



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 096 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORKEL DIREKTE AS
Forretningsadresse: Johan Gjønnnes' veg 25
7320 FANNREM

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: Gro Bogfjellmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

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, 03.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 73 612 788 | 91 252 585 |
| Annen driftsinntekt | | 2 503 336 | 1 181 613 |
| Sum inntekter | 1 | 76 116 124 | 92 434 198 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 502 078 | 8 633 633 |
| Varekostnad | | 48 384 019 | 50 125 677 |
| Lønnskostnad | 3 | 16 401 579 | 15 165 538 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 1 635 642 | 980 005 |
| Annen driftskostnad | | 13 530 850 | 13 198 315 |
| Sum kostnader | | 80 454 167 | 88 103 166 |
| Driftsresultat | | -4 338 043 | 4 331 032 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 40 676 | 33 623 |
| Annen renteinntekt | | 113 822 | 92 949 |
| Annen finansinntekt | | 2 030 753 | 1 403 425 |
| Sum finansinntekter | | 2 185 251 | 1 529 997 |
| Annen rentekostnad | | 1 044 502 | 217 007 |
| Annen finanskostnad | | 3 340 934 | 1 554 496 |
| Sum finanskostnader | | 4 385 435 | 1 771 502 |
| Netto finans | | -2 200 184 | -241 505 |
| Resultat før skattekostnad | | -6 538 227 | 4 089 526 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -1 267 189 | 667 604 |
| Årsresultat | | -5 271 038 | 3 421 922 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 1 000 000 | 780 000 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Udekket tap | | 0 | 0 |
| Annen egenkapital | | -6 271 038 | 2 641 922 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -5 271 038 | 3 421 922 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 555 578 | 669 680 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | | 2 652 217 | 2 868 677 |
| Sum immaterielle eiendeler | 4 | 3 207 795 | 3 538 357 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 1 654 895 | 1 790 742 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 1 654 895 | 1 790 742 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | 733 364 | 733 364 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 738 364 | 738 364 |
| Sum anleggsmidler | | 5 601 054 | 6 067 463 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 49 363 496 | 39 182 240 |
| Sum varer | | 49 363 496 | 39 182 240 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 934 172 | 3 769 769 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 177 290 | 90 047 |
| Konsernfordringer | | 88 162 | 904 156 |
| Sum fordringer | | 10 199 624 | 4 763 972 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 1 303 133 | 581 930 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 303 133 | 581 930 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 60 866 252 | 44 528 143 |
| SUM EIENDELER | | 66 467 306 | 50 595 605 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 13 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 27 521 315 | 33 792 353 |
| Sum opptjent egenkapital | 7 | 27 521 315 | 33 792 353 |
| Sum egenkapital | 7 | 28 021 315 | 34 292 353 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 0 | 1 267 189 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 1 267 189 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 1 267 189 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 22 504 025 | 3 989 829 |
| Leverandørgjeld | | 6 265 867 | 3 643 568 |
| Betalbar skatt | | 0 | 772 655 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 992 290 | 1 361 318 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 4 967 239 | 2 509 165 |
| Annen kortsiktig gjeld | 14 | 2 716 569 | 2 759 529 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 38 445 990 | 15 036 064 |
| Sum gjeld | | 38 445 990 | 16 303 253 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 66 467 305 | 50 595 605 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 671102

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 096 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORKEL DIREKTE AS
Forretningsadresse: Johan Gjønnnes' veg 25
7320 FANNREM

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: Gro Bogfjellmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 24.07.2024



Organisasjonsnr: 951 096 296
ORKEL DIREKTE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 73 612 788 | 91 252 585 |
| Annen driftsinntekt | | 2 503 336 | 1 181 613 |
| Sum inntekter | 1 | 76 116 124 | 92 434 198 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | 502 078 | 8 633 633 |
| Varekostnad | | 48 384 019 | 50 125 677 |
| Lønnskostnad | 3 | 16 401 579 | 15 165 538 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 1 635 642 | 980 005 |
| Annen driftskostnad | | 13 530 850 | 13 198 315 |
| Sum kostnader | | 80 454 167 | 88 103 166 |
| Driftsresultat | | -4 338 043 | 4 331 032 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 40 676 | 33 623 |
| Annen renteinntekt | | 113 822 | 92 949 |
| Annen finansinntekt | | 2 030 753 | 1 403 425 |
| Sum finansinntekter | | 2 185 251 | 1 529 997 |
| Annen rentekostnad | | 1 044 502 | 217 007 |
| Annen finanskostnad | | 3 340 934 | 1 554 496 |
| Sum finanskostnader | | 4 385 435 | 1 771 502 |
| Netto finans | | -2 200 184 | -241 505 |
| Resultat før skattekostnad | | -6 538 227 | 4 089 526 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -1 267 189 | 667 604 |
| Årsresultat | | -5 271 038 | 3 421 922 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 1 000 000 | 780 000 |
| Udekket tap | | 0 | 0 |
| Annen egenkapital | | -6 271 038 | 2 641 922 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -5 271 038 | 3 421 922 |



