



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 929 733
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LYSE NEO AS
Forretningsadresse: Breiflåtveien 18
4017 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Leiv Ingve Ørke
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		278 355 000	373 646 000
Annen driftsinntekt		5 835 000	3 212 000
Sum inntekter	3	284 190 000	376 858 000
Kostnader			
Varekostnad		93 618 000	121 382 000
Lønnskostnad	4,14	39 385 000	37 650 000
Avskrivninger og bruksretter	5,17	100 750 000	93 848 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 892 000	0
Eiendomsskatt		2 113 000	2 529 000
Annen driftskostnad	4,6	66 383 000	57 347 000
Sum kostnader		304 141 000	312 756 000
Driftsresultat		-19 951 000	64 102 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	7	5 222 000	2 614 000
Sum finansinntekter		5 222 000	2 614 000
Annen finanskostnad	8,17	7 502 000	14 090 000
Sum finanskostnader		7 502 000	14 090 000
Netto finans		-2 280 000	-11 476 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-22 231 000	52 626 000
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-5 760 000	11 664 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 471 000	40 962 000
Årsresultat		-16 471 000	40 962 000
Aktuarielle gevinster og tap på ytelsesplaner	14	-2 204 000	1 260 000
Sum resultatkomponenter for IFRS-foretak		-2 204 000	1 260 000
Totalresultat		-18 675 000	42 222 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		-3 588 000	-39 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-20 059 000	1 962 000
Sum overføringer og disponeringer		-16 471 000	40 962 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Varige driftsmidler	5	1 382 293 000	1 366 932 000
Bruksretteeiendeler	17	22 032 000	28 368 000
Sum varige driftsmidler		1 404 325 000	1 395 300 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	10	62 921 000	62 921 000
Andre investeringer		996 000	996 000
Andre fordringer	15	4 319 000	1 703 000
Sum finansielle anleggsmidler		68 236 000	65 620 000
Sum anleggsmidler		1 472 561 000	1 460 920 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	16	2 771 000	2 255 000
Sum varer		2 771 000	2 255 000
Fordringer			
Kundefordringer	15	89 511 000	112 192 000
Andre fordringer	15	44 048 000	122 569 000
Sum fordringer		133 559 000	234 761 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	101 000	101 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 000	101 000
Sum omløpsmidler		136 431 000	237 117 000
SUM EIENDELER		1 608 992 000	1 698 037 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	102 017 000	102 017 000
Overkurs		702 346 000	702 346 000
Annen innskutt egenkapital		58 834 000	59 778 000
Sum innskutt egenkapital		863 197 000	864 141 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 903 000	3 223 000
Sum opptjent egenkapital		11 903 000	3 223 000
Sum egenkapital		875 100 000	867 364 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	14	7 728 000	4 954 000
Utsatt skatt	9	6 949 000	14 200 000
Andre avsetninger for forpliktelser		310 000	427 000
Sum avsetninger for forpliktelser		14 987 000	19 581 000
Annen langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld		504 148 000	501 458 000
Langsiktige leieforpliktelser / utsatt inntekt	17	110 566 000	95 857 000
Sum annen langsiktig gjeld	15	614 714 000	597 315 000
Sum langsiktig gjeld		629 701 000	616 896 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		24 008 000	28 912 000
Betalbar skatt	9	16 000	5 821 000
Skyldige offentlige avgifter	12	20 597 000	24 594 000
Kortsiktige leieforpliktelser / utsatt inntekt	17	7 912 000	9 668 000
Annen kortsiktig gjeld		51 658 000	144 782 000
Sum kortsiktig gjeld		104 191 000	213 777 000
Sum gjeld		733 892 000	830 673 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 608 992 000	1 698 037 000



Årsrapport 2020

Lyse Neo AS





Lyse Neo AS

Årsrapport for 2020

Innhold

Nøkkeltall

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Egenkapitaloppstilling

Kontantstrømanalyse

Revisjonsberetning

Noter



Nøkkeltall

LYSE NEO AS

		2020	2019
Drift			
Driftsinntekter	Mill. kr.	284.2	376.9
Driftsresultat	Mill. kr.	-20.0	64.1
Ordinært resultat før skattekostnad	Mill. kr.	-22.2	52.6
Årsresultat	Mill. kr.	-16.5	41.0
Rentabilitet			
Netto driftsmargin	(1) %	-7.0 %	17.0 %
Totalrentabilitet	(2) %	-0.9 %	4.0 %
Egenkapitalrentabilitet	(3) %	-1.9 %	4.7 %
Avkastning sysselsatt kapital	(4) %	-1.5 %	4.7 %
Balanse			
Totalkapital	Mill. kr.	1,609.0	1,698.0
Egenkapital	Mill. kr.	875.1	867.4
Sysselsatt kapital	(5) Mill. kr.	1,375.1	1,367.4
Egenkapitalandel	(6) %	54.4 %	51.1 %
Rentebærende gjeld	Mill. kr.	500.0	500.0
Likviditet			
Likviditetsreserve	(7) Mill. kr.	0.1	0.1
Kontantstrøm fra driften	(8) Mill. kr.	11.3	122.6
Investeringer	Mill. kr.	89.0	84.3
Antall årsverk		44	43
Nøkkeltall			
Levert volum naturgass/fjernvarme/kjøling/biogass/CNG	GWh	722	754

Definisjoner:

(1) Netto driftsmargin	Driftsresultat i % av driftsinntekter
(2) Totalrentabilitet	Driftsresultat + finansinntekter, i % av gjennomsnittlig totalkapital
(3) Egenkapitalrentabilitet	Årsresultat i % av gjennomsnittlig egenkapital
(4) Avkastning sysselsatt kapital	Driftsresultat i % av gjennomsnittlig sysselsatt kapital
(5) Sysselsatt kapital	Egenkapital + rentebærende gjeld
(6) Egenkapitalandel	Samlet egenkapital + evt. ansvarlig eierlån / totalkapital
(7) Likviditetsreserve	Frie betalingsmidler + udisponerte trekkretter / rammer
(8) Kontantstrøm fra driften	Netto kontantstrøm fra driften (ref. kontantstrømanalyse)



Årsberetning for 2020

Selskapets virksomhet

Lyse Neo AS er et heleid datterselskap av Lyse AS. Selskapets forretningskontor er i Stavanger.

Selskapet driver ressurseffektiv og fremtidsrettet produksjon, distribusjon og salg av energi. Utbygging og markedsaktiviteter skjer i samordning med flere andre selskaper i Lyse-konsernet. Lyse Neo AS er deleier av selskapet Forus Energigjenvinning Holding AS.

Resultat og finansielle forhold

Selskapet har fra og med regnskapsåret 2020 skiftet regnskapsspråk fra god regnskapsskikk for norske foretak til forenklet IFRS – Internasjonale regnskapsstandarder. Sammenligningstallene er omarbeidet.

Selskapets driftsinntekter for 2020 ble 284 millioner kroner mot 377 millioner kroner i 2019. Inntektene kommer i all hovedsak fra energisalg til kunder i form av gass, fjernvarme, fjernkjøling og drivstoff. Selskapet kjøper naturgass levert fra Kårstø til europeiske markedspriser, og har inngått langsiktige kjøpsavtaler for biogass og spillvarme fra avfallsforbrenningsanlegget på Forus. Produktene selges til konkurransedyktige priser i forhold til elektrisitet og propan, som er kundenes alternativer. Selskapets resultat er således påvirket av endringer i prisutviklingen på disse energibærerne. Prisene på strøm, gass og propan har vært unormalt lave i 2020 og har medført en vesentlig reduksjon i selskapets salgsinntekter.

Driftsresultatet for 2020 er på -20 millioner kroner mot 64 millioner kroner i 2019. Det reduserte driftsresultatet på 84 millioner kroner forklares i hovedsak med en vesentlig nedgang i dekningsbidrag som skyldes en kombinasjon av lavere pris og reduserte leveransevolumer.

Årsresultatet etter skatt i 2020 er på -16 millioner kroner, mot 41 millioner kroner i 2019.

Kontantstrøm fra driften er positiv med 11 millioner kroner. I all hovedsak er investeringene i varige driftsmidler volum- eller kapasitetsøkende investeringer, i tillegg til noen investeringer relatert til vedlikehold og oppgradering av eksisterende anlegg. Selskapet investerte 89 millioner kroner i varige driftsmidler i 2020, noe som er en økning på 5 millioner kroner sammenlignet med 2019. Lyse Neo har ikke aktivert forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2020.

