



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 244 819
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CEG NORWAY AS
Forretningsadresse: Gjerstadveien 373
4993 SUNDEBRU

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: Espen Giving Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.04.2024

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	259 103 443	218 304 704
Annen inntekt		704 302	224 330
Sum inntekter		259 807 745	218 529 034
Kostnader			
Varekostnad	2	203 792 906	165 614 114
Lønnskostnad	3	22 737 045	16 062 728
Avskrivning av driftsmidler	4	2 114 153	1 734 106
Annen driftskostnad	2, 3	17 906 341	25 792 879
Sum kostnader		246 550 444	209 203 826
Driftsresultat		13 257 301	9 325 208
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		336 000
Annen renteinntekt	5	1 087 622	220 776
Annen finansinntekt	5	14 252 782	6 580 610
Sum finansinntekter		15 340 404	7 137 386
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5		4 023
Annen rentekostnad	5	1 362 264	948 034
Annen finanskostnad	5	14 376 473	7 170 057
Sum finanskostnader		15 738 737	8 122 113
Netto finans		-398 333	-984 727
Ordinært resultat før skattekostnad		12 858 968	8 340 481
Skattekostnad på resultat	6	2 898 009	1 890 257
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 960 958	6 450 224
Årsresultat		9 960 958	6 450 224
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 960 958	6 450 224



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		9 960 958	6 450 224
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	7	4 949 928	
Avsatt til annen egenkapital	7	5 011 030	6 450 224
Sum overføringer og disponeringer		9 960 958	6 450 224



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	204 006	
Utsatt skattefordel	6	708 630	853 231
Sum immaterielle eiendeler		912 636	853 231
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	333 183	398 523
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	6 529 264	6 952 776
Sum varige driftsmidler		6 862 447	7 351 299
Sum anleggsmidler		7 775 083	8 204 530
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer	8, 9	36 368 209	25 717 901
Sum varer		36 368 209	25 717 901
Fordringer			
Kundefordringer	2, 8, 10	42 803 046	28 079 956
Andre kortsiktige fordringer	2, 10	57 160 045	34 773 500
Sum fordringer		99 963 091	62 853 456
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 283 639	700 013
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 283 639	700 013
Sum omløpsmidler		137 614 939	89 271 370
SUM EIENDELER		145 390 022	97 475 900

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 12	7 200 000	7 200 000
Beholdning av egne aksjer	7	4 481 330	4 481 330
Overkurs	7	273 269	105 470
Sum innskutt egenkapital		11 954 599	11 786 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7, 13	33 506 311	22 442 132
Sum opptjent egenkapital		33 506 311	22 442 132
Sum egenkapital		45 460 910	34 228 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	3 436 234	2 088 260
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum annen langsiktig gjeld		3 436 234	2 088 260
Sum langsiktig gjeld		3 436 234	2 088 260
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 955 526	19 381 871
Leverandørgjeld	2, 13	38 278 223	25 507 057
Betalbar skatt	6, 13	1 313 143	1 727 628
Skyldig offentlige avgifter		6 982 179	4 790 421
Annen kortsiktig gjeld	2, 8	25 963 807	9 751 731
Sum kortsiktig gjeld		96 492 878	61 158 708
Sum gjeld		99 929 112	63 246 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 390 022	97 475 900



Årsregnskap 2023

Ceg Norway AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 958 244 819



Årsberetning 2023 Ceg Norway AS

Virksomhetens art

Ceg Norway AS er et av Nord-Europas ledende selskaper for utvikling og salg av utstyr til anleggsmaskiner, med hovedprodukter som skuffer, hurtigkoblingsfester, sidetipp- og pusseskuffer, samt snøryddingsutstyr. Selskapet holder til i lokalene til Gjerstad Eiendom AS, på Brokelandsheia - Sundebru i Gjerstad kommune, hvor selskapet disponerer 2 000 kvadratmeter og sysselsetter 21 årsverk.

