



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 962 165 109  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NELLEMANN MACHINERY AS  
Forretningsadresse: Kjeller vest 6  
2007 KJELLER

### 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: Winnie Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

### 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, 16.06.2024



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2022              | 2021              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>  |      |                   |                   |
| Salgsinntekt  |      | 53 448 513        | 55 726 592        |
| <b>Sum inntekter</b>  |      | <b>53 448 513</b> | <b>55 726 592</b> |
| <b>Kostnader</b>  |      |                   |                   |
| Varekostnad   |      | 39 511 620        | 42 350 419        |
| Lønnskostnad  | 1    | 11 042 256        | 11 613 400        |
| Avskrivning på driftsmidler                                   | 2    | 517 883           | 407 450           |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    |                   |                   |
| Annen driftskostnad   | 1    | 9 488 115         | 8 866 632         |
| <b>Sum kostnader</b>  |      | <b>60 559 874</b> | <b>63 237 901</b> |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-7 111 362</b> | <b>-7 511 309</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt  |      | 22 831            | 34 495            |
| Annen finansinntekt   |      | 748 781           | 471 968           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                    |      | <b>771 612</b>    | <b>506 463</b>    |
| Annen rentekostnad  |      | 746 263           | 373 761           |
| Annen finanskostnad   |      | 1 679 519         | -80 525           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                    |      | <b>2 425 782</b>  | <b>293 236</b>    |
| <b>Netto finans</b>   |      | <b>-1 654 170</b> | <b>213 227</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                    |      | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| Skatt   | 3    |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                  |      | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| <b>Årsresultat</b>  |      | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                 |      | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| <b>Totalresultat</b>  |      | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                   |
| Utvikling                                      | 2    |                   |                   |
| Konsesjoner, patenter o.l.                     | 2    |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                            | 3    |                   |                   |
| Goodwill                                       | 2    |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2    |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                             | 2    |                   |                   |
| Skip og flytende installasjoner                | 2    |                   |                   |
| Inventar, maskiner og verktøy                  | 2    | 1 602 475         | 1 610 891         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>1 602 475</b>  | <b>1 610 891</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme konsern                | 8    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>1 602 475</b>  | <b>1 610 891</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                               | 4    | <b>28 173 062</b> | <b>20 402 998</b> |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                |      | 13 777 286        | 18 330 856        |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 1 100 132         | 456 299           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>14 877 418</b> | <b>18 787 155</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd                                   | 5    | 2 661 229         | 3 337 355         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>2 661 229</b>  | <b>3 337 355</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>45 711 709</b> | <b>42 527 508</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>47 314 184</b> | <b>44 138 399</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2022               | 2021               |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                    |                    |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                    |                    |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                    |                    |
| Aksjekapital                          | 6    | 1 500 000          | 1 300 000          |
| Beholdning av egne aksjer             |      | 9 000 000          | 7 200 000          |
| Overkurs                              |      | 17 019 292         | 10 019 292         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>27 519 292</b>  | <b>18 519 292</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                    |                    |
| Udekket tap                           |      | 25 062 246         | 16 296 715         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>-25 062 246</b> | <b>-16 296 715</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                | 7    | <b>2 457 046</b>   | <b>2 222 578</b>   |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                    |                    |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                    |                    |
| Utsatt skatt                          | 3    |                    |                    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                    |                    |
| Gjeld til kredittinstitusjoner        | 4    | 22 529 480         | 22 326 634         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>22 529 480</b>  | <b>22 326 634</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>22 529 480</b>  | <b>22 326 634</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                    |                    |
| Leverandørgjeld                       |      | 12 729 209         | 3 234 185          |
| Betalbar skatt                        | 3    |                    |                    |
| Skattetrekk og andre trekk            | 5    | 2 336 167          | 2 324 342          |
| Konserngjeld                          | 8    | 5 674 008          | 12 111 492         |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 1 588 274          | 1 919 169          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>22 327 658</b>  | <b>19 589 188</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>44 857 138</b>  | <b>41 915 821</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>47 314 184</b>  | <b>44 138 399</b>  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>           | <b>Note</b> | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b> |             |             |             |
| Garantistillelser             | 4           |             |             |
| Pantstillelser                | 4           |             |             |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 605358