Totalkapitalen ved utgangen av 2020 er på 1 608 millioner kroner. Selskapet har varige driftsmidler for 1 404 millioner kroner, hvorav 789 millioner er relatert til fjernvarme og kjøling. Bokført verdi på infrastruktur knyttet til distribusjon av gass beløper seg til 581 millioner kroner.

Selskapets aksjekapital utgjør 102 millioner kroner. Bokført egenkapital ved årets utgang var 875 millioner kroner. Egenkapitalandelen på 54 % anses som god.

I henhold til RL § 3-3 bekrefter styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet.

Bygging og drift

Det er totalt sett levert 722 GWh energi i 2020, hvorav henholdsvis 551 GWh gass og 171 GWh varme og kjøling. Til sammenligning var volumet på 754 GWh i 2019 fordelt med henholdsvis 580 GWh på gass og 174 GWh på fjernvarme og kjøling.

Som følge av et relativt varmt år og ekstremt lave strømpriser samt konvertering av kunder fra gass til fjernvarme er salgsvolumene på gass redusert. For produktene varme og kjøling har antall kunder økt som følge av konvertering fra gass til varme og nytilknytninger. Mildt vær og lavere forbruk knyttet til kontorbygg som følge av Covid 19 er hovedårsaken til at volumet er på nivå med fjoråret.

Virksomheten har i 2020 videreført utbyggingen av fjernvarme- og fjernkjølenettet. I desember 2020 ble fjernvarmeaksen til Urban Sjøfront ferdigstilt.

Årsberetning 2020



Distribusjonsnett for gass på land er i ferdig utbygd og har en total lengde på 570 kilometer. Fjernvarmenettet er per 31.12.2020 på 135 kilometer, mens fjernkjølenettet har en total lengde på 43,5 kilometer på samme tidspunkt.

Finansiell risiko

Prisene som oppnås på kjøp og salg av naturgass har stor betydning for resultatutviklingen i selskapet. Kjøpsprisen er i hovedsak indeksert mot markedspriser for gass, mens salgsprisen for deler av volumet er knyttet opp mot prisen på kundens alternative energibærere. Selskapet har som mål og endre kontraktporteføljen for å redusere risikoen mellom innkjøpspris og salgspris på gass. Risikoen knytter seg primært til at kjøp og salg av gass ikke gjøres på samme prisindeks. Videre er det volumrisiko knyttet til at kundene kan substituere gassbruk med andre energikilder om prisen på naturgass blir høy i forhold til substituttene som for eksempel strøm. Året 2020 er preget av at nettopp dette forholdet er inntruffet.

Risikoen for at selskapets kunder ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses som lav. Dette skyldes at selskapets fordringsmasse består av en bred kundeportefølje hvor selskapet ikke er avhengig av noen få enkeltkunder. Eventuelle endringer i rammebetingelser i form av økte avgifter for større kundegrupper, vil kunne øke selskapets kredittrisiko.

Lyse Neo AS er bare indirekte eksponert for endringer i valutakurser.

Styret vurderer likviditeten i selskapet som tilfredsstillende.

Ytre miljø

Rørledningsnett for gass benyttes til distribusjon av naturgass og biogass. IVAR produserer biogass fra avløps slam og våtorganisk avfall. Lyse Neo AS distribuerer, selger og markedsfører all biogass produsert av IVAR. I 2020 ble det produsert 38 GWh biogass, noe som var litt lavere enn forventningene på 45 GWh.

Lyse Neo AS tar også imot boil-off gass fra Gasum sitt LNG anlegg i Risavika hvor alternativ anvendelse hadde vært faking. Resterende gass hentes fra Kårstø.

Noen av innsatsfaktorene som benyttes i produksjonen påvirker det ytre miljø. Tabellen under viser eget forbruk av produkter som er benyttet i 2020 med tilhørende forurensede utslipp:

Utslipp eget forbruk 2020	CO ₂ tonn	NO _x kg	SO _x kg	Partikler kg
Naturgassnett	54	40	1	0
Kjøp gass til oppvarming av gass gjennom MR-stasjoner	54	40	1	0
Leveranseområder utenom Forus fjernvarmenett	9621	10151	162	2
Naturgass	9621	7144	95	0
Biogass	0	2908	39	0
Biolje	0	99	28	2
Forus fjernvarmenett basert på avfallsvarme	0	357	7	0
Naturgass	0	0	0	0
Biogass	0	357	7	0
Avfallsvarme kjøpt fra Forus Energigjenvinning	0	0	0	0

Fjernvarmen levert fra fjernvarmenettet tilknyttet forbrenningsanlegget på Forus er klimanøytral, og biogass har erstattet naturgass som spisslast.

Innsatsfaktorene i anlegg for desentralisert varmeproduksjon er naturgass, biogass, elektrisitet og biolje.

Forbruket av naturgass til varmeproduksjon vil reduseres med utvidelsene av fjernvarmenettet mot Stavanger. I slutten av 2020 ble deler av energisentralen i Urban sjøfront konvertert fra naturgass til spillvarme fra avfallsforbrenning. Resterende del av Urban Sjøfront vil bli konvertert i løpet av 2021.

Det arbeides systematisk for å redusere utslipp til ytre miljø og forbedre effektiviteten i egne anlegg.

Arsberetning 2020



Organisasjon, helse, miljø og sikkerhet

Ved årets utgang var det i selskapet 44 ansatte tilsvarende 44 årsverk. Styret vurderer arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har gjennom året vært opptatt av å legge til rette for et best mulig arbeidsmiljø til tross for de begrensninger som Covid 19 har medført. Sykefraværet utgjorde 2,4 % i 2020 mot 2,9 % i 2019. Det har i 2020 vært en personskade med fravær som skyldtes feil løfteteknikk.

Kvinner og menn har like muligheter for å kvalifisere seg til alle typer oppgaver, og muligheten til avansement er de samme for alle. Lønn reflekterer den enkeltes ansvarsområde og kvalifikasjoner.

Ledergruppen i selskapet består av en kvinne og fem menn. I selskapet er 20% kvinner, det vil si 9 av de 44 ansatte. I styret er kvinneandelen 33 %, det vil si to av styrets seks medlemmer.

COVID-19 har preget store deler av arbeidsåret 2020. Det har vært høy beredskap og tett samarbeid med BHT for å sikre ivaretagelse av alle ansatte under pandemien. Fokus har vært på etterlevelse av myndighetenes smittevernskrav, stabil drift og leveranser. Det er gitt konsernovergripende retningslinjer, med mulighet for tilpasning til drift/lokasjon innenfor gjeldende smittevernregler. Ansatte har tilpasset seg situasjonen på en svært god og fleksibel måte. Det har ikke vært registrert smittetilfelle i selskapet og det har ikke vært fravær relatert til Covid 19.

Lyse Neo AS er sertifisert innen ytre miljø (ISO-14001), energiledelse (ISO-50001) og kvalitet (ISO 9001).

Rammebetingelser og framtidutsikter

Fremføring av gass og fjernvarme til sluttbrukere er kapitalkrevende og resultatene må vurderes i et langsiktig perspektiv. Det er derfor av sentral betydning at selskapet oppnår akseptable rammebetingelser for sin virksomhet. Et av de viktigste rammevilkårene er energimerkeordningen som er under revisjon.

Lyse Neo AS har et langsiktig samarbeid med IVAR. IVAR produserer energi fra lokale avfallsressurser (restavfall, næringsavfall, våtorganisk avfall og kloakkslam) i form av varme og biogass. Lyse Neo AS distribuerer og selger energien i markedet. Dette samarbeidet er avgjørende for å kunne nyttiggjøre lokale ressurser i en sirkulær verdikjede.

Stavanger og Sandnes har vedtatt at fjernvarme basert på avfallsvarme skal være basis for oppvarming der dette er hensiktsmessig. Lyse Neo har dermed utvidet det eksisterende fjernvarmenettet med tilhørende kjøleløsninger til Sandnes Indre havn. Utbygging av fjernvarmenettet med tilhørende kjøleløsninger til Stavanger Øst pågår, hvorav hovedaksen for fjernvarme ble ferdigstilt i desember 2020. Utbyggingene er kapitalintensive, og virksomheten er myndighetsregulert. Følgelig må lønnsomheten vurderes i et langsiktig perspektiv. Utbyggingen av fjernvarmenettet vil også føre til økt utbygging av kjøling da næringsbygg som oftest har både varme- og kjølebehov. Frikjøling basert på kaldt sjøvann er den overlegent beste miljømessige løsningen for kjøling og er den foretrukne løsningen hvor dette er mulig.

