



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 730 556
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NELLIE AS
Forretningsadresse: Strandveien 20
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ragnhild Osmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		2 395 814	1 764 640
Gvinster aksjer, andeler og andre investeringer			1 276 423
Renteinntekter	2	132 158	39 334
Sum inntekter		2 527 972	3 080 397
Kostnader			
Tap aksjer, andeler og andre investeringer		63 637	
Verdiendring på markedsbaserte investeringer		63 419	162 800
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 316 788	152 476
Andre driftskostnader	3, 4	40 045	36 423
Sum kostnader	2, 3, 4	2 483 889	351 699
Driftsresultat		44 083	2 728 698
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 323	13 062
Annen renteinntekt		8 323	13 062
Sum finansinntekter		16 646	26 124
Annen rentekostnad	5	1 012 893	445 658
Annen finanskostnad		20 000	12 165
Sum finanskostnader		1 032 893	457 823
Netto finans		-1 024 570	-444 761
Ordinært resultat før skattekostnad		-980 487	2 283 937
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 6, 6	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-980 487	2 283 937
Årsresultat	7	-980 487	2 283 937
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-980 487	2 283 937
Sum overføringer og disponeringer		-980 487	2 283 937



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Kunstverk		9 929	9 929
Sum varige driftsmidler		9 929	9 929
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige aksjer	8, 9	34 982 976	35 250 065
Sum finansielle anleggsmidler		34 982 976	35 250 065
Sum anleggsmidler		34 992 905	35 259 994
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	5	4 017 850	5 380 118
Sum fordringer		4 017 850	5 380 118
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8, 9	2 812 500	898 625
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	569 031	540 325
Sum investeringer		3 381 531	1 438 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 581	945 057
Sum omløpsmidler		7 617 962	7 764 125
SUM EIENDELER		42 610 867	43 024 119

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	653 400	653 400
Sum innskutt egenkapital		653 400	653 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 224 574	8 205 062
Sum opptjent egenkapital		7 224 574	8 205 062
Sum egenkapital		7 877 974	8 858 462
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5, 5	34 732 893	34 165 657
Sum kortsiktig gjeld		34 732 893	34 165 657
Sum gjeld		34 732 893	34 165 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 610 867	43 024 119



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 522485

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ragnhild Osmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Revisjon

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

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 25.06.2024

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



Organisasjonsnr: 946 730 556
NELLIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		2 395 814	1 764 640
Gevinster aksjer, andeler og andre investeringer			1 276 423
Renteinntekter	2	132 158	39 334
Sum inntekter		2 527 972	3 080 397
Kostnader			
Tap aksjer, andeler og andre investeringer		63 637	
Verdiendring på markedsbaserte investeringer		63 419	162 800
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 316 788	152 476
Andre driftskostnader	3, 4	40 045	36 423
Sum kostnader	2, 3, 4	2 483 889	351 699
Driftsresultat		44 083	2 728 698
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8 323	13 062
Annen renteinntekt		8 323	13 062
Sum finansinntekter		16 646	26 124
Annen rentekostnad	5	1 012 893	445 658
Annen finanskostnad		20 000	12 165
Sum finanskostnader		1 032 893	457 823
Netto finans		-1 024 570	-444 761
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 6, 6	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-980 487	2 283 937
Årsresultat	7	-980 487	2 283 937
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-980 487	2 283 937
Sum overføringer og disponeringer		-980 487	2 283 937



Organisasjonsnr: 946 730 556
NELLIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

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

Finansielle anleggsmidler

Langsiktige aksjer	8, 9	34 982 976	35 250 065
Sum finansielle anleggsmidler		34 982 976	35 250 065

Sum anleggsmidler		34 992 905	35 259 994
-------------------	--	------------	------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Andre fordringer	5	4 017 850	5 380 118
Sum fordringer		4 017 850	5 380 118

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8, 9	2 812 500	898 625
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	9	569 031	540 325
Sum investeringer		3 381 531	1 438 950

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 581	945 057
--	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		7 617 962	7 764 125
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		42 610 867	43 024 119
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	653 400	653 400
Sum innskutt egenkapital		653 400	653 400

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	7 224 574	8 205 062
Sum opptjent egenkapital		7 224 574	8 205 062



Sum egenkapital		7 877 974	8 858 462
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5, 5	34 732 893	34 165 657
Sum kortsiktig gjeld		34 732 893	34 165 657
Sum gjeld		34 732 893	34 165 657
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 610 867	43 024 119



Organisasjonsnr: 946 730 556
NELLIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

4

Lønn og ytelser

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

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

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

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Til generalforsamlingen i Nellie AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Nellie AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 29. mai 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Geir Haglund
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

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



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2024-05-30 16:32

This document package contains:

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



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



Nellie AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

Markedsbaserte verdipapirer bokføres til virkelig verdi.

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

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Valuta

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

Kortsiktige plasseringer

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

Langsiktige plasseringer

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

Skatter

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



Nellie AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Nærstående parter

<i>Selskapets transaksjoner med nærstående parter</i>	2023	2022
Renteinntekter fra Toluma AS	132 158	39 334

	2023	2022
Kjøp av tjenester fra Toluma Regnskap AS	21 246	18 750

Note 3 - Driftskostnader

	2023	2022
Revisjonshonorar	18 000	16 875
Regnskapsføring	21 246	18 750
Annen driftskostnad	799	799
Sum	<u>40 045</u>	<u>36 424</u>

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Ytelser til ledende personer

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

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

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

Note 5 - Fordringer og gjeld

	2023	2022
Innskudd i Toluma AS	4 017 850	3 093 116
Sum	<u>4 017 850</u>	<u>3 093 116</u>

	2023	2022
Gjeld til aksjonær	34 732 893	34 165 657
Sum	<u>34 732 893</u>	<u>34 165 657</u>

Av gjelden til aksjonær er kr 1 012 893 renter kostnadsført 2023. Det er ikke stillet sikkerhet for eller avtalt tidspunkt for tilbakebetaling av gjeld til aksjonær.



Nellie AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	-980 487	2 283 937
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	63 419	162 800
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	2 316 788	152 476
Tap aksjer, andeler og andre investeringer	63 637	0
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	71 874	52 939
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-2 395 814	-1 764 640
Gevinster aksjer, andeler og andre investeringer	0	-1 276 423
Årets skattegrunnlag	<u>-860 583</u>	<u>-388 911</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 836 818	-976 234
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 836 818	-976 234
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 836 818	-976 234
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	653 400	8 205 062	8 858 462
Årsresultat	0	-980 487	-980 487
Egenkapital 31.12.	<u>653 400</u>	<u>7 224 574</u>	<u>7 877 974</u>

Note 8 - Langsiktige aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Norske	37 671 530	34 982 976

Note 9 - Markedsbaserte aksjer

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Norske	3 005 375	2 812 500
Norske fond	500 000	569 031
Sum	<u>3 505 375</u>	<u>3 381 531</u>