



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 533 745
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NOVEMA AGGREGATER AS
Forretningsadresse: Hvamsvingen 4
2013 SKJETTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Selma Kolsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		98 545 324	83 876 691
Sum inntekter		98 545 324	83 876 691
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-749 833	-999 332
Varekostnad		65 690 116	56 365 116
Lønnskostnad		21 645 589	20 014 785
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		1 135 815	1 226 227
Annen driftskostnad		6 846 826	6 958 062
Sum kostnader		94 568 513	83 564 858
Driftsresultat		3 976 811	311 833
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78 000	1 160
Sum finansinntekter		78 000	1 160
Annen rentekostnad		7 604	57 954
Annen finanskostnad		120 311	151 440
Sum finanskostnader		127 915	209 394
Netto finans		-49 915	-208 234
Ordinært resultat før skattekostnad		3 926 896	103 599
Skattekostnad på ordinært resultat		863 918	22 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 062 978	80 808
Årsresultat		3 062 978	80 808
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			655 200
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 062 978	80 807
Sum overføringer og disponeringer		3 062 978	736 007



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		4 558 665	5 519 796
Sum varige driftsmidler		4 558 665	5 519 796
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			1 300 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 300 000
Sum anleggsmidler		4 558 665	6 819 796
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		12 445 063	9 243 383
Sum varer		12 445 063	9 243 383
Fordringer			
Kundefordringer		12 521 412	6 082 006
Andre fordringer		821 831	1 887 543
Sum fordringer		13 343 243	7 969 549
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 025 068	561 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 025 068	561 536
Sum omløpsmidler		26 813 374	17 774 468
SUM EIENDELER		31 372 039	24 594 264

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 458 397	-1 604 582
Sum opptjent egenkapital		1 458 397	-1 604 582
Sum egenkapital		6 458 397	3 395 418
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		699 172	899 575
Sum avsetninger for forpliktelser		699 172	899 575
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 326 470	5 408 086
Sum annen langsiktig gjeld		4 326 470	5 408 086
Sum langsiktig gjeld		5 025 642	6 307 661
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 563 619	8 471 769
Betalbar skatt		1 064 321	0
Skyldige offentlige avgifter		3 458 342	4 210 705
Annen kortsiktig gjeld		2 801 718	2 208 711
Sum kortsiktig gjeld		19 888 000	14 891 185
Sum gjeld		24 913 642	21 198 846
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 372 039	24 594 264



Årsregnskap

Novema Aggregater AS

2021



Novema Aggregater AS
Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINTEKTER OGDRIFTS KOSTNADER	2021	2020
1,2	Salgsinntekt	98.545.324	83.876.691
2	Annen driftsinntekt		
	Sum driftsinntekter	98.545.324	83.876.691
	Varekostnad	65.690.116	56.365.116
	Beholdningsendring varer i arbeid og ferdigvarer	-749.833	-999.332
3	Lønnskostnad	21.645.589	20.014.785
4	Avskrivning på varige driftsmidler	1.135.815	1.226.227
3	Annen driftskostnad	6.846.826	6.958.062
	Sum driftskostnader	94.568.513	83.564.858
	Driftsresultat	3.976.811	311.833
	FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	78.000	1.160
	Annen finansinntekt		
	Annen rentekostnad	7.604	57.954
	Annen finanskostnad	120.311	151.440
	Netto finansresultat	-49.915	-208.235
	Ordinært resultat før skattekostnad	3.926.896	103.598
11	Skattekostnad på ordinært resultat	-863.918	-22.791
	Ordinært resultat	3.062.978	80.807
	ÅRSRESULTAT	3.062.978	80.807
	OVERFØRINGER		
8	Overført til/fra annen egenkapital	3.062.978	80.807
	Mottatt konsernbidrag		655.200
	Sum overføringer	3.062.978	736.007





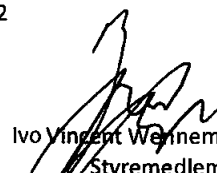
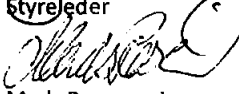
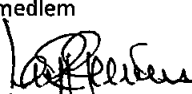
Novema Aggregater AS Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2021	2020
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
4	Maskiner, transportmidler, driftsløsøre o.l	4.558.665	5.519.796
	Sum varige driftsmidler	4.558.665	5.519.796
	Finansielle anleggsmidler		
6	Andre fordringer	-	1.300.000
	Sum finansielle anleggsmidler	-	1.300.000
	Sum anleggsmidler	4.558.665	6.819.796
	Omløpsmidler		
5	Varer	12.445.063	9.243.383
10	Kundefordringer	12.521.412	6.082.006
10	Andre fordringer	821.831	1.887.543
	Sum fordringer	13.343.243	7.969.549
13	Bankinnskudd, kontanter og lignende	1.025.068	561.536
	Sum omløpsmidler	26.813.374	17.774.468
	SUM EIENDELER	31.372.039	24.594.264

