



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bente Abrahamsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 11.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	1 285 334 000	1 162 016 000
Annen driftsinntekt		7 202 000	4 696 000
Sum inntekter		1 292 536 000	1 166 712 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 814 000	-9 957 000
Varekostnad	3	914 603 000	840 181 000
Lønnskostnad	4, 5	124 661 000	106 471 000
Avskrivning av driftsmidler	6, 7	29 421 000	29 643 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7		
Annen driftskostnad	4	194 088 000	192 620 000
Sum kostnader		1 264 586 000	1 158 958 000
Driftsresultat		27 950 000	7 754 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	8	42 629 000	6 968 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3		
Annen renteinntekt		157 000	152 000
Annen finansinntekt		256 000	696 000
Sum finansinntekter		43 042 000	7 816 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	8 898 000	5 127 000
Annen rentekostnad		14 271 000	9 925 000
Annen finanskostnad		1 459 000	416 000
Sum finanskostnader		24 628 000	15 468 000
Netto finans		18 414 000	-7 652 000
Ordinært resultat før skattekostnad		46 364 000	101 000
Skattekostnad på resultat	9	1 439 000	-1 360 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		44 924 000	1 461 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat		44 924 000	1 461 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		44 924 000	1 461 000
Totalresultat		44 924 000	1 461 000
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		44 924 000	1 461 000
Sum overføringer og disponeringer		44 924 000	1 461 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varemerker	6	4 800 000	4 800 000
Utsatt skattefordel	9	4 054 000	3 621 000
Goodwill	6		
Sum immaterielle eiendeler		8 854 000	8 421 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	104 107 000	108 250 000
Maskiner, anlegg og annet driftsløsøre	7	261 600 000	241 345 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7		
Sum varige driftsmidler		365 707 000	349 595 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	344 276 000	299 599 000
Andre langsiktige fordringer	10	208 000	260 000
Sum finansielle anleggsmidler		344 484 000	299 859 000
Sum anleggsmidler		719 046 000	657 874 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	11	262 063 000	228 214 000
Fordringer			
Kundefordringer	10, 12, 13	87 577 000	62 529 000
Andre kortsiktige fordringer		7 568 000	6 283 000
Krav på innbetaling av selskapskapital	13	5 300 000	25 414 000
Sum fordringer		100 445 000	94 226 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	34 945 000	29 337 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 945 000	29 337 000



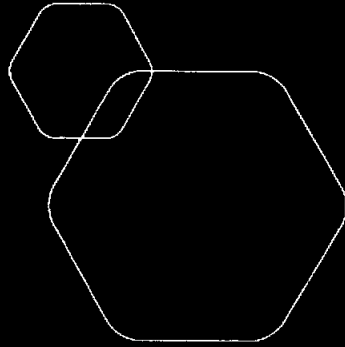
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		397 453 000	351 777 000
SUM EIENDELER		1 116 498 000	1 009 651 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	15	10 000 000	10 000 000
Annen innskutt egenkapital	15	78 911 000	74 777 000
Sum innskutt egenkapital		88 911 000	84 777 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15, 16	277 762 000	222 876 000
Udekket tap	15		
Sum opptjent egenkapital		277 762 000	222 876 000
Sum egenkapital		366 673 000	307 653 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	5	84 966 000	83 218 000
Utsatt skatt	9		
Sum avsetninger for forpliktelser		84 966 000	83 218 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	135 908 000	169 505 000
Øvrig langsiktig gjeld	17		
Sum annen langsiktig gjeld		135 908 000	169 505 000
Sum langsiktig gjeld		220 874 000	252 722 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	100 000 000	100 000 000
Leverandørgjeld	13	171 032 000	165 423 000
Betalbar skatt	9	-634 000	-469 000
Skyldig offentlige avgifter		10 768 000	15 168 000
Kortsiktig konserngjeld	13, 17	169 383 000	96 792 000



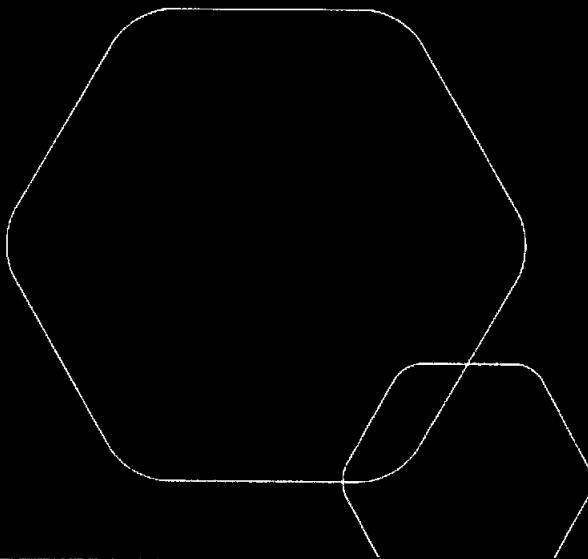
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Annen kortsiktig gjeld		78 402 000	72 362 000
Sum kortsiktig gjeld		528 951 000	449 276 000
Sum gjeld		749 825 000	701 998 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 116 498 000	1 009 651 000



