



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 244 819
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CEG NORWAY AS
Forretningsadresse: Gjerstadveien 373
4993 SUNDEBRU

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Espen Giving Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	218 304 704	182 882 835
Annen inntekt		224 330	387 549
Sum inntekter		218 529 034	183 270 384
Kostnader			
Varekostnad	2	165 614 114	142 986 989
Lønnskostnad	3	16 062 728	13 909 652
Avskrivning av driftsmidler	4	1 734 106	2 214 787
Annen driftskostnad	2, 3	25 792 879	10 403 294
Sum kostnader		209 203 826	169 514 723
Driftsresultat		9 325 208	13 755 661
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	336 000	336 000
Annen renteinntekt	5	220 776	127 337
Annen finansinntekt	5	6 580 610	3 355 103
Sum finansinntekter		7 137 386	3 818 440
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	4 023	25 945
Annen rentekostnad	5	948 034	437 017
Annen finanskostnad	5	7 170 057	4 315 430
Sum finanskostnader		8 122 113	4 778 391
Netto finans		-984 727	-959 951
Ordinært resultat før skattekostnad		8 340 481	12 795 710
Skattekostnad på resultat	6	1 890 257	2 834 135
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 450 224	9 961 575
Årsresultat		6 450 224	9 961 575
Årsresultat etter minoritetsinteresser		6 450 224	9 961 575



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		6 450 224	9 961 575
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	6 450 224	9 961 575
Sum overføringer og disponeringer		6 450 224	9 961 575



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	853 231	1 015 860
Sum immaterielle eiendeler		853 231	1 015 860
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	398 523	463 863
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	6 952 776	3 054 507
Sum varige driftsmidler		7 351 299	3 518 370
Sum anleggsmidler		8 204 530	4 534 230
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer	8, 9	25 717 901	17 091 657
Sum varer		25 717 901	17 091 657
Fordringer			
Kundefordringer	2, 8, 10	28 079 956	40 753 041
Andre kortsiktige fordringer	2, 10	34 773 500	32 400 953
Sum fordringer		62 853 456	73 153 995
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	700 013	1 508 680
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		700 013	1 508 680
Sum omløpsmidler		89 271 370	91 754 331
SUM EIENDELER		97 475 900	96 288 561

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 12	7 200 000	7 200 000
Beholdning av egne aksjer	7	4 481 330	4 481 330
Overkurs	7	105 470	105 470
Sum innskutt egenkapital		11 786 800	11 786 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 13	22 442 132	15 991 909
Sum opptjent egenkapital		22 442 132	15 991 909
Sum egenkapital		34 228 932	27 778 709
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	2 088 260	2 778 053
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum annen langsiktig gjeld		2 088 260	2 778 053
Sum langsiktig gjeld		2 088 260	2 778 053
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	19 381 871	22 480 028
Leverandørgjeld	2, 13	25 507 057	23 763 576
Betalbar skatt	6, 13	1 727 628	2 947 119
Skyldig offentlige avgifter		4 790 421	8 019 296
Annen kortsiktig gjeld	2, 8	9 751 731	8 521 780
Sum kortsiktig gjeld		61 158 708	65 731 799
Sum gjeld		63 246 968	68 509 853
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		97 475 900	96 288 561



Deloitte.

Deloitte AS
Arendalsveien 2
NO-4878 Grimstad
Norway

Tel: +47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i CEG Norway AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert CEG Norway AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the 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 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: WD6D1-FYUV1-EF5YM-43LB3-006ZL-1W08E



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
CEG Norway AS

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 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.

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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Grimstad, 27. juni 2023
Deloitte AS

Siv Vøllestad Larsen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: WD6D1-FYUV1-EF5YM-43LB3-006ZL-1W08E



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."

Siv Vøllestad Larsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1840362

IP: 217.173.xxx.xxx

2023-06-27 08:55:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: WD6D1-FYUV1-EF5YM-43LB3-006ZL-1W08E

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>



Årsregnskap 2022

Ceg Norway AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 244 819



Årsberetning 2022 Ceg Norway AS

Virksomhetens art

Ceg Norway AS er et av Nord-Europas ledende selskaper for utvikling og salg av utstyr til anleggsmaskiner, med hovedprodukter som skuffer, hurtigkoblingsfester, sidetipp- og pusseskuffer, samt snøryddingsutstyr. Selskapet holder til i lokalene til Gjerstad Eiendom AS, på Brokelandsheia - Sundebru i Gjerstad kommune, hvor selskapet disponerer 2 000 kvadratmeter og sysselsetter 9 årsverk.