Novema Aggregater AS
Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2021	2020
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
7	Selskapskapital (5000 aksjer á kr 1000)	5.000.000	5.000.000
	Sum innskutt egenkapital	5.000.000	5.000.000
	Opptjent egenkapital		
8	Annen egenkapital	1.458.397	-1.604.582
	Sum opptjent egenkapital	1.458.397	-1.604.582
	Sum egenkapital	6.458.397	3.395.418
	Gjeld		
	Avsetning og forpliktelser		
11	Utsatt skatt	699.172	899.575
	Sum avsetning for forpliktelser	699.172	899.575
	Annen langsiktig gjeld	4.326.470	5.408.086
	Sum annen langsiktig gjeld	4.326.470	5.408.086
	Kortsiktig gjeld		
10	Leverandørgjeld	12.563.619	8.471.769
11	Betalbar skatt	1.064.321	-
	Skyldige offentlige avgifter	3.458.342	4.210.705
12	Annen kortsiktig gjeld	2.801.718	2.208.711
	Sum kortsiktig gjeld	19.888.000	14.891.185
	Sum gjeld	24.913.642	21.198.846
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	31.372.039	24.594.264

Skjetten/Langeskov/Lyon 21.04.2022


Stanislas Bruno Lacroix
Styreleder
Didier Dominique Bondil
Styremedlem
Ivo Vincent Weinemers
Styremedlem
Mads Rosenmeier
Styremedlem
Lars R. Reinemo
Daglig leder



Novema Aggregater AS
Kontantstrømoppstilling

	2021	2020
KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER		
Ordinært resultat før skattekostnad	3.926.896	103.598
Periodens betalte skatt	-	-
Ordinære avskrivninger	1.135.815	1.226.227
Tap/Gevinst ved salg av anleggsmidler		
Endring i varer	-3.201.680	474.003
Endring i kundefordringer	10.937	6.001
Endring i andre fordringer	1.525.712	938.849
Endringer i leverandørgjeld	3.831.091	-2.397.442
Endring i konsernmellomværende	-5.524.328	-2.562.569
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-824.611	2.013.091
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	879.832	-198.242
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-174.684	
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-174.684	-
KONTANTSTRØM FRAFINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetaling av konsernbidrag	840.000	1.397.979
Nedbetaling av langsiktig gjeld	-1.081.616	-1.081.616
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-241.616	316.363
Netto endring bankinnskudd, kontanter og lignende	463.532	118.121
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.01	561.536	443.415
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12	1.025.068	561.536



Novema Aggregater AS Noter til regnskapet 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. For ferdigvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Varer med lav omløpshastighet nedskrives forholdsmessig og i henhold til konsernpolicy.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Forsinket levering som ikke skyldes forhold på Novemas side vil føre til at risiko går over på kjøper, uavhengig av om Novema tilbyr oppbevaring på sitt lagerområde eller på annet sted enn avtalt. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Garantier og servicearbeid

Ved salg er hele salgsprisen, inklusive den delen som gjelder fremtidige garanti- og serviceytelser,



tatt til inntekt på salgstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Salgsinntekt

Pr. virksomhetsområde:	2021	2020
Salg av egentilvirkede varer	98.545.324	83.876.691
Sum	98.545.324	83.876.691

Pr. geografisk marked:		
Norge	97.430.908	83.096.868
Øvrig Norden	1.114.416	779.823
Sum	98.545.324	83.876.691

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	18.081.460	16.786.306
Arbeidsgiveravgift	2.065.692	1.797.151
Pensjonskostnader	1.085.746	1.027.446
Andre ytelser	412.691	403.882
Sum	21.645.589	20.014.785

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 37 38

Ytelser til ledende personer	Lønn	Pensjons- kostnader	Annen godtgjørelse
Styret			15.000
Daglig leder lønnes i søsterselskapet Exhausto AS			

Revisor

Godtgjørelse til revisor fordeler seg slik (eks mva):	2021	2020
Lovpålagt revisjon	161.918	166.843
Rådgivning		17.939