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 962 165 109  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NELLEMANN MACHINERY AS  
Forretningsadresse: Kjeller vest 6  
2007 KJELLER

#### 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: Winnie Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 24.07.2023



Organisasjonsnr: 962 165 109  
NELLEMANN MACHINERY AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>   | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                                       |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>  |             |                   |                   |
| Salgsinntekt  |             | 53 448 513        | 55 726 592        |
| <b>Sum inntekter</b>  |             | <b>53 448 513</b> | <b>55 726 592</b> |
| <b>Kostnader</b>  |             |                   |                   |
| Varekostnad   |             | 39 511 620        | 42 350 419        |
| Lønnskostnad  | 1           | 11 042 256        | 11 613 400        |
| Avskrivning på driftsmidler                                   | 2           | 517 883           | 407 450           |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2           |                   |                   |
| Annen driftskostnad   | 1           | 9 488 115         | 8 866 632         |
| <b>Sum kostnader</b>  |             | <b>60 559 874</b> | <b>63 237 901</b> |
| <b>Driftsresultat</b>   |             | <b>-7 111 362</b> | <b>-7 511 309</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                     |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt  |             | 22 831            | 34 495            |
| Annen finansinntekt   |             | 748 781           | 471 968           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                                    |             | <b>771 612</b>    | <b>506 463</b>    |
| Annen rentekostnad  |             | 746 263           | 373 761           |
| Annen finanskostnad   |             | 1 679 519         | -80 525           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                                    |             | <b>2 425 782</b>  | <b>293 236</b>    |
| <b>Netto finans</b>   |             | <b>-1 654 170</b> | <b>213 227</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                    |             | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| Skatt   | 3           |                   |                   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                  |             | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| <b>Årsresultat</b>  |             | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                 |             | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| <b>Totalresultat</b>  |             | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |



Organisasjonsnr: 962 165 109  
NELLEMANN MACHINERY AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note | 2022              | 2021              |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |      |                   |                   |
| Utvikling  | 2    |                   |                   |
| Konsesjoner, patenter o.l.                         | 2    |                   |                   |
| Utsatt skattefordel                                | 3    |                   |                   |
| Goodwill   | 2    |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |      |                   |                   |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 2    |                   |                   |
| Maskiner og anlegg                                 | 2    |                   |                   |
| Skip og flytende<br>installasjoner                 | 2    |                   |                   |
| Inventar, maskiner og<br>verktøy                   | 2    | 1 602 475         | 1 610 891         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     |      | <b>1 602 475</b>  | <b>1 610 891</b>  |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |      |                   |                   |
| Lån til foretak i samme<br>konsern                 | 8    |                   |                   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |      | <b>1 602 475</b>  | <b>1 610 891</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Varer</b>                                       |      |                   |                   |
| <b>Sum varer</b>                                   | 4    | <b>28 173 062</b> | <b>20 402 998</b> |
| <b>Fordringer</b>                                  |      |                   |                   |
| Kundefordringer                                    |      | 13 777 286        | 18 330 856        |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |      | 1 100 132         | 456 299           |
| <b>Sum fordringer</b>                              |      | <b>14 877 418</b> | <b>18 787 155</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |      |                   |                   |
| Bankinnskudd                                       | 5    | 2 661 229         | 3 337 355         |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |      | <b>2 661 229</b>  | <b>3 337 355</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |      | <b>45 711 709</b> | <b>42 527 508</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |      | <b>47 314 184</b> | <b>44 138 399</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|                                   |          |                    |                    |
|-----------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |          |                    |                    |
| Aksjekapital                      | 6        | 1 500 000          | 1 300 000          |
| Beholdning av egne aksjer         |          | 9 000 000          | 7 200 000          |
| Overkurs                          |          | 17 019 292         | 10 019 292         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |          | <b>27 519 292</b>  | <b>18 519 292</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |          |                    |                    |
| Udekket tap                       |          | 25 062 246         | 16 296 715         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |          | <b>-25 062 246</b> | <b>-16 296 715</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>7</b> | <b>2 457 046</b>   | <b>2 222 578</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |          |                    |                    |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |          |                    |                    |
| Utsatt skatt                      | 3        |                    |                    |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |          |                    |                    |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 4        | 22 529 480         | 22 326 634         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |          | <b>22 529 480</b>  | <b>22 326 634</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |          | <b>22 529 480</b>  | <b>22 326 634</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |          |                    |                    |
| Leverandørgjeld                   |          | 12 729 209         | 3 234 185          |
| Betalbar skatt                    | 3        |                    |                    |
| Skattetrekk og andre trekk        | 5        | 2 336 167          | 2 324 342          |
| Konserngjeld                      | 8        | 5 674 008          | 12 111 492         |
| Annen kortsiktig gjeld            |          | 1 588 274          | 1 919 169          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |          | <b>22 327 658</b>  | <b>19 589 188</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |          | <b>44 857 138</b>  | <b>41 915 821</b>  |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |          | <b>47 314 184</b>  | <b>44 138 399</b>  |
| <b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>     |          |                    |                    |
| Garantistillelser                 | 4        |                    |                    |
| Pantstillelser                    | 4        |                    |                    |