Organisasjonsnr: 951 096 296
ORKEL DIREKTE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 555 578 | 669 680 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | | 2 652 217 | 2 868 677 |
| Sum immaterielle eiendeler | 4 | 3 207 795 | 3 538 357 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 1 654 895 | 1 790 742 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 1 654 895 | 1 790 742 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | 733 364 | 733 364 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 738 364 | 738 364 |
| Sum anleggsmidler | | 5 601 054 | 6 067 463 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 49 363 496 | 39 182 240 |
| Sum varer | | 49 363 496 | 39 182 240 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 934 172 | 3 769 769 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 177 290 | 90 047 |
| Konsernfordringer | | 88 162 | 904 156 |
| Sum fordringer | | 10 199 624 | 4 763 972 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 1 303 133 | 581 930 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 303 133 | 581 930 |
| Sum omløpsmidler | | 60 866 252 | 44 528 143 |
| SUM EIENDELER | | 66 467 306 | 50 595 605 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|-------|----------------|----------------|
| Aksjekapital | 7, 13 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 7 | 27 521 315 | 33 792 353 |
| Sum opptjent egenkapital | 7 | 27 521 315 | 33 792 353 |

| | | | |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | 7 | 28 021 315 | 34 292 353 |
|------------------------|----------|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|----------|------------------|
| Utsatt skatt | 6 | 0 | 1 267 189 |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | | 0 | 1 267 189 |
| Annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------------------------|--|----------|------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 1 267 189 |
|-----------------------------|--|----------|------------------|

Kortsiktig gjeld

Gjeld til

| | | | |
|------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| kredittinstitusjoner | 8 | 22 504 025 | 3 989 829 |
| Leverandørgjeld | | 6 265 867 | 3 643 568 |
| Betalbar skatt | | 0 | 772 655 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 992 290 | 1 361 318 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 4 967 239 | 2 509 165 |
| Annen kortsiktig gjeld | 14 | 2 716 569 | 2 759 529 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 38 445 990 | 15 036 064 |

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 38 445 990 | 16 303 253 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 66 467 305 | 50 595 605 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 951 096 296
ORKEL DIREKTE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



KPMG AS
Sjøgangen 6
N-7010 Trondheim

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

Til generalforsamlingen i Orkel Direkte AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Orkel Direkte AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 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 regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder

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: 66QL6-AL0ZH-Q4M3C-TPQTO-PQ0YM-3ZEXP



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. Betyggende 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 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 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.

Trondheim,

KPMG AS

Jørgen Mo Rande
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 66QL6-AL0ZH-Q4M3C-TPQTO-PQ0YM-3ZEXP



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."

Rande, Jørgen Mo

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5990-4-3254961

IP: 77.18.xxx.xxx

2024-07-11 12:05:57 UTC



Penneo Dokumentnummer: 66CQL6-AL0ZH-Q4M3C-TPQTO-PQ0YM-3ZEXP

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 for
ORKEL DIREKTE AS
951096296
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



Årsberetning 2023

Virksomhetens art og hvor den drives

Orkel Direkte AS ligger i Fannrem og er en del av Orkel-konsernet, med Orkel Holding AS som morselskap og eier. Virksomhetens formål er å drive med forretningsutvikling, produksjon, import, klargjøring og salg av service på maskiner hovedsakelig til landbruket.

Oversikt over utvikling og resultat

I tråd med den generelle utviklinga i landbruksbransjen, har markedet bydd på utfordringer. Dette er i hovedsak knyttet til høy prisvekst på viktige innsatsfaktorer for bransjens kundegruppe. Selskapet har imidlertid interessante prosjekter i prosess som på sikt kan representere betydelige inntekter i nye produktsegmenter. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet nådde en omsetning på kr. 76 116 124 i 2023 som utgjør en omsetningsnedgang på 17,7 % fra året før. Selskapet fikk i 2023 et negativt resultat på kr. - 5 271 037. Selskapet har en egenkapitalandel på 42 %. Driftsresultatet utgjorde kr. - 4 338 042. Investeringer i varige driftsmidler utgjorde kr. 3 149 233.

