



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 885 719 422
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORGESMØLLENE AS
Forretningsadresse: C. Sundts gate 17
5004 BERGEN

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: Bente Abrahamsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2023

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	1 166 712 000	1 010 356 000
Sum inntekter		1 166 712 000	1 010 356 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-9 957 000	-1 305 000
Varekostnad	2	840 181 000	718 106 000
Lønnskostnad	3, 4	106 471 000	101 609 000
Avskrivning av driftsmidler	5, 6	29 643 000	28 197 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6		
Annen driftskostnad	3	192 620 000	162 480 000
Sum kostnader		1 158 958 000	1 009 085 000
Driftsresultat		7 754 000	1 271 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	6 968 000	25 195 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		220 000
Annen renteinntekt		152 000	59 000
Annen finansinntekt		696 000	1 691 000
Sum finansinntekter		7 817 000	27 165 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	5 128 000	1 523 000
Annen rentekostnad		9 925 000	7 307 000
Annen finanskostnad		416 000	503 000
Sum finanskostnader		15 469 000	9 333 000
Netto finans		-7 652 000	17 832 000
Ordinært resultat før skattekostnad		101 000	19 103 000
Skattekostnad på resultat	8	-1 360 000	-1 670 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 461 000	20 773 000
Årsresultat		1 461 000	20 773 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 461 000	20 773 000
Totalresultat		1 461 000	20 773 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 461 000	20 773 000
Sum overføringer og disponeringer		1 461 000	20 773 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerker	5	4 800 000	4 800 000
Utsatt skattefordel	8	3 621 000	7 448 000
Goodwill	5		
Sum immaterielle eiendeler		8 421 000	12 248 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	108 250 000	113 433 000
Maskiner, anlegg og annet driftsløsøre	6	241 345 000	240 992 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
Sum varige driftsmidler		349 595 000	354 425 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	299 599 000	287 972 000
Andre langsiktige fordringer	9	260 000	300 000
Sum finansielle anleggsmidler		299 859 000	288 272 000
Sum anleggsmidler		657 874 000	654 945 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	10	228 214 000	164 915 000
Fordringer			
Kundefordringer	9, 11, 12	62 529 000	53 340 000
Andre kortsiktige fordringer		6 283 000	19 521 000
Krav på innbetaling av selskapskapital	12	25 414 000	14 471 000
Sum fordringer		94 226 000	87 333 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	29 337 000	27 803 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		29 337 000	27 803 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		351 777 000	280 051 000
SUM EIENDELER		1 009 651 000	934 996 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	14	10 000 000	10 000 000
Annen innskutt egenkapital	14	74 777 000	58 163 000
Sum innskutt egenkapital		84 777 000	68 163 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	14, 15	222 876 000	211 424 000
Udekket tap	14		
Sum opptjent egenkapital		222 876 000	211 424 000

Sum egenkapital

307 653 000 **279 587 000**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	4	83 218 000	98 612 000
Utsatt skatt	8		
Sum avsetninger for forpliktelser		83 218 000	98 612 000

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	16	169 505 000	193 873 000
Øvrig langsiktig gjeld	16		
Sum annen langsiktig gjeld		169 505 000	193 873 000

Sum langsiktig gjeld

252 722 000 **292 485 000**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	16	100 000 000	70 000 000
Leverandørgjeld	12	165 423 000	152 876 000
Betalbar skatt	8	-469 000	-1 786 000
Skyldig offentlige avgifter		15 168 000	15 327 000
Kortsiktig konserngjeld	12, 16	96 792 000	65 245 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Annen kortsiktig gjeld		72 362 000	61 262 000
Sum kortsiktig gjeld		449 276 000	362 924 000
Sum gjeld		701 998 000	655 409 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 009 651 000	934 996 000



Til generalforsamlingen i Norgesmøllene AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norgesmøllene AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende 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 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 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

Bergen, 9. februar 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2022

Signers:

Name	Method	Date
Haugervåg, Jon	BANKID_MOBILE	2023-02-09 13:57

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.



Årsregnskap 2022 Norgesmøllene AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse pr 31.12
Kontantstrømoppstilling
Noter til årsregnskapet 2022

Org.nr.: 885 719 422



NORGESMØLLENE AS

Styrets årsberetning 2022

VIRKSOMHETENS ART

Norgesmøllene AS eies med 100 % av Cernova AS. Cernova AS eies av Felleskjøpet Agri SA (66 %) og Stiftelsen Fritt Ord (34 %)

Norgesmøllene AS produserer og omsetter matmel, pasta, ulike innsatsvarer og bearbejdede cerealprodukter til bakerier, dagligvarehandel, storhusholdning og industri.

Produksjonssteder er etablert med møller i Skien, Vaksdal ved Bergen og Buvika ved Trondheim.

Hovedkontoret ligger i Bergen kommune.

Norgesmøllene har i 2022 opprettholdt sin posisjon som den ledende matmelprodusenten i Norge. Selskapets produkter markedsføres under varemerket Mølleren.

Produksjon

Norgesmøllene har hatt et godt driftsår med god kostnadsstyring. Selskapet er dog i i betydelig grad påvirket av kraftig økte strømpriser.

Råvaresituasjonen i 2022 var fortsatt delvis preget av pandemisituasjonen, der enkelte innsatsfaktorer har vært krevende å anskaffe.

Som følge av den pågående konflikten i Ukraina er russisk hvete blitt uaktuell råvare for Norgesmøllene. I tillegg har bortfall av store deler av Ukrainsk hvete fra verdensmarkedet ført til betydelig økte hvetepriker internasjonalt, som er langt over norsk målpris. Andre råvarer som f.eks. solsikker og solsikkeolje har økt i pris og i perioder vært vanskelig å anskaffe som følge av konflikten. I det norske hvetemarkedet har det de siste 2 sesongene blitt dyrket et stort overskudd av klasse 1 (MIRAKEL) som sammen med jordbruksoppkjøret i 2022 medførte en kraftig prisøkning på norsk hvete og har drevet råvarekosten opp.

Betydningen av beredskap og trygghet for vareforsyning er økt, noe som øker fokus på behov for mer lokalproduserte råvarer som f.eks. hvete. Videre er etablering av beredskapslager for korn i Norge påbegynt.

Kornhøsten 2022 i Norge ga normal kornavling med god kvalitet av matkorn. Dette medfører noe import kommende sesong.

Selskapet har gode systemer for kvalitet og avvikshåndtering og god dialog med offentlige tilsynsmyndigheter. ISO 9001 og FSSC 22000 sertifikatene ble fornyet i 2022.

Norgesmøllene har gjennom året videreutviklet segmentene glutenfrie produkter samt hatt videre vekst i havresegmentet. Selskapet har investert i tre nye virksomhetsområder med produksjonslinjer for bars og Granola i Skien, og et bakeri for glutenfrie langtidsholdbare bakeriprodukter som har hatt god utvikling i 2022.

Marked

I 2022 falt totalvolumet med ca 3% mot 2021 men er fortsatt 4 % over normalåret 2019. Bakerimarkedet fikk en volumkorreksjon på ca 3%, mens dagligvaremarkedet fortsatte tilbakegangen etter pandemien med 14%. Volumene på dagligvare nærmer seg nå 2019 nivå (+2%), og viser i all hovedsak atforbrukerne "faller tilbake" til gamle handlemønstre. På havregryn fortsatte Møllerenes å styrke sin posisjon i både volum og markedsandel. Norgesmøllene opprettholder stabile markedsandeler på mel i 2022. For industrimarkedet så man en fremgang på 9% mot 2021, med volum jevnt fordelt på flere kunder. Forretningsområdet er dermed godt foran 2019 nivå (10%). Både positiv utvikling på "Pizzabakere" og nye produktområder som havredrikk sikrer at Norgesmøllene har god vekst på området.

Innovasjon og utvikling

Det har vært et produktivt år for innovasjonsavdelingen der prosjekter knyttet til eksisterende- og nye kategorier har blitt realisert. Vi har en balansert prosjektmiks i innovasjonsporteføljen som er rigget for fremtidig vekst.



ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Norgesmøllene hadde pr 31.12.2022 totalt 131 ansatte, 39 kvinner og 92 menn. Det er rapportert 8 personskade / hendelse i 2022. Herav 2 skader som har medført sykefravær. Sykefraværet i Norgesmøllene har i 2022 vært på 2,9 % totalt, hvorav 1,8 % er utover arbeidsgiverperioden og 1,1 % er innenfor arbeidsgiverperioden.

Selskapets ledelse har en fordeling på 2 kvinner og 5 menn. Styret har 4 kvinner og 3 menn.