Organisasjonsnr: 962 165 109  
NELLEMANN MACHINERY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
13.57

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

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

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

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

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

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

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



Til generalforsamlingen i Nellemann Machinery AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

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

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

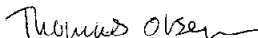
Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti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

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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

Sarpsborg, 8. mai 2023  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Thomas Olsen  
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

**Nellemann  
Machinery AS**

Org.nr.:962 165 109



## Resultatregnskap Nellemann Machinery AS

| Driftsinntekter og driftskostnader        | Note | 2022              | 2021              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt                              |      | 53 448 513        | 55 726 592        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |      | <b>53 448 513</b> | <b>55 726 592</b> |
| Varekostnad                               |      | 39 511 620        | 42 350 419        |
| Lønnskostnad                              | 1    | 11 042 256        | 11 613 400        |
| Avskrivning på driftsmidler               | 2    | 517 883           | 407 450           |
| Annen driftskostnad                       | 1    | 9 488 115         | 8 866 632         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |      | <b>60 559 874</b> | <b>63 237 901</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                     |      | <b>-7 111 362</b> | <b>-7 511 309</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                        |      | 22 831            | 34 495            |
| Annen finansinntekt                       |      | 748 781           | 471 968           |
| Annen rentekostnad                        |      | 746 263           | 373 761           |
| Annen finanskostnad                       |      | 1 679 519         | -80 525           |
| <b>Resultat av finansposter</b>           |      | <b>-1 654 170</b> | <b>213 227</b>    |
| <b>Resultat før skatt</b>                 |      | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |
| Skatt                                     | 3    | 0                 | 0                 |
| <b>Årets underskudd</b>                   |      | <b>-8 765 532</b> | <b>-7 298 082</b> |



**Balanse**  
**Nellemann Machinery AS**

| <b>Eiendeler</b>                          | <b>Note</b> | <b>31/12-2022</b> | <b>31/12-2021</b> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Anleggsmidler</b>                      |             |                   |                   |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |             |                   |                   |
| Inventar, maskiner og verktøy             | 2           | 1 602 475         | 1 610 891         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |             | <b>1 602 475</b>  | <b>1 610 891</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                  |             | <b>1 602 475</b>  | <b>1 610 891</b>  |
| <br>                                      |             |                   |                   |
| <b>Omløpsmidler</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Lager av varer og annen beholdning</b> | 4           | <b>28 173 062</b> | <b>20 402 998</b> |
| <b>Fordringer</b>                         |             |                   |                   |
| Kundefordringer                           |             | 13 777 286        | 18 330 856        |
| Andre kortsiktige fordringer              |             | 1 100 132         | 456 299           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |             | <b>14 877 418</b> | <b>18 787 155</b> |
| Bankinnskudd                              | 5           | 2 661 229         | 3 337 355         |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                   |             | <b>45 711 709</b> | <b>42 527 508</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                      |             | <b>47 314 184</b> | <b>44 138 399</b> |



