



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ragnhild Hjørnevik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 16.07.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Utbytte		2 841 034	1 591 631
Renteinntekter	2	42 760	29 515
Verdiendring på markedsbaserte investeringer		30 163	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 913 956</b>	<b>1 621 146</b>
<b>Kostnader</b>			
Verdiendring på markedsbaserte investeringer			283 790
Nedskrivning av finansielle eiendeler		99 397	125
Andre driftskostnader	2, 3, 4	35 805	35 095
<b>Sum kostnader</b>		<b>135 202</b>	<b>319 010</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 778 754</b>	<b>1 302 136</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		695	457
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>695</b>	<b>457</b>
Annen rentekostnad		134 420	141 071
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>134 420</b>	<b>141 071</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-133 725</b>	<b>-140 614</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 645 029</b>	<b>1 161 521</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 645 029</b>	<b>1 161 521</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 645 029</b>	<b>1 161 521</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	2 645 029	1 161 521
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 645 029</b>	<b>1 161 521</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Kunstverk		9 929	9 929
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>9 929</b>	<b>9 929</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Langsiktige aksjer	8	35 397 120	36 214 635
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 397 120</b>	<b>36 214 635</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>35 407 049</b>	<b>36 224 564</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	5	3 446 313	192 769
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 446 313</b>	<b>192 769</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	8	1 101 750	143 871
<b>Sum investeringer</b>		<b>1 101 750</b>	<b>143 871</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>473 833</b>	<b>229 363</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 021 896</b>	<b>566 003</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>40 428 945</b>	<b>36 790 567</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	653 400	653 400
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>653 400</b>	<b>653 400</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	5 921 125	3 276 096
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 921 125</b>	<b>3 276 096</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>6 574 525</b>	<b>3 929 496</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	5	33 854 420	32 861 071
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>33 854 420</b>	<b>32 861 071</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>33 854 420</b>	<b>32 861 071</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>40 428 945</b>	<b>36 790 567</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 483215

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

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

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ragnhild Hjørnevik  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 22.06.2022

---

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

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Utbytte		2 841 034	1 591 631
Renteinntekter	2	42 760	29 515
Verdiendring på markedsbaserte investeringer		30 163	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 913 956</b>	<b>1 621 146</b>
<b>Kostnader</b>			
Verdiendring på markedsbaserte investeringer			283 790
Nedskrivning av finansielle eiendeler		99 397	125
Andre driftskostnader	2, 3, 4	35 805	35 095
<b>Sum kostnader</b>		<b>135 202</b>	<b>319 010</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 778 754</b>	<b>1 302 136</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		695	457
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>695</b>	<b>457</b>
Annen rentekostnad		134 420	141 071
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>134 420</b>	<b>141 071</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-133 725</b>	<b>-140 614</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 645 029</b>	<b>1 161 521</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 645 029</b>	<b>1 161 521</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	2 645 029	1 161 521
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 645 029</b>	<b>1 161 521</b>



Organisasjonsnr: 946 730 556  
NELLIE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

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

#### Finansielle anleggsmidler

Langsiktige aksjer	8	35 397 120	36 214 635
Sum finansielle anleggsmidler		35 397 120	36 214 635

Sum anleggsmidler		35 407 049	36 224 564
-------------------	--	------------	------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

#### Fordringer

Andre kortsiktige fordringer	5	3 446 313	192 769
Sum fordringer		3 446 313	192 769

#### Investeringer

Markedsbaserte aksjer	8	1 101 750	143 871
Sum investeringer		1 101 750	143 871

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		473 833	229 363
--	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		5 021 896	566 003
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		40 428 945	36 790 567
---------------	--	------------	------------

### 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	5 921 125	3 276 096
Sum opptjent egenkapital		5 921 125	3 276 096



Sum egenkapital		6 574 525	3 929 496
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	5	33 854 420	32 861 071
Sum kortsiktig gjeld		33 854 420	32 861 071
Sum gjeld		33 854 420	32 861 071
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 428 945	36 790 567



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/daglig leder.

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



## Nellie AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Driftsinntekter*

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

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

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

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

Markedsbaserte verdipapirer bokføres til virkelig verdi.

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

##### *Fordringer*

Fordringer er oppført i balansen til pålydende.

##### *Valuta*

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

##### *Kortsiktige plasseringer*

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

##### *Langsiktige plasseringer*

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

##### *Skatter*

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

#### Note 2 - Nærstående parter

Se note 6 for Innskudd i Toluma AS og gjeld til aksjonær.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

Kjøp av tjenester:

Regnskapsførsel 18 756



**Nellie AS**

---

**Noter til regnskapet for 2021**

Renter fordringer/gjeld:	
Renteinntekter fra Toluma	42 760
Renter aksjonær	134 420

**Note 3 - Driftskostnader**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Revisjonshonorar	16 250	15 000
Regnskapsføring	18 756	18 756
Annen driftskostnad	799	1 339
Sum	<u>35 805</u>	<u>35 095</u>



## Nellie AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

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

#### *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/daglig leder.

#### Note 5 - Fordringer og gjeld

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Innskudd i Toluma AS	3 446 313	192 769
Sum	<u>3 446 313</u>	<u>192 769</u>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gjeld til aksjonær	33 854 420	32 861 071
Sum	<u>33 854 420</u>	<u>32 861 071</u>

Av gjelden til aksjonær er kr 134 420 renter kostnadsført 2021. Det er ikke stillet sikkerhet for eller avtalt tidspunkt for tilbakebetaling av gjeld til aksjonær.



## Nellie AS

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	2 645 029	1 161 522
Verdireduksjon finansielle instr. vurdert til virkelig verdi	0	283 790
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	99 397	125
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	85 231	47 749
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-2 841 034	-1 591 631
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-30 163	0
Årets skattegrunnlag	<u>-41 540</u>	<u>-98 445</u>

  

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd	<u>-587 322</u>	<u>-545 782</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-587 322	-545 782
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-587 322</u>	<u>-545 782</u>
Sum	0	0

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

#### Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	653 400	3 276 100	3 929 500
Årsresultat	0	2 645 029	2 645 029
Egenkapital 31.12.	<u>653 400</u>	<u>5 921 125</u>	<u>6 574 525</u>

#### Note 8 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Norske langsiktige aksjer	35 616 410	35 397 120
Norske markedsaksjer	<u>999 375</u>	<u>1 101 750</u>
Sum	<u>36 615 785</u>	<u>36 498 870</u>



Til generalforsamlingen i Nellie AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nellie AS som består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo  
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>

Oslo, 23. mai 2022  
**PricewaterhouseCoopers AS**

**Geir Haglund**  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Haglund, Geir	BANKID_MOBILE	2022-06-16 22:59

**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.