Årsregnskap 2023 Norgesmøllene AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse pr 31.12
Kontantstrømoppstilling
Noter til årsregnskapet 2023



Org.nr.: 885 719 422

Electronically signed - Samtidsstempelt elektronisk signatur - Elektronisk signatur - Elektronisk signatur - Elektronisk signatur
<https://sign.visma.net/hb/document-check/72b1c1b9347f64ef928ab6e11f0435782a9>

www.virmasigb.com



NORGESMØLLENE AS

Styrets årsberetning 2023

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 2023 opprettholdt sin posisjon som den ledende matmelprodusenten i Norge. Selskapets produkter markedsføres under varemerket Møllerenes og Urkraft.

Produksjon

Norgesmøllene har hatt et godt driftsår med god kostnadsstyring. Selskapet er dog i vesentlig grad påvirket av høye strømpriser.

Råvaresituasjonen i 2023 er delvis preget av krigen i Ukraina og ustabilitet i forsyningen av enkelte innsatsfaktorer.

I det norske hvetemarkedet førte kornhøsten 2022 til tidenes høyeste norskandel i melproduksjonen med over 80 % norsk hvete. Internasjonalt har prisene normalisert seg i 2023 etter de ekstremt høye prisene vi så i 2022. Den norske målprisen ble økt betydelig i 2022, som har medført et gap mot de internasjonale prisene.

Betydningen av beredskap og trygghet for vareforsyning er økt, noe som øker fokus på behov for mer lokalproduserte råvarer som f.eks. hvete. Norgesmøllene deltar derfor i Matkornpartnerskapet for å øke bruken av norsk matkorn og planteprotein til mat. Videre er etablering av beredskapslager for korn i Norge påbegynt med planlagt anbudsrunder fra departementet i 2024.

Kornhøsten 2023 i Norge ble, i motsetning til 2022, en av tidenes dårligste. Dette vil gi en lav norskandel inn i 2024, og en betydelig økning i behovet for import.

Selskapet har gode systemer for kvalitet og avvikshåndtering og god dialog med offentlige tilsynsmyndigheter. ISO 9001 og FSSC 22000 sertifikatene ble fornyet i 2023.

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.

Marked

I 2023 falt totalvolumet med ca. 4% mot 2022 og Bakerimarkedet fikk en tilbakegang på ca. 3%, mens dagligvaremarkedet hadde en vekst på ca. 6%. På havregryn fortsatte Møllerenes å styrke sin posisjon i både volum og markedsandel. Norgesmøllene opprettholder stabile markedsandeler på mel også i 2023 og styrker utviklingen på brødmiks for hjemmebaking. For industrimarkedet så man en større tilbakegang mot 2022, med tap av volum på en større kunde. Havredrikk er fortsatt et satsingsområde hvor man ser muligheter fremover.

Innovasjon og merkevare

2023 var et produktivt år for Norgesmøllene på innovasjonsområdet der prosjekter og merkevaretiltak knyttet til eksisterende, og nye kategorier har blitt realisert. Selskapet har en balansert prosjektmiks i innovasjonsporteføljen, som er rigget for fremtidig vekst og samtidig utvikling av kjerneområdene.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Norgesmøllene hadde pr 31.12.2023 totalt 134 ansatte, 37 kvinner og 97 menn. Det er rapportert tre personskader / hendelser i 2023. Av disse tre er det én fraværsskade (H1-skade) og to skader uten fravær (H2-skader). Sykefraværet i Norgesmøllene har i 2023 vært på 3,4 % totalt, hvorav 1 % er langtidsfravær og 2,4 % er korttidsfravær.

Norgesmøllene – Årsberetning 2023

Side 1 av 5



Seiskapets ledelse har en fordeling på to kvinner og fire menn. Styret har tre kvinner og tre menn.

Basert på forsterkede krav om aktivitetsplikt og redegjøringsplikt i Likestillings- og diskrimineringsloven, er det utført en kartlegging av lønnsforholdene i Norgesmøllene med utgangspunkt i ulike kvantitative data for å hindre diskriminering og fremme likestilling.