Det er inngått flere nye leveranseavtaler for naturgass, biogass, fjernvarme og kjøling, noe som tilsier økte leveransevolumer de neste årene. Det er i utkastet til ny klimaplan foreslått en betydelig økning i avgifter fremover og dette vil kunne få konsekvenser for store deler av selskapets kundeportefølje. Forretningsplanene tar høyde for at flere kunder som i dag bruker naturgass vil gå over til alternative energikilder.

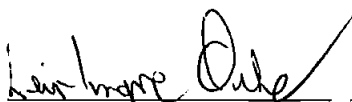
Selskapets distribusjonsnett for gass og varme gjør det mulig å benytte regionens ressurser på en effektiv måte. Det arbeides i regionen med ulike mulige initiativ som kan øke tilgangen på biogass. Styret er i denne forbindelse opptatt av at det etableres gode og forutsigbare rammevilkår for produksjon og lokal bruk av biogass. Lyse arbeider aktivt for å legge til rette for at biogass andelen i regionen økes.

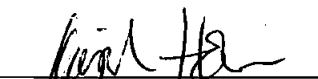



Resultatdisponering

Årets resultat på kr – 16 471 019 foreslås disponert slik:	
Konsernbidrag	3 588 000
Overføringer annen egenkapital	-20 059 018
Sum disponert	-16 471 018


Stavanger, 4. mars 2021



Leiv Ingvor Ørke
Styreleder



Gyrid Holmen
Styremedlem


Asbjørn Høivik
Styremedlem


Kjell Øyvind Pedersen
Styremedlem


Astrid Rebekka Norheim
Styremedlem


Morten Larsen
Styremedlem


Geir Rosbach
Adm. Direktør

Årsberetning 2020



Resultatregnskap

Beløp i NOK 1000	Note	IFRS	Omarbeidet IFRS
		2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		278,355	373,646
Annen driftsinntekt		5,835	3,212
Sum driftsinntekter	3	284,191	376,858
Driftskostnader			
Varekostnad		93,618	121,382
Lønnskostnad	4, 14	39,385	37,650
Avskrivninger og bruksretter	5, 17	100,750	93,848
Nedskrivninger	5	1,892	0
Eiendomsskatt		2,113	2,529
Annen driftskostnad	4,6	66,384	57,349
Sum driftskostnader		304,142	312,757
Driftsresultat		-19,951	64,101
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekt	7	5,222	2,614
Finanskostnad	8, 17	7,502	14,090
Netto finansposter		-2,280	11,475
Resultat før skattekostnad		-22,231	52,626
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-5,760	11,664
Årsresultat		-16,471	40,962
Opplysninger om avsetninger til:			
Avgitt konsernbidrag		3,588	39,000
Overføringer annen egenkapital		-20,059	1,962
Sum disponert		-16,471	40,962

Beløp i NOK 1000	Note	IFRS	Omarbeidet IFRS
		2020	2019
Årsresultat		-16,471	40,962
Andre inntekter og kostnader			
<i>Poster som ikke vil bli omklassifisert til resultat</i>			
Aktuarielle gevinster og tap på ytelsesplaner	14	-2,204	1,260
Skatt på poster som ikke vil bli omklassifisert		0	0
<i>Poster som kan bli omklassifisert til resultat i senere perioder</i>			
		0	0
Sum andre inntekter og kostnader		-2,204	1,260
Totalresultat		-18,675	42,223



EIENDELER

Balanse per 31.12

Beløp i NOK 1000	Noter	31.12.2020	Omarbeidet 31.12.2019	Omarbeidet 01.01.2019
ANLEGGSMIDLER				
Varige driftsmidler				
Varige driftsmidler	5	1,382,293	1,366,932	1,360,960
Bruksretteiendeler	17	22,032	28,368	32,874
Sum varige driftsmidler		1,404,325	1,395,300	1,393,834
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i tilknyttet selskap	10	62,921	62,921	62,921
Andre investeringer		996	996	996
Andre fordringer	15	4,319	1,703	1,522
Sum finansielle anleggsmidler		68,236	65,620	65,440
Sum anleggsmidler		1,472,561	1,460,920	1,459,274
OMLØPSMIDLER				
Varer				
Varer	16	2,771	2,255	2,563
Fordringer				
Kundefordringer	15	89,511	112,192	154,056
Andre fordringer	15	44,048	122,569	146,768
Sum fordringer		133,559	234,761	300,824
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	101	101	101
Sum omløpsmidler		136,432	237,117	303,488
SUM EIENDELER		1,608,992	1,698,037	1,762,762

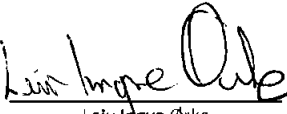
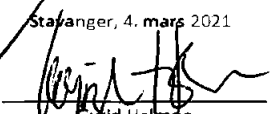
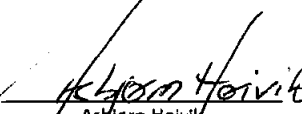

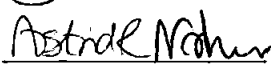
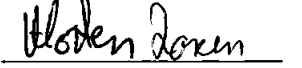



EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse per 31.12

Beløp i NOK 1000	Noter	31.12.2020	Omarbeidet 31.12.2019	Omarbeidet 01.01.2019
EGENKAPITAL				
Innskutt egenkapital				
Aksjekapital	13	102,017	102,017	102,017
Overkurs		702,346	702,346	702,346
Annen innskutt egenkapital		58,834	59,778	59,778
Sum innskutt egenkapital		863,197	864,141	864,141
Annen egenkapital		11,903	3,223	0
Sum annen egenkapital		11,903	3,223	0
Sum egenkapital		875,100	867,364	864,141
GJELD				
Utsatt skatt	9	6,949	14,200	18,965
Pensjonsforpliktelser	14	7,728	4,954	7,412
Andre avsetninger for forpliktelser		310	427	518
Sum avsetning for forpliktelser		14,987	19,581	26,895
Annen langsiktig gjeld		504,148	501,458	501,565
Langsiktige leieforpliktelse/utsatt inntekt	17	110,566	95,857	95,065
Sum annen langsiktig gjeld	15	614,714	597,315	596,630
Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld		24,008	28,912	53,298
Betalbar skatt	9	16	5,821	37
Kortsiktig leieforpliktelse/utsatt inntekt	17	7,912	9,668	8,838
Skyldig offentlige avgifter	12	20,597	24,594	29,851
Annen kortsiktig gjeld		51,658	144,784	183,071
Sum kortsiktig gjeld	15	104,191	213,778	275,096
Sum gjeld		733,892	830,674	898,621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1,608,992	1,698,037	1,762,762

Stavanger, 4. mars 2021

 Leiv Inge Ørke Styreleder	 Gryd Holmen Styremedlem	 Asbjørn Høivik Styremedlem
 Kjell Øyvind Pedersen Styremedlem	 Astrid Rebekka Nørheim Styremedlem	 Morten Larsen Styremedlem
 Geir Rosbach Adm. dir.		



Egenkapitaloppstilling

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital ikke resultatført - OCI	Annen egenkapital	Sum egenkapital
				Pensjon		
Egenkapital per 01.01.2019 (omarbeidet IFRS)	102,017	702,346	51,472	8,307		864,141
Årsresultat					40,962	40,962
Andre inntekter og kostnader						
Pensjonseffekter (aktuarielle gevinster og tap)				1,260		1,260
Årets totalresultat etter skatt				9,567	40,962	906,364
Kapitalforhøyelser						
Mottatt konsernbidrag					-	-
Avgitt konsernbidrag					(39,000)	(39,000)
Andre endringer						
Egenkapital per 31.12.2019 (omarbeidet IFRS)	102,017	702,346	51,472	9,567	1,962	867,364
Egenkapital per 01.01.2020	102,017	702,346	51,472	9,567	1,962	867,364
Årsresultat					(16,471)	(16,471)
Andre inntekter og kostnader						
Pensjonseffekter (aktuarielle gevinster og tap)				(2,204)		(2,204)
Årets totalresultat etter skatt				7,363	(14,509)	848,689
Kapitalforhøyelser						
Mottatt konsernbidrag uten skattemessig effekt					30,000	30,000
Avgitt konsernbidrag netto etter skatt					-3,588	-3,588
Andre endringer						
Egenkapital per 31.12.2020	102,017	702,346	51,472	7,363	11,903	875,100



