



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 898 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMART RETUR HOLDING II AS
Forretningsadresse: Fugleåsen 10
1405 LANGHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Søren Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 07.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		37 956	-250
Sum kostnader		37 956	-250
Driftsresultat		-37 956	250
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		1 323 624	
Sum finansinntekter		1 323 624	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 000 000	
Annen rentekostnad			3
Sum finanskostnader		2 000 000	3
Netto finans		-676 376	-3
Ordinært resultat før skattekostnad		-714 332	247
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-157 153	54
Ordinært resultat etter skattekostnad		-557 179	193
Årsresultat		-557 179	193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-557 179	193
Totalresultat		-557 179	193
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-556 986	
Avsatt til annen egenkapital			193
Overført fra annen egenkapital		-193	
Sum overføringer og disponeringer		-557 179	193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	205 142 259	205 142 259
Sum finansielle anleggsmidler		205 142 259	205 142 259
Sum anleggsmidler		205 142 259	205 142 259
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		2 037 956	
Sum fordringer		2 037 956	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			247
Sum omløpsmidler		2 037 956	247
SUM EIENDELER		207 180 215	205 142 506
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 551 423	1 551 423
Overkurs		153 590 836	153 590 836
Annen innskutt egenkapital		557 179	
Sum innskutt egenkapital		155 699 438	155 142 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			193
Udekket tap		556 986	
Sum opptjent egenkapital		-556 986	193
Sum egenkapital	8	155 142 452	155 142 452
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		52 000 000	50 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 000 000	50 000 000
Sum langsiktig gjeld		52 000 000	50 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 763	
Betalbar skatt	4		54
Skyldig offentlige avgifter		30 000	
Sum kortsiktig gjeld		37 763	54
Sum gjeld		52 037 763	50 000 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		207 180 215	205 142 506



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 805260

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 898 305
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMART RETUR HOLDING II AS
Forretningsadresse: Fugleåsen 10
1405 LANGHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Søren Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 924 898 305
SMART RETUR HOLDING II AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad		37 956	-250
Sum kostnader		37 956	-250
Driftsresultat		-37 956	250
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		1 323 624	
Sum finansinntekter		1 323 624	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 000 000	
Annen rentekostnad			3
Sum finanskostnader		2 000 000	3
Netto finans		-676 376	-3
Ordinært resultat før skattekostnad		-714 332	247
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-157 153	54
Ordinært resultat etter skattekostnad		-557 179	193
Årsresultat		-557 179	193
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-557 179	193
Totalresultat		-557 179	193
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-556 986	
Avsatt til annen egenkapital			193
Overført fra annen egenkapital		-193	
Sum overføringer og disponeringer		-557 179	193



Organisasjonsnr: 924 898 305
SMART RETUR HOLDING II AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	205 142 259	205 142 259
Sum finansielle anleggsmidler		205 142 259	205 142 259
Sum anleggsmidler		205 142 259	205 142 259
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		2 037 956	
Sum fordringer		2 037 956	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			247
Sum omløpsmidler		2 037 956	247
SUM EIENDELER		207 180 215	205 142 506
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 551 423	1 551 423
Overkurs		153 590 836	153 590 836
Annen innskutt egenkapital		557 179	
Sum innskutt egenkapital		155 699 438	155 142 259
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			193
Udekket tap		556 986	
Sum opptjent egenkapital		-556 986	193
Sum egenkapital	8	155 142 452	155 142 452
Gjeld			



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld	52 000 000	50 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	52 000 000	50 000 000
Sum langsiktig gjeld	52 000 000	50 000 000
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	7 763	
Betalbar skatt		54
Skyldig offentlige avgifter	30 000	
Sum kortsiktig gjeld	37 763	54
Sum gjeld	52 037 763	50 000 054
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	207 180 215	205 142 506



Organisasjonsnr: 924 898 305
SMART RETUR HOLDING II AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP 2021

FOR

SMART RETUR HOLDING II AS

(Orgnr: 924 898 305)



Resultatregnskap

Smart Retur Holding II AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftskostnad		37 956	-250
Sum driftskostnader		37 956	-250
Driftsresultat		-37 956	250
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		1 323 624	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 000 000	0
Annen rentekostnad		0	3
Resultat av finansposter		-676 376	-3
Ordinært resultat før skattekostnad		-714 332	247
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-157 153	54
Ordinært resultat		-557 179	193
Årsresultat		-557 179	193
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	193
Overført til udekket tap		556 986	0
Overført fra annen egenkapital		193	0
Sum overføringer		-557 179	193



