avsatt utbytte	0	5 000
Skyldig konsernbidrag	14 663	0