Kontantstrømanalyse

LYSE NEO AS

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	-22,231	52,626
Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	102,642	93,848
Netto gevinst/tap ved salg av driftsmidler	0	-3
Pensjonskostnad uten kontanteffekt	-51	-843
Endring i kundefordringer, fordringer og varer	98,070	66,190
Endring i leverandørgjeld, off. avgifter og annen korts. gjeld	-102,027	-67,931
Herav endring konsernkonto*	-123,682	-19,238
Andre poster i arbeidskapital uten kontanteffekt	64,440	-2,044
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	17,160	122,604
Betalte skatter	-5,821	0
Netto kontantstrømmer fra driften	11,339	122,604
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	0	3
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-89,021	-84,345
Netto kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter	-89,021	-84,342
Herav endring konsernkonto*	123,682	19,238
Innbetaling av utbytte	4,000	0
Innbetaling/utbetaling av konsernbidrag	-50,000	-57,500
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	77,682	-38,262
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1. januar	101	101
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31. des.	101	101

* Netto bankinnskudd / kassakreditt som omfattes av konsernkontoordningen er klassifisert som kortsiktig fordring på / gjeld til mor.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a Forus, NO-4313 Sandnes
Postboks 8015, NO-4068 Stavanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lyse Neo AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lyse Neo AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap, oppstilling over totalresultat, oppstilling av endringer i egenkapital, kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig



Building a better
working world

2

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stavanger, 10. mars 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Jan Kvalvik
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Lyse Neo AS

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pemneo Dokumentnøkkel: S81F5-F34A0-6EUKM-8YVHI-QUJDCM-16TUG



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jan Kvalvik

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5994-4-497669

IP: 79.160.xxx.xxx

2021-03-10 15:40:25Z



Penneo Dokumentnøkkel: S81F5-F34A-0-6EUKM-BYV/H-QUJDCM-16TUG

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Lyse Neo AS er et heleid datterselskap av Lyse AS med hovedkontor i Stavanger kommune.

Grunnlag for utarbeidelse av årsregnskapet

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og forskrift om forenklet IFRS (2014) fastsatt av Finansdepartementet 3. november 2014. Dette innebærer i hovedsak at måling og innregning følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

Selskapet har gått over fra norske regnskapsregler til forenklet IFRS fra og med 2020, og har fraveket IFRS IAS 10 nr. 12 og 13 slik at utbytte og konsernbidrag regnskapsføres i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. For øvrig er innregning og vurderingsreglene iht. IFRS.

Sammenligningstallene og inngående balanse per 01.01.2019 er omarbeidet til forenklet IFRS. Se note 2 for overgangseffekter

Estimater og forutsetninger

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet. Dette gjelder særlig avskrivninger på varige driftsmidler og pensjonsforpliktelser. Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende, og er basert på beste skjønn og historisk erfaring. Endringer i regnskapsmessige estimater innregnes i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

Vurderinger

Ved utarbeidelse av årsregnskapet har ledelsen gjort enkelte vesentlige vurderinger basert på kritisk skjønn knyttet til anvendelse av regnskapsprinsippene.

Estimater og skjønnsmessige vurderinger evalueres løpende og baseres blant annet på historisk erfaring samt forventninger om fremtidige hendelser. Anvendte regnskapsestimater kan som følge av dette avvike fra det endelige utfallet, og dermed medføre en vesentlig korreksjon av bokførte verdier det kommende året. Fremtidige endringer i forutsetningene blir reflektert i regnskapet når de oppstår. Estimater og forutsetninger som anvendes for vesentlige balanseførte eiendels- og gjeldsposter omtales nedenfor.

Viktige regnskapsestimater

Varige driftsmidler, brukstid

Varige driftsmidler avskrives over forventet brukstid. Dette danner grunnlag for årlige avskrivninger i resultatregnskapet. Forventet brukstid estimeres på bakgrunn av erfaring, historikk samt skjønnsmessige vurderinger knyttet til fremtidig bruk. Det gjennomføres endring i avskrivningsplanene dersom det oppstår endringer i disse estimatene.

Estimering av verdifall på anleggsmidler

Selskapet har betydelige investeringer i varige driftsmidler. Det gjennomføres nedskrivningstester når indikatorer på mulige verdifall foreligger. Slike indikatorer kan være endringer i markedspriser, avtalestrukturer, negative hendelser eller andre driftsforhold. Det gjennomføres nedskrivninger såfremt bokført verdi overstiger gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp fra kontantgenererende enheter er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Ved beregning av gjenvinnbart beløp gjøres en rekke estimater vedrørende fremtidige kontantstrømmer.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Pensjonsforpliktelser

Det brukes skjønn og estimater på en rekke parametre ved beregning av pensjonsforpliktelse. Ytelsespensjon beregnes ut fra et sett valgte økonomiske og aktuarielle forutsetninger. Endring i parametre som diskonteringsrente, fremtidig lønnsregulering etc. vil kunne gi til dels store utslag i beregnet pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler.

Skjønnsmessige vurderinger

Vurdering påkostning / vedlikehold

Vedlikeholds- og påkostningsutgifter som genererer fremtidige økonomiske fordeler balanseføres så lenge kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det foretas skjønnsmessige vurderinger i forhold til om utgiften er påkostning (aktivering) eller vedlikehold (kostnadsføring). Sentrale momenter i vurderingen er om utgiftene vil ha fremtidige økonomiske fordeler og kan måles pålitelig. Løpende vedlikehold kostnadsføres.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Driftsinntekter fra kontrakter med kunder

Driftsinntekter fra kontrakter med kunder innregnes når kontrollen over en vare eller tjeneste er overført til kunden og i henhold til det beløp som reflekterer hva selskapet forventer å motta for varen eller tjenesten.

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og avslag. Salg resultatføres når inntekten kan måles pålitelig, det er sannsynlig at de økonomiske fordelene knyttet til transaksjonen vil tilflyte selskapet og spesielle kriterier knyttet til formene for salg er oppfylt. Salg vurderes ikke å kunne måles pålitelig før alle betingelser knyttet til salget er innfridd. Lyse Neo AS baserer estimatene for regnskapsføring på historikk, vurdering av type kunde og transaksjon samt eventuelle spesielle forhold knyttet til den enkelte transaksjon.

Anleggsbidrag

Lyse Neo AS inntektsfører anleggsbidrag over forventet levetid for tilhørende eiendeler.

Skatt

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Forpliktelser og eiendeler ved utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

En eiendel ved utsatt skatt er regnskapsført når det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelige skattemessige overskudd i senere perioder til å nyttiggjøre skattefordelen. Selskapet regnskapsfører tidligere ikke regnskapsført eiendel ved utsatt skatt i den grad det har blitt sannsynlig at selskapet kan benytte seg av den utsatte skattefordelen. Likeledes vil selskapet redusere eiendel ved utsatt skatt i den grad selskapet ikke lenger anser det som sannsynlig at det kan nyttiggjøre seg av den utsatte skattefordelen.

Forpliktelser og eiendeler ved utsatt skatt er målt basert på forventet fremtidig skattesats.

Forpliktelser og eiendeler ved utsatt skatt måles til nominell verdi og er klassifisert som langsiktig forpliktelse (anleggsmiddel) i balansen. Betalbar skatt og eiendeler eller forpliktelser ved utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til poster ført direkte mot egenkapitalen.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler klassifiseres som omløpsmiddel når selskapet forventer å realisere eiendelen, eller har til hensikt å selge eller forbruke den i selskapets ordinære driftssyklus. Videre er eiendeler som primært holdes for omsetning eller som forventes realisert innen tolv måneder etter rapporteringsperioden også å anse som omløpsmidler. Tilsvarende gjelder også eiendeler i form av kontanter eller kontantekvivalenter, med mindre disse er underlagt begrensninger som gjør at den ikke kan veksles eller benyttes til å gjøre opp en forpliktelse i minst tolv måneder etter rapporteringsperioden. Alle andre eiendeler klassifiseres som anleggsmidler.

Forpliktelser klassifiseres som kortsiktig når de forventes å bli gjort opp i selskapets ordinære driftssyklus, når de primært holdes for omsetning, eller dersom forpliktelsen forfaller til oppgjør innen tolv måneder etter rapporteringsperioden, eller foretaket ikke har en ubetinget rett til å utsette oppgjøret av forpliktelsen i minst tolv måneder etter rapporteringsperioden. Eventuelle vilkår for forpliktelsen, som etter motpartens valg kan føre til at den gjøres opp ved utstedelse av egenkapitalinstrumenter, påvirker ikke forpliktelsens klassifisering. Alle andre forpliktelser klassifiseres som langsiktige.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler regnskapsføres til anskaffelseskost eller tilvirkningskost, med fradrag for avskrivninger. Anskaffelseskost inkluderer kostnader direkte knyttet til anskaffelsen av driftsmiddelet. Tilvirkningskost inkluderer direkte og indirekte kostnader som henføres driftsmiddelet. Låneutgifter som påløper under tilvirkning av varige driftsmidler balanseføres frem til eiendelen er klar til tiltenkt bruk.

