



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 968 251
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NE ARCTOS AS
Forretningsadresse: Tollbugata 49
3044 DRAMMEN

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: Jon Kummen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 27.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		3 005 768	2 106 628
Annen driftsinntekt		1 545	8 138
Sum inntekter		3 007 313	2 114 766
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 245 524	1 265 331
Annen driftskostnad		896 875	1 807 580
Sum kostnader		2 142 399	3 072 911
Driftsresultat		864 914	-958 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		634	
Annen finansinntekt		180	180
Sum finansinntekter		814	180
Annen rentekostnad		897 519	585 870
Annen finanskostnad		47 689	
Sum finanskostnader		945 207	585 870
Netto finans		-944 393	-585 690
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 479	-1 543 834
Skattekostnad på resultat	3	142 259	-179 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		-221 738	-1 363 935
Årsresultat	4	-221 738	-1 363 935
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-221 738	-1 363 935
Totalresultat		-221 738	-1 363 935
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Konsernbidrag		700 995	
Overført til/fra annen egenkapital		-922 733	-1 363 935
Sum overføringer og disponeringer		-221 738	-1 363 935



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	37 560 684	38 339 593
Maskiner og anlegg	2, 5	58 645	68 419
Sum varige driftsmidler		37 619 329	38 408 012
Sum anleggsmidler		37 619 329	38 408 012
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 250	290 829
Andre kortsiktige fordringer		26 007	512 112
Konsernfordringer			16 424 968
Sum fordringer		32 257	17 227 909
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 503 982	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 503 982	
Sum omløpsmidler		2 536 239	17 227 909
SUM EIENDELER		40 155 568	55 635 921
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 400 000	1 400 000
Beholdning av egne aksjer	6		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen innskutt egenkapital		1 384 119	1 384 119
Sum innskutt egenkapital		2 784 119	2 784 119
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		13 502 146	30 798 278
Sum opptjent egenkapital		13 502 146	30 798 278
Sum egenkapital	4	16 286 265	33 582 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	2 537 350	2 592 808
Sum avsetninger for forpliktelser		2 537 350	2 592 808
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		21 000 000	18 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 000 000	18 750 000
Sum langsiktig gjeld		23 537 350	21 342 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 778	654 809
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter			-56 760
Annen kortsiktig gjeld		266 175	112 667
Sum kortsiktig gjeld		331 953	710 716
Sum gjeld		23 869 303	22 053 524
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 155 568	55 635 921



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 576074

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 968 251
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NE ARCTOS AS
Forretningsadresse: Tollbugata 49
3044 DRAMMEN

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: Jon Kummen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

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, 13.07.2023



Organisasjonsnr: 996 968 251
NE ARCTOS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		3 005 768	2 106 628
Annen driftsinntekt		1 545	8 138
Sum inntekter		3 007 313	2 114 766
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 245 524	1 265 331
Annen driftskostnad		896 875	1 807 580
Sum kostnader		2 142 399	3 072 911
Driftsresultat		864 914	-958 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		634	
Annen finansinntekt		180	180
Sum finansinntekter		814	180
Annen rentekostnad		897 519	585 870
Annen finanskostnad		47 689	
Sum finanskostnader		945 207	585 870
Netto finans		-944 393	-585 690
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	142 259	-1 79 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		-221 738	-1 363 935
Årsresultat	4	-221 738	-1 363 935
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-221 738	-1 363 935
Totalresultat		-221 738	-1 363 935
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		700 995	
Overført til/fra annen egenkapital		-922 733	-1 363 935
Sum overføringer og disponeringer		-221 738	-1 363 935