Undersøkelse og kartlegging;

Kjønnsbalansen i selskapet er vist og beskrevet i tabellen under. Inndelingen er todelt, og henviser til henholdsvis ansatte i produksjon, og ansatte i administrasjon.

Kjønnsbalanse	Administrasjon	Produksjon	Totalt antall	Prosentvis antall
Kvinner	23	14	37	27,6 %
Menn	33	64	97	72,4 %
Totalt	56	78	134	100

Av kartleggingen på kjønnsbalansen, ser vi at det er en overvekt av menn, både i administrasjon, men spesielt i produksjon.

	Fulltid (fast ansatt)		Deltid (fast ansatt)		Midlertidige ansettelses	
	Antall	Prosent	Antall	Prosent	Antall	Prosent
Kvinner	37	27,6	0	0	1	33,3
Menn	97	72,4	0	0	2	66,7

Det er ingen som arbeider ufrivillig deltid. Det er lite bruk av midlertidige ansettelses, som regel kun ved lengre tids fravær/permisjoner eller sommervikarer.

Lønnsforskjeller*	Administrasjon	Produksjon
Kvinner	75	100
Menn	100	100

*Indeks. Kun fastlønsberegnet

For ansatte i produksjon, går disse stort sett på tarifflønn gjennom NNN, og man er da sikret likelønn.

Foreldrepermisjon	Snitt antall uker
Kvinner	34
Menn	15

Gjennomsnittlig antall uker med foreldrepermisjon har et lavt tallgrunnlag med kun noen få foreldrepermisjoner i 2023. Erfaringsmessig tar far ut sine 15 uker, mens mor tar sin kvote i tillegg til fellesperioden, totalt 34 uker. Ofte søker mor også om ulønnet permisjon i en periode i påvente av barnehageplass, eller basert på et ønske om å være lengre hjemme med barnet.

Hvordan Norgesmøllene arbeider med likestilling og mot diskriminering;

Fire ganger i året avholdes møter med de tillitsvalgte i NNN, hvor de tar opp saker angående arbeidsmiljø og eventuelt andre saker som berører de ansatte. Alle ansatte har i tillegg årlige medarbeidersamtaler hvor tema angående diskriminering kan tas opp. Annethvert år gjennomføres en større medarbeiderundersøkelse blant alle ansatte. I medarbeiderundersøkelsen er det to egne punkter om varsling, hvor de ansatte kan melde dette inn anonymt. Norgesmøllene har i tillegg til dette også egne varslingsrutiner publisert på intranettet. Det



avholdes også lokale AMU-møter fire ganger i året på hver lokasjon, hvor både representanter fra arbeidstaker og arbeidsgiver møtes. Det blir her laget møtereferat som alle ansatte har tilgang til.

I tillegg er det utarbeidet en likestillingsavtale med de ansatte som fornyes hvert år. Avtalens formål er å legge forholdene til rette slik at alle ansatte, uansett kjønn, gis samme mulighet til arbeid og faglig utvikling, og at likestilling praktiseres med hensyn til ansettelse, lønn, opplæring, avansement, permisjon, oppsigelse og lignende. I tillegg skal avtalen hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person.

Utover likestillingsavtalen, er det gjort en spesifikk kartlegging med utgangspunkt i om det finnes diskriminering i følgende områder; Rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging og kombinert arbeid og fritid. Det jobbes godt med likestilling i Norgesmøllene, og det er ikke meldt inn saker i 2023 fra bedriftens tillitsvalgte eller andre som omfatter noe innenfor likestillings- og diskrimineringsloven.

Det er kartlagt om det finnes diskriminering i følgende områder;

- Rekruttering
- Lønns og arbeidsvilkår
- Forfremmelse
- Utviklingsmuligheter
- Tilrettelegging
- Kombinere arbeid og fritid.

Rekruttering; I ansettelsesprosessen ekskluderes ingen i stillingsutlysningen. Det hender at det skrives at arbeidsspråket er norsk, men vi har flere tilfeller av hvor den som ansettes bare delvis behersker språket. Her har vi blant annet gitt språkopplæring, eller oppfordret til å ta dette på eget initiativ. Utvelgelsen av kandidater baserer seg på utdanning, erfaring og personlige egenskaper, ikke på kjønn, etnisitet eller andre faktorer.