Note 4 Varige driftsmidler

	Bygninger	Maskiner/inventar/ driftsløsøre	Anlegg i arbeid	Sum
Anskaffelseskost 01.01		17.149.412		17.149.412
Tilgang kjøpte driftsmidler		174.684		174.684
Avgang				-
Anskaffelseskost 31.12		17.324.096	-	17.324.096
Akk. avskrivninger 01.01.		11.629.616		11.629.616
Akk avskrivninger solgte driftsmidler				-
årets avskrivninger		1.135.815		1.135.815
Bokført verdi pr 31.12		4.558.665	-	4.558.665
Økonomisk levetid		3-10 år	3-10 år	
Avskrivningsplan		lineær	lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

	2.962.452	560.070	3.522.522
Leieavtalens varighet	10 år	1-3 år	

Det er tegnet en ny leieavtale på bygninger gjeldende i 10 år fra 1.5.2021

Note 5 Varer

	2021	2020
Råvarer	10.620.441	7.169.262
Varer under tilvirkning	1.773.645	1.198.948
Ferdigvarer	50.977	875.173
Sum	12.445.063	9.243.383

Note 6 Fordringer med forfall senere enn ett år

	2021	2020
Andre fordringer	-	1.300.000

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5.000	1000	5.000.000
Sum	5.000		5.000.000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Exhausto A/S Danmark	5.000	100 %	100 %



Totalt antall aksjer	5.000	100 %	100 %
----------------------	-------	-------	-------

Konsernregnskapet kan finnes på www.cvr.dk - CVR no. 18683741

Note 8 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	5.000.000	-1.604.581	3.395.419
Årets resultat		3.062.978	3.062.978
Mottatt konsernbidrag fratrukket skatt		-	-
Egenkapital 31.12	5.000.000	1.458.397	6.458.397

Covid-19 pandemi og nedstenging av deler av norske virksomheter fra 12.3.20 har ikke hatt negativ påvirkning på selskapet pr dato. Det vises ellers til styrets beretning.

Note 9 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Kostnadene ved en slik ordning føres løpende over resultatet.

For 2021 er det kostnadsført kr. 866.513,-. 36 ansatte inngår i ordningen pr 31.12.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	12.521.412	6.071.069	-	840.000
Sum	12.521.412	6.071.069	-	840.000

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	2.002.367	1.741.608	665.256	-
Sum	2.002.367	1.741.608	665.256	-

Note 11 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik	2021	2020
Betalbar skatt	1.064.321	-
Skatt på konsernbidrag		-184.800
Endring i utsatt skatt	-200.403	207.591
Skattekostnad ordinært resultat	863.918	22.791
Skattekostnad i resultat	863.918	22.791

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

Årets betalbare skattekostnad	1.064.321	-
Betalbar skatt i balansen	1.064.321	-

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats

Ordinært resultat før skatt	3.926.896	103.598
-----------------------------	-----------	---------



Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	863.918	22.791
---	---------	--------

Skatteeffekten av følgende poster

Andre ikke fradragsberettigede kostnader	-	-
Skattekostnad ordinært resultat	863.918	22.791
Effektiv skattesats	22 %	22 %

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler		1.066.184		1.350.458
Varebeholdninger	378.548		455.410	
Fordringer		11.536		5.144
Kortsiktig gjeld	-		-	
Langsiktig gjeld	-		-	
Akkumulert fremførbart underskudd	-		617	
Sum	378.548	1.077.720	456.027	1.355.602
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen		699.172		899.575

Note 12 Pantstillelser og garantier m.v

Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-
Sum	-	-

Note 13 Bankinnskudd

Det er opprettet en skattetrekksgaranti på kr 1.000.000,- som erstatning for bunden skattetrekkskonto.



ÅRSBERETNING 2021

Novema Aggregater AS

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet omfatter produksjon av ventilasjonsaggregater. Selskapet er lokalisert i Flå.

I 2014 ble selskapets salgs- og administrasjonsavdelinger i Bergen, Trondheim og på Skedsmokorset skilt ut i et eget selskap, Exhausto AS.

Novema Aggregater er etter dette et rent produksjonsselskap som selger sine produkter internt til andre selskap i Exhausto-konsernet.

Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Det har ikke vært skader i forbindelse med ansattes utførelsen av sitt arbeid. Sykefravær i 2021 var på 3,5 %. Av dette utgjør fravær under 16 dager 1,6 %.