Organisasjonsnr: 996 968 251
NE ARCTOS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og

annen fast eiendom 2, 5 37 560 684 38 339 593

Maskiner og anlegg 2, 5 58 645 68 419

Sum varige driftsmidler 37 619 329 38 408 012

Sum anleggsmidler 37 619 329 38 408 012

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 5 6 250 290 829

Andre kortsiktige

fordringer 26 007 512 112

Konsernfordringer 16 424 968

Sum fordringer 32 257 17 227 909

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. 2 503 982

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 2 503 982

Sum omløpsmidler 2 536 239 17 227 909

SUM EIENDELER 40 155 568 55 635 921

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 6 1 400 000 1 400 000

Beholdning av egne aksjer 6

Annen innskutt egenkapital 1 384 119 1 384 119

Sum innskutt egenkapital 2 784 119 2 784 119

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 13 502 146 30 798 278

Sum opptjent egenkapital 13 502 146 30 798 278



Sum egenkapital	4	16 286 265	33 582 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		2 537 350	2 592 808
Sum avsetninger for forpliktelseser	3	2 537 350	2 592 808
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		21 000 000	18 750 000
Sum annen langsiktig gjeld		21 000 000	18 750 000
Sum langsiktig gjeld		23 537 350	21 342 808
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		65 778	654 809
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter			-56 760
Annen kortsiktig gjeld		266 175	112 667
Sum kortsiktig gjeld		331 953	710 716
Sum gjeld		23 869 303	22 053 524
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 155 568	55 635 921



Organisasjonsnr: 996 968 251
NE ARCTOS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2022

NE Arctos AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter
Revisors beretning

Pemso Dokumentnøkkel: YESET-AVUMT-XIC6Y-CPVWK-8NYCX-1XW6L

Org.nr: 996 968 251



NE Arctos AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Leieinntekter		3 005 768	2 106 628
Annen driftsinntekt		1 545	8 138
Sum driftsinntekter		3 007 313	2 114 766
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 245 524	1 265 331
Annen driftskostnad		896 875	1 807 580
Sum driftskostnader		2 142 399	3 072 911
Driftsresultat		864 914	-958 145
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		634	0
Annen finansinntekt		180	180
Annen rentekostnad		897 519	585 870
Annen finanskostnad		47 689	0
Netto finansresultat		-944 393	-585 690
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 479	-1 543 834
Skattekostnad på resultat	3	142 259	-179 899
ÅRSRESULTAT	4	-221 738	-1 363 935
OVERFØRINGER			
Avgitt konsernbidrag (netto etter skatt)		700 995	0
Overført til/fra annen egenkapital		-922 733	-1 363 935
Sum overføringer		-221 738	-1 363 935

Pemneo Dokumentnøkkel: YESET-AVUMT-XIC6Y-CPVWK-8NYCX-1XW6L



NE Arctos AS

Balanse pr. 31. desember

EIENDELER	NOTE	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	37 560 684	38 339 593
Maskiner og anlegg	2, 5	58 645	68 419
Sum varige driftsmidler		37 619 329	38 408 012
Sum anleggsmidler		37 619 329	38 408 012
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 250	290 829
Andre kortsiktige fordringer		26 007	512 112
Fordringer på selskap i samme konsern		0	16 424 968
Sum fordringer		32 257	17 227 909
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 503 982	0
Sum omløpsmidler		2 536 239	17 227 909
SUM EIENDELER		40 155 568	55 635 921

Pemneo Dokumentnøkkel: YESET-AVUMT-XIC6Y-CPVWK-8NYCX-1XW6L

**NE Arctos AS**

Balanse pr. 31. desember

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 400 000	1 400 000
Annen innskutt egenkapital		<u>1 384 119</u>	<u>1 384 119</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>2 784 119</u>	<u>2 784 119</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>13 502 146</u>	<u>30 798 278</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>13 502 146</u>	<u>30 798 278</u>
Sum egenkapital	4	<u>16 286 265</u>	<u>33 582 397</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	<u>2 537 350</u>	<u>2 592 808</u>
Sum avsetninger for forpliktelser		<u>2 537 350</u>	<u>2 592 808</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>21 000 000</u>	<u>18 750 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>21 000 000</u>	<u>18 750 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 103	382 247
Leverandørgjeld konsern		15 675	272 563
Skyldige offentlige avgifter		0	-56 760
Annen kortsiktig gjeld		<u>266 175</u>	<u>112 667</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>331 953</u>	<u>710 716</u>
Sum gjeld		<u>23 869 303</u>	<u>22 053 524</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>40 155 568</u>	<u>55 635 921</u>