Lønns- og arbeidsvilkår; Fastsettelse av lønn for de som ikke går på tariffavtale baserer seg på forhandlinger, samt lønnsrammene i bedriften. Lønn fastsettes på bakgrunn av utdanning, erfaring og kompetanse. Diskriminering på kjønn, alder, etnisitet og lignende faktorer er ikke registrert. Norgesmøllene har ansatt flere kvinner i produksjonen de siste årene. I tillegg er det også ansatt flere med ulik bakgrunn og etnisitet.

Forfremmelse; Ved ledige stillinger, søkes det alltid etter interne kandidater for eventuelt opprykk/forfremmelse. Kvalifikasjonskriterier er her faglig og personlig kompetanse, samt egnethet.

Utviklingsmuligheter; I ansettelseskontraktene poengteres det at Norgesmøllene har en positiv holdning til etterutdanning og kompetansehevede kurs, og selskapet har tradisjon for å dekke dette. Medarbeidersamtaler fanger også opp betraktninger rundt utviklingsmuligheter i selskapet. Her fokuseres det på å avdekke den enkeltes forventninger, og videre hvilke planer det kan legges for utvikling og fremtidige oppgaver.

Tilrettelegging; I Norgesmøllene prøver man å tilrettelegge så langt det er praktisk mulig dersom noen trenger dette av ulike årsaker. Eksempel kan være vanskeligheter med å gå nattskift, barn, fysiske problemer som hindrer en arbeidsoperasjon eller ønske om tilretteleggingsmidler. Bedriften ønsker videre å kunne tilrettelegge for å sikre at personer med funksjonsnedsettelse skal kunne delta i arbeidslivet på lik linje med andre.

Kombinere arbeid og fritid; Selskapet har tradisjon for å imøtekomme ønsker der det er vanskelig å kombinere arbeid/fritid. Dette kan eksempelvis være ønske om forlengelse av foreldrepermisjon (ulønnet permisjon), eller ønske om redusert stilling. I tillegg kan det oppstå situasjoner for ansatte som går på skift, og som trenger fleksibel arbeidstid for å kunne hente / levere i eksempelvis barnehage og SFO.

Basert på analysen og beskrivelsene over, er det avdekket lav eller ingen risiko for diskriminering. Hovedutfordringene knyttet til likestilling er at produksjonsområdet historisk har vært mansdominert. Vi ser likevel en vridning mot at flere og flere kvinner søker seg til våre produksjonssteder, og dette oppleves som svært positivt.



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.

MILJØ OG BÆREKRAFT

Norgesmøllene skal redusere miljøbelastningen fra vår virksomhet gjennom å redusere utslippene av klimagasser. Vi har etablert klimaregnskap for vår virksomhet og siden 2019 rapportert i henhold til GHG-protokollen på Scope 1, 2 og 3. I 2023 har vi prosjektert og igangsatt etableringen av solcelleløsninger ved våre møller som ett av flere energieffektiviseringstiltak i produksjonen. Dette kommer i tillegg til at vi benytter grønn energi fra vannkraften i tilknytning til våre møller.

Gjennom systematisk arbeid har vi redusert matsvinnet i egen produksjon som følge av blant annet bedre emballaseløsninger.

Norgesmøllene er også engasjert i flere verdikjedesamarbeid for å redusere klimagassutslippene i verdikjeden for korn og kornprodukter.

Møllevirksomhet 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 - Møllerens \(mollerens.no\)](https://www.mollerens.no)

RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Omsetning i Norgesmøllene AS var i 2023 NOK 1 292,5 mill. Årsresultatet er NOK 46,4 mill. før skatt, NOK 44,9 mill. etter skatt.

Samlet netto kontantstrøm i 2023 er på NOK 5,6 mill. Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.2023 er NOK 34,9 mill. Pr 31.12.22 var den NOK 29,3 mill. Selskapets samlede investeringer var på NOK 30,9 mill. Langsiktig opplåning pr. 31.12.2023 er på NOK 135,9 mill. Det er ubenyttede trekkrettigheter tilsvarende NOK 113,5 mill., forutsatt covenants som angitt i noter.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERINGER

Årsregnskapet i Norgesmøllene AS er gjort opp med et resultat på NOK 44,9 mill., som foreslåes disponert som følger: Overført til annen egenkapital NOK 44,9 mill. Sum egenkapital i Norgesmøllene AS 31.12.2023 er på NOK 366,7 mill.

FINANSIELL RISIKO

Utvikling av valutakurser innebærer både en direkte og indirekte risiko for selskapet. Det er inngått avtale som reduserer denne risiko pr 31.12.23. 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 2024, samt selskapets langsiktige strategiske planer og prognoser for årene framover.