Finansiell risiko

Virksomheten er eksponert for ulike risikoer. Følgende områder er etter styrets vurdering av størst betydning:

Valutarisiko

Selskapet har innkjøp av varer og tjenester i fremmed valuta. Valutarisikoen ved dette er håndterbar, men utgjør en risiko. Risikoen er identifisert, og det foretas jevnlig vurderingen rundt bruk av sikringsinstrumenter.

Renterisiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivå, da selskapets gjeld fra ekstern lånegiver har flytende rente. Det foretas jevnlig vurdering rundt bruk av fastrente avtaler.

Likviditetsrisiko

Risikoen knytter seg hovedsakelig til om virksomheten ikke vil være i stand til å betjene sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Den operasjonelle likviditetsrisikoen styres ved å ha tilstrekkelige likviditetsreserver og trekkmuligheter på bankfasiliteter og lånerammer, samt ved kontinuerlig overvåkning av fremtidige og faktiske kontantstrømmer.

Kredittrisiko

Risiko for at motpart ikke har evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som relativt lav, da store deler av omsetningen går til solide, etablerte og store forhandlere med historisk lavt tap. Selskapet benytter verktøy for å identifisere slik kredittrisiko for virksomhetens kunder.

Markedsrisiko

I tillegg til de risikofaktorene som er nevnt over vurderer styret at selskapet også vil være eksponert for type risikofaktorer som konkurranse og muligheter for tap av markedsandeler. Selskapet har få men store kunder, som utgjør en vesentlig andel av selskapets omsetning. Disse forholdene vurderes fortløpende.

Arbeidsmiljø og det ytre miljø

Arbeidsmiljøet ved virksomheten anses for tilfredsstillende og selskapet har et pågående Helse Miljø – og Sikkerhetsarbeid. Det er for året ikke igangsatt vesentlige eller spesielle tiltak i forhold til arbeidsmiljøet. Sykefraværet ved virksomheten er på ca. 1 % (kun korttids sykefravær), og styret føler det er kontroll på sykefraværet. Det er ikke rapportert om noen skader eller ulykker for året. Styret har HMS i fokus og arbeider for å redusere det totale sykefraværet.



Likestilling

Selskapet har 3 kvinnelige ansatte, fordelt i administrative stillinger. Selskapet arbeider for å fremme likestilling i samsvar med norsk lov.

Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2022 er utarbeidet under denne forutsetning.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og dens stilling. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapet.

Resultat

Selskapets salgsinntekter ble på kr 219 millioner, mot fjorårets kr. 183 millioner. Selskapets driftskostnader ble kr. 209 millioner, mot fjorårets kr. 170 millioner. Årets driftsresultat ble på kr. 9 millioner i år, mot fjorårets kr. 14 millioner.

Utsiktene fremover

Konkurransen er generelt hard og lønnsomheten er presset. Det gjelder også innen det segment av bransjen selskapet befinner seg i. Det er få, men store seriøse konkurrenter. Selskapet satser meget bevisst på det å utnytte sitt gode renommè. Selskapet er ansett for å holde en meget høy bruks- og kvalitetsstandard. Selv om konkurransen er hard, har selskapet klart å utnytte de muligheter som bransjen tilbyr, og har over de senere år bygget et meget solid selskap, med gode utviklingsmuligheter. Selskapet satser vesentlige ressurser på produktfornyelse, som holder høy standard, og som tilbys av en salgs- og markedsavdeling med lang erfaring og kompetanse innen bransjen. Videre foretas det fornyelser og tilpasninger innen selskapet gjennom gode organisatoriske løsninger og ansettelser av spisskompetanse på kritiske områder.

Ansvarsforsikring

Konsernet hvor selskapet inngår i, har tegnet styreansvarsforsikring for alt tap, som oppstår som følge av alle krav og undersøkelser som er fremsatt eller påbegynt mot alle forsikrede under alle forsikringsavtaler og alle utvidelser til sammen, med mindre annet er angitt.

Åpenhetsloven

Redgjørelse etter åpenhetsloven er tilgjengelig på selskapets nettside, www.cegroup.no/sustainability.