Finansiell risiko

Selskapet finansielle risiko er først og fremst knyttet til valutasvingninger. Agiotap her påført selskapet betydelige finanskostnader i 2023.

Ansvarsforsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Orkel Direkte AS har startet opp produksjon med spon biomaterialer i ball. Prosjektet utløser støtte fra Innovasjon Norge. Markedet er svært positiv til nye produkter, og styret forventer at prosjektet vil gi selskapet betydelig økte inntekter i fremtiden.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet var på 4,07 % i 2023 og av dette utgjorde korttidsfraværet 2,26 %. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader. Ledelse og medarbeidere legger vekt på et godt arbeidsmiljø i bedriften. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det arbeides løpende for å ivareta dette.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 20 årsverk, av disse er 1 kvinne (5 %).

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særs lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det vil også bli foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i bedriften.

Åpenhetsloven

Orkel Direkte AS har kommet langt i arbeidet med å kartlegge og vurdere faktiske og mulige negative konsekvenser for grunnleggende menneskerettigheter, anstendige arbeidsforhold i virksomheten og produkter/tjenester knyttet til virksomhetens leverandørkjede.

Det er vedtatt en plan hvordan virksomheten skal utføre aktsomhetsvurderinger. Redegjørelsen er offentliggjort på vår hjemmeside.



Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2023 hatt et underskudd etter skatt på NOK 5 271 037, som foreslås anvendt ved:

| | | |
|----------------------------|-----|------------|
| Avgitt konsernbidrag | NOK | 1 000 000 |
| Overført annen egenkapital | NOK | -6 271 037 |
| Sum disponert | NOK | 5 271 037 |

Fannrem, 08.07.2024

Håvard Belbo
Styrets leder

Jan Olav Fagerholt
Daglig leder

Gjermund A Kambestad
Styremedlem

Erlend J Gjønnes
Styremedlem

Jarl I Gjønnes
Styremedlem



ORKEL DIREKTE AS
951 096 296

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 73 612 788 | 91 252 585 |
| Annen driftsinntekt | | 2 503 336 | 1 181 613 |
| Sum driftsinntekter | 1 | 76 116 124 | 92 434 198 |
| Driftskostnader | | | |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer | | -502 078 | -8 633 633 |
| Varekostnad | | -48 384 019 | -50 125 677 |
| Lønnskostnad | 3 | -16 401 579 | -15 165 538 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | -1 635 642 | -980 005 |
| Annen driftskostnad | | -13 530 850 | -13 198 315 |
| Sum driftskostnader | | -80 454 167 | -88 103 166 |
| Driftsresultat | | -4 338 043 | 4 331 032 |
| Finansinntekter | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 40 676 | 33 623 |
| Annen renteinntekt | | 113 822 | 92 949 |
| Annen finansinntekt | | 2 030 753 | 1 403 425 |
| Sum finansinntekter | | 2 185 251 | 1 529 997 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -1 044 502 | -217 007 |
| Annen finanskostnad | | -3 340 934 | -1 554 496 |
| Sum finanskostnader | | -4 385 435 | -1 771 502 |
| Netto finans | | -2 200 184 | -241 505 |
| Resultat før skattekostnad | | -6 538 227 | 4 089 526 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 1 267 189 | -667 604 |
| Årsresultat | | -5 271 038 | 3 421 922 |
| Overføringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 1 000 000 | 780 000 |
| Annen egenkapital | | -6 271 038 | 2 641 922 |
| Udekket tap | | 0 | 0 |
| Sum overføringer | | -5 271 038 | 3 421 922 |



