



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 730 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NELLIE AS
Forretningsadresse: Dalsveien 78
0775 OSLO

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: Ragnhild Hjørnevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

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			
Utbytte		1 764 640	2 841 034
Gvinster aksjer, andeler og andre investeringer		1 276 423	
Renteinntekter	2	39 334	42 760
Verdiendring på markedsbaserte investeringer			30 163
Sum inntekter		3 080 397	2 913 956
Kostnader			
Verdiendring på markedsbaserte investeringer		162 800	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		152 476	99 397
Andre driftskostnader	2, 3, 4	36 424	35 805
Sum kostnader		351 700	135 202
Driftsresultat		2 728 697	2 778 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 062	695
Sum finansinntekter		13 062	695
Annen rentekostnad		457 823	134 420
Sum finanskostnader		457 823	134 420
Netto finans		-444 761	-133 725
Ordinært resultat før skattekostnad		2 283 937	2 645 029
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 283 937	2 645 029
Årsresultat		2 283 937	2 645 029
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	2 283 937	2 645 029
Sum overføringer og disponeringer		2 283 937	2 645 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Kunstverk		9 929	9 929
Sum varige driftsmidler		9 929	9 929
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige aksjer	7	35 250 065	35 397 120
Sum finansielle anleggsmidler		35 250 065	35 397 120
Sum anleggsmidler		35 259 994	35 407 049
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	5 380 119	3 446 313
Sum fordringer		5 380 119	3 446 313
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	9	898 625	1 101 750
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	540 325	
Sum investeringer		1 438 950	1 101 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		945 057	473 833
Sum omløpsmidler		7 764 126	5 021 896
SUM EIENDELER		43 024 120	40 428 945

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	653 400	653 400
Sum innskutt egenkapital		653 400	653 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	8 205 062	5 921 125
Sum opptjent egenkapital		8 205 062	5 921 125
Sum egenkapital		8 858 462	6 574 525
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	34 165 658	33 854 420
Sum kortsiktig gjeld		34 165 658	33 854 420
Sum gjeld		34 165 658	33 854 420
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 024 120	40 428 945



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 579380

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 730 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NELLIE AS
Forretningsadresse: Dalsveien 78
0775 OSLO

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: Ragnhild Hjørnevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 946 730 556
NELLIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		1 764 640	2 841 034
Gevinster aksjer, andeler og andre investeringer		1 276 423	
Renteinntekter	2	39 334	42 760
Verdiendring på markedsbaserte investeringer			30 163
Sum inntekter		3 080 397	2 913 956
Kostnader			
Verdiendring på markedsbaserte investeringer		162 800	
Nedskrivning av finansielle eiendeler		152 476	99 397
Andre driftskostnader	2, 3, 4	36 424	35 805
Sum kostnader		351 700	135 202
Driftsresultat		2 728 697	2 778 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13 062	695
Sum finansinntekter		13 062	695
Annen rentekostnad		457 823	134 420
Sum finanskostnader		457 823	134 420
Netto finans		-444 761	-133 725
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 283 937	2 645 029
Årsresultat		2 283 937	2 645 029
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	2 283 937	2 645 029
Sum overføringer og disponeringer		2 283 937	2 645 029



Organisasjonsnr: 946 730 556
NELLIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Kunstverk		9 929	9 929
Sum varige driftsmidler		9 929	9 929

Finansielle anleggsmidler

Langsiktige aksjer	7	35 250 065	35 397 120
Sum finansielle anleggsmidler		35 250 065	35 397 120

Sum anleggsmidler		35 259 994	35 407 049
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	8	5 380 119	3 446 313
Sum fordringer		5 380 119	3 446 313

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	9	898 625	1 101 750
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	540 325	
Sum investeringer		1 438 950	1 101 750

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		945 057	473 833
--	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		7 764 126	5 021 896
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		43 024 120	40 428 945
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	653 400	653 400
Sum innskutt egenkapital		653 400	653 400

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	8 205 062	5 921 125
-------------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		8 205 062	5 921 125
Sum egenkapital		8 858 462	6 574 525
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	34 165 658	33 854 420
Sum kortsiktig gjeld		34 165 658	33 854 420
Sum gjeld		34 165 658	33 854 420
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 024 120	40 428 945



Organisasjonsnr: 946 730 556
NELLIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke egne ansatte og er ikke pliktige til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Det er ikke gitt lån, stilt sikkerhet eller utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til aksjeeiere eller styreleder.

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Nellie AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nellie 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 rettvisende 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 rettvisende 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Oslo, 23. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Geir Haglund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Nellie

Signers:

Name	Method	Date
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2023-06-28 23:58

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Nellie AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Gevinst ved salg av investeringer inntektsføres i det året salget skjer. Salget vil anses skjedd i det risiko og kontroll over investeringen og dens verdiutvikling er gått over til kjøper. Utbytte inntektsføres i det året det er opptjent (beslutningstidspunktet). Renteinntekter knyttet til investeringer inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Markedsbaserte verdipapirer bokføres til virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Markedsbaserte poster vurderes til verdien på balansedagen etter porteføljeprinsippet. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen driftsinntekt.

Langsiktige plasseringer

Langsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som anleggsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Nellie AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 - Nærstående parter

Se note 8 for Innskudd i Toluma AS og gjeld til aksjonær.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

Kjøp av tjenester:

Regnskapsføring fra Toluma Regnskap AS 18 750

Renter fordringer/gjeld:

Renteinntekter fra Toluma AS 39 334

Renter aksjonær 445 658

Note 3 - Driftskostnader

	2022	2021
Revisjonshonorar	16 875	16 250
Regnskapsføring	18 750	18 756
Annen driftskostnad	799	799
Sum	<u>36 424</u>	<u>35 805</u>

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Ytelser til ledende personer

Selskapet har ikke egne ansatte og er ikke pliktige til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån, stilt sikkerhet eller utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til aksjeeiere eller styreleder.



Nellie AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	2 283 937	2 645 029
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	162 800	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	152 476	99 397
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	52 939	85 231
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-1 764 640	-2 841 034
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	0	-30 163
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-1 276 423	0
Årets skattegrunnlag	<u>-388 911</u>	<u>-41 540</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd	-976 234	-587 322
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-976 234</u>	<u>-587 322</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-976 234	-587 322
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	653 400	5 921 129	6 574 529
Årsresultat	0	2 283 937	2 283 937
Egenkapital 31.12.	<u>653 400</u>	<u>8 205 062</u>	<u>8 858 462</u>

Note 7 - Langsiktige aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Norske	35 621 831	35 250 065



Nellie AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 8 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
Innskudd i Toluma AS	3 093 116	3 446 312
Oppgjørdsdifferanse megler	2 287 002	0
Sum	<u>5 380 118</u>	<u>3 446 312</u>

	2022	2021
Gjeld til aksjonær	34 165 658	33 854 420
Sum	<u>34 165 658</u>	<u>33 854 420</u>

Av gjelden til aksjonær er kr 445 658 renter kostnadsført 2022. Det er ikke stillet sikkerhet for eller avtalt tidspunkt for tilbakebetaling av gjeld til aksjonær.

Note 9 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Norske	999 375	898 625
Norske fond	500 000	540 325
Sum	<u>1 499 375</u>	<u>1 438 950</u>