Sundebru, 14.06.2023

Styret i Ceg Norway AS

Tor Kjetilson Moe
styreleder

Espen Giving Nilsen
styremedlem

Geir Idar Holte
daglig leder



RESULTATREGNSKAP
CEG NORWAY AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	218 304 704	182 882 835
Annen inntekt		224 330	387 549
Sum driftsinntekter		218 529 034	183 270 384
Varekostnad	2	165 614 114	142 986 989
Lønnskostnad	3	16 062 728	13 909 652
Avskrivning av driftsmidler	4	1 734 106	2 214 787
Annen driftskostnad	2, 3	25 792 879	10 403 294
Sum driftskostnader		209 203 826	169 514 723
Driftsresultat		9 325 208	13 755 661
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	336 000	336 000
Annen renteinntekt	5	220 776	127 337
Annen finansinntekt	5	6 580 610	3 355 103
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	4 023	25 945
Annen rentekostnad	5	948 034	437 017
Annen finanskostnad	5	7 170 057	4 315 430
Resultat av finansposter		-984 727	-959 951
Resultat før skattekostnad		8 340 481	12 795 710
Skattekostnad på resultat	6	1 890 257	2 834 135
Resultat		6 450 224	9 961 575
Årsoverskudd		6 450 224	9 961 575
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	7	6 450 224	9 961 575
Sum overføringer		6 450 224	9 961 575



BALANSE CEG NORWAY AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	853 231	1 015 860
Sum immaterielle eiendeler		853 231	1 015 860
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	398 523	463 863
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	6 952 776	3 054 507
Sum varige driftsmidler		7 351 299	3 518 370
Sum anleggsmidler		8 204 530	4 534 230
OMLØPSMIDLER			
VARELAGER			
Lager av varer	8, 9	25 717 901	17 091 657
Sum varelager		25 717 901	17 091 657
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 8, 10	28 079 956	40 753 041
Andre kortsiktige fordringer	2, 10	34 773 500	32 400 953
Sum fordringer		62 853 456	73 153 995
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	700 013	1 508 680
Sum omløpsmidler		89 271 370	91 754 331
Sum eiendeler		97 475 900	96 288 561



BALANSE
CEG NORWAY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 12	7 200 000	7 200 000
Annen innskutt egenkapital	7	4 481 330	4 481 330
Overkurs	7	105 470	105 470
Sum innskutt egenkapital		11 786 800	11 786 800
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7, 13	22 442 132	15 991 909
Sum opptjent egenkapital		22 442 132	15 991 909
Sum egenkapital		34 228 932	27 778 709
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	2 088 260	2 778 053
Sum annen langsiktig gjeld		2 088 260	2 778 053
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	19 381 871	22 480 028
Leverandørgjeld	2, 13	25 507 057	23 763 576
Betalbar skatt	6, 13	1 727 628	2 947 119
Skyldig offentlige avgifter		4 790 421	8 019 296
Annen kortsiktig gjeld	2, 8	9 751 731	8 521 780
Sum kortsiktig gjeld		61 158 708	65 731 799
Sum gjeld		63 246 968	68 509 853
Sum egenkapital og gjeld		97 475 900	96 288 561

Sundebru, 14.06.2023
Styret i Ceg Norway AS

Tor Kjetilson Moe
styreleder

Espen Giving Nilsen
styremedlem

Geir Idar Holte
daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM CEG NORWAY AS

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad	7	8 340 481	12 795 710
- Periodens betalte skatt	6	-2 947 119	-1 722 851
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-224 330	-387 549
+ Ordinære avskrivninger	4	1 734 106	2 214 787
+/- Endring i varelager	9	-8 626 244	-136 151
+/- Endring i kundefordringer	10	12 673 085	-17 226 646
+/- Endring i leverandørgjeld		1 743 481	8 541 477
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		-4 371 471	-5 004 617
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		8 321 988	-925 840
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	4	1 758 253	1 344 055
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4	7 100 957	1 024 912
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-5 342 704	319 143
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	6 535 569
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		689 793	397 554
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		3 098 157	0
- Utbetalinger av utbytte		0	5 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	8	-3 787 950	1 138 015
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-808 666	531 318
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		1 508 680	977 362
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	11	700 013	1 508 680



NOTER CEG NORWAY AS

Note 1 - Salgsinntekter

Selskapets omsetning består i salg av grave-, laste- og ryddeutstyr til anleggsbransjen, og skjer i all hovedsak i Norge.