Finansiell risiko

Virksomheten er eksponert for ulike risikoer. Følgende områder er etter styrets vurdering av størst betydning:

Valutarisiko

Selskapet har innkjøp av varer og tjenester i fremmed valuta. Valutarisikoen ved dette er håndterbar, men utgjør en risiko. Risikoen er identifisert, og det foretas jevnlig vurderingen rundt bruk av sikringsinstrumenter.

Renterisiko

Selskapet er eksponert for endringer i rentenivå, da selskapets gjeld fra ekstern lånegiver har flytende rente. Det foretas jevnlig vurdering rundt bruk av fastrente avtaler.

Likviditetsrisiko

Risikoen knytter seg hovedsakelig til om virksomheten ikke vil være i stand til å betjene sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Den operasjonelle likviditetsrisikoen styres ved å ha tilstrekkelige likviditetsreserver og trekkmuligheter på bankfasiliteter og lånerammer, samt ved kontinuerlig overvåkning av fremtidige og faktiske kontantstrømmer.

Kredittrisiko

Risiko for at motpart ikke har evne til å oppfylle sine forpliktelser ansees som relativt lav, da store deler av omsetningen går til solide, etablerte og store forhandlere med historisk lavt tap. Selskapet benytter verktøy for å identifisere slik kredittrisiko for virksomhetens kunder.

Markedsrisiko

I tillegg til de risikofaktorene som er nevnt over vurderer styret at selskapet også vil være eksponert for type risikofaktorer som konkurranse og muligheter for tap av markedsandeler. Selskapet har få men store kunder, som utgjør en vesentlig andel av selskapets omsetning. Disse forholdene vurderes fortløpende.

Arbeidsmiljø og det ytre miljø

Arbeidsmiljøet ved virksomheten anses for tilfredsstillende og selskapet har et pågående Helse Miljø – og Sikkerhetsarbeid. Det er for året ikke igangsatt vesentlige eller spesielle tiltak i forhold til arbeidsmiljøet. Sykefraværet ved virksomheten er på ca. 8%, hvorpå korttids sykefravær utgjør under 1%, og styret føler det er kontroll på sykefraværet. Langtids sykemeldinger følges opp etter gjeldende lover og regler. Det er ikke rapportert om noen skader eller ulykker for året. Styret har HMS i fokus og arbeider for å redusere det totale sykefraværet.

Likestilling

Selskapet har 4 kvinnelige ansatte, fordelt i administrative stillinger. Selskapet arbeider for å fremme likestilling i samsvar med norsk lov.



Fortsatt drift

Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2023 er utarbeidet under denne forutsetning.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap en rettviseende oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten og dens stilling. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapet.

Resultat

Selskapets salgsinntekter ble på kr 260 millioner, mot fjorårets kr. 219 millioner. Selskapets driftskostnader ble kr. 247 millioner, mot fjorårets kr. 209 millioner. Årets driftsresultat ble på kr. 13 millioner i år, mot fjorårets kr. 9 millioner.

Utsiktene fremover

Konkurransen er generelt hard og lønnsomheten er presset. Det gjelder også innen det segment av bransjen selskapet befinner seg i. Det er få, men store seriøse konkurrenter. Selskapet satser meget bevisst på det å utnytte sitt gode renommé. Selskapet er ansett for å holde en meget høy bruks- og kvalitetsstandard. Selv om konkurransen er hard, har selskapet klart å utnytte de muligheter som bransjen tilbyr, og har over de senere år bygget et meget solid selskap, med gode utviklingsmuligheter. Selskapet satser vesentlige ressurser på produktfornyelse, som holder høy standard, og som tilbys av en salgs- og markedsavdeling med lang erfaring og kompetanse innen bransjen. Videre foretas det fornyelser og tilpasninger innen selskapet gjennom gode organisatoriske løsninger og ansettelser av spisskompetanse på kritiske områder. Det er styrets vurdering at markedene for de segmenter som selskapet betjener vil bedres seg på noe sikt, selv om også 2024 vil være svakere enn hva man tradisjonelt har opplevd. Det understrekes at alle utsagn om fremtiden er forbundet med usikkerhet.

