



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 533 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOVEMA AGGREGATER AS
Forretningsadresse: Hvamsvingen 4
2013 SKJETTEN

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: Selma Kolsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1,2	123 473 807	117 739 157
Sum inntekter		123 473 807	117 739 157
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 238 589	750 967
Varekostnad		77 069 898	76 506 982
Lønnskostnad	3,11	23 591 511	22 567 577
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 198 574	1 157 846
Annen driftskostnad	3	7 681 789	7 810 844
Sum kostnader		108 303 183	108 794 216
Driftsresultat		15 170 624	8 944 941
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		42 320	
Annen finansinntekt		42 789	23 998
Sum finansinntekter		85 109	23 998
Annen rentekostnad		104 388	53 881
Annen finanskostnad		100 870	90 660
Sum finanskostnader		205 258	144 541
Netto finans		-120 149	-120 543
Ordinært resultat før skattekostnad		15 050 475	8 824 398
Skattekostnad på ordinært resultat		3 313 824	1 941 915
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 736 651	6 882 483
Årsresultat		11 736 651	6 882 483
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		6 000 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		5 736 651	6 882 483



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		11 736 651	6 882 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	2 452 062	3 626 551
Sum varige driftsmidler		2 452 062	3 626 551
Sum anleggsmidler		2 452 062	3 626 551
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	14 245 495	12 221 181
Sum varer		14 245 495	12 221 181
Fordringer			
Kundefordringer	7	24 310 046	19 887 189
Andre fordringer	7	8 279 336	5 467 836
Sum fordringer		32 589 382	25 355 025
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	6 730 823	2 724 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 730 823	2 724 358
Sum omløpsmidler		53 565 700	40 300 564
SUM EIENDELER		56 017 762	43 927 115
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	14 077 530	8 340 879
Sum opptjent egenkapital		14 077 530	8 340 879
Sum egenkapital		19 077 530	13 340 879
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	349 756	547 807
Sum avsetninger for forpliktelser		349 756	547 807
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 163 238	3 244 854
Sum annen langsiktig gjeld		2 163 238	3 244 854
Sum langsiktig gjeld		2 512 994	3 792 661
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	18 096 738	18 661 937
Betalbar skatt	5	3 511 875	2 093 280
Skyldige offentlige avgifter		4 330 794	3 703 844
Utbytte		6 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		2 487 831	2 334 514
Sum kortsiktig gjeld		34 427 238	26 793 575
Sum gjeld		36 940 232	30 586 236
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		56 017 762	43 927 115



KPMG AS
Vangsveien 73
N-2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Novema Aggregater AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Novema Aggregater AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: YEAJH-F2JQV-LSMBA-YPKEM-SKSYQ-JD7ND



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 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapsestimaterne 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 tvil av betydning 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 modifierer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Hamar

KPMG AS

Stein Erik Lund

Penneo document key: YEAJH-FZJQV-LSMBA-YPKEM-SKSYQ-JD7ND



Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: YEAJH-F2JQY-LSMBA-YPKEM-SKSYQ-JD7ND



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."

Lund, Stein Erik

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-1583118

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-05-24 13:19:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YEAJH-FZJQV-LSMBA-YPKEM-SKSYQ-JD7ND

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>



ÅRSBERETNING 2023

Novema Aggregater AS

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet omfatter produksjon av ventilasjonsaggregater. Selskapet er lokalisert i Flå.

I 2014 ble selskapets salgs- og administrasjonsavdelinger i Bergen, Trondheim og på Skjetten skilt ut i et eget selskap, Exhausto AS.

Novema Aggregater er etter dette et rent produksjonsselskap som selger sine produkter internt til andre selskap i Exhausto-konsernet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Det har vært 1 skade, som resulterte i 8 dagers fravær, i forbindelse med ansattes utførelsen av sitt arbeid. Sykefravær i 2023 var på 9,8%. Av dette utgjør fravær under 16 dager 3,1%.

Likestilling

Ved årets utløp var det 37 ansatte, 7 kvinner og 30 menn. Selskapets personalpolitikk anses for å være nøytral på alle områder. Selskapet sysselsetter ansatte av forskjellig nasjonalitet, religion og funksjonsevne. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak knyttet til diskrimineringsloven eller diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Styret består av 3 menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Åpenhetsloven

En redegjørelse for hvordan selskapet arbeider med å sike og dokumentere selskapets grunnleggende respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, er å finne på vår nettside www.exhausto.no.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt andre forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Salgsinntektene og totale driftsinntekter i selskapet ble kr. 123,5 mill i 2023 sammenlignet med kr. 117,7 mill i 2022.