Selskapet faktureres for 3 % provisjon av ekstern omsetningen av Construction Equipment Group AS. For 2022 utgjør dette kr 6 698 399, og er presentert som reduksjon av salgsinntekter i resultatregnskapet.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	1 046 415	1 968 955	33 881 175	31 406 674
Sum	1 046 415	1 968 955	33 881 175	31 406 674

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	-2 556 080	-2 785 766	-4 067 676	0
Sum	-2 556 080	-2 785 766	-4 067 676	0

Kontrollerte transaksjoner og mellomværender konsern m.v.

Inntekter fra varesalg	7 596 058
Kostnader til varekjøp	35 788 913
Provisjon til Construction E Group AS	6 698 399
Husleie til Gjerstad Eiendom AS	1 891 122



NOTER CEG NORWAY AS

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 748 903	13 100 621
Arbeidsgiveravgift	984 402	1 658 428
Pensjonskostnader	594 431	1 050 428
Viderefakturert lønn og andre ytelser	6 734 991	-1 899 825
Sum	16 062 728	13 909 652

Antall årsverk 9

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	686 317
Annen godtgjørelse	140 670
Sum	826 987

Det er utbetalt styrehonorar, kr. 0 i 2022.

Verken daglig leder, styremedlemmer eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale. De har heller ingen lån i selskapet.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor	2022	2021
Kostnadsført honorar for ordinær revisjon.	150 049	120 149
Kostnadsført honorar for tjenester utover ordinær revisjon .	0	11 300
Totalt kostnadsført honorar til revisor.	150 049	131 449



NOTER CEG NORWAY AS

Note 4 - Driftsmidler, Avskrivninger

	Bygninger og tomt	Driftsløsøre, intentar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.01	4 260 197	12 662 869	16 923 066
+ Tilgang	0	7 100 957	7 100 957
- Avgang	0	2 002 722	2 002 722
Anskaffelseskost pr 31.12	4 260 197	17 761 104	22 021 302
Akk. avskrivninger pr. 01.01	3 796 335	9 608 362	13 404 696
+ Ordinære avskrivninger	65 340	1 668 766	1 734 106
- Avskrivninger avgang	0	-468 799	-468 799
Akk. avskrivninger pr 31.12	3 861 675	10 808 328	14 670 003
Bokført verdi 31.12	398 523	6 952 776	7 351 299
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 År	3-10 År	

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2022	2021
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	336 000	336 000
Annen renteinntekt	220 776	127 337
Annen finansinntekt og agio	6 580 610	3 355 068
Sum finansinntekter	7 137 386	3 818 405
Finanskostnader	2022	2021
Annen rentekostnad	952 056	462 962
Annen finanskostnad og disagio	7 170 057	4 315 430
Sum finanskostnader	8 122 113	4 778 391



NOTER CEG NORWAY AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 727 628	2 947 119
Endring i utsatt skattefordel	162 629	-112 984
Skattekostnad ordinært resultat	1 890 257	2 834 135
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	8 340 481	12 795 710
Permanente forskjeller	251 593	86 723
Endring i midlertidige forskjeller	-739 219	513 564
Skattepliktig inntekt	7 852 855	13 395 997
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 727 628	2 947 119
Sum betalbar skatt i balansen	1 727 628	2 947 119
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	8 340 481	12 795 710
Beregnet skatt av resultat før skatt	1 834 906	2 815 056
Skatteeffekt av permanente forskjeller	55 351	19 079
Sum	1 890 256	2 834 135
Effektiv skattesats	22,7 %	22,1 %

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	319 870	-337 920	-657 790
Varebeholdning	-3 426 000	-3 565 000	-139 000
Fordringer	-225 623	-207 949	17 674
Avsetninger mv	-560 000	-560 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	13 429	53 325	39 896
Sum	-3 878 325	-4 617 544	-739 219
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 878 325	-4 617 544	-739 219
Utsatt skattefordel (22 %)	-853 231	-1 015 860	-162 628



NOTER CEG NORWAY AS

Note 7 - Egenkapital

Endring i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Total
Egenkapital pr. 01.01	7 200 000	105 470	4 481 330	15 991 909	27 778 709
Årets resultat				6 450 224	6 450 224
Egenkapital pr. 31.12	7 200 000	105 470	4 481 330	22 442 132	34 228 932

CEG Norway AS inngår i CEG Konsernet, hvor convenantskravene som stilles til Construction Equipment Group AS blir gjeldende for selskapet.