ORKEL DIREKTE AS
951 096 296

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utvikling | | 555 578 | 669 680 |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol. | | 2 652 217 | 2 868 677 |
| Sum immaterielle eiendeler | 4 | 3 207 795 | 3 538 357 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | | 1 654 895 | 1 790 742 |
| Sum varige driftsmidler | 4 | 1 654 895 | 1 790 742 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 9 | 733 364 | 733 364 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 738 364 | 738 364 |
| Sum anleggsmidler | | 5 601 054 | 6 067 463 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 49 363 496 | 39 182 240 |
| Sum varer | 11 | 49 363 496 | 39 182 240 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 5 934 172 | 3 769 769 |
| Kortsiktige konsernfordringer | | 88 162 | 904 156 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 4 177 290 | 90 047 |
| Sum fordringer | | 10 199 624 | 4 763 972 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 12 | 1 303 133 | 581 930 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 1 303 133 | 581 930 |
| Sum omløpsmidler | | 60 866 252 | 44 528 143 |
| SUM EIENDELER | | 66 467 306 | 50 595 605 |



ORKELE DIREKTE AS
951 096 296

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 7, 13 | 500 000 | 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 500 000 | 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | 27 521 315 | 33 792 353 |
| Sum opptjent egenkapital | 7 | 27 521 315 | 33 792 353 |
| Sum egenkapital | 7 | 28 021 315 | 34 292 353 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelse | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 0 | 1 267 189 |
| Sum avsetning for forpliktelse | | 0 | 1 267 189 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 22 504 025 | 3 989 829 |
| Leverandørgjeld | | 6 265 867 | 3 643 568 |
| Betalbar skatt | | 0 | 772 655 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 992 290 | 1 361 318 |
| Kortsiktig konserngjeld | | 4 967 239 | 2 509 165 |
| Annen kortsiktig gjeld | 14 | 2 716 569 | 2 759 529 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 38 445 990 | 15 036 064 |
| Sum gjeld | | 38 445 990 | 16 303 253 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 66 467 305 | 50 595 605 |

Håvard Belbo
styrets leder

Jarl Ingebrigt Gjønnnes
styremedlem

Erlend Johan Gjønnnes
styremedlem

Gjermund Arne Kambestad
styremedlem

Jan Olav Fagerholt
daglig leder



ORKEL DIREKTE AS

Noter 2023

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

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

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 (Laveste verdis prinsipp).

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for egenproduserte produkt er direkte kostnader, dvs verdi på innkjøpte varer tillagt påløpt produksjonslønn under tilvirkningen.

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.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta er ført etter kurs på transaksjonstidspunktet. Fordringer og gjeld i valuta er oppført til kursen på balansedagen.

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. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Konsern

Orkel Direkte AS er en del av et konsern med Orkel Holding AS som morselskap.

Selskapene Gjønnnes Eiendom AS, Orkel AS, Orkel International AS, Orkel Development AS, Orkel USA Inc, Orkel China Ltd og Orkel EU Ltd er på tilsvarende måte søsterselskap under Orkel Holding AS.

Orkel International AS er så langt et «sovende» selskap. Morselskapet utarbeider konsolidert regnskap for hele konsernet.



ORKEL DIREKTE AS

Noter 2023

Note 1 - Omsetningsfordeling

Omsetningen fordeler seg slik (tall i 1000 kr):

| Produktområde | 2023 | 2022 | Marked | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Produktsalg | 43 209 | 49 540 | Norge | 74 276 | 87 253 |
| Øvrig omsetning inkl delesalg | 32 907 | 42 894 | Eksport | 1 840 | 5 181 |
| SUM | 76 116 | 92 434 | | 76 116 | 92 434 |

Note 2 - Finansiell risiko

Selskapet har både omsetning/tilgodehavende og innkjøp/gjeld i valuta. Det vesentlige av dette er i EURO og USD.

I 2023 hadde selskapet en eksportomsetning på 1,8 MNOK og import for 7 MNOK.

Det er store svingninger i kurs som vil gi effekt på inntjeningen. I 2022 er det bokført agiogevinst med 2 MNOK og agiotap med 3,3 MNOK.

Note 3 - Lønnskostnader

Det var pr 31.12.23 til sammen 20 årsverk i selskapet.

Spesifikasjon av lønnskostnader

| | I år | I fjor |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn | 13 660 047 | 12 187 337 |
| Aktivert i lager ved produksjon | -762 743 | |
| Arbeidsgiveravgift | 2 113 534 | 1 877 458 |
| Pensjonskostnader | 1 182 118 | 927 831 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 208 622 | 172 912 |
| Totalt | 16 401 579 | 15 165 538 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | I år | I fjor |
|---------------------------|---------|---------|
| Daglig leder | 962 500 | 961 060 |
| Styret | 50 000 | 66 667 |
| Revisor honorar | 136 375 | 61 200 |
| Revisor konsulenttenester | 0 | 0 |

Obligatorisk tjenestepensjon er etablert med 6% fra første krone. I tillegg er det etablert en uføreforsikring for de ansatte i tilknytning til denne. Selskapet er tilsluttet AFP-ordningen.