Driftskostnadene ble kr. 108,3 mill sammenlignet med 108,8 mill i 2022. Det gir et driftsresultat på kr 15,2 mill sammenlignet med 8,9 mill i 2022. Resultat før skatt ble 15,1 mill sammenlignet med 8,8 mill i 2022.

Det er i driftsåret ikke belastet omkostninger til forskning og utvikling.

Selskapets likviditetsbeholdning var 6,7 mill pr 31.12.23. Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde 93,2 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 87,6% pr. 31.12.2022. Selskapets finansielle stilling er god.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 56,0 mill, sammenlignet med kr. 43,9 mill året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 34,1%, sammenlignet med 30,4 % pr. 31.12.2022

Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert for finansiell risiko.

Forslag til disponering av overskudd.

Selskapets overskudd etter skattekostnad kr 11.736.651 disponeres slik:

Overført fra annen egenkapital	5.736.651
Avsatt til utbytte	6.000.000
<u>Total overføringer</u>	<u>11.736.651</u>


Fremtidsutsikter

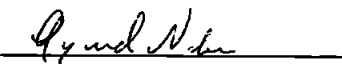
Styret vurderer selskapets framtidige utvikling som god.


Ansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for selskapet, gjennom konsernets felles forsikringer.

Skjetten/Flå 13.05.2024


Stanislas Bruno Lacroix
Styrets leder


Øyvind Nielsen
Styremedlem, ansattes representant


Mads Rosenmeier
Daglig leder



Årsregnskap

Novema Aggregater AS

2023



Novema Aggregater AS
Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OGDRIFTS KOSTNADER	2023	2022
1,2	Salgsinntekt	123.473.807	117.739.157
	Sum driftsinntekter	123.473.807	117.739.157
	Varekostnad	77.069.898	76.506.982
	Beholdningsendring varer i arbeid og ferdigvarer	-1.238.589	750.967
3,11	Lønnskostnad	23.591.511	22.567.577
4	Avskrivning på varige driftsmidler	1.198.574	1.157.846
3	Annen driftskostnad	7.681.789	7.810.844
	Sum driftskostnader	108.303.183	108.794.216
	Driftsresultat	15.170.624	8.944.941
	Annen renteinntekt	42.320	
	Annen finansinntekt	42.789	23.998
	Annen rentekostnad	104.388	53.881
	Annen finanskostnad	100.870	90.660
	Netto finansresultat	-120.149	-120.543
	Ordinært resultat før skattekostnad	15.050.475	8.824.398
5	Skattekostnad på ordinært resultat	-3.313.824	-1.941.915
	Ordinært resultat	11.736.651	6.882.483
	ÅRSRESULTAT	11.736.651	6.882.483
	OVERFØRINGER		
10	Overført til/fra annen egenkapital	5.736.651	6.882.483
	Avsatt utbytte	6.000.000	
	Sum overføringer	11.736.651	6.882.483



Novema Aggregater AS
Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2023	2022
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
4	Maskiner, transportmidler, driftsløsøre o.l	<u>2.452.062</u>	<u>3.626.551</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>2.452.062</u>	<u>3.626.551</u>
	Sum anleggsmidler	<u>2.452.062</u>	<u>3.626.551</u>
	Omløpsmidler		
6	Varer	14.245.495	12.221.181
7	Kundefordringer	24.310.046	19.887.189
7	Andre fordringer	<u>8.279.336</u>	<u>5.467.836</u>
	Sum fordringer	<u>32.589.382</u>	<u>25.355.025</u>
8	Bankinnskudd, kontanter og lignende	<u>6.730.823</u>	<u>2.724.358</u>
	Sum omløpsmidler	<u>53.565.700</u>	<u>40.300.564</u>
	SUM EIENDELER	<u>56.017.762</u>	<u>43.927.115</u>




