



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 368 240
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BORGE MASSEMOTTAK AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 35
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	25 484 939	41 061 901
Sum inntekter		25 484 939	41 061 901
Kostnader			
Varekostnad	7	12 997 385	23 977 865
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	12 120 344	2 181 540
Annen driftskostnad	6, 7	625 150	7 651 570
Sum kostnader		25 742 880	33 810 975
Driftsresultat		-257 941	7 250 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	42 699	168 716
Annen renteinntekt	7	295 295	88
Sum finansinntekter		337 993	168 804
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7		
Annen rentekostnad		1 358 362	
Annen finanskostnad		5	171
Sum finanskostnader		1 358 367	171
Netto finans		-1 020 374	168 633
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 278 315	7 419 559
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-281 230	1 716 303
Ordinært resultat etter skattekostnad		-997 085	5 703 256
Årsresultat		-997 085	5 703 256
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-997 085	5 703 256
Totalresultat		-997 085	5 703 256
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital	4		5 703 256
Overført fra annen egenkapital	4	-997 085	
Sum overføringer og disponeringer		-997 085	5 703 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	8	7 399 812	861 572
Utsatt skattefordel	5	4 286 083	215 693
Goodwill	8	1 750 754	3 501 509
Sum immaterielle eiendeler		13 436 649	4 578 774
Varige driftsmidler			
Andre immaterielle eiendeler	9		
Andre anleggsmidler	9	16 661 667	15 320 437
Sum varige driftsmidler	9	16 661 667	15 320 437
Andre langsiktige fordringer	9		
Sum anleggsmidler		30 098 316	19 899 211
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		63 924	6 230 552
Konsernfordringer	2	24 161 822	33 839 281
Sum fordringer		24 225 746	40 069 833
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			384 162
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			384 162
Sum omløpsmidler		24 225 746	40 453 995
SUM EIENDELER		54 324 062	60 353 206

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 655 365	24 086 751
Sum innskutt egenkapital		9 685 365	24 116 751
Annen egenkapital	4		
Sum egenkapital		9 685 365	24 116 751
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Andre avsetninger for forpliktelser	1	14 715 265	
Sum avsetninger for forpliktelser		14 715 265	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		14 715 265	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 299 018	71 232
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter			5 638 204
Kortsiktig konserngjeld		17 636 324	11 588 746
Annen kortsiktig gjeld		9 988 090	18 938 273
Sum kortsiktig gjeld		29 923 432	36 236 455
Sum gjeld		44 638 697	36 236 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 324 062	60 353 206



Årsregnskap 2019

Borge
Masseinntak AS

Org.nr.:916 368 240



Resultatregnskap Borge Massemttak AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	7	25 484 939	41 061 901
Sum driftsinntekter		25 484 939	41 061 901
Varekostnad	7	12 997 385	23 977 865
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	12 120 344	2 181 540
Annen driftskostnad	6, 7	625 150	7 651 570
Sum driftskostnader		25 742 880	33 810 975
Driftsresultat		-257 941	7 250 926
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7	42 699	168 716
Annen renteinntekt	7	295 295	88
Annen rentekostnad		1 358 362	0
Annen finanskostnad		5	171
Resultat av finansposter		-1 020 374	168 633
Ordinært resultat før skattekostnad	5	-1 278 315	7 419 559
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-281 230	1 716 303
Ordinært resultat		-997 085	5 703 256
Årsresultat		-997 085	5 703 256
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	0	5 703 256
Overført fra annen egenkapital	4	997 085	0
Sum overføringer		-997 085	5 703 256



Balanse
Borge Massemttak AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	4 286 083	215 693
Goodwill	8	1 750 754	3 501 509
Andre immaterielle eiendeler	8	7 399 812	861 572
Sum immaterielle eiendeler		13 436 649	4 578 774
Varige driftsmidler			
Andre anleggsmidler	9	16 661 667	15 320 437
Sum varige driftsmidler	9	16 661 667	15 320 437
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		30 098 316	19 899 211
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på konsernselskap	2	24 161 822	33 839 281
Andre kortsiktige fordringer		63 924	6 230 552
Sum fordringer		24 225 746	40 069 833
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	384 162
Sum omløpsmidler		24 225 746	40 453 995
Sum eiendeler		54 324 062	60 353 206



Balanse

Borge Massemtak AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	9 655 365	24 086 751
Sum innskutt egenkapital		9 685 365	24 116 751
Opptjent egenkapital			
Sum egenkapital		9 685 365	24 116 751
Gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	1	14 715 265	0
Sum avsetning for forpliktelser		14 715 265	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 299 018	71 232
Skyldig offentlige avgifter		0	5 638 204
Gjeld til konsernselskap		17 636 324	11 588 746
Annen kortsiktig gjeld		9 988 090	18 938 273
Sum kortsiktig gjeld		29 923 432	36 236 455
Sum gjeld		44 638 697	36 236 455
Sum egenkapital og gjeld		54 324 062	60 353 206

Lysaker, 22.06.2020
Styret i Borge Massemtak AS

Bjørn Arve Ofstad
Styreleder

Jarle Eikenes Hansen
Styremedlem

Randi Warland Kortegaard
Daglig leder



Noter Borge Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Fordringer og gjeld

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

Fordringer som forfaller senere enn ett år utgjør kr. 0

Note 2 Konsernkonto

Selskapets bankkonto er en underkonto i et konsernkontosystem. Bankinnskudd/kassakredit på underkonto i konsernsystemet føres som mellomværende med morselskap. Balanse på underkonto er kr 24 005 545 pr 31.12.2019 (2018: kr 31 854 577).