Det er ikke inngått avtaler om vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet for daglig leder eller leder av styret.



ORKEL DIREKTE AS

Noter 2023

Note 4 - Avskrivningstablå for varige driftsmidler

| | Forskning og utvikling | Konsesjoner, patenter, lisenser o.l. | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------|---|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 798 546 | 3 939 414 | 232 984 | 3 205 696 | 8 176 640 |
| + Tilgang | 0 | 535 479 | 453 754 | 2 160 000 | 3 149 233 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 | 1 980 000 | 1 980 000 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 798 546 | 4 474 893 | 686 738 | 3 385 696 | 9 345 873 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 128 866 | 1 070 738 | 225 721 | 1 422 218 | 2 847 543 |
| + Ordinære avskrivninger | 114 102 | 751 940 | 156 984 | 612 616 | 1 635 642 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 242 968 | 1 822 678 | 382 705 | 2 034 834 | 4 483 185 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 555 578 | 2 652 215 | 304 033 | 1 350 862 | 4 862 688 |
| Prosentstøt for ord.avskr | 14-14 | 14-33 | 12-33 | 10-33 | |

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|-------------------|
| Resultat før skattekostnader | -6 538 226 |
| + Permanente og andre forskjeller | 21 775 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | 1 346 401 |
| = Inntekt før fradrag for konsernbidrag | -5 170 050 |
| - Ytet konsernbidrag | 1 000 000 |
| = Inntekt | -6 170 050 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|--|-------------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | -1 267 189 |
| = Ordinær skattekostnad | -1 267 189 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|--------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Effekt av skatt på konsernbidrag | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |



ORKEL DIREKTE AS

Noter 2023

Note 6 - Utsatt skatt

| | 2023 | 2022 |
|---|------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 712 355 | 1 120 389 |
| + Varebeholdning | -164 400 | -23 100 |
| + Utestående fordringer | -506 888 | -538 333 |
| + Gevinst- og tapskonto | 4 872 797 | 6 090 997 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 500 000 | 890 000 |
| - Fremførbart underskudd | -5 170 402 | - |
| Grunnlag utsatt skatt(+)/utsatt skattefordel(-) | -756 538 | 5 759 954 |
| Grunnlag som ikke balanseføres | 756 538 | 0 |
| Balanseført utsatt skatt (+)/Utsatt skattefordel | 0 | 1 267 189 |

Utsatt skattefordel er ikke balanseført grunnet usikkerhet om at fremtidige skattepliktige overskudd vil være tilstrekkelig til å utnytte skattefordelen.

Note 7 - Egenkapitalendring

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|--------------|----------|-------------------|-----------------|
| Pr 1.1. | 500 000 | 0 | 33 792 353 | 34 292 353 |
| Årets resultat | | | -5 271 037 | -5 171 037 |
| Avgitt konsernbidrag | 0 | 0 | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Pr 31.12. | 500 000 | 0 | 27 521 315 | 28 021 315 |

Note 8 - Gjeld og pantsettelse

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|------------|-----------|
| Pantesikret gjeld | | |
| <u>Langsiktig gjeld</u> | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| <u>Kortsiktig gjeld</u> | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 22 504 025 | 3 989 829 |
| Sum gjeld sikret med pant | 22 504 025 | 3 989 829 |

Ubenyttet del av kassekreditt er MNOK 7,5.

Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):

| | | |
|-------------------------|------------|------------|
| Varebeholdning | 49 363 496 | 39 182 240 |
| Maskiner og anlegg | 304 033 | 7 264 |
| Driftsløsøre, inventar | 1 350 862 | 1 783 478 |
| Immaterielle eiendeler | 3 207 795 | 3 538 357 |
| Kundefordringer | 5 934 192 | 3 769 769 |
| Sum pantsatte eiendeler | 60 160 378 | 48 281 108 |



ORKEL DIREKTE AS

Noter 2023

Note 9 – Transaksjoner og mellomværende med foretak i samme konsern og nærstående parter

| | Fordringer | Gjeld |
|---------------------|----------------|----------|
| Gjønnnes Eiendom AS | 733 364 | 0 |
| Sum | 733 364 | 0 |

| | Kjøp | Salg |
|---------------------|------------------|------------------|
| Gjønnnes Eiendom AS | 1 010 004 | |
| Orkel AS | 911 570 | 2 830 598 |
| Sum | 1 921 574 | 2 830 598 |

I tillegg har Orkel Direkte AS mellomværende i kunde- og leverandørreskonto.