Drammen, / -2023
Styret i NE Arctos AS

Jon Kummen
styreleder/daglig leder

Henning Jørnsen
styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: YESET-AVUMT-XIC6Y-CPVWK-8NYCX-1XW6L



NE Arctos AS

Noter til årsregnskap

Note Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet av selskapets styre og daglig leder. Årsregnskapet er utarbeidet, og blir presentert, i norske kroner. Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven, herunder de grunnleggende regnskapsprinsippene, dvs. transaksjonsprinsippet, opptjeningsprinsippet, sammenstillingsprinsippet og forsiktighetsprinsippet, tilhørende forskrifter og endelige norske regnskapsstandarder, med mindre annet er eksplisitt angitt, slik disse gjaldt per 31.12.2022, og er i samsvar med god regnskapsskikk.

Ved usikkerhet har ledelsen og styret benyttet beste estimat på bakgrunn av den informasjonen som var tilgjengelig når årsregnskapet ble avlagt og virkningen av endringer i regnskapsestimater blir normalt resultatført. Alle inntekter og kostnader er resultatført, likevel slik at virkning av endring av regnskapsprinsipp og eventuelle korrigeringer av feil i tidligere årsregnskap, er ført direkte mot egenkapitalen. Årsregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper som anvendes konsistent over tid. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift da det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Årsregnskapet består av:

resultatregnskap, inndelt etter art, hvor leieinntekt og driftskostnader i all hovedsak knyttes til selskapets hovedaktivitet, som er utleie av eiendom og kjøp av varer/tjenester direkte knyttet til utleie av eiendom mens annen driftsinntekt typisk vil være gevinst ved salg av driftsmidler knyttet til selskapets hovedaktiviteter. Leieinntekter og driftskostnader presenteres brutto. Finansposter knytter seg i hovedsak til selskapets finansiering samt avkastning på selskapets finansinvesteringer.

balanseoppstilling, oppstilt etter stigende likviditet. Poster i balansen presenteres brutto med mindre betingelsene for nettoføring eller motregning er oppfylt. Dersom hensikten med en balansepost endres, omklassifiseres den.

og noter, hvor selskapets styre og daglig leder har hatt spesielt fokus på å sikre at alle vesentlige forhold er tilfredsstillende beskrevet samt at de noter som i henhold til regnskapsloven alltid skal gis har riktig innhold.

Det er etter styrets og daglig leders oppfatning ikke behov for noteopplysninger utover de eksplisitte kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk for å bedømme selskapets stilling og resultat. Oppstillingsplanene inneholder i tråd med kravene i regnskapsloven sammenlignbare tall, likeså de noter hvor dette kreves eksplisitt i regnskapsloven. De sammenlignbare tallene er utarbeidet etter samme regnskapsprinsipper som årets tall.

Klassifisering og vurdering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld. Gjeld som forfaller til betaling innen ett år etter at lånet ble tatt opp er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes normalt til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, mens anleggsmidler normalt vurderes til anskaffelseskost, eventuelt fratrukket av- og nedskrivninger. Tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for avsetning til forventede tap. Enkeltfordringer nedskrives basert på en vurdering av forsinket betaling og andre indikatorer på at kunden har betalingsvansker. Andre fordringer er vurdert til det laveste av virkelig verdi og pålydende beløp.

Inntekter

Selskapet driver med utleie av eiendom der leieinntekt resultatføres etter hvert som den anses opptjent. Det forskuddsfaktureres for næringsseiendom pr kvartal og for boligutleie pr måned, men inntektsføringen skjer månedlig i takt med overføring av risiko og kontroll. Leieinntekter presenteres netto, etter fradrag for avgifter knyttet til leien.