Påfølgende utgifter legges til driftsmidlenes balanseførte verdi eller balanseføres separat når det er sannsynlig at fremtidige økonomiske fordeler tilknyttet utgiften vil tilflyte selskapet, og utgiften kan måles pålitelig. Regnskapsført beløp knyttet til utskiftede deler resultatføres. Øvrige reparasjons- og vedlikeholdskostnader føres over resultatet i den perioden utgiftene pådras.

Tomter avskrives ikke. Andre driftsmidler avskrives etter den lineære metode slik at anleggsmidlenes anskaffelseskost avskrives til restverdi over forventet utnyttbar levetid:

Bygg	30 - 50 år
Maskiner og inventar	3 - 10 år
Anlegg gass, varme og kjøling	15 - 50 år

Driftsmidlenes utnyttbare levetid, samt restverdi, vurderes på hver balansedag og endres hvis nødvendig. Når balanseført verdi på et driftsmiddel er høyere enn estimert gjenvinnbart beløp, skrives verdien ned til gjenvinnbart beløp.

Gevinst og tap ved avgang driftsmidler resultatføres og utgjør forskjellen mellom salgspris og balanseført verdi.

Varebeholdning

Varelager måles til det laveste av anskaffelseskost og netto realisasjonsverdi. Netto realisasjonsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift fratrukket salgsmkostninger. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Selskapet har både ytelsesplaner og innskuddsplaner. Selskapet har også innskuddsplaner som går over driften.

Ytelsesplan

En ytelsesplan er en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering, og som er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskaper eller pensjonskasser. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av en eller flere faktorer slik som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av forpliktelsen på balansedatoen med fradrag for virkelig verdi av pensjonsmidlene. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode. Nåverdien av de definerte ytelsene bestemmes ved å diskontere estimerte framtidige utbetalinger med en diskonteringsrente med utgangspunkt i renten på høykvalitets bedriftsobligasjoner utstedt i den valuta som forpliktelsen skal utbetales og med tilnærmet lik løpetid som utbetalingshorisonten av forpliktelsen.

AFP-ordning i offentlig sektor

Ansatte som har ytelsesbasert pensjonsordning omfattes av offentlig AFP-ordning. Nåverdien av pensjonsforpliktelsen er vurdert etter beste estimat sammen med den ytelsesbasert ordningen og med de samme forutsetningene.

Gevinst og tap som oppstår ved rekalkulering av forpliktelsen som følge av erfaringsavvik og endringer i aktuarmessige forutsetninger føres mot egenkapitalen via utvidet resultat i perioden de oppstår. Virkningen av endringer i ordningens ytelse resultatføres umiddelbart. Periodens pensjonskostnad og netto rentekostnad føres henholdsvis på personalkostnader og finanskostnader. Fellesordningen er en flerforetaksordning, dvs. at den forsikringstekniske risiko er fordelt mellom alle bedrifter som deltar i ordningen. De økonomiske og aktuarmessige forutsetninger som ligger til grunn for beregning av netto pensjonsforpliktelse baseres på gjennomsnittsberegning for samtlige medlemmer av pensjonsordningen. Når det ikke foreligger tilstrekkelig informasjon til å regnskapsføre en flerforetaksordning som en ytelsesbasert ordning, regnskapsføres ordningen som om den var en innskuddsordning.

Innskuddsplan

En innskuddsplan er en pensjonsordning hvor selskapet betaler faste bidrag til en separat juridisk enhet. Selskapet har ingen juridisk eller annen forpliktelse til å betale ytterligere bidrag i tilfelle enheten ikke har nok midler til å betale alle ansatte ytelse knyttet til opptjening i inneværende og tidligere perioder. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til offentlig eller privat administrerte forsikringsplaner for pensjon på obligatorisk, avtalemessig eller frivillig basis. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er blitt betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som en eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

AFP-ordning i privat sektor

De ansatte som er i den innskuddsbaserte ordningen er også knyttet til AFP-ordning i privat sektor. Ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning i LO/NHO-området.

Selskapet har en reell økonomisk forpliktelse som følge av avtalen om AFP-ordningen. I 2020 foreligger imidlertid ikke tilstrekkelig informasjon for å muliggjøre innregning av ny forpliktelse i årsregnskapet for 2020. Dette medfører at ingen forpliktelse for ny ordning balanseføres pr. 31.12.20.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Pensjon over drift

Selskapet har pensjonsordninger som går over drift. Det vil si at selskapet fører kostnaden, og balansefører forpliktelsen. Selskapet har ingen juridisk eller annen forpliktelse til å betale ytterligere bidrag enn det som ligger i selskapets balanse. Balanseførte forpliktelse utbetales ved ansattes fratreden.

Leieavtaler

Identifisering av en leieavtale

Ved inngåelse av en kontrakt vurderer selskapet hvorvidt kontrakten er eller inneholder en leieavtale. En kontrakt er eller inneholder en leieavtale dersom kontrakten overfører retten til å ha kontroll med bruken av en identifisert eiendel i en periode i bytte mot et vederlag.

Innregning av leieavtaler og innregningsunntak

På iverksettelsestidspunktet for en leieavtale innregner selskapet en leieforpliktelse og en tilsvarende bruksretteiendelbruksretteiendel for alle sine leieavtaler, med unntak av følgende anvendte unntak: Kortsiktige leieavtaler (leieperiode på 12 måneder eller kortere)

Eiendeler av lav verdi

For disse leieavtalene innregner selskapet leiebetalingene som andre driftskostnader i resultatregnskapet når de påløper.

Leieforpliktelser

Selskapet måler leieforpliktelser på iverksettelsestidspunktet til nåverdien av leiebetalingene som ikke betales på dette tidspunktet. Leieperioden representerer den uoppsigelige perioden av leieavtalen, i tillegg til perioder som omfattes av en opsjon enten om å forlenge eller si opp leieavtalen dersom selskapet med rimelig sikkerhet vil (ikke vil) utøve denne opsjonen.

Leiebetalingene som inngår i målingen av leieforpliktelsen består av:

Faste leiebetalinger (herunder i realiteten faste betalinger), minus eventuelle fordringer i form av leieinsentiver.

Variable leiebetalinger som er avhengige av en indeks eller en rentesats, første gang målt ved hjelp av indeksen eller rentesatsen på iverksettelsestidspunktet

Leieforpliktelsen måles etterfølgende ved å øke den balanseførte verdien for å gjenspeile renten på leieforpliktelsen, redusere den balanseførte verdien for å gjenspeile utførte leiebetalinger og måle den balanseførte verdien på nytt for å gjenspeile eventuelle revurderinger eller endringer av leieavtalen, eller for å reflektere justeringer i leiebetalinger som følger av justeringer i indekser eller rater. Selskapet inkluderer ikke variable leiebetalinger i leieforpliktelsen. I stedet innregner selskapet disse variable leiekostnadene i resultatregnskapet.

Bruksretteiendeler

Selskapet måler bruksretteiendeler til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger og tap ved verdifall, justert for eventuelle nye målinger av leieforpliktelsen. Anskaffelseskost for bruksretteiendelene omfatter:

Beløpet fra førstegangsmålingen av leieforpliktelsen.

Alle leiebetalinger ved eller før iverksettelsestidspunktet, minus eventuelle leieinsentiver mottatt.

Alle direkte utgifter til avtaleinngåelse påløpt selskapet



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Et anslag over utgiftene påløpt leietaker for demontering og fjerning av den underliggende eiendelen, gjenoppretting av stedet der enheten er plassert, eller gjenoppretting av den underliggende eiendelen til den stand som vilkårene i leieavtalen krever, med mindre disse utgiftene påløper under produksjonen av varene.

Selskapet anvender avskrivningskravene i IAS 16 Eiendom, anlegg og utstyr ved avskrivning av bruksretteiendeler, bortsett fra at bruksretteiendeler avskrives fra iverksettelsestidspunktet fram til det som inntreffer først av slutten av leieperioden og slutten av bruksretteiendelens utnyttbare levetid. Selskapet anvender IAS 36 «Verdifall på eiendeler for å fastslå om bruksretteiendelen er verdiforringet og for å regnskapsføre eventuelle påviste tap ved verdifall.