FREMtidig UTVIKLING

Styret vurderer selskapets posisjon, samt markedsutsiktene for selskapets produkter, som god.

Investeringstakten 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 informasjoner 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 2023.

Bergen, 9. februar 2024

Svenn Ivar Fure
Styrets leder

Hege Holter Brekke
Styremedlem

Trine Marie Hagen
Styremedlem

Trine Lerum Hjelhaug
Styremedlem

Arild Johannes
Mellemsæther
Styremedlem

Tormod Amundsen
Styremedlem

Jan Erik Eikeland
Adm. dir.

Norgesmøllene – Årsberetning 2023

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/34f79fbb-f426-4604-94ff-1e0fd0fa7ec0>

Side 5 av 5

 visma sign
www.vismasign.com



Norgesmøllene AS Resultatregnskap

(Alle tall i NOK 1.000)

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt	2, 3	1 285 334	1 162 016
Annen driftsinntekt		7 202	4 696
Sum driftsinntekter		1 292 536	1 166 712
Varekostnad	3	914 603	840 181
Beholdningsendring varer		1 814	-9 957
Lønnskostnad	4, 5	124 661	106 471
Avskrivning av driftsmidler	6, 7	29 421	29 643
Annen driftskostnad	4	194 088	192 620
Sum driftskostnader		1 264 586	1 158 958
Driftsresultat		27 950	7 754
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	8	42 629	6 968
Annen renteinntekt		157	152
Annen finansinntekt		256	696
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	8 898	5 127
Annen rentekostnad		14 271	9 925
Annen finanskostnad		1 459	416
Resultat av finansposter		18 414	-7 652
Resultat før skattekostnad		46 364	101
Skattekostnad på resultat	9	1 439	-1 360
Resultat		44 924	1 461
Årsresultat		44 924	1 461
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		44 924	1 461
Sum overføringer		44 924	1 461

Norgesmøllene AS

Side 2



Norgesmøllene AS

Balanse pr. 31.12

(Alle tall i NOK 1.000)

EIENDELER	NOTE	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Varemerker	6	4 800	4 800
Utsatt skattefordel	9	4 054	3 621
Sum immaterielle eiendeler		8 854	8 421
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	104 107	108 250
Maskiner, anlegg og annet driftsløsøre	7	261 600	241 345
Sum varige driftsmidler		365 707	349 595
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttede selskaper	8	344 276	299 599
Andre langsiktige fordringer	10	208	260
Sum finansielle anleggsmidler		344 484	299 859
Sum anleggsmidler		719 046	657 874
OMLØPSMIDLER			
Varer	11	262 063	228 214
FORDRINGER			
Kundefordringer	10, 12, 13	87 577	62 529
Fordringer på selskap i samme konsern	13	5 300	25 414
Andre kortsiktige fordringer		7 568	6 283
Sum fordringer		100 445	94 226
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	34 945	29 337
Sum omløpsmidler		397 453	351 777
Sum eiendeler		1 116 498	1 009 651

Norgesmøllene AS

Side 3



Norgesmøllene AS

Balanse pr. 31.12

(Alle tall i NOK 1.000)

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	15	10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital	15	78 911	74 777
Sum innskutt egenkapital		88 911	84 777
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	15, 16	277 762	222 876
Sum opptjent egenkapital		277 762	222 876
Sum egenkapital		366 673	307 653
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Pensjonsforpliktelser	5	84 966	83 218
Sum avsetning for forpliktelser		84 966	83 218
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	135 908	169 505
Sum annen langsiktig gjeld		135 908	169 505
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	100 000	100 000
Leverandørgjeld	13	171 032	165 423
Betalbar skatt	9	-634	-469
Skyldig offentlige avgifter		10 768	15 168
Gjeld til selskap i samme konsern	13, 17	169 383	96 792
Annen kortsiktig gjeld		78 402	72 362
Sum kortsiktig gjeld		528 951	449 276
Sum gjeld		749 825	701 998
Sum egenkapital og gjeld		1 116 498	1 009 651

Bergen, 09.02.2024
Styret i Norgesmøllene ASSvenn Ivar Fure
styrelederTrine Lerum Hjellhaug
styremedlemArild Johannes Mellemsæther
styremedlemTormod Amundsen
styremedlemHege Holter Brekke
styremedlemTrine-Marie Hagen
styremedlemJan-Erik Eikeland
daglig leder

Norgesmøllene AS

Side 4



Norgesmøllene AS KONTANTSTRØMOPPSTILLING

(Alle tall i NOK 1.000)