Ansvarsforsikring

Konsernet hvor selskapet inngår i, har tegnet styreansvarsforsikring for alt tap, som oppstår som følge av alle krav og undersøkelser som er fremsatt eller påbegynt mot alle forsikrede under alle forsikringsavtaler og alle utvidelser til sammen, med mindre annet er angitt.

Åpenhetsloven

Selskapet er omfattet av åpenhetsloven, og redegjørelsen for 2022 er tilgjengelig på nettsiden www.cegroup.no/sustainability. Redegjørelsen for 2023 vil bli publisert innen 30.06.2024.

Sundebru, 25.04.2024

Styret i Ceg Norway AS

Tor Kjetilson Moe
styreleder

Espen Giving Nilsen
styremedlem

Geir Idar Holte
daglig leder



RESULTATREGNSKAP CEG NORWAY AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	259 103 443	218 304 704
Annen inntekt		704 302	224 330
Sum driftsinntekter		259 807 745	218 529 034
Varekostnad	2	203 792 906	165 614 114
Lønnskostnad	3	22 737 045	16 062 728
Avskrivning av driftsmidler	4	2 114 153	1 734 106
Annen driftskostnad	2, 3	17 906 341	25 792 879
Sum driftskostnader		246 550 444	209 203 826
Driftsresultat		13 257 301	9 325 208
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	0	336 000
Annen renteinntekt	5	1 087 622	220 776
Annen finansinntekt	5	14 252 782	6 580 610
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	0	4 023
Annen rentekostnad	5	1 362 264	948 034
Annen finanskostnad	5	14 376 473	7 170 057
Resultat av finansposter		-398 333	-984 727
Resultat før skattekostnad		12 858 968	8 340 481
Skattekostnad på resultat	6	2 898 009	1 890 257
Resultat		9 960 958	6 450 224
Årsoverskudd		9 960 958	6 450 224
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag	7	4 949 928	0
Avsatt til annen egenkapital	7	5 011 030	6 450 224
Sum overføringer		9 960 958	6 450 224



BALANSE CEG NORWAY AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling	4	204 006	0
Utsatt skattefordel	6	708 630	853 231
Sum immaterielle eiendeler		912 636	853 231
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 8	333 183	398 523
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	6 529 264	6 952 776
Sum varige driftsmidler		6 862 447	7 351 299
Sum anleggsmidler		7 775 083	8 204 530
OMLØPSMIDLER			
VARELAGER			
Lager av varer	8, 9	36 368 209	25 717 901
Sum varelager		36 368 209	25 717 901
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 8, 10	42 803 046	28 079 956
Andre kortsiktige fordringer	2, 10	57 160 045	34 773 500
Sum fordringer		99 963 091	62 853 456
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 283 639	700 013
Sum omløpsmidler		137 614 939	89 271 370
Sum eiendeler		145 390 022	97 475 900



BALANSE
CEG NORWAY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7, 12	7 200 000	7 200 000
Annen innskutt egenkapital	7	4 481 330	4 481 330
Overkurs	7	273 269	105 470
Sum innskutt egenkapital		11 954 599	11 786 800
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7, 13	33 506 311	22 442 132
Sum opptjent egenkapital		33 506 311	22 442 132
Sum egenkapital		45 460 910	34 228 932
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 13	3 436 234	2 088 260
Sum annen langsiktig gjeld		3 436 234	2 088 260
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 955 526	19 381 871
Leverandørgjeld	2, 13	38 278 223	25 507 057
Betalbar skatt	6, 13	1 313 143	1 727 628
Skyldig offentlige avgifter		6 982 179	4 790 421
Annen kortsiktig gjeld	2, 8	25 963 807	9 751 731
Sum kortsiktig gjeld		96 492 878	61 158 708
Sum gjeld		99 929 112	63 246 968
Sum egenkapital og gjeld		145 390 022	97 475 900