Finansielle eiendeler

Selskapets finansielle eiendeler er: ikke-børsnoterte egenkapitalinvesteringer, kundefordringer og kontanter og kontantekvivalenter. Klassifiseringen av finansielle eiendeler ved førstegangsinnregning avhenger av karakteristika ved de kontraktmessige kontantstrømmene til eiendelen, og hvilken forretningsmodell selskapet legger til grunn i styringen av sine finansielle eiendeler. Med unntak for kundefordringer som ikke har et betydelig finansieringselement, innregner selskapet en finansiell eiendel til virkelig verdi tillagt, hvis den finansielle eiendelen ikke er målt til virkelig verdi med verdiendringer over andre inntekter og kostnader, transaksjonskostnader.

Selskapets finansielle eiendeler til amortisert kost inkluderer kundefordringer og andre kortsiktige innskudd. Kundefordringer er målt til transaksjonsprisen i samsvar med IFRS 15 Inntekter fra kontrakter med kunder.

Finansielle forpliktelser

Finansielle forpliktelser er, ved førstegangsinnregning, klassifisert som lån og forpliktelser, eller derivater. Derivater er førstegangsinnregnet til virkelig verdi. Lån og forpliktelser innregnes til virkelig verdi justert for direkte henførbare transaksjonskostnader.

Lån og forpliktelser

Etter førstegangsinnregning vil rentebærende lån bli målt til amortisert kost ved bruk av effektiv rentes-metode. Gevinster og tap føres i resultat når forpliktelsen er fraregnet.

Amortisert kost er beregnet ved å ta hensyn til enhver rabatt eller premie knyttet til kjøpet, eller kostnader og avgifter som er en integrert del av den effektive renten. Effektiv rente presenteres som finanskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser er målt til deres nominelle beløp dersom effekten av diskontering er ubetydelig

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Avsetninger

En avsetning innregnes når selskapet har en forpliktelse (rettslig eller selvpålagt) som en følge av en tidligere hendelse og det er sannsynlig (mer sannsynlig enn ikke) at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av denne forpliktelsen samt at beløpets størrelse kan måles pålitelig. Hvis effekten er betydelig, beregnes avsetningen ved å neddiskontere forventede fremtidige kontantstrømmer med en diskonteringsrente før skatt som reflekterer markedets prissetting av tidsverdien av penger og, hvis relevant, risikoer spesifikt knyttet til forpliktelsen.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Kontanter og kontantstrømoppstilling

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer. Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. I kontantstrømoppstillingen er kassakreditt fratrukket beholdningen av kontanter og kontantekvivalenter



Note 2 Førstegangsimplementering av forenklet IFRS

Dotte er selskapets første regnskap som er avlagt i samsvar med forenklet IFRS i henhold til Regnskapsloven § 3-9. Regnskapsprinsippene som er beskrevet i note 1 er anvendt i utarbeidelsen av selskapets årsregnskap for 2020, for sammenligningstallene for 2019 og for utarbeidelsen av IFRS åpningsbalanse pr. 1. januar 2019 som er selskapets overgangsdato for konvertering fra Norske regnskapsprinsipper (NGAAP) til forenklet IFRS. I forbindelse med utarbeidelsen av IFRS åpningsbalanse har selskapet foretatt noen justeringer av regnskapstall i forhold til det som er blitt rapportert tidligere i selskapets årsregnskap som var avlagt i henhold til NGAAP. Effekten av overgangen fra NGAAP til IFRS på selskapets finansielle stilling, resultat og kontantstrøm er forklart nærmere i denne noten.

EIENDELER	Balanse		
Beløp i NOK 1000	NGAAP 01.01.2019	Overgangseffekter	IFRS 01.01.2019
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	-	-	-
Sum immaterielle eiendeler	-	-	-
Varige driftsmidler			
Produksjonsanlegg og bygg	1,191,697	71,029	1,262,726
Anlegg under arbeid	95,431		95,431
Maskiner og driftsløsere	2,803		2,803
Bruksrettendeler	0	32,874	32,874
Sum varige driftsmidler	1,289,931	103,903	1,393,834
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datter- og tilknyttet selskap	62,921		62,921
Andre investeringer	986		986
Andre fordringer	1,522		1,522
Sum finansielle anleggsmidler	65,440		65,440
Sum anleggsmidler	1,355,371	103,903	1,459,274
OMLØPSMIDLER			
Varer	2,563		2,563
Fordringer			
Kundefordringer	154,056		154,056
Andre fordringer	146,768		146,768
Sum fordringer	300,824		300,824
Bankinnskudd, kontanter og lignende	101		101
Sum omløpsmidler	303,488		303,488
SUM EIENDELER	1,658,859	103,903	1,762,762
EGENKAPITAL OG GJELD			
Balanse			
Beløp i NOK 1000	NGAAP 01.01.2019	Overgangseffekter	IFRS 01.01.2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	102,017		102,017
Overkurs	702,346		702,346
Annen innskutt egenkapital	59,778		59,778
Sum innskutt egenkapital	864,141		864,141
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Sum opptjent egenkapital			
Sum egenkapital	864,141		864,141
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	18,965		18,965
Pensjonsforpliktelser	7,412		7,412
Andre avsetninger for forpliktelser	518		518
Sum avsetning for forpliktelser	26,895		26,895
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktige leieforpliktelse	0	26,223	26,223
Utsatt inntekt	0	68,842	68,842
Øvrig langsiktig gjeld	501,565		501,565
Sum annen langsiktig gjeld	501,565	95,065	596,630
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	53,298		53,298
Betalbar skatt	37		37
Kortsiktig leieforpliktelse	0	6,651	6,651
Utsatt inntekt	0	2,187	2,187
Skyldig offentlige avgifter	29,851		29,851
Annen kortsiktig gjeld	183,071		183,071
Sum kortsiktig gjeld	265,258	8,838	275,096
Sum gjeld	794,718	103,903	898,621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1,658,859	103,903	1,762,762

EIENDELER	Balanse		
Beløp i NOK 1000	NGAAP 31.12.2019	Overgangseffekter	IFRS 31.12.2019
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	-	-	-
Sum immaterielle eiendeler	-	-	-
Varige driftsmidler			
Produksjonsanlegg og bygg	1,121,499	77,732	1,199,231
Anlegg under arbeid	165,018		165,018
Maskiner og driftsløsere	2,683		2,683
Bruksrettendeler	0	28,368	28,368
Sum varige driftsmidler	1,289,200	106,100	1,395,300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datter- og tilknyttet selskap	62,921		62,921
Andre investeringer	986		986
Andre fordringer	1,703		1,703
Sum finansielle anleggsmidler	65,620		65,620
Sum anleggsmidler	1,354,821	106,100	1,460,920
OMLØPSMIDLER			
Varer	2,255		2,255
Fordringer			
Kundefordringer	112,192		112,192
Andre fordringer	122,569		122,569
Sum fordringer	234,761		234,761
Bankinnskudd, kontanter og lignende	101		101
Sum omløpsmidler	237,117		237,117
SUM EIENDELER	1,591,938	106,100	1,698,037
EGENKAPITAL OG GJELD			
Balanse			
Beløp i NOK 1000	NGAAP 31.12.2019	Overgangseffekter	IFRS 31.12.2019
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	102,017		102,017
Overkurs	702,346		702,346
Annen innskutt egenkapital	59,778		59,778
Sum innskutt egenkapital	864,141		864,141
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2,774	449	3,223
Sum opptjent egenkapital	2,774	449	3,223
Sum egenkapital	866,915	449	867,364
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	14,074	126	14,200
Pensjonsforpliktelser	4,954		4,954
Andre avsetninger for forpliktelser	427		427
Sum avsetning for forpliktelser	19,455	126	19,581
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktige leieforpliktelse	0	21,461	21,461
Utsatt inntekt	0	74,396	74,396
Øvrig langsiktig gjeld	501,458		501,458
Sum annen langsiktig gjeld	501,458	95,857	597,315
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	28,912		28,912
Betalbar skatt	5,821		5,821
Kortsiktig leieforpliktelse	0	6,332	6,332
Utsatt inntekt	0	3,336	3,336
Skyldig offentlige avgifter	24,594		24,594
Annen kortsiktig gjeld	144,784		144,784
Sum kortsiktig gjeld	204,111	9,668	213,778
Sum gjeld	725,023	105,651	830,674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1,591,938	106,100	1,698,037