Likestilling

Ved årets utløp var det 36 ansatte, 7 kvinner og 29 menn. Selskapets personalpolitikk anses for å være nøytral på alle områder. Selskapet sysselsetter ansatte av forskjellig nasjonalitet, religion og funksjonsevne. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak knyttet til diskrimineringsloven eller diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Styret består av 4 menn.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Fra 12. mars 2020 har Covid-19 pandemien påvirket samfunnet på flere måter. Nedstenging, hjemmekontor og utfordringer for mange bedrifter.

Pr dags dato har selskapet ikke vært nevneverdig påvirket av dette, da våre kunders aktivitet har vært tilnærmet lik normal. Det går nå mot en fullstendig gjenåpning og selskapet kan konkludere med at vi har kommet oss godt igjennom de siste 2 årene.

Styret kjenner ikke til noen andre forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt andre forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Salgsinntektene og totale driftsinntekter i selskapet ble kr. 98,5 mill i 2021 sammenlignet med kr. 83,9 mill i 2020.



Driftskostnadene ble kr. 94,6 mill sammenlignet med 83,6,0 mill i 2020. Det gir et driftsresultat på kr 3,9 mill sammenlignet med 0,3 mill i 2020. Resultat før skatt ble 3,9 mill sammenlignet med 0,1 mill i 2020.

Det er i driftsåret ikke belastet omkostninger til forskning og utvikling.

Selskapets likviditetsbeholdning var 1,0 mill pr 31.12.21. Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde 79,8 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 70,2 % pr. 31.12.2020. Selskapets finansielle stilling er god, og kan nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av sine omløpsmidler.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 31,4mill, sammenlignet med kr. 24,6 mill året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2020 var 20,6%, sammenlignet med 13,8 % pr. 31.12.2020

Finansiell risiko

Selskapet er i liten grad eksponert for finansiell risiko.

Forslag til disponering av overskudd.

Selskapets overskudd etter skattekostnad kr 3.062.978 disponeres slik:

Overført til annen egenkapital	<u>3.062.978</u>
Sum overføringer	<u>3.062.978</u>

Fremtidsutsikter

Styret vurderer selskapets framtidige utvikling som god.

Ansvarsforsikring

Det er tegnet styreansvarsforsikring for selskapet, gjennom konsernets felles forsikringer.

Flå/ Langeskov/Lyon/Skjetten 21.04.2022

Stanislas Bruno Lacroix
Styrets leder

Didier Dominique Bondil
Styremedlem

Ivo Vincent Wennemers
Styremedlem

Mads Rosenmeier
Styremedlem

Lars R. Reinemo
Daglig leder



KPMG AS
Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Novema Aggregater AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Novema Aggregater AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 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.

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.

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Hamar, 20. mai 2022
KPMG AS

Stein Erik Lund
Statsautorisert revisor



NOVEMA AGGREGATER AS

PROTOKOLL FOR

**ORDINÆR GENERALFORSAMLING
AVHOLDT**

27. juni 2022

Den 27. juni ble det avholdt ordinær generalforsamling i Novema Aggregater AS, org.nr 918 533 745. Møtet ble avholdt via Teams.

Mads Rosenmeier, representant for Exhausto A/S åpnet generalforsamlingen og noterte at Selskapets eneste aksjeeier, Exhausto A/S var representert ved Mads Rosenmeier. Samtlige selskapets aksjer og stemmer var således representert. Til behandling forelå følgende:

1. Formalia

Mads Rosenmeier ble valgt til å lede generalforsamlingen og Lars Reinemo ble valgt til å medundertegne protokollen sammen med møteleder.

2. Godkjenning av årsregnskap og styrets årsberetning, samt gjennomgang av revisors beretning

Generalforsamlingen vedtok å godkjenne årsregnskapet for 2021, samt årsberetningen, herunder styrets forslag om at årets overskudd disponeres som følger:

Overført til annen egenkapital: kr. 3.062.978,-

3. Styrehonorar og revisors honorar

Generalforsamlingen godkjente at det utbetales styrehonorar til de ansattes representant i styret stort kr. 15 000,-
Honorar utbetales ikke til de øvrige medlemmene.

Generalforsamlingen godkjente revisors honorar etter regning.

4. Ansattes representant

Øyvind Nilsen ble 2.5 valgt som ny representant for de ansatte og erstatter Ivo Wennemers som styremedlem.

Generalforsamlingen tok nyvalget til etterretning.

Det forelå intet mer til behandling. Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Mads Rosenmeier

Lars Ragnar Reinemo