Sundebru, 25.04.2024
Styret i Ceg Norway AS

Tor Kjetilson Moe
styreleder

Espen Giving Nilsen
styremedlem

Geir Idar Holte
daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM CEG NORWAY AS

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad	7	12 858 968	8 340 481
- Periodens betalte skatt	6	-1 727 628	-2 947 119
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-661 009	-224 330
+ Ordinære avskrivninger	4	2 114 153	1 734 106
+/- Endring i varelager	9	-10 650 308	-8 626 244
+/- Endring i kundefordringer	10	-14 723 090	12 673 085
+/- Endring i leverandørgjeld		12 771 167	1 743 481
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		-3 982 711	-4 371 471
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-4 000 460	8 321 988
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	4	2 975 622	1 758 253
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	4	2 772 890	7 100 957
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		202 732	-5 342 704
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		1 347 974	0
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		4 573 655	0
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		0	689 793
- Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		0	3 098 157
- Utbetalinger av konsernbidrag		6 346 061	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	8	-424 432	-3 787 950
+/- Effekt av fusjon		4 805 786	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		583 626	-808 666
+ Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		700 013	1 508 680
= Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	11	1 283 639	700 013



NOTER CEG NORWAY AS

Note 1 - Salgsinntekter

Selskapets omsetning består i salg av grave-, laste- og ryddeutstyr til anleggsbransjen, og skjer i all hovedsak i Norge.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	8 015 493	1 046 415	56 005 556	33 881 175
Sum	8 015 493	1 046 415	56 005 556	33 881 175

	Leverandørgjeld		Annen gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	-13 789 223	-2 556 080	-12 608 754	-4 067 676
Sum	-13 789 223	-2 556 080	-12 608 754	-4 067 676

Kontrollerte transaksjoner og mellomværender konsern m.v.

Inntekter fra varesalg	6 566 897
Kostnader til varekjøp	38 454 038
Provisjon til Construction E Group AS	5 690 681
Husleie til Gjerstad Eiendom AS	2 244 084



NOTER CEG NORWAY AS

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	11 960 389	7 748 903
Arbeidsgiveravgift	1 838 457	984 402
Pensjonskostnader	619 331	594 431
Viderefakturert lønn og andre ytelser	8 318 867	6 734 991
Sum	22 737 045	16 062 728

Antall årsverk 21

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 217 335
Annen godtgjørelse	29 213
Sum	1 246 548

Det er utbetalt styrehonorar, kr. 0 i 2023.

Daglig leder inngår i bonusavtale basert oppnådde resultater, og i aksjeprogram med mulighet for kjøp av aksjer i konsernet (CEG Partners AS). Det er ikke utbetalt bonus i 2023.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor	2023	2022
Kostnadsført honorar for ordinær revisjon.	270 790	150 049
Kostnadsført honorar for tjenester utover ordinær revisjon .	0	0
Totalt kostnadsført honorar til revisor.	270 790	150 049



NOTER CEG NORWAY AS

Note 4 - Anleggsmidler

	FOU- kostnader	Bygninger og tomt	Driftsløsøre, intentar o.l.	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.01	1 343 469	4 260 197	18 912 020	24 515 686
+ Tilganger, inklusiv tilgang ved fusjon		0	2 772 890	2 772 890
- Avgang		0	-3 546 300	-3 546 300
Anskaffelseskost pr. 31.12	1 343 469	4 260 197	18 138 610	23 742 276
Akk. avskrivninger pr. 01.01	1 005 469	3 861 675	10 926 213	15 793 357
+ Ordinære avskrivninger	133 994	65 340	1 914 819	2 114 153
- Avskrivninger avgang		0	-1 231 687	-1 231 687
Akk. avskrivninger pr 31.12	1 139 463	3 927 015	11 609 345	16 675 823
Bokført verdi 31.12	204 006	333 183	6 529 264	7 066 453
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5-7 år	3-10 År	3-10 År	