Novema Aggregater AS
Balanse pr 31. desember

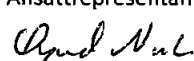
NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2023	2022
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
9	Selskapskapital (5000 aksjer á kr 1000)	5.000.000	5.000.000
	Sum innskutt egenkapital	5.000.000	5.000.000
	Opptjent egenkapital		
10	Annen egenkapital	14.077.530	8.340.879
	Sum opptjent egenkapital	14.077.530	8.340.879
	Sum egenkapital	19.077.530	13.340.879
	Gjeld		
	Avsetning og forpliktelser		
5	Utsatt skatt	349.756	547.807
	Sum avsetning for forpliktelser	349.756	547.807
	Annen langsiktig gjeld	2.163.238	3.244.854
	Sum annen langsiktig gjeld	2.163.238	3.244.854
	Kortsiktig gjeld		
7	Leverandørgjeld	18.096.738	18.661.937
5	Betalbar skatt	3.511.875	2.093.280
	Skyldige offentlige avgifter	4.330.794	3.703.844
	Utbytte	6.000.000	
	Annen kortsiktig gjeld	2.487.831	2.334.514
	Sum kortsiktig gjeld	34.427.238	26.793.575
	Sum gjeld	36.940.232	30.586.236
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	56.017.762	43.927.115

Skjetten/Flå 13.05.2024

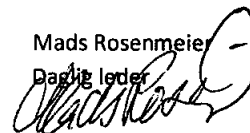
Stanislas Bruno Lacroix
Styreleder



Øyvind Nielsen
Styremedlem
Ansattrepresentant



Mads Rosenmeier
Daglig leder





Novema Aggregater AS
Kontantstrømoppstilling

	2023	2022
KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Ordinært resultat før skattekostnad	15.050.475	8.824.398
Periodens betalte skatt	-2.093.280	-1.064.321
Ordinære avskrivninger	1.198.574	1.157.846
Tap/Gevinst ved salg av anleggsmidler		
Endring i varer	-2.024.314	223.882
Endring i kundefordringer	-12.402	-
Endring i andre fordringer	2.007.611	-1.869.745
Endringer i leverandørgjeld	-1.644.158	6.463.217
Endring i konsernmellomværende	-8.150.608	-11.172.193
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	780.267	443.554
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5.112.165	3.006.638
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-24.084	-225.732
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-24.084	-225.732
KONTANTSTRØM FRAFINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Nedbetaling av langsiktig gjeld	-1.081.616	-1.081.616
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1.081.616	-1.081.616
Netto endring bankinnskudd, kontanter og lignende	4.006.465	1.699.290
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01	2.724.358	1.025.068
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12	6.730.823	2.724.358



Novema Aggregater AS Noter til regnskapet 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. For ferdigvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Varer med lav omløpshastighet nedskrives forholdsmessig og i henhold til konsernpolicy.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Forsinket levering som ikke skyldes forhold på Novemas side vil føre til at risiko går over på kjøper, uavhengig av om Novema tilbyr oppbevaring på sitt lagerområde eller på annet sted enn avtalt. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Garantier og servicearbeid

Ved salg er hele salgsprisen, inklusive den delen som gjelder fremtidige garanti- og serviceytelser, tatt til inntekt på salgstidspunktet.



Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Salgsinntekt

Pr. virksomhetsområde:	2023	2022
Salg av egentilvirkede varer	123.473.807	117.739.157
Sum	123.473.807	117.739.157

Pr. geografisk marked:		
Norge	122.236.619	115.190.702
Øvrig Norden	1.237.188	2.548.455
Sum	123.473.807	117.739.157

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2023	2022
Lønn	19.375.386	18.724.135
Arbeidsgiveravgift	2.245.977	2.155.313
Pensjonskostnader	1.278.585	1.229.503
Andre ytelser	691.563	458.626
Sum	23.591.511	22.567.577

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 37 37

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjonskostnader	Annen godtgjørelse
Styret			15.000
Daglig leder lønnes i morselskapet Exhausto A/S			

Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeler seg slik (eks mva):	2023	2022
Lovpålagt revisjon	239.000	231.213
Rådgivning		



Note 4 Varige driftsmidler

	Bygninger	Maskiner/inventar/ driftsløsøre	Anlegg i arbeid	Sum
Anskaffelseskost 01.01		17.549.828		17.549.828
Tilgang kjøpte driftsmidler		24.084		24.084
Avgang				-
Anskaffelseskost 31.12		17.573.912	-	17.573.912
Akk. avskrivninger 01.01.		13.923.276		13.923.276
Akk avskrivninger solgte driftsmidler				-
årets avskrivninger		1.198.574		1.198.574
Bokført verdi pr 31.12		2.452.062	-	2.452.062
Økonomisk levetid		3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan		lineær	lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler				
	3.116.604	545.785		3.662.389
Leieavtalens varighet	10 år		1-3 år	
Det er tegnet en leieavtale på bygninger gjeldende i 10 år fra 1.5.2021				

