



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 381 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLLI MASSEMOTTAK AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 35
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jarle Eikenes Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6, 7	199 291	213 247
Sum kostnader		199 291	213 247
Driftsresultat		-199 291	-213 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	325	60
Annen renteinntekt			3
Sum finansinntekter		325	63
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	8 825	7 571
Annen rentekostnad		2 734	610
Sum finanskostnader		11 559	8 181
Netto finans		-11 234	-8 118
Ordinært resultat før skattekostnad		-210 525	-221 364
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-46 316	-48 782
Ordinært resultat etter skattekostnad		-164 209	-172 582
Årsresultat		-164 209	-172 582
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-164 209	-172 582
Totalresultat		-164 209	-172 582
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	-164 209	-172 582
Sum overføringer og disponeringer		-164 209	-172 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	46 316	
Sum immaterielle eiendeler		46 316	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1	136 009	
Sum finansielle anleggsmidler		136 009	
Sum anleggsmidler		182 325	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			37 662
Konsernfordringer		58 578	434 564
Sum fordringer		58 578	472 226
Sum omløpsmidler		58 578	472 226
SUM EIENDELER		240 903	472 226
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	225 000	563 822
Sum innskutt egenkapital		255 000	593 822
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-164 209	-338 822
Sum opptjent egenkapital		-164 209	-338 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		90 791	255 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	2	141 447	208 560
Annen kortsiktig gjeld		8 666	8 666
Sum kortsiktig gjeld	1	150 113	217 226
Sum gjeld		150 113	217 226
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		240 903	472 226



Solli Masseinntak AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Annen driftskostnad	6, 7	199 291	213 247
Sum driftskostnader		199 291	213 247
Driftsresultat		-199 291	-213 247
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	325	60
Annen renteinntekt		0	3
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	8 825	7 571
Annen rentekostnad		2 734	610
Resultat av finansposter		-11 234	-8 118
Ordinært resultat før skattekostnad		-210 525	-221 364
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-46 316	-48 782
Ordinært resultat		-164 209	-172 582
Årsresultat		-164 209	-172 582
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	4	164 209	172 582
Sum overføringer		-164 209	-172 582



Solli Masseinntak AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	46 316	0
Sum immaterielle eiendeler		46 316	0
Andre langsiktige fordringer	1	136 009	0
Sum finansielle anleggsmidler		136 009	0
Sum anleggsmidler		182 325	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på konsernselskap		58 574	434 564
Fordring på konsernselskap		4	0
Andre kortsiktige fordringer		0	37 662
Sum fordringer		58 578	472 226
Sum omløpsmidler		58 578	472 226
Sum eiendeler		240 903	472 226



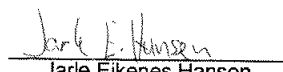
Solli Massemottak AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	225 000	563 822
Sum innskutt egenkapital		<u>255 000</u>	<u>593 822</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	-164 209	-338 822
Sum opptjent egenkapital		<u>-164 209</u>	<u>-338 822</u>
Sum egenkapital		<u>90 791</u>	<u>255 000</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	2	141 447	208 560
Annen kortsiktig gjeld		8 666	8 666
Sum kortsiktig gjeld	1	<u>150 113</u>	<u>217 226</u>
Sum gjeld		<u>150 113</u>	<u>217 226</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>240 903</u>	<u>472 226</u>

Lysaker, 21.06.2019
Styret i Solli Massemottak AS


Bjørn Arve Orstav
Styreleder/daglig leder


Jarle Eikenes Hansen
Styremedlem



Noter Solli Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke før den ansatte tar ut pensjon. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektivt forsikret pensjonsordning balanseføres ikke. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Skatt

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

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Deponi

Investeringer knyttet til deponier for inerte masser på leid grunn, hvor investeringen faller tilbake til grunneier etter leieperioden, behandles som forskuddsbetalt leie og periodiseres over leieperioden. Kostnader knyttet til etterdrift av deponier avsettes for løpende og inngår som del av avsetning for miljøforpliktelse. Fra tidspunkt hvor inngangsettelsesgodkjenning mottas avsettes det for kontraktfestede forpliktelser knyttet til fremtidige investeringer i forbindelse med deponier på leid grunn. Kostnaden periodiseres over leieperioden.



Noter Solli Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 2 Konsernkonto

Selskapets bankkonto er en underkonto i et konsernkontosystem. Bankinnskudd/kassakredit på underkonto i konsernsystemet føres som mellomværende med morselskap. Trekk på underkonto er pr 31.12.2018: kr 58 574 (2017: kr - 70 314).

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet inngår i konsernet Norsk Gjenvinning Norge AS. Konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse til konsernets forretningskontor i Oslo med adresse Lysaker torg 35, 1366 LYSAKER

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 30 aksjer á kr 1 000. Alle aksjer har like rettigheter, og alle aksjer er eid av Norsk Gjenvinning M3 AS

Note 4 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	563 822	-338 822	255 000
Overføring til annen innskutt egenkapital	0	-338 822	338 822	0
Årets resultat	0	0	-164 209	-164 209
Egenkapital 31.12.	30 000	225 000	-164 209	90 791



Noter Solli Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2018	2017
Midlertidige forskjeller		
Netto midlertidige forskjeller	0	0
Underskudd til fremføring	-210 525	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-210 525	0
Utsatt skatt	-46 316	0
Utsatt skattefordel i balansen	-46 316	0
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-210 525	0
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-210 525	0
Endring i midlertidige resultatforskjeller	0	0
Endring i underskudd til fremføring	210 525	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0
Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-48 421	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	2 105	0
Skattekostnad	-46 316	0
Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-210 526	0
Beregnet skatt 23% / 24%	-48 421	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	-46 316	0
Differanse	2 105	0
Differansen består av følgende:		
24% av permanente forskjeller	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	2 105	0
Sum forklart differanse	2 105	0
Betalbar skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt i skattekostnaden	0	0
Skattevirkning av konsernbidrag	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Noter Solli Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. NG Fellestjenester AS utfører administrasjonstjenester for selskapet. Selskapets resultatregnskap er belastet for disse tjenestene.

Daglig leder mottar ikke lønn fra selskapet. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter

Siden selskapet ikke har ansatte er selskapet ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Revisjon	10 500	22 500
Annen bistand	0	12 500
Sum godtgjørelse til revisor	10 500	35 000

Note 7 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har drifts- og administrasjonsavtaler med mor- og søsterselskap i Norsk Gjenvinning Norge konsernet.

Dette innebærer at selskapet kjøper og selger varer/tjenester til selskap i samme konsern.

Selskapet leier kontorlokaler og administrative tjenester av morselskapet Norsk Gjenvinning Norge AS.

Transaksjoner med selskap i samme konsern	2018	2017
Konsulenttjenester	141 447	138 245
Fee NG Fellestjenester AS	47 340	40 001
Rentekostnader i konsernforhold	8 825	7 282
Renteinntekter i konsernforhold	325	60



Til generalforsamlingen i Solli Massemtak AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Solli Massemtak AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgie 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Stats autoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Solli Masse mottak AS



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 21. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Hallvard Helgetun
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Helgetun, Hallvard	BANKID_MOBILE	2019-07-02 15:52

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.