## Balanse

### Nellemann Machinery AS

| Egenkapital og gjeld              | Note | 31/12-2022         | 31/12-2021         |
|-----------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |      |                    |                    |
| Aksjekapital                      | 6    | 1 500 000          | 1 300 000          |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse |      | 9 000 000          | 7 200 000          |
| Overkurs                          |      | 17 019 292         | 10 019 292         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |      | <b>27 519 292</b>  | <b>18 519 292</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                    |                    |
| Udekket tap                       |      | -25 062 246        | -16 296 715        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>-25 062 246</b> | <b>-16 296 715</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            | 7    | <b>2 457 046</b>   | <b>2 222 578</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |      |                    |                    |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    | 4    | 22 529 480         | 22 326 634         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>22 529 480</b>  | <b>22 326 634</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |      |                    |                    |
| Leverandørgjeld                   |      | 12 729 209         | 3 234 185          |
| Skattetrekk og andre trekk        | 5    | 2 336 167          | 2 324 342          |
| Konserngjeld                      | 8    | 5 674 008          | 12 111 492         |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 1 588 274          | 1 919 169          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |      | <b>22 327 658</b>  | <b>19 589 188</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |      | <b>44 857 138</b>  | <b>41 915 821</b>  |
| <b>Sum gjeld og egenkapital</b>   |      | <b>47 314 184</b>  | <b>44 138 399</b>  |

Skedsmo, 08.05.2023  
Styret i Nellemann Machinery AS

\_\_\_\_\_  
Mogens Hardt Lyngsø  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Kristian Refnov  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Claus Mikael Nielsen Aarslev  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Kjetil Nilsson  
daglig leder



## Nellemann Machinery AS

## Noter til regnskap 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

#### Driftsinntekter

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

#### Skatt

Skatt 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 er ikke balanseført.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

#### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og 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.



### Nellemann Machinery AS

### Noter til regnskap 2022

#### Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

| Lønnskostnader     | 2022              | 2021              |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger          | 8 603 750         | 9 235 738         |
| Arbeidsgiveravgift | 1 387 162         | 1 467 118         |
| Pensjonskostnader  | 325 147           | 312 943           |
| Andre ytelser      | 726 197           | 597 601           |
| <b>Sum</b>         | <b>11 042 256</b> | <b>11 613 400</b> |

|                     |    |    |
|---------------------|----|----|
| Sysselsatte årsverk | 14 | 14 |
|---------------------|----|----|

| Ytelser til daglig leder | Daglig leder     |
|--------------------------|------------------|
| Lønn                     | 1 081 956        |
| Pensjonsutgifter         | 95 222           |
| Annen godtgjørelse       | 213 369          |
| <b>Sum</b>               | <b>1 390 547</b> |

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

#### Note 2 Varige driftsmidler

|                                    | Inventar leide lokaler | Maskiner og kjøretøy | Totalt           |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 31.12.2021        | 564 888                | 1 967 433            | 2 532 320        |
| Tilgang                            | 109 325                | 400 143              | 509 468          |
| Avgang                             | 0                      | 0                    | 0                |
| <b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b> | <b>674 213</b>         | <b>2 367 576</b>     | <b>3 041 788</b> |
| Akkumulerte avskrivninger          | -273 831               | -1 165 482           | -1 439 313       |
| <b>Bokført verdi 31.12.2022</b>    | <b>400 382</b>         | <b>1 202 094</b>     | <b>1 602 475</b> |

|                     |         |         |         |
|---------------------|---------|---------|---------|
| Årets avskrivninger | 127 554 | 390 329 | 517 883 |
|---------------------|---------|---------|---------|

|                             |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|
| Forventet økonomisk levetid | 5 år   | 5 år   |
| Avskrivningsplan            | Lineær | Lineær |