	NOTE	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		46 364	101
Periodens betalte skatt		0	1 821
Ordinære avskrivninger		29 421	29 643
Endring i varelager		-33 849	-63 299
Endring i kundefordringer		-25 048	-9 189
Endring i leverandørgjeld		5 610	12 547
Forskj. kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensjonsordn.		-8 370	-22 295
Resultat TS-andeler fratrukket mottatt utbytte		-25 166	8 181
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-157	11 652
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-11 196	-34 480
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-30 962	-24 800
Innbetalinger på lånefordringer konsern(korts./langs.)		0	157
Innbetalinger på andre lånefordringer(langs./korts.)		0	13 279
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-30 962	-11 365
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger gjeld konsernselskaper		76 705	31 548
Trukket kassekreditt/trekkfasilitet		0	30 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	2
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-50 291	-24 371
Inn-/utbetaling av konsernbidrag		21 300	10 200
Endring i langsiktige fordringer og gjeld		52	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		47 766	47 379
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		5 608	1 534
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		29 337	27 803
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		34 945	29 337

Norgesmøllene AS

Side 5



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

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 reverseres 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 leiebetingelsene 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 varekretslopet 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 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 2023

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 opptjeningslid 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 2023

Note 1 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. 31.12.23. Selskapet vurderer løpende valutasikring ved inngåelse av betydelige råvarekontrakter samt søker samsvar mellom variasjon i valutarisiko knyttet til varekjøp og tollsatser.

Råvarepriserisiko

Råvaresituasjonen i 2023 er delvis preget av krigen i Ukraina og ustabilitet i forsyningen av enkelte innsatsfaktorer. I det norske hvetemarkedet førte kornhøsten 2022 til tidenes høyeste norskandel i melproduksjonen med over 80 % norsk hvete. Internasjonalt har prisene normalisert seg i 2023 etter de ekstremt høye prisene vi så i 2022. Den norske målprisen ble økt betydelig i 2022, som har medført et gap mot de internasjonale prisene.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

LØNNSKOSTNADER	2023	2022
Lønninger	94 021	82 423
Arbeidsgiveravgift	18 406	16 631
Pensjonskostnader	7 775	3 091
Andre ytelser	4 459	4 326
Sum	124 661	106 471

Sysselsatte årsverk	134	135
----------------------------	------------	------------

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER
Lønn inkl. feriepenger	2 545
Pensjonsutgifter	124
Annen godtgjørelse	40
Sum	2 709

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	2023	2022
Lovpålagt revisjon	464	554
Teknisk bistand årsregnskap	47	51
Andre attestasjonstjenester	16	110
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	67	49
Annen bistand	0	4
Sum	593	768

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



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 5 Pensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 238 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 forsikringsselskap. 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 3.920 til innskudd og AFP ordningen i 2023, i 2022 var dette beløpet 3.577'.

PERSONER I ORDNINGENE	AKTIVE	PENSJONISTER
Ytelsesordning	47	98
Innskuddspensjon	90	0
Tilleggspensjon	3	0

SIKRET ORDRING	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 439	4 862
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	6 809	3 302
Avkastning på pensjonsmidler	-8 822	-5 041
Trukket ansatte	-580	-756
Administrasjonskostnader	1 451	1 399
Periodisert arbeidsgiveravgift	342	442
Netto pensjonskostnad	3 639	4 208

SIKRET ORDRING	2023	2022
Estimerte pensjonsforpliktelser	-220 717	-214 995
Estimerte pensjonsmidler	181 942	178 497
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 ekskl. aga	-38 775	-36 498
Arbeidsgiveravgift	-5 451	-5 146
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 inkl. aga	-44 225	-41 644
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	-44 225	-41 644

USIKRET ORDRING	2023	2022
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	318	341
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 166	554
Resultatført planendringseffekt	0	-4 231
Periodisert arbeidsgiveravgift	209	126
Netto pensjonskostnad	1 694	-3 211

USIKRET ORDRING	2023	2022
Estimerte pensjonsforpliktelser	-35 705	-36 436
Estimerte pensjonsmidler	0	0
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 ekskl. aga	-35 705	-36 436
Arbeidsgiveravgift	-5 034	-5 138
Påløpte pensjonsforpliktelser/pensjonsmidler pr. 31.12 inkl. aga	-40 740	-41 574
Netto balanseført pensjonsforpliktelse pr. 31.12 inkl. aga	-40 740	-41 574

Sum pensjonsforpliktelse pr 31.12 inkl. aga	-84 965	-83 218
--	----------------	----------------