Selskapet har positiv erfaring med et arbeidsfellesskap hvor det er etnisk mangfold. Det er lokale arbeidsmiljøutvalg ved driftsstedene. Styret anser arbeidsmiljøet som godt. Det gjennomføres medarbeiderundersøkelser i selskapet hvert annet år. Etske retningslinjer vedtas av konsernstyret og revideres en gang i året. Konsernet har rutiner for å håndtere varslingssaker.

I 2022 er det utført en grundig kartlegging for å avdekke eventuell diskriminering, og om det sikres likestilling. Undersøkelsen baserte seg på ulike kvalitative og kvantitative data, og det ble ikke avdekket slike avvik. I 2021 ble det også utarbeidet en revidert likestillingsavtale med de ulike fagforbundene for å ytterligere hindre dette.

Norgesmøllene har ansvarsforsikring for styret og daglig leder som dekker sikredes ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlatelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan.

MILJØRAPPORTERING

Mølevirksomhet påvirker i liten grad det ytre miljø. Utslippene til luft og vann samt støyforurensning ligger godt innenfor de grenser som myndighetene har satt. Virksomheten er medlem av Materialretur for innsamling og gjenvinning av emballasje.

Retningslinjer for Norgesmøllenes arbeid med bærekraftig forretningspraksis er å finne på selskapets hjemmeside. [Bærekraft - Møllerenes \(mollerens.no\)](https://www.mollerens.no)

RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Omsetning i Norgesmøllene AS var i 2022 NOK 1 166,7 mill. Årsresultatet er NOK 0,1 mill. før skatt, NOK 1,461 mill. etter skatt.

Samlet netto kontantstrøm i 2022 er på NOK 1,534 mill. Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.2022 er NOK 29,3 mill. Pr 31.12.21 var den NOK 27,8 mill. Selskapets samlede investeringer var på NOK 24,8 mill. Langsiktig opplåning pr. 31.12.2022 er på NOK 169,5 mill. Det er ubenyttede trekkrettigheter tilsvarende NOK 289,7 mill., forutsatt covenants som angitt i noter.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Årsregnskapet i Norgesmøllene AS er gjort opp med et resultat på NOK 1,461 mill., som foreslåes disponert som følger: Overført til annen egenkapital NOK 1,461 mill. Sum egenkapital i Norgesmøllene AS 31.12.2022 er på NOK 307,7 mill.

FINANSIELL RISIKO

Utvikling av valutakurser innebærer både en direkte og indirekte risiko for selskapet. Det er inngått avtale som reduserer denne risiko pr 31.12.22. Selskapet vurderer løpende valutasikring ved inngåelse av betydelige råvarekontrakter samt søker samsvar mellom variasjon i valutarisiko knyttet til varekjøp og tollsatser. Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente. Kredittisiko vurderes også som lav. Rutiner for etablering av sikkerheter og tett kundeoppfølging har historisk ført til lite tap. Likviditetsrisikoen er begrenset. Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige økonomiske forhold.

FORTSATT DRIFT

Med henvisning til Regnskapslovens bestemmelser bemerkes det at årsregnskapet er gjort opp under forutsetning av fortsatt drift. Dette er basert på selskapets resultatprognoser for 2022, samt selskapets langsiktige strategiske planer og prognoser for årene framover.



FREMTIDIG UTVIKLING

Styret vurderer selskapets posisjon, samt markedsutsiktene for selskapets produkter, som god. Investeringskosten har tatt høyde for behovet for fornying av anlegg og produksjonsutstyr. Styret ser ikke at det i den nærmeste fremtid vil komme trusler som vil forandre dette bildet i vesentlig grad.

ANNET

Utover de informasjonen som er gitt ovenfor, kjenner ikke styret til vesentlige saker som har interesse for bedømmelsen av selskapet, annet enn hva som fremgår av årsregnskapet med noter.

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og stillingen i selskapet ved årsskiftet.

Styret takker alle ansatte for god innsats i 2022.

Bergen, 9. februar 2023

Svenn Ivar Fure
Styrets leder

Hege Holter Brekke
Styremedlem

Ingeborg Flønes
Styremedlem

Trine Lerum Hjelhaug
Styremedlem

Arild Johannes
Mellemsæther
Styremedlem

Tormod Amundsen
Styremedlem

Trine Marie Hagen
Styremedlem

Jan Erik Eikeland
Adm. dir.



Norgesmøllene AS

(Alle tall i NOK 1.000)

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	1 166 712	1 010 356
Sum driftsinntekter		1 166 712	1 010 356
Varekostnad	2	640 181	718 106
Beholdningsendring varer		-9 957	-1 305
Lønnskostnad	3, 4	106 471	101 609
Avskrivning av driftsmidler	5, 6	29 643	28 197
Annen driftskostnad	3	192 620	162 480
Sum driftskostnader		1 158 958	1 009 085
Driftsresultat		7 754	1 271
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	6 968	25 195
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	0	220
Annen renteinntekt		152	59
Annen finansinntekt		696	1 691
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	5 128	1 523
Annen rentekostnad		9 925	7 307
Annen finanskostnad		416	503
Resultat av finansposter		-7 652	17 832
Resultat før skattekostnad		101	19 103
Skattekostnad på resultat	8	-1 360	-1 670
Resultat		1 461	20 773
Årsresultat		1 461	20 773
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 461	20 773
Sum overføringer		1 461	20 773

Norgesmøllene AS

Side 2



Norgesmøllene AS

Balanse pr. 31.12

(Alle tall i NOK 1.000)

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Varemerker	5	4 800	4 800
Utsatt skattefordel	8	3 621	7 448
Sum immaterielle eiendeler		8 421	12 248
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	108 250	113 433
Maskiner, anlegg og annet driftsløsøre	6	241 345	240 992
Sum varige driftsmidler		349 595	354 425
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttede selskaper	7	299 599	287 972
Andre langsiktige fordringer	9	260	300
Sum finansielle anleggsmidler		299 859	288 272
Sum anleggsmidler		657 874	654 945
OMLØPSMIDLER			
Varer	10	228 214	164 915
FORDRINGER			
Kundefordringer	9, 11, 12	62 529	53 340
Fordringer på selskap i samme konsern	12	25 414	14 471
Andre kortsiktige fordringer		6 283	19 521
Sum fordringer		94 226	87 333
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	29 337	27 803
Sum omløpsmidler		351 777	280 051
Sum eiendeler		1 009 651	934 996



Norgesmøllene AS

Balanse pr. 31.12

(Alle tall i NOK 1.000)

FGFNKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	14	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	14	74 777	58 163
Sum innskutt egenkapital		84 777	68 163
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	14, 15	222 876	211 424
Sum opptjent egenkapital		222 876	211 424
Sum egenkapital		307 653	279 587
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Pensjonsforpliktelser	4	83 218	98 612
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	169 505	193 873
Sum annen langsiktig gjeld		169 505	193 873
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	100 000	70 000
Leverandørgjeld	12	165 423	152 876
Betalbar skatt	8	-469	-1 786
Skyldig offentlige avgifter		15 168	15 327
Gjeld til selskap i samme konsern	12, 16	96 792	65 245
Annen kortsiktig gjeld		72 362	61 262
Sum kortsiktig gjeld		449 276	362 924
Sum gjeld		701 998	655 409
Sum egenkapital og gjeld		1 009 651	934 996

Bergen, 09.02.2023
Styret i Norgesmøllene AS

Svenn Ivar Fure
styreleder

Trine Lerum Hjelhaug
styremedlem

Arild Johannes Møllensæther
styremedlem

Tormod Amundsen
styremedlem

Hege Holter Brække
styremedlem

Trine-Marie Hagen
styremedlem

Ingeborg Flønes
styremedlem

Jan-Erik Eikeiland
daglig leder

Norgesmøllene AS

Side 4



Norgesmøllene AS KONTANTSTRØMOPPSTILLING

(Alle tall i NOK 1.000)

	NOTE	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		101	19 103
Periodens betalte skatt		1 821	1 545
Ordinære avskrivninger		29 643	28 197
Endring i varelager		-63 299	6 762
Endring i kundefordringer		-9 189	4 648
Endring i leverandørgjeld		12 547	-18 615
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-22 295	9 925
Resultat TS-andeler fratrukket mottatt utbytte		8 181	-15 203
Endring i andre tidsavgrensingsposter		11 650	52 008
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-34 480	85 279
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-24 800	-43 641
Innbetalinger på lånefordringer konsern(korts./långs.)		157	0
Innbetalinger på andre lånefordringer(långs./korts.)		13 279	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	-164
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-11 365	-43 805
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger gjeld konsernselskaper		31 548	645
Trukket kassekreditt/trekkfasilitet		30 000	30 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		2	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-24 371	-61 464
Endring i kortsiktig gjeld		0	-27 830
Inn-/utbetaling av konsernbidrag		10 200	-7 000
Endring i langsiktige fordringer og gjeld		0	22 483
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		47 379	-43 167
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 534	-1 693
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		27 803	29 496
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		29 337	27 803



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. De viktigste regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Alle beløp er oppgitt i hele 1.000 kroner når ikke annet er oppgitt.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Rabatter og andre prisreduksjoner er ført til fradrag i salgsinntektene.