Note 5 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2023	2022
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	0	336 000
Annen renteinntekt	1 087 622	220 776
Annen finansinntekt og agio	14 252 782	6 580 610
Sum finansinntekter	15 340 404	7 137 386
Finanskostnader	2023	2022
Annen rentekostnad	1 362 264	952 056
Annen finanskostnad og disagio	14 376 473	7 170 057
Sum finanskostnader	15 738 737	8 122 113



NOTER CEG NORWAY AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 709 276	1 727 628
Endring i utsatt skattefordel	188 733	162 629
Skattekostnad ordinært resultat	2 898 009	1 890 257
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	12 858 968	8 340 481
Permanente forskjeller	313 809	251 593
Endring i midlertidige forskjeller	-857 882	-739 219
Avgitt konsernbidrag	-6 346 061	0
Skattepliktig inntekt	5 968 834	7 852 855
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	2 709 276	1 727 628
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 396 133	0
Sum betalbar skatt i balansen	1 313 143	1 727 628
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	12 858 968	8 340 481
Beregnet skatt av resultat før skatt	2 828 973	1 834 906
Skatteeffekt av permanente forskjeller	69 038	55 351
Sum	2 898 011	1 890 256
Effektiv skattesats	22,5 %	22,7 %

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	1 090 118	471 509	-618 609
Varebeholdning	-3 556 000	-3 556 000	0
Fordringer	-393 590	-447 864	-54 274
Avsetninger mv	-560 000	-560 000	0
Pensjonspremie/- forpliktelse	198 427	13 429	-184 999
Sum	-3 221 045	-4 078 927	-857 882
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 221 045	-4 078 927	-857 882
Utsatt skattefordel (22 %)	-708 630	-897 364	-188 734



NOTER CEG NORWAY AS

Note 7 - Egenkapital

Endring i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Total
Egenkapital pr. 01.01	7 200 000	105 470	4 481 330	22 442 132	34 228 932
Årets resultat				9 960 958	9 960 958
Konsernbidrag				-4 949 928	-4 949 928
Fusjon		167 799		6 053 149	6 220 948
Egenkapital pr. 31.12	7 200 000	273 269	4 481 330	33 506 311	45 460 910

CEG Norway AS inngår i CEG Konsernet, hvor convenantskravene som stilles til Construction Equipment Group AS blir gjeldende for selskapet.

Note 8 - Lån, Gjeld og Pantstillelse

Pantesikret gjeld	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner (Langsiktig)	3 436 234	2 088 260
Gjeld til kredittinstitusjoner (Kortsiktig)	23 955 526	19 381 871
Sum Pantesikret gjeld	27 391 760	21 470 131

Pantsatte eiendeler (balanseført verdi)	2023	2022
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6 862 447	7 351 299
Kundefordringer	42 803 046	28 079 956
Varer	36 368 209	25 717 901
Sum Pantsatte eiendeler (balanseført verdi)	86 033 703	61 149 156

Annen kortsiktig gjeld består av	2023	2022
Påløpte kostnader	8 959 006	4 329 169
Påløpte lønnskostnader	1 458 957	738 885
Reklamasjoner/Garantier	560 000	560 000
Annen kortsiktig gjeld	14 985 844	4 123 676
Sum Annen kortsiktig gjeld	25 963 807	9 751 731

Andel langsiktig gjeld til kredittinstitusjon, som forfaller til betaling senere enn 5 år, er kr 0.

Selskapet har stilt driftsløsøre, varelager og kundefordringer som pant for CEG Norway AS finansiering av kundefordringer og langsiktig gjeld. Samt som sikkerhet for Construction Equipment Group AS sine forpliktelser. Sikkerheten er begrenset oppad til Kr. 90.000.000,-
Selskapet har inngått factoringavtale med DNB.