Balanse

Smart Retur Holding II AS

Elendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	205 142 259	205 142 259
Sum finansielle anleggsmidler		205 142 259	205 142 259
Sum anleggsmidler		205 142 259	205 142 259
Omløpsmidler			
Konsernfordringer		2 037 956	0
Sum fordringer		2 037 956	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	247
Sum omløpsmidler		2 037 956	247
Sum eiendeler		207 180 215	205 142 506


Smart Retur Holding II AS

Side 2

**Balanse**

Smart Retur Holding II AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	1 551 423	1 551 423
Overkurs		153 590 836	153 590 836
Annen innskutt egenkapital		557 179	0
Sum innskutt egenkapital		155 699 438	155 142 259
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	193
Udekket tap		-556 986	0
Sum opptjent egenkapital		-556 986	193
Sum egenkapital	8	155 142 452	155 142 452
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		52 000 000	50 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 000 000	50 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		7 763	0
Betalbar skatt	4	0	54
Skyldig offentlige avgifter		30 000	0
Sum kortsiktig gjeld		37 763	54
Sum gjeld		52 037 763	50 000 054
Sum egenkapital og gjeld		207 180 215	205 142 506

Langhus, 20.04.2022
Styret i Smart Retur Holding II AS
Fredrik Weldingh Korterud
styreleder
Martin Sverre Kildahl
styremedlem
Pål Asbjørn Vindegg
styremedlem
Odd Harald Hauge
styremedlem



Smart Retur Holding II AS

Noter 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Skatt

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

Skatt knyttet til konsernbidrag føres direkte mot skatt i balansen.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Datterselskap

Datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjonen med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er tilstede.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte og obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapets styre har ikke mottatt godtgjørelse for sitt arbeid.

Det er i 2021 kostnadsført revisjonshonorarer med i alt kr 38 010, herav kr 18 925 i bistand.



Smart Retur Holding II AS

Noter 2021

Note 4 Skatt

	2021	2020
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt	-	54
Endring i utsatt skatt fordel	-157 153	-
Årets skattekostnad ordinært resultat	-157 153	54
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skattekostnad	-714 332	247
Permanente forskjeller	-	-
Endring i midlertidige forskjeller	-	-
Mottatt konsernbidrag	714 332	-
Skattepliktig inntekt	-	247
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets skattemessige resultat	-157 153	54
Skatteeffekt mottatt konsernbidrag	157 153	-
Betalbar skatt i balansen	0	54
Oversikt over midlertidige forskjeller:		
Akkumulert fremførbart underskudd	-	-
Sum	-	-
22% utsatt skatt / utsatt skattfordel	-	-

Note 5 Datterselskap

	Eier/ stemme- andel	Bokført verdi	Årsresultat	Egenkapital
Smart Retur AS pr. 31.12.2021	100 %	205 142 259	(431 716)	31 184 994

Note 6 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne bankinnskudd	-	-

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	155 142 259	0,01	1 551 423

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Orgnr	Aksjer	Eierandel
Smart Retur Holding AS	924 898 291	155 142 259	100 %
		155 142 259	100 %



Smart Retur Holding II AS

Noter 2021

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK / Udekket tap	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital 1.1	1 551 423	153 590 836	193	-	155 142 452
Årets resultat			(557 179)		(557 179)
Mottatt konsernbidrag, netto				557 179	557 179
Egenkapital pr. 31.12	1 551 423	153 590 836	(556 986)	557 179	155 142 452

Note 9 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NSR 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift henviser selskapets styre og ledelse til det fortsatt pågående Covid - 19 utbruddet samt selskapets virksomhet for øvrig.

Det er ledelsen og styrets oppfatning at risikoen for selskapet som en følge av det fortsatt pågående Covid -19 utbruddet har vært begrenset. Selskapet har ikke opplevd noe nedgang i etterspørselen etter datterselskapers produkter eller tjenester gjennom høsten 2021 eller våren 2022.

Skulle pandemien igjen ta seg opp igjen utover høsten 2022 kan det få innvirkning på selskapet og de underliggende datterselskapers virksomhet. Det er pr i dag ikke mulig å tallfeste denne.

Det er styrets oppfatning at fortsatt drift kan legges til grunn for årsregnskapet.



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Holding II Til generalforsamlingen i Smart Retur Holding II AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Smart Retur Holding II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 557 179. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

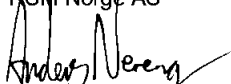
RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Smart Retur Holding II AS



Oslo, 9. mai 2022
RSM Norge AS


Anders Nereng
Statsautorisert revisor