SKATT

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. Skattekøende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

LEASING

En leieavtale klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjekt er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle.

Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leasing aktiveres i balansen til verdien av vederlaget i leieavtalen og avskrives som varige driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

For avtaler som klassifiseres som operasjonell behandles leiebetalingene som en driftskostnad som fordeles systematisk over hele leieperioden..

KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Kostnader knyttet til forskning og utvikling resultatføres etter hvert som de påløper. Vederlag for rettigheter og andre immaterielle eiendeler avskrives over rettighetsperioden/uttaksperioden eller forventet levetid.

Andre immaterielle eiendeler

Vederlag for rettigheter og andre immaterielle eiendeler avskrives over rettighetsperioden/uttaksperioden eller forventet levetid.

Varige driftsmidler

Anleggsmidler er oppført til historisk kostpris, med fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er foretatt fra det tidspunkt driftsmidlet ble satt i ordinær drift og er beregnet ut fra den økonomiske/tekniske levetiden i henhold til følgende ramme:

Anleggsgruppe	Avskrivningssats
Maskiner, inventar og transportmidler	7%-33 %
Bygninger (påkostn. leide bygg)	Avskrives lineært over gjenværende leieperiode

Anlegg under utførelse er ikke avskrevet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjønnvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas den nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjønnvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningen for nedskrivningen ikke lenger er tilstede (med unntak av nedskrivning av goodwill).



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Andelen av resultatet er basert på resultat etter skatt i det selskapet hvor man har investert. Det er resultat-andelen gjort fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter. Omregning av utenlandske tilknyttede selskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs og at resultatet omregnes til gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.

VARER

Råvarer og innkjøpte handelsvarer er vurdert til gjennomsnittlig anskaffelseskost (FIFO), med tillegg for påløpte bearbeidingskostnader. Bearbeidingskostnader består av logistikk-, behandlings- og lagerkostnader. Rentekostnader er ikke aktivert.

Egenproduserte ferdigvarer er vurdert til full tilvirkningskost. Tilvirkningskost omfatter direkte kostnader og påslag for indirekte tilvirkningskostnader.

I de tilfeller hvor virkelig verdi (netto salgsverdi på framtidig salgstidspunkt) er lavere enn verdien beregnet etter vurderingsprinsippene som er beskrevet over, benyttes virkelig verdi. Dette innebærer at det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

FORDRINGER

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - YTELSESDORDNING

Pensjonskostnader er beregnet og bokført i henhold til norsk regnskapsstandard om pensjonskostnader. Periodens netto pensjonskostnad er inkludert i lønn og andre personalkostnader. Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi og fratrukket netto pensjonsforpliktelser i balansen. Eventuell overfinansiering balanseføres i den grad det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes. Endringer i beregnede pensjonsforpliktelser som følge av endringer i pensjonsplaner, periodiseres over gjenværende opptjeningstid eller forventet levetid. Endring i pensjonsforpliktelsene som følge av estimatavvik i forpliktelse og eller midler, føres mot egenkapitalen det året avviket oppstår.

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet.

SIKRING/FINANSIELLE INSTRUMENTER

Selskapet hensyntar sikring. Kontantstrømmene fra de finansielle instrumentene regnskapsføres som justering til rentekostnaden på de lån som sikres.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 1 Salgsinntekter

SALG I NORGE 2022	DAGLIGVARE	BAKERI	INDUSTRI	ANDRE	SUM
Mel	270 498	613 425	193 052	4 287	1 081 262
Kli	0	0	0	81 335	81 335
Annet	0	0	0	4 114	4 114
Sum pr 31.12.2022	270 498	613 425	193 052	89 737	1 168 712

SALG I NORGE 2021	DAGLIGVARE	BAKERI	INDUSTRI	ANDRE	SUM
Mel	267 287	526 939	132 942	3 793	930 961
Kli	0	0	0	75 124	75 124
Annet	0	0	0	4 271	4 271
Sum pr 31.12.2021	267 287	526 939	132 942	83 188	1 010 356

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 12.

SELSKAPETS TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER:

	2022	2021
A) SALG AV VARER OG TJENESTER		
- Foretak i samme konsern	265 348	232 316
- Tilknyttede selskaper	128 056	102 044
Sum salg av varer og tjenester	265 476	334 360
B) KJØP AV VARER OG TJENESTER		
- Foretak i samme konsern	540 670	425 126
- Tilknyttede selskaper	967	1 383
Sum kjøp av varer og tjenester	540 671	426 509
C) FINANSINNTÉKT		
- Foretak i samme konsern	0	-220
Sum finansinntekt	0	-220
C) FINANSKOSTNAD		
- Foretak i samme konsern	5 128	1 523
Sum finanskostnad	5 128	1 523



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

LØNNSKOSTNADER	2022	2021
Lønninger	82 416	74 556
Arbeidsgiveravgift	16 631	15 451
Pensjonskostnader	3 097	8 223
Andre ytelser	4 326	3 378
Sum	106 471	101 609

Sysseisatte årsverk	135	131
----------------------------	------------	------------

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER
Lønn inkl. feriepenger	4 135
Pensjonsutgifter	496
Annen godtgjørelse	419
Sum	5 050

Det foreligger en sluttvederlagsavtale for tidligere administrerende direktør, nå konsernsjef, som innebærer rett til førtidspensjon ved fylte 64 år. Administrerende direktør har ved fratredelse rett til driftspensjon som sammen med forsikrede ordninger skal utgjøre 66% av pensjonsgrunnlaget ved fratredelse.

Styret i Cernova AS fungerer som styre i Norgesmøllene AS og styrehonorar utbetales fra Cernova AS.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

KOSTNADSFØRT GODTGJØRELSE TIL REVISOR	2022	2021
Lovpålagt revisjon	554	335
Teknisk bistand årsregnskap	51	0
Andre attestasjonstjenester	110	37
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	49	50
Annen bistand	4	24
Sum	768	446

Selskapet har mottatt strømstøtte for perioden oktober- desember 2022 med TNOK 2 506.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 4 Pensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 222 personer. Selskapet har en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon, denne ble lukket for nyansatte i 2011. Før øvrige ansatte har selskapet en innskuddsordning. Ledende ansatte har også en tilleggspensjonsordning. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap. Tilleggspensjonsordningen finansieres over selskapets drift. Innskuddspensjonene inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende. Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Denne er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsernet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.. Forpliktelsene er dekket gjennom Statens Pensjonskasse og DNB. Det er betalt 3.577 til innskudd og AFP ordningen i 2022, i 2021 var dette beløpet 3.024'.

PERSONER I ORDNINGENE	AKTIVE	PENSJONISTER
Ytelsesordning	51	98
Innskuddspensjon	71	0
Tilleggspensjon	3	0

SIKRET ORDRING	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 862	4 845
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 302	3 261
Avkastning på pensjonsmidler	-5 041	-4 289
Trukket ansatte	-756	-783
Administrasjonskostnader	1 399	1 395
Periodisert arbeidsgiveravgift	442	540
Netto pensjonskostnad	4 208	4 967

SIKRET ORDRING	2022	2021
Estimerte pensjonsforpliktelser	-214 995	-223 752
Estimerte pensjonsmidler	178 498	177 971
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 ekskl. aga	-36 497	-45 781
Arbeidsgiveravgift	-5 146	-6 455
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 inkl. aga	-41 644	-52 236
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	-41 644	-52 236

USIKRET ORDRING	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	341	372
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	554	542
Resultatført planendringseffekt	-4 231	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	126	129
Netto pensjonskostnad	-3 211	1 042

USIKRET ORDRING	2022	2021
Estimerte pensjonsforpliktelser	-36 437	-40 645
Estimerte pensjonsmidler	0	0
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 ekskl. aga	-36 437	-40 645
Arbeidsgiveravgift	-5 138	-5 731
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 inkl. aga	-41 574	-46 376
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	-41 574	-46 376

Sum pensjonsforpliktelse pr 31.12 inkl. aga	-83 218	-98 612
--	----------------	----------------

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER	2022	2021
Diskonteringsrente	3,2 %	1,5 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,9 %	2,9 %
Forventet lønnsvekst	3,8 %	2,5 %
Forventet G-regulering	3,5 %	2,3 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,7 %	0,1 %



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 5 Immaterielle eiendeler

	VAREMERKER	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 800	4 800
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 800	4 800
Akkumulerte avskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2022	4 800	4 800

Årets avskrivninger 0 0

Varemerker avskrives ikke.