NOTER CEG NORWAY AS

Konsernkontoavtale

Selskapet har en felles konsernkontoavtale med øvrige konsernselskaper. Konsernkonto innehaveren er Construction Equipment Group AS i Norge, med deltakerselskaper; CEG Norway AS og Foss-Eik Mek Verksted AS. Konsernkontoavtalen sikrer en felles finansiering gjennom en samlet sikkerhetsstillelse. Formålet er å optimalisere avkastningen på likviditeten i konsernet, slik at innstående og benyttet kreditt motregnet og renteberegnet mot netto innstående/kreditt. Konsernkontoavtalen innebærer flere valutaer (multi currency account).

Sikkerhet for kreditt er gitt i form av individuelle pantstillelser i Construction Equipment Group og CEG Norway AS. Samtidig som det er stilt gjensidig selvskyldnerkausjon pålydende 39 MNOK.

Konsernkontoavtalen har en øvre ordinær kredittramme på kr 25.000.000. Renten løpende, og justert ut ifra Nibor med påslag.

Konsernet har per 31.12.2023 i saldo på konsernkontoen kr 2 616 553. Samlet likviditetsreserve per 31.12.2023 på konsernkontoen er kr 27 616 553.

Note 9 - Varer

Varer vurdert til kostpris:	2023	2022
Lager av råvarer og innkjøpte halvfabrikater	22 510 377	14 700 881
Lager av egentilvirkede ferdigvarer og innkjøpte handelsvarer	13 857 832	11 017 020
Sum varer vurdert til kostpris	36 368 209	25 717 901
Ukuransavsetning	3 556 000	3 426 000

Note 10 - Fordringer

Kundefordringer fremkommer slik	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	43 253 046	28 329 132
Avsatt til tap på krav	450 000	250 000
Netto kundefordringer pr 31.12	42 803 046	28 079 132
Andre fordringer består av	2023	2022
Lån ansatte	3 090	8 638
Fordring på konsernselskap	55 985 556	33 881 175
Forskuddsbetalte kostnader	556 408	750 844
Andre fordringer	614 991	132 843
Totalt	57 160 045	34 773 500



**NOTER
CEG NORWAY AS**

Note 11 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2023	2022
Kontanter, Kasse	6 837	6 837
Bankinnskudd	1 276 802	693 176
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.	1 283 639	700 013
Av dette utgjør bundne skattetrekkmidler	1 083 595	669 525

Note 12 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CEG NORWAY AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 200	1 384,6	7 200 000
Sum	5 200		7 200 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Construction Equipment Group AS	5 200	100,0	100,0



NOTER CEG NORWAY AS

Note 13 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste verdi av pålydende og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling senere enn ett år etter siste dag i regnskapsåret. Langsiktig gjeld vurderes til pålydende verdi.

Valuta

Pengeposter (fordringer, gjeld og bankinnskudd) i utenlandsk valuta er omregnet til balansedagens kurs.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har en levetid over 3 år og har en kostpris høyere enn 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader, mens påkostninger tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg, vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for slike hendelser og presenteres som kortsiktig gjeld.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt, som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



**NOTER
CEG NORWAY AS**

Fusjon

CEG Norway AS fusjonerte med søsterselskapet Vera Tank AS i 2023. Fusjonsbeslutningen var 08.11.2022, formell registrering var 02.01.2023. Regnskapsmessig er fusjonen gjennomført fra 01. januar 2023. Sammenligningstall for 2022 er ikke omarbeidet.



Deloitte.

Deloitte AS
Arendalsveien 2
NO-4878 Grimstad
Norway

+47 38 12 27 22
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ceg Norway AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

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

Etter vår mening

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

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282



Deloitte.

Uavhengig revisors beretning
Ceg Norway AS

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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Grimstad, 13. mai 2024
Deloitte AS

Siv Vøllestad Larsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Uavhengig revisors beretning - CEG Norway AS

Name

Date

Larsen, Siv Vøllestad

2024-05-15

Identification

 bankID Larsen, Siv Vøllestad



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))