Note 10 - Investeringer i aksjer og andeler

Orkel Direkte AS har ingen aksjer der eierandelen er over 10%, eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balanse i år i vårt regnskap.

Note 11 - Varelager

| Pr beholdningstype | I år | I fjor |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Råvarer | 15 188 634 | 11 326 380 |
| Varer under tilvirkning | 841 236 | 1 266 550 |
| Ferdigvarer | 33 333 625 | 26 589 311 |
| Totalt | 49 363 496 | 39 182 240 |

Note 12 - Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 548 652, og utgjorde pr. 31.12 i fjor kr. 457 031.

Note 13 - Antall aksjer, aksjeeiere m v

Selskapet har 500 aksjer hver pålydende kr 1.000, samlet aksjekapital utgjør kr 500.000.

Selskapets eneaksjonær som eier 100% av aksjekapitalen er:

Noter for ORKEL DIREKTE AS

Organisasjonsnr. 951096296



ORKEL DIREKTE AS

Noter 2023

Aksjonærens navn:
Orkel Holding AS

Antall aksjer:
500

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Avsetning for garantiforpliktelser på leverte produkter var 31.12.23 kr 500 000, tilsvarende lik avsetning året før.



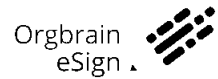
ORKEL DIREKTE AS

Kontantstrømoppstilling

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| (Tall i 1000 kr) | | |
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | -6 538 | 4 090 |
| Periodens betalte skatt | 773 | 1 161 |
| Avskrivninger | 1 636 | 980 |
| Endring i varelager | -10 181 | 6 695 |
| Endring i kundefordringer | -2 164 | 3 282 |
| Endring i leverandørgjeld | 2 629 | -1 400 |
| Endring i andre tidsavgrensningsposter | -232 | -2 123 |
| = Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | -15 624 | 10 363 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Betalinger ved kjøp av varige driftsmidler | 1 169 | -2 138 |
| Betalinger ved salg av andre investeringer | 0 | 3 296 |
| = Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -1 169 | 1 158 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Netto endring i kassekreditt | 18 514 | -10 782 |
| Utbetalt konsernbidrag | -1 000 | -900 |
| = Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 17 514 | -11 682 |
| = Netto endring i likvider | 721 | -161 |
| + Beholdning av likvider 01.01. | 582 | 743 |
| = Likvidbeholdning 31.12. | 1 303 | 582 |
| Likvidbeholdning framkommer slik: | | |
| Kontanter og bankinnskudd pr 31.12. | 754 | 125 |
| + Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12. | 549 | 457 |
| = Likvidbeholdning 31.12. | 1 303 | 582 |

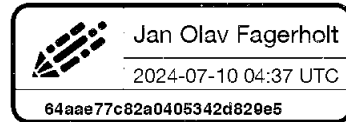


Dokumentet er signert med Orgbrain eSign - en standard elektronisk signatur i samsvar med EU-forordning 910/2014 (eIDAS).



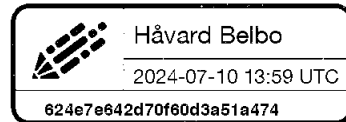
Jan Olav Fagerholt

Jan Olav Fagerholt



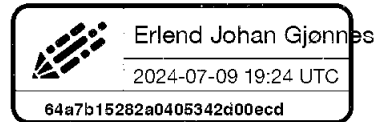
Håvard Belbo

Håvard Belbo



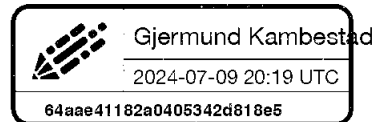
Erlend Johan Gjønnes

Erlend Johan Gjønnes



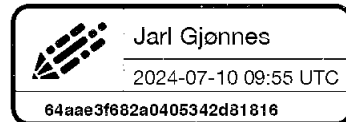
Gjermund Kambestad

Gjermund Kambestad



Jarl Gjønnes

Jarl Gjønnes



Denne dokumentpakken inneholder:
- Det originale dokumentet (13 sider)
- Denne signatursiden på slutten