ØKONOMISKE FORUTSETNINGER	2023	2022
Diskonteringsrente	3,7 %	3,2 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,4 %	4,9 %
Forventet lønnsvekst	3,8 %	3,8 %
Forventet G-regulering	3,5 %	3,5 %
Forventet regulering av pensjoner under utbetaling	2,4 %	1,7 %



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 9 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	2023	2022	ENDRING
Varige driftsmidler	67 002	67 093	91
Varebeholdning	535	667	132
Fordringer	-1 000	-1 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	-84 966	-83 218	1 748
Sum	-18 429	-16 458	1 971
Aksjer og andre verdipapirer	0	0	-1
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-18 429	-16 458	1 971
Utsatt skattefordel (22 %)	-4 054	-3 621	434
SKATTEPLIKTIG INNTEKT:	2023	2022	
Ordinært resultat før skatt	46 364	101	
Permanente forskjeller	-53 563	-3 913	
Endring i midlertidige forskjeller	1 971	-17 394	
Mottatt konsernbidrag	5 300	21 300	
Skattepliktig inntekt	72	95	
ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2023	2022	
RESULTATFØRT SKATT PÅ ORDINÆRT RESULTAT:			
Betalbar skatt	1 543	21	
For mye /lite avsatt skatt i fjor	330	-39	
Endring i utsatt skattefordel	-434	-1 341	
Skattekostnad ordinært resultat	1 439	-1 360	
BETALBAR SKATT I BALANSEN:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	16	21	
Skattefunn	-650	-490	
Sum betalbar skatt i balansen	-634	-469	



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 10 Fordringer

KUNDEFORDRINGER			
	2023	2022	
Kundefordringer til pålydende	88 577	63 529	
Avsetning til tap på kundefordringer	-1 000	-1 000	
Kundefordringer i balansen	87 577	62 529	

ANDRE FORDRINGER			
	2023	2022	
Lån til kunder/øvrige	0	0	
Lån til ansatte	208	260	
Sum langsiktige fordringer	208	260	

Note 11 Varer

BEHOLDNING AV VARER			
	2023	2022	
Råvarer	182 401	145 868	
Varer under tilvirkning	17 354	12 841	
Egentilvirkede ferdigvarer	41 320	43 134	
Handelsvarer	21 988	27 371	
Sum varer	263 063	229 214	

UKURANS			
	2023	2022	
Råvarer	700	700	
Ferdigvarer	300	300	
Sum ukurans	1 000	1 000	
Sum varelager verdi	262 063	228 214	

Note 12 Factoring

Norgesmøllene AS har i 2023 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 31.12.23 NOK 111 692.

Note 13 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

KONSERNSELSKAPER	KUNDEFORDRINGER		ANDRE FORDRINGER	
	2023	2022	2023	2022
Mesterbakeren AS	18 222	8 217	0	0
Opus Ingredients AS	896	933	0	0
Cernova Trading AS	171	360	0	0
Cernova Industri AS	24	81	0	0
Norgesbakeriene Holding AS	1	48	0	0
Cernova AS	61	77	5 300	21 300
FK Agri	12 785	9 890	0	4 114
Hardanger Bakeri AS	527	0	0	0
Baker Brun Produksjon AS	1 841	1 164	0	0
Sum	34 529	20 771	5 300	25 414

KONSERNSELSKAPER	LEVERANDØRGJELD		ØVRIG GJELD	
	2023	2022	2023	2022
Mesterbakeren AS	3 726	3 702	0	0
Opus Ingredients AS	4 460	5 109	0	0
Baker Brun AS	32	0	0	0
Norgesbakeriene Holding AS	1	0	0	0
Cernova AS	31	0	169 383	96 792
FK Agri	45 568	61 373 0	0	0
Sum	53 818	70 184	169 383	96 792



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 14 Bundne bankinnskudd og konsernkontoordning

BUNDSNE BANKINNSKUD	2023	2022
Skattetrekkskonto, garantiinnskudd og depositumskonto	34 922	27 309

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 påtil morselskapet. Alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlig for de trekk konsernet har gjort. Ubenyttet trekk pr. 31.12.2023 er MNOK 113,5

Note 15 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN INNSKUTT EGENKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01.2023	10 000	74 777	222 876	307 653
Årets resultat	0	0	44 924	44 924
Estimatavvik pensjon			-7 893	-7 893
Omregningsdifferanse			17 855	17 855
Mottatt konsernbidrag	0	4 134	0	4 134
Egenkapital 31.12.2023	10 000	78 911	277 762	366 673

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 16 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 5,6 mill. Tapet er ikke regnskapsført pr 31.12.2023. Samtlige terminkontrakter utløper i løpet av neste regnskapsår.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Note 17 Rentebærende gjeld