Driftskostnader

Driftskostnader resultatføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er oppført i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en betydelig kostpris. Renter som knytter



NE Arctos AS

Noter til årsregnskap

seg til anlegg under oppføring balanseføres som en del av kostprisen.

Utgifter forbundet med periodisk vedlikehold og reparasjoner på driftsmidlene, balanseføres og avskrives over perioden frem til neste planlagte vedlikehold. Utgifter ved normalt vedlikehold og reparasjoner kostnadsføres løpende. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, balanseføres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i anskaffelseskost fratrukket estimert utraneringsverdi. Når et driftsmiddel har ulike bestanddeler med ulik økonomisk levetid, avskrives hver bestanddel for seg. Det foretas årlig revurdering av avskrivningsplaner og utraneringsverdi. Avskrivninger klassifiseres som ordinære driftskostnader. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivninger

Selskapet har betydelige investeringer i varige driftsmidler. Disse anleggsmidlene testes for nedskrivninger når det foreligger indikatorer på mulig verdifall. Slike indikatorer kan være endringer i markedspriser, avtalestrukturer, negative hendelser eller andre driftsforhold. Ved beregning av gjenvinnbart beløp må det gjøres en rekke estimater vedrørende fremtidige kontantstrømmer der prisutvikling, salgsvolum og levetid er de viktigste faktorene.

Transaksjoner med nærstående parter

Kjøps- og salgstransaksjoner med nærstående parter i Norge er, i tråd med aksjeloven § 3-9, gjennomført til vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper. Regnskapsføring, klassifisering med mer følger regnskapslovens generelle prinsipper. Vesentlige avtaler med nærstående foreligger skriftlig. Transaksjoner med nærstående parter er spesifisert i egen note.

NE Arctos AS sin andel av kostnader, tap, inntekter og gevinster som ikke kan henføres til et bestemt selskap i samme konsern er basert på en fordeling i tråd med god forretningsskikk.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret samt skattemessig underskudd til fremføring. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skatt knyttet til bygg, der tidspunkt for reversering av midlertidig forskjell er kontrollert av selskapet, og det er sannsynlig at de ikke vil bli reversert i overskuelig fremtid, er ikke regnskapsført.

Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret, korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Betalbar skatt beregnes ut fra skattbart resultat for året, inkludert inntekter og kostnader som periodiseres til andre perioder skattemessig enn regnskapsmessig.

Konserntilknytning

Selskapet er datterselskap av NE Utvikling AS (org.nr. 923 951 407). NE Utvikling AS er datterselskap av NE Group AS (org.nr. 982 800 250). Konsernregnskap utarbeides her og vil være tilgjengelig i selskapets lokaler i Drammen.

Selskapet inngår i konsernet Ard Group AS (org.nr. 998 474 272). Ard Group AS er et heleid datterselskap av Dyranut AS (org.nr. 996 311 627).



NE Arctos AS

Noter til årsregnskap

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

Lønnskostnader

	2022	2021
Sum	0	0

Selskapet har i 2022 sysselsatt 0 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomter
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	49 430 000	1 987 946
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	456 841	
= Anskaffelseskost 31.12.22	49 886 841	1 987 946
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	14 314 103	
= Bokført verdi 31.12.22	35 572 738	1 987 946
Årets ordinære avskrivninger	1 235 750	
Økonomisk levetid	0-40 år	

	Kraner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	105 000	51 522 946
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		456 841
= Anskaffelseskost 31.12.22	105 000	51 979 787
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	46 355	14 360 459
= Bokført verdi 31.12.22	58 645	37 619 329
Årets ordinære avskrivninger	9 774	1 245 524
Økonomisk levetid	10 år	