Note 6 Varige driftsmidler

	BYGNINGER	TOMT	MASKINER, INVENTAR OG TRANSPORTMIDLER	ANLEGG UNDER UTFØRELSE	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	124 729	45 000	587 952	58 782	816 463
Tilgang	44	0	0	24 756	24 800
Avgang	0	0	0	0	0
Overført fra anlegg under utførelse	0	0	30 229	-30 229	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	124 773	45 000	618 181	53 309	841 263
Akkumulerte avskrivninger	61 523	0	430 146	0	491 669
Bokført verdi per 31.12.2022	63 250	45 000	188 035	53 309	349 594

Årets avskrivninger 5 551 0 24 093 0 29 643

Forventet økonomisk levetid 15 år - 20 år 3 år - 12 år

Avskrivningsplan Lineær Avskrives ikke Lineær Avskrives ikke

	BALANSEFØRT VERDI	RESTGJELD	REST LEIEPERIODE
I aktiverte anleggsmidler inngår leasede driftsmidler	4 676	2 065	0-5 år
Årets avskrivning av finansiell leasing	406		0

ÅRLIG LEIE AV IKKE BALANSEFØRTE DRIFTSMIDLER

DRIFTSMIDDEL	LEIEPERIODE (ÅR)	ÅRLIG LEIE
Maskiner	2020-2022	1 817
Driftsløøse	2021-2023	0
Leie lokaler	2013-2026	11 091



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 7 Tilknyttet selskap

Investeringene i tilknyttet selskap regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

SELSKAP	FORRETNINGSKONTOR	EIERANDEL	STEMMEANDEL
Mel-Compagniet Aps	Esbjerg, Danmark	17,7 %	17,7 %
Esbjerg Havnesilo AS	Esbjerg, Danmark	50,0 %	50,0 %
Skåne-Møllan AB	Tågrap, Sverige	21,1 %	21,1 %

MERVERDIANALYSE	MEL-COMPAGNIET	SKÅNE-MØLLAN	ESBJERG HAVNESILO	SUM
Balanseført EK på kjøpstidspunkt	304	30 985	54 612	85 901
Henførbart merverdi	4 647	37 456	129 478	171 581
Anskaffelseskost	4 951	68 441	184 090	257 482

BEREGNING AV ÅRETS RESULTAT

Andel årets resultat	1 098	4 154	13 241	18 493
Avskrivning henførbart merverdi	0	-2 013	-9 512	-11 525
Årets resultatandel	1 098	2 141	3 729	6 968

BEREGNING AV BALANSEFØRT VERDI

	MEL-COMPAGNIET	SKÅNE-MØLLAN	ESBJERG HAVNESILO	SUM
Balanseført verdi 01.01.2022	3 024	59 437	225 512	287 974
Årets resultatandel	1 098	2 141	3 729	6 968
Omregningsdifferanse	0	-2 308	10 590	8 282
Overføring fra selskapet	-591	-3 033	0	-3 624
Balanseført verdi 31.12.2022	3 532	56 237	239 831	299 600



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 8 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til frømføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

MIDLERTIDIGE FORSKJELLER	2022	2021	ENDRING
Varige driftsmidler	67 093	65 379	-1 714
Varebeholdning	667	381	-286
Fordringer	-1 000	-1 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	-83 218	-98 612	-15 394
Sum	-16 458	-33 852	-17 394
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-16 458	-33 852	-17 394
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 621	-7 447	-3 827
SKATTEPLIKTIG INNTEKT:	2022	2021	
Ordinært resultat før skatt	101	19 103	
Permanente forskjeller	-3 913	-36 242	
Endring i midlertidige forskjeller	-17 394	7 001	
Mottatt konsemsbidrag	21 300	10 200	
Skattepliktig inntekt	95	63	
ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2022	2021	
RESULTATFØRT SKATT PÅ ORDINÆRT RESULTAT:			
Betalbar skatt	21	-2 230	
For mye /lite avsatt skatt i fjor	-39	-254	
Endring i utsatt skattefordel	-1 341	814	
Skattekostnad ordinært resultat	-1 360	-1 670	
BETALBAR SKATT I BALANSEN:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	21	14	
Skatteflunn	-490	-1 800	
Sum betalbar skatt i balansen	-469	-1 786	



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 9 Fordringer

KUNDEFORDRINGER	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	63 529	54 340
Avsetning til tap på kundefordringer	-1 000	-1 000
Kundefordringer i balansen	62 529	53 340

ANDRE FORDRINGER	2022	2021
Lån til kunder/øvrige	0	300
Lån til ansatte	260	0
Sum langsiktige fordringer	260	300

Note 10 Varer

BEHOLDNING AV VARER	2022	2021
Råvarer	145 868	105 132
Varer under tilvirkning	12 841	12 122
Egentilvirkede ferdigvarer	43 134	35 231
Handelsvarer	27 371	13 430
Sum varer	229 214	165 915

UKURANS	2022	2021
Råvarer	700	700
Ferdigvarer	300	300
Sum ukurans	1 000	1 000
Sum varelager verdi	228 214	164 915

Note 11 Factoring

Norgesmøllene AS har i 2022 inngått factoringavtale med DNB sammen med Mesterbakeren og Cernova AS. Avtalen har en samlet ramme på utkjøp av kundefordringer på MNOK 210. Ifølge avtalen plikter DnB å kjøpe kvalifiserende fordringer med mindre disse er åpenbart grunnløse, og Norgesmøllenes kunder som er omfattet av factoringavtalene betaler sine faktura til en konto som DNB er eier av. Factoringavtalen oppfyller krav til regnskapsmessig fraregning av kundefordringer. Fraregnede kundefordringer per 31.12.2022 NOK 115 956.

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

KONSERNSELSKAPER	KUNDEFORDRINGER		ANDRE FORDRINGER	
	2022	2021	2022	2021
Mesterbakeren AS	8 217	8 485	0	0
Opus Ingredients AS	933	426	0	0
Cernova Trading AS	360	136	0	0
Cernova Industri AS	81	0	0	0
Norgesbakeriene Holding AS	48	22	0	0
Cernova AS	77	78	21 300	10 200
FK Agri	9 890	10 126	4 114	4 271
Baker Brun Produksjon AS	1 164	1 288	0	0
Sum	20 771	20 561	25 414	14 471

KONSERNSELSKAPER	LEVERANDØRGJELD		ØVRIG GJELD	
	2022	2021	2022	2021
Mesterbakeren AS	3 702	4 098	0	0
Opus Ingredients AS	5 109	4 497	0	0
Cernova AS	0	20	96 792	65 245
FK Agri	61 373	33 800	0	0
Sum	70 184	42 415	96 792	65 245



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 13 Bundne bankinnskudd og konsernkontoordning

BUNDE BANKINNSKUDD	2022	2021
Skattetrekkskonto, garantinnskudd og depositumskonto	27 309	27 780

Konsernkontoordning

Likviditeten i morselskapet Cernova AS og dets datterselskaper Cernova Industri AS, Cernova Trading, Norgesmøllene AS og Opus Ingredients AS er organisert i en konsernkontoordning i DNB Bank. Dette innebærer at datterselskapenes mellomværende med DNB Bank formelt sett er fordring/gjeld på/til morselskapet. Alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort. Ubenyttet trekk pr. 31.12.2022 er MNOK 138,5.

Note 14 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2022	10 000	58 163	211 424	279 587
Årets resultat	0	0	1 461	1 461
Estimatavvik pensjon			6 901	6 901
Omregningsdifferanse			3 090	3 090
Mottatt konsernbidrag	0	16 614	0	16 614
Egenkapital 31.12.2022	10 000	74 777	222 876	307 653

Antall aksjer er 100 000 pålydende kr 100,-. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet eies 100 % av Cernova AS. Konsernregnskap utarbeides av Cernova AS, C.Sundtgate 17, 5004 Bergen samt Felleskjøpet Agri SA, Depotgata 22, 2000 Lillestrøm.