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet inngår i konsernet NG Topco 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

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Årets endring i egenkapital				
Egenkapital 01.01	30 000	24 086 751	0	24 116 751
Avgitt konsernbidrag	0	0	-13 434 301	-13 434 301
Årets resultat	0	0	-997 085	-997 085
Egenkapital 31.12 før omdisponering	30 000	24 086 751	-14 431 386	9 685 365
Omdisponering		-14 431 386	14 431 386	0
Egenkapital 31.12.	30 000	9 655 365	0	9 685 365



Noter Borge Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel **2019** **2018**

Midlertidige forskjeller

Netto midlertidige forskjeller	18 501 774	-19 482 197	-980 422
Grunnlag for utsatt skatt	18 501 774	-19 482 197	-980 422
Utsatt skattefordel	4 070 391	-4 286 083	-215 693
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		0	0
Utsatt skatt i balansen		-4 286 083	-215 693

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt **2019** **2018**

Resultat før skattekostnad	-1 278 315	7 419 559
Endring i midlertidige forskjeller	18 501 774	630 272
Grunnlag for årets skattekostnad	17 223 459	8 049 831
Endring i underskudd til fremføring	0	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	17 223 459	8 049 831
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-17 223 459	-8 049 831
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden **2019** **2018**

Betalbar skatt på årets resultat	3 789 161	1 851 461
For mye/ For lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	3 789 161	1 851 461
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-4 070 390	-144 963
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	9 804
Skattekostnad	-281 229	1 716 303

Avstemming av årets skattekostnad

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-1 278 315	7 419 559
Beregnet skatt 22%	-281 229	1 706 499
Skattekostnad i resultatregnskapet	-281 229	1 716 303
Differanse	0	9 804

Differansen består av følgende:

25% av permanente forskjeller	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	9 804
Permanent forskjell, for mye avsatt i fjor	0	0
Sum forklart differanse	0	9 804

Betalbar skatt i balansen **2019** **2018**

Betalbar skatt i balansen	3 789 161	1 851 461
Skattevirkning av konsernbidrag	-3 789 161	-1 851 461
Betalbar skatt i balansen	0	0



Noter Borge Massemtak AS

Noter til regnskapet for 2019

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	2019	2018
Revisjon	51 216	46 000
Skatterådgivning	15 000	0
Annen bistand	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	66 216	46 000

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	2019	2018
Salgsinntekter	32 262 467	51 270 906
Varekostnad*	6 777 528	10 209 005
Konsulenttjenester	0	2 601 748
Fee NG Fellestjenester AS	44 004	47 340
Renteinntekter fra konsemkonto	42 699	168 716
Rentekostnader fra konsemkonto	7 407	0

*Varekostnader fra konsemselskaper er presentert netto med salgsinntekter i resultatregnskapet.

Selskapet har pr. 31.12.2019 avgitt konsernbidrag til:

IBKA NORGE AS	10 957 452
Norsk Gjenvinning Renovasjon Service AS	71 146
Kopstad Massemtak AS	3 469 160
Midt-Norge Massemtak AS	189 929
Solli Massemtak AS	312 928
Adact AS	2 222 844
Sum	17 223 459



Noter Borge Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler	Leierettighet	Goodwill	Immateriell rettighet	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		8 753 772	2 153 930	10 907 702
Tilgang i året	13 765 449	0	0	13 765 449
Avgang		0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	13 765 449	8 753 772	2 153 930	24 673 151
Avgang akkumulerte avskrivninger		0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	6 796 423	7 003 017	1 723 144	24 673 151
Balansført verdi 31.12.	6 969 026	1 750 755	430 786	9 150 567
Årets avskrivninger	6 796 423	1 750 755	430 786	8 977 964

Avskrivningssats 5 år
Avskrivningsplan Lineær

Selskapet har gjennom overtakelse av virksomhet fra selskap i samme konsern ervervet goodwill og immateriell rettigheter som er av strategisk betydning for selskapet. Goodwill og immaterielle rettigheter avskrives planmessig over økonomisk levetid, som beregnes til 5 år.

Note 9 Varige driftsmidler

	Deponi	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	20 996 020	20 996 020
Tilgang i året	4 453 611	4 453 611
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	25 449 631	25 449 631
Avgang akkumulerte avskrivninger	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	8 787 964	8 787 964
Balansført verdi 31.12.	16 661 667	16 661 667
Årets avskrivninger	3 142 381	3 142 381

Avskrives i takt med deponiets fyllingsgrad.

Det har vært en prinsippendring i 2019. I 2018 regnskapet ble deponi ikke behandlet som varige driftsmidler men var vist i regnskapet som forskuddsbetalte kostnader.

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Utbruddet av Covid-19 viruset er en hendelse etter balansedagen. Hendelsen anses å ikke ha noen innvirkning for regnskapstallene for 2019.

Utbruddet av Covid-19 pandemien har medført en usikker situasjon. Selskapet har i liten grad blitt direkte påvirket av situasjonen og opprettholdt aktivitetsnivået. Konsernet har gjennomført risikovurderinger og utarbeidet beredskapsplaner for å være forberedt på endringer i markedet. Fortsatt drift er dermed tilstede og lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet.



Til generalforsamlingen i Borge Massemottak AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Borge Massemottak AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Borge Massemttak 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, 22. juni 2020
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	2020-07-03 17:20

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.