Note 8 - Lån, Gjeld og Pantstillelse

Pantesikret gjeld	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner (Langsiktig)	2 088 260	2 778 053
Gjeld til kredittinstitusjoner (Kortsiktig)	19 381 871	22 480 028
Sum Pantesikret gjeld	21 470 131	25 258 081

Pantsatte eiendeler (balanseført verdi)	2022	2021
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6 952 776	3 518 370
Kundefordringer	28 079 956	40 753 041
Varer	25 717 901	17 091 657
Sum Pantsatte eiendeler (balanseført verdi)	60 750 633	61 363 068

Annen kortsiktig gjeld består av	2022	2021
Påløpte kostnader	3 926 891	6 733 141
Påløpte lønnskostnader	738 885	1 228 639
Reklamasjoner/Garantier	560 000	560 000
Annen kortsiktig gjeld	4 525 954	0
Sum Annen kortsiktig gjeld	9 751 731	8 521 780

Andel langsiktig gjeld til kredittinstitusjon, som forfaller til betaling senere enn 5 år, er kr 0.

Selskapet har stilt driftsløsøre, varelager og kundefordringer som pant for CEG Norway AS finansiering av kundefordringer og langsiktig gjeld. Samt som sikkerhet for Construction Equipment Group AS sine forpliktelser. Sikkerheten er begrenset oppad til Kr. 90.000.000,-
Selskapet har inngått factoringavtale med DNB.



NOTER CEG NORWAY AS

Konsernkontoavtale

Selskapet har en felles konsernkontoavtale med øvrige konsernselskaper. Konsernkonto innehaveren er Construction Equipent Group AS i Norge, med deltakerselskaper; CEG Norway AS, Tank Nor AS og Vera Tank AS. Konsernkontoavtalen sikrer en felles finansiering gjennom en samlet sikkerhetsstillelse. Formålet er å optimalisere avkastningen på likviditeten i konsernet, slik at innestående og benyttet kreditt motregnet og renteberegnet mot netto innestående/kreditt. Konsernkontoavtalen innebærer flere valutaer (multi currency account).

Sikkerhet for kreditt er gitt i form av individuelle pantstillelser i Construction Equipment Group og CEG Norway AS. Samtidig som det er stilt gjensidig selvskyldnerkausjon pålydende 39 MNOK.

Konsernkontoavtalen har en øvre ordinær kredittramme på kr 10.000.000. Renten løpende, og justert ut ifra Nibor med påslag.

Selskapet har per 31.12.2022 i saldo på konsernkontoen kr -3.235.914. Samlet likviditetsreserve per 31.12.2022 på konsernkontoen er kr 6.764.086.

Note 9 - Varer

Varer vurdert til kostpris:	2022	2021
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	14 700 881	11 883 883
Lager av egentilvirkede ferdigvarer og innkjøpte handelsvarer	11 017 020	5 207 774
Sum varer vurdert til kostpris	25 717 901	17 091 657
Ukuransavsetning	3 426 000	3 565 000

Note 10 - Fordringer

Kundefordringer fremkommer slik	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	28 329 956	41 003 041
Avsatt til tap på krav	250 000	250 000
Netto kundefordringer pr 31.12	28 079 956	40 753 041
Andre fordringer består av	2022	2021
Lån ansatte	8 638	15 000
Fordring på konsernselskap	33 881 175	31 406 674
Forskuddsbetalte kostnader	750 844	905 954
Andre fordringer	132 843	73 325
Totalt	34 773 500	32 400 953



NOTER CEG NORWAY AS

Note 11 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2022	2021
Kontanter, Kasse	6 837	2 837
Bankinnskudd	693 176	1 505 843
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.	700 013	1 508 680
Av dette utgjør bundne skattetrekkmidler	669 525	1 479 726

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CEG NORWAY AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 200	1 384,6	7 200 000
Sum	5 200		7 200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Construction Equipment Group AS	5 200	100,0	100,0



NOTER CEG NORWAY AS

Note 13 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste verdi av pålydende og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling senere enn ett år etter siste dag i regnskapsåret. Langsiktig gjeld vurderes til pålydende verdi.

Valuta

Pengeposter (fordringer, gjeld og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har en levetid over 3 år og har en kostpris høyere enn 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader, mens påkostninger tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg, vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for slike hendelser og presenteres som kortsiktig gjeld.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt, som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.