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik	2023	2022
Betalbar skatt	3.511.875	2.093.280
Endring i utsatt skatt	-198.051	-151.365
Skattekostnad ordinært resultat	3.313.824	1.941.915
Skattekostnad i resultat	3.313.824	1.941.915
Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:		
Årets betalbare skattekostnad	3.511.875	2.093.280
Betalbar skatt i balansen	3.511.875	2.093.280
Avstemming fra nominell til faktisk skattesats		
Ordinært resultat før skatt	15.050.475	8.824.398
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	3.311.105	1.941.369
Skatteeffekten av følgende poster		
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	2.719	547
Skattekostnad ordinært resultat	3.313.824	1.941.915
Effektiv skattesats	22 %	22 %



Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring

	2023		2022	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler		650.853		841.766
Varebeholdninger	301.670		309.579	
Fordringer		573		15.620
Sum	301.670	651.426	309.579	857.386
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen		349.756		547.807

Note 6 Varer

	2023	2022
Råvarer	11.933.251	11.147.526
Varer under tilvirkning	1.714.927	877.448
Ferdigvarer	597.317	196.207
Sum	14.245.495	12.221.181

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	24.297.646	19.887.189	7.595.371	2.776.260
Sum	24.297.646	19.887.189	7.595.371	2.776.260

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	2.716.427	1.637.468	-	-
Sum	2.716.427	1.637.468	-	-

Note 8 Bankinnskudd

Det er opprettet en skattetrekksgaranti på kr 1.200.000,- som erstatning for bunden skattetrekkkonto.

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5.000	1.000	5.000.000
Sum	5.000		5.000.000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Exhausto A/S Danmark	5.000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	5.000	100 %	100 %

Konsernregnskapet kan finnes på www.cvr.dk - CVR no. 18683741

**Note 10 Egenkapital**

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	5.000.000	8.340.879	13.340.879
Årets resultat		11.736.651	11.736.651
Avsatt utbytte		-6.000.000	-6.000.000
Egenkapital 31.12	5.000.000	14.077.530	19.077.530

Note 11 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Kostnadene ved en slik ordning føres løpende over resultatet.

For 2023 er det kostnadsført kr. 1.249.850,-. 38 ansatte inngår i ordningen pr 31.12.



NOVEMA AGGREGATER AS

PROTOKOLL FOR

ORDINÆR GENERALFORSAMLING AVHOLDT

11. juni 2024

Den 11. juni ble det avholdt ordinær generalforsamling i Novema Aggregater AS, org.nr 918 533 745. Møtet ble avholdt via Teams.

Mads Rosenmeier, representant for Exhausto A/S åpnet generalforsamlingen og noterte at Selskapets eneste aksjeeier, Exhausto A/S var representert ved Mads Rosenmeier. Samtlige selskapets aksjer og stemmer var således representert. Til behandling forelå følgende:

1. Formalia

Mads Rosenmeier ble valgt til å lede generalforsamlingen og Selma Kolsrud ble valgt til å medundertegne protokollen sammen med møteleder.

2. Godkjenning av årsregnskap og styrets årsberetning, samt gjennomgang av revisors beretning

Generalforsamlingen vedtok å godkjenne årsregnskapet for 2023, samt årsberetningen, herunder styrets forslag om at årets overskudd disponeres som følger:

Overført til annen egenkapital:	kr. 5.736.651,-
<u>Utbetaling av utbytte</u>	<u>kr. 6.000.000,-</u>
<u>Totalt</u>	<u>kr. 11.736.651,-</u>

3. Styrehonorar og revisors honorar

Generalforsamlingen godkjente at det utbetales styrehonorar til de ansattes representant i styret stort kr. 15 000,-

Honorar utbetales ikke til de øvrige medlemmene.

Generalforsamlingen godkjente revisors honorar etter regning.

Det forelå ikke flere saker til behandling. Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Mads Rosenmeier

Selma Kolsrud