## Nellemann Machinery AS

## Noter til regnskap 2022

### Note 3 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:

|  | 2022              | 2021              | Endring        |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Varige driftsmidler                                  | 12 590            | 98 809            | 86 219         |
| Varebeholdning                                       | -1 532 032        | -1 507 928        | 24 104         |
| Fordringer   | -196 219          | -51 342           | 144 877        |
| Regnskapsmessige avsetninger                         | -582 000          | -615 000          | -33 000        |
| <b>Sum</b>   | <b>-2 297 660</b> | <b>-2 075 461</b> | <b>222 199</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd                    | -35 947 815       | -27 467 729       | 8 480 086      |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skattefordel     | 38 245 475        | 29 543 190        | -8 702 285     |
| <b>Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>       |
| <b>Grunnlag skatt i resultat og balanse</b>          | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |                |
| Skattepliktig inntekt:                               |                   |                   |                |
| Resultat før skatt                                   | -8 765 532        | -7 298 082        |                |
| Permanente forskjeller                               | 63 246            | 61 272            |                |
| Endring i midlertidige forskjeller                   | 222 199           | 487 340           |                |
| <b>Skattepliktig underskudd</b>                      | <b>-8 480 086</b> | <b>-6 749 470</b> |                |
| Resultatført skatt:                                  |                   |                   |                |
| Betalbar skatt                                       | 0                 | 0                 |                |
| Endring i utsatt skattefordel                        | 0                 | 0                 |                |
| <b>Skattekostnad i resultat</b>                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |                |
| Betalbar skatt i balansen:                           |                   |                   |                |
| Betalbar skatt på årets resultat                     | 0                 | 0                 |                |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |                |



## Nellemann Machinery AS

## Noter til regnskap 2022

### Note 4 Pantstillelser.

|   | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
| Gjeld som er sikret ved pant.                                 |                   |                   |
| Gjeld til kredittinstitusjoner                                | 22 510 813        | 22 311 661        |
| <b>Sum</b>  | <b>22 510 813</b> | <b>22 311 661</b> |
| <b>Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</b> |                   |                   |
| Varer   | 28 173 062        | 20 402 998        |
| <b>Sum</b>  | <b>28 173 062</b> | <b>20 402 998</b> |

Nordea har tinglyst sikkerhetsstillelse med panteobligasjon på NOK 6 500 000 i varelager. Sikkerhetsstillelsen tjener også som felles sikkerhet for selskapene i konsernet. Selskapet har regressansvar for husleiegaranti stilt av Nordea med NOK 1 578 000 frem til 30.06.2030.

### Note 5 Bundne midler

|                     | 2022    | 2021    |
|---------------------|---------|---------|
| Skattetreksmidler   | 328 924 | 475 370 |
| Skyldig skattetrekk | 328 924 | 475 370 |

### Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 500 000 består av 1 500 000 aksjer à kr. 1.

Alle aksjer er eid av morselskapet Nellemann Holding A/S med forretningsadresse Tømmerupvej 13-15, DK-2770 Kastrup. Der kan konsernregnskapet som inkluderer Nellemann Machinery AS fås utlevert.



## Nellemann Machinery AS

## Noter til regnskap 2022

### Note 7 Egenkapital

|  | Aksjekapital     | Overkurs          | Udekket tap        | Ikke registrert kapital<br>forhøyelse | Sum egenkapital  |
|--|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12.2021                           | 1 300 000        | 10 019 292        | -16 296 715        | 7 200 000                             | 2 222 578        |
| Årets resultat                                   | 0                | 0                 | -8 765 532         | 0                                     | -8 765 532       |
| Kapitalforhøyelse 1)                             | 200 000          | 7 000 000         | 0                  | -7 200 000                            | 0                |
| Kapitalforhøyelse, ikke registrert 31.12.2022 2) | 0                | 0                 | 0                  | 9 000 000                             | 9 000 000        |
| <b>Egenkapital 31.12.2022</b>                    | <b>1 500 000</b> | <b>17 019 292</b> | <b>-25 062 246</b> | <b>9 000 000</b>                      | <b>2 457 046</b> |

1) Kapitalforhøyelse er registrert 12.01.2022

2) Kapitalforhøyelse er registrert 16.01.2023

### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

|                         | Konserngjeld     |                   |
|-------------------------|------------------|-------------------|
|                         | 2022             | 2021              |
| Nellemann Machinery A/S | 5 659 304        | 11 594 970        |
| Nellemann Machinery AB  | 14 704           | 516 522           |
| <b>Sum</b>              | <b>5 674 008</b> | <b>12 111 492</b> |



Årsregnskap 31.12.2022

**Signers:**

| <b>Name</b>                  | <b>Method</b> | <b>Date</b>      |
|------------------------------|---------------|------------------|
| Mogens Hardt Lyngsø          | NEMID         | 2023-05-11 10:04 |
| Nilsson, Kjetil              | BANKID        | 2023-05-08 09:06 |
| Claus Mikael Nielsen Aarslev | MitID         | 2023-05-08 09:06 |
| Kristian Refnov              | MitID         | 2023-05-10 15:53 |

**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.