Note 2 Førstegangsimplementering av forenklet IFRS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i NOK 1000	NGAAP 2019	Overgangseffekter	IFRS 2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	371,055	2,591	373,646
Annen driftsinntekt	3,212		3,212
Sum driftsinntekter	374,267	2,591	376,858
Driftskostnader			
Varekostnad	121,382		121,382
Lønnskostnad	37,650		37,650
Avskrivninger	85,076	8,772	93,848
Eiendomsskatt	2,529		2,529
Annen driftskostnad	65,142	-7,793	57,349
Sum driftskostnader	311,778	979	312,757
Driftsresultat	62,489	1,612	64,101
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekt	2,614		2,614
Finanskostnad	-13,053	-1,037	-14,090
Netto finansposter	-10,438	-1,037	-11,475
Resultat før skattekostnad	52,051	575	52,626
Skattekostnad	11,538	126	11,664
Årsresultat	40,513	449	40,962
Andre inntekter og kostnader			
<i>Poster som ikke vil bli omklassifisert til resultat</i>			
Aktuarielle gevinster og tap på ytelsesplaner	1,260		1,260
Skatt på poster som ikke vil bli omklassifisert			
<i>Poster som kan bli omklassifisert til resultat i senere perioder</i>			
Sum andre inntekter og kostnader	1,260		1,260
Totalresultat	41,774	449	42,223



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 3 - Driftsinntekter

	2020	2019
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Energisalg	278 355	373 646
Andre driftsinntekter konsernselskaper	4 321	1 167
Andre driftsinntekter	1 284	1 792
Leieinntekter	231	253
	<u>284 191</u>	<u>376 858</u>

Selskapets virksomhet drives for det vesentligste i området rundt Sør-Rogaland, og har derfor ingen utskillbare geografiske segmenter.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn	23 760	22 785
Arbeidsgiveravgift	5 463	5 370
Pensjonskostnader - ytelsesplaner (note 14)	1 447	1 132
Pensjonskostnader - innskuddsordninger (note 14)	3 268	2 729
Andre personalkostnader	5 447	5 631
Sum	<u>39 385</u>	<u>37 650</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	44	43

Ytelser til ledende personer

	Lønn / honorar	Andre godtgjørelser
Audun Aspelund, adm. direktør	1 288	11
Styrehonorar	40	

Pensjonskostnader til ledergruppen inngår i ordinær kollektivordning for selskapet/konsernet. Ingen i ledergruppen eller styret har avtale om lønn/godtgjørelse etter opphør av ansettelsesforhold/verv.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning. Det foreligger ingen opsjoner/rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer. Der er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Lovpålagt revisjon	125	122

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 5 - Varige driftsmidler

	Tomter	Anlegg	Driftsløsøre, verktøy, og lignende	Anlegg under utførelse	Sum
Balansført verdi 31.12.2019	2 245	1 196 986	2 683	165 018	1 366 932
Tilgang		85 207	1 777	24 683	111 667
Overført fra anlegg under utførelse		120 949		-120 949	0
Avgang		-11 047	-988		-12 035
Avskrivning avgang		11 047	988		12 035
Nedskrivning		-1 892			-1 892
Årets avskrivning		-93 465	-948		-94 413
Balansført verdi 31.12.2020	2 245	1 307 785	3 512	68 752	1 382 293
Balanse 31. desember 2019					
Anskaffelseskost	2 245	2 416 342	10 718	68 752	2 498 057
Akkumulerte avskrivninger	0	1 108 557	7 206	0	1 115 763
Balansført verdi 31.12.2020	2 245	1 307 785	3 512	68 752	1 382 293

Levetid	15-50 år lineær	3-10 år lineær
---------	--------------------	-------------------

Lyse Neo AS har mottatt 18,83 mill.kr i investeringstilskudd til utbygging av fjernvarme- og fjernkjøleanlegg fra Enova i 2020. Nettoføring er lagt til grunn, og av hittil mottatt investeringstilskudd er alt ført til fradrag i anskaffelseskost på aktiverte anlegg inneværende år. Dersom prosjektet ikke oppnår avtalefestet energieresultat kan Enova trekke tilbake støtten. Prosjektet er i henhold til budsjett og planer pr. 31.12.20

Note 6 - Andre driftskostnader

	2020	2019
Kjøp av tjenester fra foretak i samme konsern	43 384	39 500
Andre driftskostnader	23 000	17 849
Sum	<u>66 384</u>	<u>57 349</u>

Selskapet kjøper tjenester knyttet til administrasjon, salg, fakturering, IKT og entreprenørtjenester fra andre selskaper i konsernet, se også note 17.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 7 - Finansinntekter

<i>Finansinntekter</i>	2020	2019
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	765	1 969
Annen renteinntekt	129	103
Agiogevinst	325	574
Annen finansinntekt	4 003	-31
Sum	<u>5 222</u>	<u>2 614</u>

Note 8 - Finanskostnader

<i>Finanskostnader</i>	2020	2019
Rentekostnad fra foretak i samme konsern	6 073	12 894
Annen rentekostnad	402	490
Agiotap	799	401
Finanskostnad	228	305
Sum	<u>7 502</u>	<u>14 090</u>

Note 9 - Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
Driftsmidler	44 053	69 797
Fordringer	-58	1 245
Forpliktelser	-7 728	-4 954
Gevinst og tapskonto	-931	-1 164
Avsetning forpliktelser	-3 748	-950
IFRS 16	0	571
Grunnlag utsatt skatt i balansen	<u>31 588</u>	<u>64 545</u>
22 % utsatt skatt / utsatt skattefordel	6 949	14 200
Utsatt skatt i balansen	<u>6 949</u>	<u>14 200</u>

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt:

<i>Grunnlag for betalbar skatt</i>	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-22 231	52 626
Permanente forskjeller	3 198	563
Endring i midlertidige forskjeller	30 103	23 270
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet (Skattepliktig inntekt)	<u>4 674</u>	<u>76 459</u>
Skatt 22 %	1 028	16 821
Betalbar skatt på årets resultat	<u>1 028</u>	<u>16 821</u>



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	1 028	16 821
Endring i utsatt skattefordel / forpliktelse	-6 623	-5 119
Skatteeffekt på endring i utsatt skatt/skattefordel	0	0
For lite/mye beregnet i fjor	-165	-37
Årets skattekostnad på ordinært resultat	-5 760	11 664

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	1 028	16 821
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 012	-11 000
Betalbar skatt i balansen	16	5 821

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2020	2019
Betalbar skatt (22 %) av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-4 891	11 577

Skatteeffekten av følgende poster:		
Permanente forskjeller	-704	124
Endring i skattesats	0	0
For lite/mye beregnet i fjor	-165	-37
Skattekostnad i henhold til resultatregnskap	-5 760	11 664
Effektiv skattesats	26 %	22 %

Note 10 - Tilknyttet selskap og FKV

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020*	Egenkapital pr. 31.12.19*	Bokført verdi pr. 31.12
Forus Energigjenvinning Holding AS*	Stavanger	50 %	50 %	0	97 320	62 921

* Tall for 2020 er ikke mottatt

Note 11 – Bankinnskudd

	2020	2019
Bankinnskudd, kontanter o.l.	101	101

Selskapets bankinnskudd på kr. 100 870 er bundne midler.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 12 - Pantstillelser og garantier m.v.

SpareBank 1 SR-Bank har stillet en garantiramme på 50 millioner kroner som dekker skattetrekk for alle selskaper i konsernet.

Lyse AS er fellesregistrert i merverdiavgiftsmanntallet sammen med øvrige datterselskap der selskapet har bestemmende innflytelse. Selskapene er derav solidarisk medansvarlige for den til enhver tid foreliggende merverdiavgiftsgjeld i Lyse.

Note 13 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	17 000	6 001 kr	102 017

Selskapet er 100 % eid av Lyse AS. Verken daglig leder eller medlemmer i styret eier aksjer eller opsjoner i selskapet.

Lyse AS har sitt forretningskontor i Stavanger. Konsernregnskapet kan hentes på www.lysekonsern.no.