Note 15 Valutaterminkontrakter

Virkelig verdi av valutaterminkontrakter er beregnet og utgjøre den diskonterte forskjellen mellom den avtalte terminkursen og terminkursen pr. 31.12 for en terminkontrakt med tilsvarende løpetid. Beregningen viser et tap på TNOK 67. Tapet er ikke regnskapsført pr 31.12.2022. Samtlige terminkontrakter utløper i løpet av neste regnskapsår.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 16 Rentebærende gjeld

	2022	2021
LANGSIKTIG RENTEBÆRENDE GJELD		
Gjeld til DNB Bank(leasing)	2 065	2 948
Gjeld til DNB	167 440	190 925
Sum langsiktig rentebærende gjeld	169 505	193 873
KORTSIKTIG RENTEBÆRENDE GJELD		
Gjeld til DNB(kortsiktig trekkfasilitet)	100 000	70 000
Gjeld til Cernova AS (kassakreditt konsernkonto)	98 485	65 261
Sum kortsiktig rentebærende gjeld	198 485	135 261
Sum rentebærende gjeld	337 990	329 134
GJELD SIKRET VED PANT		
Kortsiktig gjeld til DNB/Cernova(kortsiktig trekkfasilitet)	198 485	135 261
Langsiktig gjeld til DnB	167 440	190 925
Sum gjeld sikret ved pant	365 925	326 186
BALANSEFØRT VERDI AV PANTSATTE EIENDELER		
Kundefordringer	62 529	53 340
Varer	228 214	164 915
Sum	290 743	218 255
UBENYTTETE TREKKRETTIGHETER		
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig trekkfasilitet)	0	30 000
Gjeld til DnB/Cernova (kassakreditt konsernkonto)	138 511	118 089
Sum	138 511	148 089

Langsiktig gjeld til DNB TNOK 167 440 har forfall 30.06.2023. Det er etablert en prosess i forbindelse med refinansiering/fornyelse av avtalen. Pantsatte eiendeler er stillet til sikkerhet for ethvert tilgodehavende som er etablert innenfor Konsernavtalen med DNB Bank. Samlet gjeld i denne ordningen pr. 31.12.2022 TNOK 61 489.

Alle lån har renteberegning knyttet mot følgende : lån i NOK mot NIBOR, lån i DKK mot CIBOR, Kassakreditt DNB mot NOWA.

Covenantskrav er knyttet opp mot Cernova konsern:

- Rentebærende gjeld/EBITDA skal pr 30.06 og pr 31.12 være under 4
- Egenkapitalkrav i Cernova AS på større enn 20%
- Ingen endring i selskapsform eller eierstruktur uten forutgående godkjenning av DNB Bank.

Cernova konsern har pr .31.12.2022 en egenkapitalandel på 30,5%.

Note 17 Finansiell markedsrisiko

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. Det er inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr. 31.12.2022. Selskapet vurderer løpende valutasikring ved inngåelse av betydelige råvarekontrakter samt søker samsvar mellom variasjon i valutarisiko knyttet til varekjøp og tollsatser.

Råvarepriserisiko

Råvaresituasjonen i 2022 var fortsatt delvis preget av pandemisituasjonen, der enkelte innsatsfaktorer har vært krevende å anskaffe. Som følge av den pågående konflikten i Ukraina er russisk hvete blitt uaktuell råvare for Norgesmøllene. I tillegg har bortfall av store deler av Ukrainsk hvete fra verdensmarkedet ført til betydelig økte hvetepriser internasjonalt, som er langt over norsk målpris. Andre råvarer som f.eks. solsikker og solsikkeolje har økt i pris og i perioder vært vanskelig å anskaffe som følge av konflikten.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 19 pages before this page
Dokumentet inneholder 19 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 19 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 19 sider før denne side

Detta dokument innehåller 19 sidor före denna sida

Hege Holter Brekke

6bd631c4-01c1-4c77-9f48-4d0f3ddde843 - 2023-02-09 21:15:36 UTC +02:00
BankID - 84c66679-25ba-4e53-8c47-5263f164d91b - NO

Svenn Ivar Fure

57b8285f-e3ef-4e4e-9974-2bd0d161fda1 - 2023-02-09 21:48:40 UTC +02:00
BankID - 59868623-2275-49bd-b3e7-1564037bfe4c - NO

Trine Lerum Hjellhaug

d1ac5b14-d947-4a5f-a4f3-5fd7f056494a - 2023-02-10 09:37:21 UTC +02:00
BankID - 5553493b-7062-4564-af40-4fd980ecb64e - NO

Ingeborg Flønes

328173fa-7eaa-4459-adea-297a8b71908b - 2023-02-10 10:37:24 UTC +02:00
BankID - 37dbba41-01a1-493c-991c-88774198d421 - NO

Jan-Erik Eikeland

d993bfcf-783f-4ab8-b3b8-99498ad81a0c - 2023-02-10 12:36:12 UTC +02:00
BankID - 8d4e8ab9-c6c2-4a7a-96d7-a56a52e2495a - NO

Tormod Amundsen

3b2664fe-d8b1-4007-b2fb-d2a36de1400b - 2023-02-13 23:08:12 UTC +02:00
BankID - 38066392-9704-4692-97f9-1e73218b043a - NO

Arild Johannes Mellemsæther

9e4331c5-1993-42c3-9c91-3dbf1df38cec - 2023-02-17 06:54:53 UTC +02:00
BankID - 56d1a0b8-b174-4081-9b3d-6e3802d0098e - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuuutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberovende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e7dcd2fc-0039-4ab3-85e5-56ff32d8b3d8>

visma sign
www.vismasign.com

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 20 pages before this page
Dokumentet inneholder 20 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 20 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 20 sider før denne side

Detta dokument innehåller 20 sidor före denna sida

Trine-Marie Hagen

04eb5386-23a6-4863-b7bd-15687de4f025 - 2023-02-17 08:43:18 UTC +02:00
BankID - 01f72bb0-2727-491e-911e-f39cea2c2f03 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

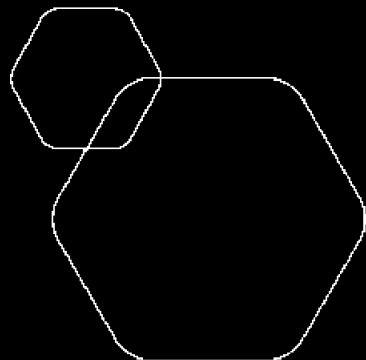
ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

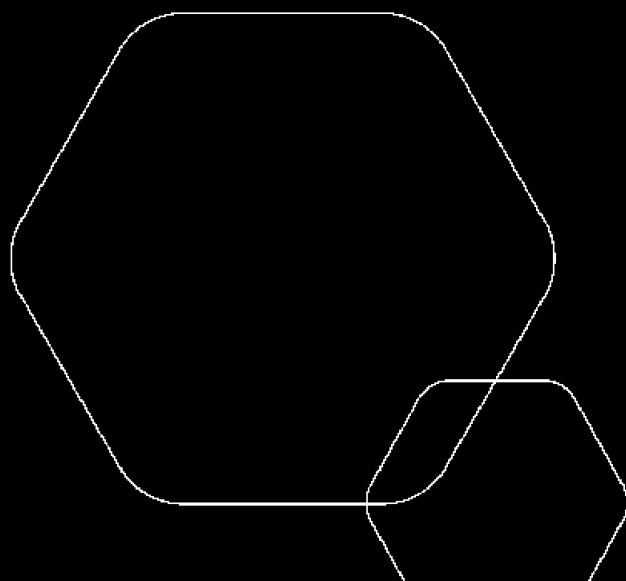
Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/e7dcd2fc-0039-4ab3-85e5-56ff32d8b3d8>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Årsregnskap 2022 Norges møllene AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse pr 31.12
Kontantstrømoppstilling
Noter til årsregnskapet 2022



Org.nr.: 885 719 422



Norgesmøllene AS

(Alle tall i NOK 1.000)

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt	1, 2	1 166 712	1 010 356
Sum driftsinntekter		1 166 712	1 010 356
Varekostnad	2	840 181	718 106
Beholdningsendring varer		-9 957	-1 305
Lønnskostnad	3, 4	106 471	101 609
Avskrivning av driftsmidler	5, 6	29 643	28 197
Annen driftskostnad	3	192 620	162 480
Sum driftskostnader		1 158 958	1 009 085
Driftsresultat		7 754	1 271
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	7	6 968	25 195
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2	0	220
Annen renteinntekt		152	59
Annen finansinntekt		696	1 691
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	5 128	1 523
Annen rentekostnad		9 925	7 307
Annen finanskostnad		416	503
Resultat av finansposter		-7 652	17 832
Resultat før skattekostnad		101	19 103
Skattekostnad på resultat	8	-1 360	-1 670
Resultat		1 461	20 773
Årsresultat		1 461	20 773
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		1 461	20 773
Sum overføringer		1 461	20 773