Penneo Dokumentnøkkel: YESEF-AVUMT-XIC6Y-CPVWK-8NYCX-1XW6L

**NE Arctos AS**

Noter til årsregnskap

Note 3 Skatt

	2022	2021	
Årets skattekostnad			
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt	1 897 717	1 587 335	
Endring i utsatt skatt	-1 755 458	-1 767 234	
Skattekostnad ordinært resultat	142 259	-179 899	
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt	-79 479	-1 543 834	
Permanente forskjeller	0	0	
Endring i midlertidige forskjeller	978 190	1 031 722	
Mottatt konsernbidrag	0	512 112	
Avgitt konsernbidrag	-898 712	0	
Skattepliktig inntekt	0	0	
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat	197 717	-112 665	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-197 717	0	
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	112 665	
Sum betalbar skatt i balansen	0	0	
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt	-79 479	-1 543 834	
Beregnet skatt av resultat før skatt	-17 485	-339 644	
Sum	-17 485	-339 644	
Effektiv skattesats	22,0 %	22,0 %	
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller			
	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	32 146 966	33 117 041	970 075
Gevinst – og tapskonto	32 457	40 572	8 115
Sum	32 179 423	33 157 613	978 190
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-28 373 287	-29 099 397	-726 110
Grunnlag for utsatt skatt	3 806 136	4 058 216	252 080
Utsatt skatt (22 %)	837 350	892 808	55 458

Andre midlertidige forskjeller vedr. merverdi har oppstått ved mor-datterfusjon i 2007 hvor nettoperspektivet er benyttet ved regnskapsføring av eiendomsverdi. Imidlertid, dersom eiendommen og ikke selskapet realiseres i fremtiden, vil det foreligge en skatteforpliktelse på kr 6 242 123.

Ved fisjonsfusjonen med regnskapsmessig kontinuitet i 2011 oppstod det en utsatt skatteforpliktelse knyttet til merverdien på bygget på omkring kr 1 700 000 (basert på neddiskontering over 30-40 år med 6% - 7% rente). Dette endrer imidlertid kun den regnskapsmessige utsatte skatteforpliktelse. Forpliktelsen kommer i tillegg til oversikten ovenfor.

**NE Arctos AS**

Noter til årsregnskap

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	1 400 000	1 384 119	30 798 278	33 582 397
Årets resultat			-221 738	-221 738
Konsernbidrag avgitt			-17 074 395	-17 074 395
Pr 31.12.2022	1 400 000	1 384 119	13 502 146	16 286 265

Note 5 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	21 000 000	18 750 000
Sum annen langsiktig gjeld	21 000 000	18 750 000

Lånet forfaller til betaling innen fem år etter balansedagen.

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for lån:

	2022	2021
Eiendom	37 560 684	38 339 593
Maskiner og anlegg	58 645	105 000
Kundefordringer	6 250	290 829
Totalt	37 625 579	38 735 422

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i NE Arctos AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000 000	0,7	1 400 000
Sum	2 000 000		1 400 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NE Utvikling AS	2 000 000	100,0	100,0



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."

Henning Jørnsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1708977

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-05-26 17:37:59 UTC



Jon Kummen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5994-4-1472321

IP: 51.175.xxx.xxx

2023-05-27 06:35:47 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YESEF-AVUMT-XIC6Y-CPVWK-8NYCX-1XW6L

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>



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 NE Arctos AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for NE Arctos 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 årsregnskapet 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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.

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.

Statsautoriserede 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 DokumentID: A21V0-8KGTk-X2CFW-E2SS3-1FD1E-6FUX5



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 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 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 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Hamar, 26. mai 2023
KPMG AS

Tom Kristian Braaten
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo DokumentID: A21V0-8KGTk-X2CFW-E2SS3-1FD1E-6FUX5



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."

Tom Kristian Braaten

Director

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-26 16:13:40 UTC



Tom Kristian Braaten

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1656696

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-26 16:13:40 UTC



Penneo DokumentID: A21V0-8KGTk-X2CFW-E2SS3-1FD1E-6FUX5

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>