Note 14 - Pensjoner

Lyse Neo AS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har følgende pensjonsordninger for sine ansatte:

	Antall pensjonister	Antall ansatte	Årets kostnad
Offentlig ytelsespensjon og offentlig AFP	8	7	1 433
Innskuddspensjon og privat AFP		39	3 268
Pensjon over drift		1	14
Sum			4 716

Balansført forpliktelse er fastsatt som følger:	31.12.2020	31.12.2019
Nåverdi av opptjent pensjonsforpliktelse for ytelsesplaner i fondsbaserte ordninger	49 898	45 183
Virkelig verdi på pensjonsmidler	-42 324	-40 278
Faktisk netto pensjonsforpliktelse for ytelsesplaner i fondsbaserte ordninger*)	7 666	4 906
Pensjon finansiert over drift	62	48
Netto pensjonsforpliktelse i balansen (etter arbeidsgiveravgift)	7 728	4 954

*) Arbeidsgiveravgift inkludert i netto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Følgende økonomiske forutsetninger er lagt til grunn:							2020	2019
Diskonteringsrente							1,50 %	2,30 %
Avkastning på pensjonsmidler							2,00 %	2,30 %
Lønnsregulering							1,75 %	2,25 %
Pensjonsregulering							0,99 %	1,24 %
G-regulering							1,50 %	2,00 %
Sats arbeidsgiveravgift							14,10 %	14,10 %
Frivillig avgang for fellesordningen:								
	Alder	< 24	24 - 29	30 - 39	40 - 49	50 - 55	> 55	
	Turnover	25 %	15 %	7,5 %	5 %	3 %	0 %	
Dødlighetstabell							K2013BE	K2013BE

De aktuariemessige forutsetningen er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer, og ved fylte 62 år er det en antakelse om 42,5 % som går av med AFP-pensjon. De økonomiske forutsetningene fra i fjor er benyttet ved beregning av årets pensjonskostnad, mens årets økonomiske forutsetninger er benyttet ved beregning av årets netto pensjonsforpliktelse.

Årets resultatførte pensjonskostnad	2020	2019
Ytelsesordninger	1 294	1 240
Netto rentekostnad	227	305
Planendring	0	81
Arbeidstakers tilskudd til pensjonspremie	-89	-96
Pensjon over drift	14	12
Pensjonskostnad, ytelsesplaner	1 447	1 542
Pensjonskostnad, innskuddsordning og AFP		
Arbeidsgivers tilskudd på innskuddsordningen	2 715	2 248
Premie på AFP LO/NHO ordning	553	481
Pensjonskostnad, innskuddsordninger	3 268	2 729
Totale pensjonskostnader	4 716	4 272

Pensjonseffekter ført over andre inntekter og kostnader:

Estimatavik	2 826	-1 616
Skatteeffekt herav	-622	356
Netto ført over utvidet resultat (-) reduserer pensjonsforpliktelsen	2 205	-1 259

Pensjonsmidler består av:

Egenkapitalinstrumenter	10 242	9 828
Rentebærende instrumenter	32 081	30 450
Virkelig verdi pensjonsmidler	42 324	40 278



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 15 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2020	2019
Andre langsiktige fordringer eksterne	4 319	1 703
Sum	<u>4 319</u>	<u>1 703</u>

<i>Kundefordringer</i>	2020	2019
Kundefordringer foretak i samme konsern	846	123
Kundefordringer, eksterne	88 665	112 069
Sum	<u>89 511</u>	<u>112 192</u>

<i>Andre kortsiktige fordringer</i>	2020	2019
Kortsiktige fordringer til foretak i samme konsern*	9 527	121 362
Til gode konsernbidrag	30 000	0
Kortsiktige fordringer, eksterne	4 521	1 207
Sum	<u>44 048</u>	<u>122 569</u>

<i>Kortsiktig gjeld</i>	2020	2019
Leverandørgjeld foretak i samme konsern	3 237	11 151
Leverandørgjeld, eksterne	20 771	17 761
Annen kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern*	32 737	74 762
Skyldig offentlige avgifter	20 597	24 594
Skyldig konsernbidrag	4 600	50 000
Betalbar skatt	16	5 821
Kortsiktig leieforpliktelse / utsatt inntekt	7 912	9 667
Annen kortsiktig gjeld, eksterne	14 321	20 022
Sum	<u>104 191</u>	<u>213 778</u>

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	2020	2019
Annen langsiktig gjeld til foretak i samme konsern	500 000	500 000
Langsiktig leieforpliktelse / utsatt inntekt	110 566	95 857
Annen langsiktig forpliktelse	4 148	1 458
Sum	<u>614 714</u>	<u>597 315</u>

*Lyse konsernet har avtale om konsernkontoordning mot SpareBank 1 SR-Bank. Saldo på hovedkonto hos Lyse AS representerer til enhver tid summen av saldi på underkonti for hvert av datterselskapene inklusive rentekonti. Saldo på hovedkonti representerer således det juridiske mellomværende mellom Lyse AS og SpareBank 1 SR-Bank. Renter godskrives/belastes mellom Lyse AS og datterselskapene i henhold til saldo/trekk på det enkelte selskaps underkonti etter rentesatser i avtalen mellom Lyse AS og SpareBank 1 SR-Bank.

Annen langsiktig gjeld til foretak i samme konsern forfaller i sin helhet i 2024.

Bankinnskudd/kassekreditt i selskapet som omfattes av konsernkontoordningen er klassifisert som fordring/gjeld til Lyse AS.



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Note 16 - Varer

	2020	2019
CO2 kvoter	644	684
Utstyr og materiell	1 205	923
Gass	922	648
Sum	<u>2 771</u>	<u>2 255</u>

Varene er vurdert til anskaffelseskost. Kjøpte CO2 kvoter er klassifisert som varelager da CO2 kvoter holdes for salg eller bruk som en del av ordinær virksomhet og vurderes til det laveste av anskaffelseskost og netto realisasjonsverdi.

Note 17 - Bruksretteiendeler

Bruksretteiendeler 2020	Kontorlokaler og annen eiendom	Annet leid utstyr	Total
Balanseført verdi per 1. januar 2020	27 533	835	28 368
Avskrivninger	-6 127	-209	-6 336
Balanseført verdi per 31. desember 2020	21 406	626	22 032

Bruksretteiendeler 2019	Kontorlokaler og annen eiendom	Annet leid utstyr	Total
Balanseført verdi per 1. januar 2019*	0	0	0
Tilganger ved implementering av IFRS 16	31 832	1 043	32 874
Balanseført verdi per 1. januar 2019 etter IFRS*	31 832	1 043	32 874
Tilganger	411	0	411
Avskrivninger	-5 973	-208	-6 181
Remåling og andre endringer	1 263	0	1 263
Balanseført verdi per 31. desember 2019	27 533	835	28 368

* Balanseført verdi per 1. januar 2019 relaterer seg til finansielle leieavtaler.

Beløp resultatført i resultatregnskapet

	2020	2019
Avskrivning av bruksrett eiendeler	6 336	6 181
Rentekostnad på leieforpliktelser	891	1 037
Sum	<u>7 227</u>	<u>7 218</u>



Lyse Neo AS

Noter til regnskapet for 2020

Beløp vises i tusen kr

Beløp som er innregnet i kontantstrømoppstillingen

	2020	2019
Kontantutbetaling for leieforpliktelsens hovedstol	5 785	6 756
Kontantutbetaling for leieforpliktelsens rentedel	891	1 037
Sum kontantutbetaling for leieforpliktelsene	<u>6 676</u>	<u>7 793</u>

Leieforpliktelser

	2020	31.12.2019	01.01.2019
Kortsiktige leieforpliktelser	5 285	6 332	6 651
Langsiktige leieforpliktelser	<u>16 747</u>	<u>21 461</u>	<u>26 223</u>
Sum leieforpliktelser	<u>22 032</u>	<u>27 793</u>	<u>32 874</u>

Forfallsplan leieforpliktelser - udiskonterte kontraktsmessige kontantstrømmer

	2020	2019
Mindre enn 1 år	5 524	6 204
1-2 år	5 203	5 948
2-3 år	4 356	5 141
3-4 år	2 739	4 294
4-5 år	2 624	2 677
Mer enn 5 år	<u>3 827</u>	<u>6 207</u>
Totalt udiskonterte leieforpliktelser per 31. desember	<u>24 274</u>	<u>30 471</u>

Note 18 – Hendelser etter balansedagen

Selskapet følger utviklingen av koronaviruset (COVID-19) og vurderer løpende potensielle konsekvenser for selskapets ansatte og drift. Vår håndtering av korona situasjonen har prioritert omsorg for våre ansatte og drift i tråd med råd fra helsemyndigheter. Samtidig er stabil drift og leveranser en prioritert oppgave. Selskapet har opprettholdt en stabil drift gjennom 2020 og nødvendige tiltak for å sikre dette i situasjonen vi nå opplever er etablert. Pandemien har forårsaket en global konjunkturedgang. Vår vurdering er at ringvirkningene av koronaviruset har hatt en begrenset påvirkning på selskapet finansielt. Selskapet er finansielt solid og eventuelt kapitalbehov reguleres av Lyse konsernet som har en betydelig likviditetsbuffer i kontanter og ubenyttede trekkfasiliteter.

De største ikke-økonomiske konsekvensene har vært omfattende bruk av hjemmekontor i tillegg til tiltak for å sikre helse og sikkerhet for de som må være på arbeidsstedet. Risikoreducerende tiltak er implementert og ytterligere tiltak vurderes kontinuerlig.