Norgesmøllene AS

Balanse pr. 31.12

(Alle tall i NOK 1.000)

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Varemerker	5	4 800	4 800
Utsatt skattefordel	8	3 621	7 448
Sum immaterielle eiendeler		8 421	12 248
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	108 250	113 433
Maskiner, anlegg og annet driftsløsøre	6	241 345	240 992
Sum varige driftsmidler		349 595	354 425
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttede selskaper	7	299 599	287 972
Andre langsiktige fordringer	9	260	300
Sum finansielle anleggsmidler		299 859	288 272
Sum anleggsmidler		657 874	654 945
OMLØPSMIDLER			
Varer	10	228 214	164 915
FORDRINGER			
Kundefordringer	9, 11, 12	62 529	53 340
Fordringer på selskap i samme konsern	12	25 414	14 471
Andre kortsiktige fordringer		6 283	19 521
Sum fordringer		94 226	87 333
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	29 337	27 803
Sum omløpsmidler		351 777	280 051
Sum eiendeler		1 009 651	934 996



Norgesmøllene AS

Balanse pr. 31.12

(Alle tall i NOK 1.000)

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	14	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	14	74 777	58 163
Sum innskutt egenkapital		84 777	68 163
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	14, 15	222 876	211 424
Sum opptjent egenkapital		222 876	211 424
Sum egenkapital		307 653	279 587
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	4	83 218	98 612
Sum avsetning for forpliktelser		83 218	98 612
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	169 505	193 873
Sum annen langsiktig gjeld		169 505	193 873
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16	100 000	70 000
Leverandørgjeld	12	165 423	152 876
Betalbar skatt	8	-469	-1 786
Skyldig offentlige avgifter		15 168	15 327
Gjeld til selskap i samme konsern	12, 16	96 792	65 245
Annen kortsiktig gjeld		72 362	61 262
Sum kortsiktig gjeld		449 276	362 924
Sum gjeld		701 998	655 409
Sum egenkapital og gjeld		1 009 651	934 996

Bergen, 09.02.2023
Styret i Norgesmøllene AS

Svenn Ivar Fure
styreleder

Trine Lerum Hjelhaug
styremedlem

Arlid Johannes Mellemsæther
styremedlem

Tormod Amundsen
styremedlem

Hege Holter Brekke
styremedlem

Trine-Marie Hagen
styremedlem

Ingeborg Flønes
styremedlem

Jan-Erik Eikeland
daglig leder



Norgesmøllene AS KONTANTSTRØMOPPSTILLING

(Alle tall i NOK 1.000)

	NOTE	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		101	19 103
Periodens betalte skatt		1 821	1 545
Ordinære avskrivninger		29 643	28 197
Endring i varelager		-63 299	6 762
Endring i kundefordringer		-9 189	4 648
Endring i leverandørgjeld		12 547	-18 615
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-22 295	9 925
Resultat TS-andeler fratrukket mottatt utbytte		8 181	-15 203
Endring i andre tidsavgrensningsposter		11 650	52 008
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-34 480	85 279
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-24 800	-43 641
Innbetalinger på lånefordringer konsern(korts./langs.)		157	0
Innbetalinger på andre lånefordringer(langs./korts.)		13 279	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	-164
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-11 365	-43 805
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger gjeld konsernselskaper		31 548	645
Trukket kassekreditt/trekkfasilitet		30 000	30 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		2	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-24 371	-61 464
Endring i kortsiktig gjeld		0	-27 830
Inn-/utbetaling av konsernbidrag		10 200	-7 000
Endring i langsiktige fordringer og gjeld		0	22 483
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		47 379	-43 167
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		1 534	-1 693
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		27 803	29 496
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		29 337	27 803



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk. De viktigste regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.
Alle beløp er oppgitt i hele 1.000 kroner når ikke annet er oppgitt.

VALUTA

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Rabatter og andre prisreduksjoner er ført til fradrag i salgsinntektene.

SKATT

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

LEASING

En leieavtale klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med den enkelte avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjekt er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle.

Driftsmidler i leieavtaler vurdert som finansiell leasing aktiveres i balansen til verdien av vederlaget i leieavtalen og avskrives som varige driftsmidler. Avdragsdelen av leieforpliktelsen vises som langsiktig gjeld. Forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

For avtaler som klassifiseres som operasjonell behandles leiebetalingene som en driftskostnad som fordeles systematisk over hele leieperioden..

KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Kostnader knyttet til forskning og utvikling resultatføres etter hvert som de påløper. Vederlag for rettigheter og andre immaterielle eiendeler avskrives over rettighetsperioden/uttaksperioden eller forventet levetid.

Andre immaterielle eiendeler

Vederlag for rettigheter og andre immaterielle eiendeler avskrives over rettighetsperioden/uttaksperioden eller forventet levetid.

Varige driftsmidler

Anleggsmidler er oppført til historisk kostpris, med fradrag for avskrivninger. Avskrivninger er foretatt fra det tidspunkt driftsmidlet ble satt i ordinær drift og er beregnet ut fra den økonomiske/tekniske levetiden i henhold til følgende ramme:

Anleggsgruppe	Avskrivningssats
Maskiner, inventar og transportmidler	7%-33 %
Bygninger (påkøstn. leide bygg)	Avskrives lineært over gjenværende leieperiode

Anlegg under utførelse er ikke avskrevet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas den nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningen for nedskrivningen ikke lenger er tilstede (med unntak av nedskrivning av goodwill).



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

DATTERSELSKAP OG TILKNYTTET SELSKAP

Datterselskap, tilknyttede selskaper og felles kontrollert virksomhet vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet. Andelen av resultatet er basert på resultat etter skatt i det selskapet hvor man har investert. Det er resultat-andelen gjort fradrag for interne gevinster og eventuelle avskrivninger på merverdi som skyldes at kostpris på aksjene var høyere enn den ervervede andelen av balanseført egenkapital. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter. Omregning av utenlandske tilknyttede selskaper skjer ved at balansen omregnes til balansedagens kurs og at resultatet omregnes til gjennomsnittskurs. Eventuelle vesentlige transaksjoner omregnes til transaksjonsdagens kurs. Alle omregningsdifferanser føres direkte mot egenkapitalen.

VARER

Råvarer og innkjøpte handelsvarer er vurdert til gjennomsnittlig anskaffelseskost (FIFO), med tillegg for påløpte bearbeidingskostnader. Bearbeidingskostnader består av logistikk-, behandlings- og lagerkostnader. Rentekostnader er ikke aktivert.

Egenproduserte ferdigvarer er vurdert til full tilvirkningskost. Tilvirkningskost omfatter direkte kostnader og påslag for indirekte tilvirkningskostnader.

I de tilfeller hvor virkelig verdi (netto salgsverdi på framtidig salgstidspunkt) er lavere enn verdien beregnet etter vurderingsprinsippene som er beskrevet over, benyttes virkelig verdi. Dette innebærer at det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

FORDRINGER

Kundefordringer er oppført til pålydende med fradrag for påregnelig tap.

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - YTELSEORDNING

Pensjonskostnader er beregnet og bokført i henhold til norsk regnskapsstandard om pensjonskostnader. Periodens netto pensjonskostnad er inkludert i lønn og andre personalkostnader. Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi og fratrukket netto pensjonsforpliktelser i balansen. Eventuell overfinansiering balanseføres i den grad det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes. Endringer i beregnede pensjonsforpliktelser som følge av endringer i pensjonsplaner, periodiseres over gjenværende opptjeningstid eller forventet levetid. Endring i pensjonsforpliktelsene som følge av estimatavvik i forpliktelse og eller midler, føres mot egenkapitalen det året avviket oppstår.

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringselskapet.

SIKRING/FINANSIELLE INSTRUMENTER

Selskapet hensyntar sikring. Kontantstrømmene fra de finansielle instrumentene regnskapsføres som justering til rentekostnaden på de lån som sikres.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 1 Salgsinntekter

SALG I NORGE 2022	DAGLIGVARE	BAKERI	INDUSTRI	ANDRE	SUM
Mel	270 498	613 425	193 052	4 287	1 081 262
Kli	0	0	0	81 335	81 335
Annet	0	0	0	4 114	4 114
Sum pr 31.12.2022	270 498	613 425	193 052	89 737	1 166 712

SALG I NORGE 2021	DAGLIGVARE	BAKERI	INDUSTRI	ANDRE	SUM
Mel	267 287	526 939	132 942	3 793	930 961
Kli	0	0	0	75 124	75 124
Annet	0	0	0	4 271	4 271
Sum pr 31.12.2021	267 287	526 939	132 942	83 188	1 010 356

Note 2 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 12.