LANGSIKTIG RENTEBÆRENDE GJELD		
	2023	2022
Gjeld til DNB Bank(leasing)	15 279	2 065
Gjeld til DNB	120 629	167 440
Sum langsiktig rentebærende gjeld	135 908	169 505
KORTSIKTIG RENTEBÆRENDE GJELD		
	2023	2022
Gjeld til DNB(kortsiktig trekkfasilitet)	100 000	70 000
Gjeld til Cernova AS (kassekreditt konsernkonto)	169 383	98 485
Sum kortsiktig rentebærende gjeld	269 383	168 485
Sum rentebærende gjeld	405 291	337 990
GJELD SIKRET VED PANT		
	2023	2022
Kortsiktig gjeld til DNB/Cernova(kortsiktig trekkfasilitet)	269 383	198 485
Langsiktig gjeld til DnB	120 629	167 440
Sum gjeld sikret ved pant	390 012	365 925
BALANSEFØRT VERDI AV PANTSATTE EIENDELER		
	2023	2022
Kundefordringer	87 577	62 529
Varer	262 063	228 214
Sum	349 640	290 743
UBENYTTTEDE TREKKRETTIGHETER		
	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig trekkfasilitet)	0	0
Gjeld til DnB/Cernova (kassekreditt konsernkonto)	169 383	138 511
Sum	169 383	138 511

Pantsatte eiendeler er stillet til sikkerhet for ethvert tilgodehavende som er etablert innenfor Konsernavtalen med DNB Bank. Samlet gjeld i denne ordningen pr. 31.12.2023 TNOK 136 244.

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 .31.12.2023 en egenkapitalandel på 35%.



SIGNATURES

This documents contains 17 pages before this page
Dokumentet inneholder 17 sider før denne siden

ALLEKIRJOITUKSET

Tämä asiakirja sisältää 17 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 17 sider før denne side

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

Detta dokument inneholder 17 sider före denna sida

Jan-Erik Eikeland

Jan-Erik Eikeland er medlem i styret i Brønnøysundregistrene og har vært medlem i styret siden 2019. Han er utdannet advokat og har tidligere vært leder i Brønnøysundregistrene.

Trine Lerum Hjøllhaug

Trine Lerum Hjøllhaug er medlem i styret i Brønnøysundregistrene og har vært medlem i styret siden 2019. Hun er utdannet advokat og har tidligere vært leder i Brønnøysundregistrene.

Hege Holter Brekke

Hege Holter Brekke er medlem i styret i Brønnøysundregistrene og har vært medlem i styret siden 2019. Hun er utdannet advokat og har tidligere vært leder i Brønnøysundregistrene.

Tormod Amundsen

Tormod Amundsen er medlem i styret i Brønnøysundregistrene og har vært medlem i styret siden 2019. Han er utdannet advokat og har tidligere vært leder i Brønnøysundregistrene.

Svenn Ivar Fure

Svenn Ivar Fure er medlem i styret i Brønnøysundregistrene og har vært medlem i styret siden 2019. Han er utdannet advokat og har tidligere vært leder i Brønnøysundregistrene.

Arild Johannes Mellemsæther

Arild Johannes Mellemsæther er medlem i styret i Brønnøysundregistrene og har vært medlem i styret siden 2019. Han er utdannet advokat og har tidligere vært leder i Brønnøysundregistrene.

Trine-Marie Hagen

Trine-Marie Hagen er medlem i styret i Brønnøysundregistrene og har vært medlem i styret siden 2019. Hun er utdannet advokat og har tidligere vært leder i Brønnøysundregistrene.

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuutus

edustajavaltuus

hukajavaltuutus

støllingsfullmakt

fernøttfullmakt

forvaltning

autoritet til å signere

representant

forsetteverge

myndighet til å underskrive

representant

fullmaktberovende

Electronically signed - Sankuressi - elektronisesti allekirjoitettu - Elektronisk signatur - Elektronisk underskrift
<https://sign.visma.no/oh-document-check/221d1b29-4664-4022-85d5-445435222a9>

visma sign
www.vismasign.com



Til generalforsamlingen i Norgesmøllene AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norgesmøllene AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god 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 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

PricewaterhouseCoopers AS, Sandviksbodene 2A, Postboks 3984 - Sandviken, NO-5835 Bergen
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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/revisionsberetninger>

Bergen, 27. mars 2024
PricewaterhouseCoopers AS

Jon Haugervåg
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning 2023

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Haugervåg, Jon	BANKID	2024-03-27 15:17

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.