SELSKAPETS TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER:	2022	2021
--	-------------	-------------

A) SALG AV VARER OG TJENESTER

- Foretak i samme konsern	265 348	232 316
- Tilknyttede selskaper	128 056	102 044
Sum salg av varer og tjenester	265 476	334 360

B) KJØP AV VARER OG TJENESTER

- Foretak i samme konsern	540 670	425 126
- Tilknyttede selskaper	967	1 383
Sum kjøp av varer og tjenester	540 671	426 509

C) FINANSINNTÉKT

- Foretak i samme konsern	0	-220
Sum finansinntekt	0	-220

C) FINANSKOSTNAD

- Foretak i samme konsern	5 128	1 523
Sum finanskostnad	5 128	1 523



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

LØNNSKOSTNADER	2022	2021
Lønninger	82 416	74 556
Arbeidsgiveravgift	16 631	15 451
Pensjonskostnader	3 097	8 223
Andre ytelser	4 326	3 378
Sum	106 471	101 609

Sysselsatte årsverk	135	131
----------------------------	------------	------------

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER
Lønn inkl. feriepenger	4 135
Pensjonsutgifter	496
Annen godtgjørelse	419
Sum	5 050

Det foreligger en sluttvederlagsavtale for tidligere administrerende direktør, nå konsernsjef, som innebærer rett til førtidspensjon ved fylte 64 år. Administrerende direktør har ved fratredelse rett til driftspensjon som sammen med forsikrede ordninger skal utgjøre 66% av pensjonsgrunnlaget ved fratredelse.

Styret i Cemova AS fungerer som styre i Norgesmøllene AS og styrehonorar utbetales fra Cemova AS.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

KOSTNADSFØRT GODTGJØRELSE TIL REVISOR	2022	2021
Lovpålagt revisjon	554	335
Teknisk bistand årsregnskap	51	0
Andre attestasjonstjenester	110	37
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	49	50
Annen bistand	4	24
Sum	768	446

Selskapet har mottatt strømstøtte for perioden oktober- desember 2022 med TNOK 2 506.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 4 Pensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 222 personer. Selskapet har en kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon, denne ble lukket for nyansatte i 2011. Før øvrige ansatte har selskapet en innskuddsordning. Ledende ansatte har også en tilleggspensjonsordning. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap. Tilleggspensjonsordningen finansieres over selskapets drift. Innskuddspensjonene inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende. Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Denne er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning frem til det foreligger pålitelig og tilstrekkelig informasjon slik at konsemet kan regnskapsføre sin proporsjonale andel av pensjonskostnad, pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler i ordningen. Selskapets forpliktelser er dermed ikke balanseført som gjeld. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Forpliktelsene er dekket gjennom Statens Pensjonskasse og DNB. Det er betalt 3.577 til innskudd og AFP ordningen i 2022, i 2021 var dette beløpet 3.024'.

PERSONER I ORDNINGENE	AKTIVE	PENSJONISTER
Ytelsesordning	51	98
Innskuddspensjon	71	0
Tilleggspensjon	3	0

SIKRET ORDRING	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 862	4 845
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 302	3 261
Avkastning på pensjonsmidler	-5 041	-4 289
Trukket ansatte	-756	-783
Administrasjonskostnader	1 399	1 395
Periodisert arbeidsgiveravgift	442	540
Netto pensjonskostnad	4 208	4 967

SIKRET ORDRING	2022	2021
Estimerte pensjonsforpliktelser	-214 995	-223 752
Estimerte pensjonsmidler	178 498	177 971
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 ekskl. aga	-36 497	-45 781
Arbeidsgiveravgift	-5 146	-6 455
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 inkl. aga	-41 644	-52 236
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	-41 644	-52 236

USIKRET ORDRING	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	341	372
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	554	542
Resultatført planendringseffekt	-4 231	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	126	129
Netto pensjonskostnad	-3 211	1 042

USIKRET ORDRING	2022	2021
Estimerte pensjonsforpliktelser	-36 437	-40 645
Estimerte pensjonsmidler	0	0
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 ekskl. aga	-36 437	-40 645
Arbeidsgiveravgift	-5 138	-5 731
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 inkl. aga	-41 574	-46 376
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	-41 574	-46 376

Sum pensjonsforpliktelse pr 31.12 inkl. aga	-83 218	-98 612
--	----------------	----------------

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER	2022	2021
Diskonteringsrente	3,2 %	1,5 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,9 %	2,9 %
Forventet lønnsvekst	3,8 %	2,5 %
Forventet G-regulering	3,5 %	2,3 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,7 %	0,1 %



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 5 Immaterielle eiendeler

	VAREMERKER	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	4 800	4 800
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 800	4 800
Akkumulerte avskrivninger	0	0
Bokført verdi per 31.12.2022	4 800	4 800

Årets avskrivninger 0 0

Varemerker avskrives ikke.

Note 6 Varige driftsmidler

	BYGNINGER	TOMT	MASKINER, INVENTAR OG TRANSPORTMIDLER	ANLEGG UNDER UTFØRELSE	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2022	124 729	45 000	587 952	58 782	816 463
Tilgang	44	0	0	24 756	24 800
Avgang	0	0	0	0	0
Overført fra anlegg under utførelse	0	0	30 229	-30 229	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	124 773	45 000	618 181	53 309	841 263
Akkumulerte avskrivninger	61 523	0	430 146	0	491 669
Bokført verdi per 31.12.2022	63 250	45 000	188 035	53 309	349 594

Årets avskrivninger 5 551 0 24 093 0 29 643

Forventet økonomisk levetid 15 år - 20 år 3 år - 12 år

Avskrivningsplan Lineær Avskrives ikke Lineær Avskrives ikke

	BALANSEFØRT VERDI	RESTGJELD	REST LEIEPERIODE
I aktiverte anleggsmidler inngår leasede driftsmidler	4 676	2 065	0-5 år
Årets avskrivning av finansiell leasing	406		0

ÅRLIG LEIE AV IKKE BALANSEFØRTE DRIFTSMIDLER

DRIFTSMIDDEL	LEIEPERIODE (ÅR)	ÅRLIG LEIE
Maskiner	2020-2022	1 817
Driftsløæstre	2021-2023	0
Leie lokaler	2013-2026	11 091



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 7 Tilknyttet selskap

Investeringene i tilknyttet selskap regnskapsføres etter egenkapitalmetoden.

SELSKAP	FORRETNINGSKONTOR	EIERANDEL	STEMMEANDEL
Mel-Compagniet Aps	Esbjerg, Danmark	17,7 %	17,7 %
Esbjerg Havneseilo AS	Esbjerg, Danmark	50,0 %	50,0 %
Skåne-Møllan AB	Tågrap, Sverige	21,1 %	21,1 %

MERVERDIANALYSE	MEL-COMPAGNIET	SKÅNE-MØLLAN	ESEBJERG HAVNESILO	SUM
Balanseført EK på kjøpstidspunkt	304	30 985	54 612	85 901
Henførbart merverdi	4 647	37 456	129 478	171 581
Anskaffelseskost	4 951	68 441	184 090	257 482

BEREGNING AV ÅRETS RESULTAT

Andel årets resultat	1 098	4 154	13 241	18 493
Avskrivning henførbart merverdi	0	-2 013	-9 512	-11 525
Årets resultatandel	1 098	2 141	3 729	6 968

BEREGNING AV BALANSEFØRT VERDI

	MEL-COMPAGNIET	SKÅNE-MØLLAN	ESBJERG HAVNESILO	SUM
Balanseført verdi 01.01.2022	3 024	59 437	225 512	287 974
Årets resultatandel	1 098	2 141	3 729	6 968
Omregningsdifferanse	0	-2 308	10 590	8 282
Overføring fra selskapet	-591	-3 033	0	-3 624
Balanseført verdi 31.12.2022	3 532	56 237	239 831	299 600



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 8 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

MIDLERTIDIGE FORSKJELLER	2022	2021	ENDRING
Varige driftsmidler	67 093	65 379	-1 714
Varebeholdning	667	381	-286
Fordringer	-1 000	-1 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	-83 218	-98 612	-15 394
Sum	-16 458	-33 852	-17 394
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-16 458	-33 852	-17 394
Utsatt skattefordel (22 %)	-3 621	-7 447	-3 827
SKATTEPLIKTIG INNTEKT:	2022	2021	
Ordinært resultat før skatt	101	19 103	
Permanente forskjeller	-3 913	-36 242	
Endring i midlertidige forskjeller	-17 394	7 001	
Mottatt konsernbidrag	21 300	10 200	
Skattepliktig inntekt	95	63	
ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2022	2021	
RESULTATFØRT SKATT PÅ ORDINÆRT RESULTAT:			
Betalbar skatt	21	-2 230	
For mye /lite avsatt skatt i fjor	-39	-254	
Endring i utsatt skattefordel	-1 341	814	
Skattekostnad ordinært resultat	-1 360	-1 670	
BETALBAR SKATT I BALANSEN:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	21	14	
Skattefiunn	-490	-1 800	
Sum betalbar skatt i balansen	-469	-1 786	



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 9 Fordringer

KUNDEFORDRINGER	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	63 529	54 340
Avsetning til tap på kundefordringer	-1 000	-1 000
Kundefordringer i balansen	62 529	53 340

ANDRE FORDRINGER	2022	2021
Lån til kunder/øvrige	0	300
Lån til ansatte	260	0
Sum langsiktige fordringer	260	300

Note 10 Varer

BEHOLDNING AV VARER	2022	2021
Råvarer	145 868	105 132
Varer under tilvirkning	12 841	12 122
Egentilvirkede ferdigvarer	43 134	35 231
Handelsvarer	27 371	13 430
Sum varer	229 214	165 915

UKURANS	2022	2021
Råvarer	700	700
Ferdigvarer	300	300
Sum ukurans	1 000	1 000
Sum varelager verdi	228 214	164 915

Note 11 Factoring

Norgesmøllene AS har i 2022 inngått factoringavtale med DNB sammen med Mesterbakeren og Cemova AS. Avtalen har en samlet ramme på utkjøp av kundefordringer på MNOK 210. Ifølge avtalen plikter DnB å kjøpe kvalifiserende fordringer med mindre disse er åpenbart grunnløse, og Norgesmøllenes kunder som er omfattet av factoringavtalene betaler sine faktura til en konto som DNB er eier av. Factoringavtalen oppfyller krav til regnskapsmessig fraregning av kundefordringer. Fraregnede kundefordringer per 31.12.2022 NOK 115 956.

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

KONSRNSELKAPER	KUNDEFORDRINGER		ANDRE FORDRINGER	
	2022	2021	2022	2021
Mesterbakeren AS	8 217	8 485	0	0
Opus Ingredients AS	933	426	0	0
Cemova Trading AS	360	136	0	0
Cemova Industri AS	81	0	0	0
Norgesbakeriene Holding AS	48	22	0	0
Cemova AS	77	78	21 300	10 200
FK Agri	9 890	10 126	4 114	4 271
Baker Brun Produksjon AS	1 164	1 288	0	0
Sum	20 771	20 561	25 414	14 471

KONSRNSELKAPER	LEVERANDØRGJELD		ØVRIG GJELD	
	2022	2021	2022	2021
Mesterbakeren AS	3 702	4 098	0	0
Opus Ingredients AS	5 109	4 497	0	0
Cemova AS	0	20	96 792	65 245
FK Agri	61 373	33 800	0	0
Sum	70 184	42 415	96 792	65 245



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 13 Bundne bankinnskudd og konsernkortordning

BUNDNE BANKINNSKUDD	2022	2021
Skattetrekkskonto, garantiinnskudd og depositumskonto	27 309	27 780

Konsernkontoordning

Likviditeten i morselskapet Cernova AS og dets datterselskaper Cernova Industri AS, Cernova Trading, Norgesmøllene AS og Opus Ingredients AS er organisert i en konsernkontoordning i DNB Bank. Dette innebærer at datterselskapenes mellomværende med DNB Bank formelt sett er fordring/gjeld på/til morselskapet. Alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort. Ubenyttet trekk pr. 31.12.2022 er MNOK 138,5.

Note 14 Egenkapital

	ANNEN		ANNEN	SUM
	AKSJEKAPITAL	INNSKUTT EGENKAPITAL		
Egenkapital 01.01.2022	10 000	58 163	211 424	279 587
Årets resultat	0	0	1 461	1 461
Estimatavvik pensjon			6 901	6 901
Omregningsdifferanse			3 090	3 090
Mottatt konsernbidrag	0	16 614	0	16 614
Egenkapital 31.12.2022	10 000	74 777	222 876	307 653

Antall aksjer er 100 000 pålydende kr 100,-. Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapet eies 100 % av Cernova AS. Konsernregnskap utarbeides av Cernova AS, C.Sundtgate 17, 5004 Bergen samt Felleskjøpet Agri SA, Depotgata 22, 2000 Lillestrøm.

Note 15 Valutaterminkontrakter

Virkelig verdi av valutaterminkontrakter er beregnet og utgjøre den diskonterte forskjellen mellom den avtalte terminkursen og terminkursen pr. 31.12 for en terminkontrakt med tilsvarende løpetid. Beregningen viser et tap på TNOK 67. Tapet er ikke regnskapsført pr 31.12.2022. Samtlige terminkontrakter utløper i løpet av neste regnskapsår.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 16 Rentebærende gjeld

LANGSIKTIG RENTEBÆRENDE GJELD	2022	2021
Gjeld til DNB Bank(leasing)	2 065	2 948
Gjeld til DNB	167 440	190 925
Sum langsiktig rentebærende gjeld	169 505	193 873
KORTSIKTIG RENTEBÆRENDE GJELD	2022	2021
Gjeld til DNB(kortsiktig trekkfasilitet)	100 000	70 000
Gjeld til Cernova AS (kassekreditt konsernkonto)	98 485	65 261
Sum kortsiktig rentebærende gjeld	198 485	135 261
Sum rentebærende gjeld	337 990	329 134
GJELD SIKRET VED PANT	2022	2021
Kortsiktig gjeld til DNB/Cernova(kortsiktig trekkfasilitet)	198 485	135 261
Langsiktig gjeld til DnB	167 440	190 925
Sum gjeld sikret ved pant	365 925	326 186
BALANSEFØRT VERDI AV PANTSATTE EIENDELER	2022	2021
Kundefordringer	62 529	53 340
Varer	228 214	164 915
Sum	290 743	218 255
UBENYTTETE TREKKRETTIGHETER	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig trekkfasilitet)	0	30 000
Gjeld til DnB/Cernova (kassekreditt konsernkonto)	138 511	118 089
Sum	138 511	148 089

Langsiktig gjeld til DNB TNOK 167 440 har forfall 30.06.2023. Det er etablert en prosess i forbindelse med refinansiering/fornyelse av avtalen. Pantsatte eiendeler er stillet til sikkerhet for ethvert tilgodehavende som er etablert innenfor Konsemavtalen med DNB Bank. Samlet gjeld i denne ordningen pr. 31.12.2022 TNOK 61 489.

Alle lån har renteberegning knyttet mot følgende : lån i NOK mot NIBOR, lån i DKK mot CIBOR, Kassekreditt DNB mot NOWA.

Covenantskrav er knyttet opp mot Cernova konsern:

- Rentebærende gjeld/EBITDA skal pr 30.06 og pr 31.12 være under 4
- Egenkapitalkrav i Cernova AS på større enn 20%
- Ingen endring i selskapsform eller eierstruktur uten forutgående godkjenning av DNB Bank.

Cernova konsern har pr .31.12.2022 en egenkapitalandel på 30,5%.

Note 17 Finansiell markedsrisiko

Renterisiko

Renterisiko oppstår på kort og mellomlang sikt som et resultat av at selskapets gjeld har flytende rente.

Valutarisiko

Utvikling i valutakurser innebærer både direkte og indirekte en økonomisk risiko for selskapet. Det er inngått avtaler som reduserer denne risikoen pr. 31.12.2022. Selskapet vurderer løpende valutasikring ved inngåelse av betydelige råvarekontrakter samt søker samsvar mellom variasjon i valutarisiko knyttet til varekjøp og tollsatser.

Råvareprisrisiko

Råvaresituasjonen i 2022 var fortsatt delvis preget av pandemisituasjonen, der enkelte innsatsfaktorer har vært krevende å anskaffe. Som følge av den pågående konflikten i Ukraina er russisk hvete blitt uaktuell råvare for Norgesmøllene. I tillegg har bortfall av store deler av Ukrainsk hvete fra verdensmarkedet ført til betydelig økte hvetepreiser internasjonalt, som er langt over norsk målpris. Andre råvarer som f.eks. solsikker og solsikkeolje har økt i pris og i perioder vært vanskelig å anskaffe som følge av konflikten.