



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	957 869 513
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SØRMILJØ HOLDING AS
Forretningsadresse:	Holskogveien 80 4624 KRISTIANSAND S

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2019 - 31.12.2019
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Stein Yndestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	03.04.2020

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, 19.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11, 12	248 998	2 698 109
Sum inntekter		248 998	2 698 109
Kostnader			
Varekostnad	12	25 599	1 287 355
Lønnskostnad	9	-4 306	1 529 289
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	32 408	36 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		253 392
Annen driftskostnad	1, 9, 12	137 528	697 262
Sum kostnader		191 229	3 803 298
Driftsresultat		57 769	-1 105 188
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4		
Annen renteinntekt	12, 13	105 212	48 995
Sum finansinntekter		105 212	48 995
Annen rentekostnad	12, 13		1 246
Annen finanskostnad	13		
Sum finanskostnader			1 246
Netto finans		105 212	47 749
Ordinært resultat før skattekostnad		162 981	-1 057 439
Skattekostnad på ordinært resultat	10	35 856	-236 638
Ordinært resultat etter skattekostnad		127 125	-820 801
Årsresultat		127 125	-820 801
Årsresultat etter minoritetsinteresser		127 125	-820 801
Totalresultat		127 125	-820 801



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		136 961	
Avsatt til annen egenkapital	7		
Overført fra annen egenkapital		-9 836	-820 801
Sum overføringer og disponeringer		127 125	-820 801



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 5	190 695	199 071
Maskiner og anlegg	1, 5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	6 968	31 000
Sum varige driftsmidler		197 663	230 071
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	11 971 502	11 971 502
Sum finansielle anleggsmidler		11 971 502	11 971 502
Sum anleggsmidler		12 169 165	12 201 573
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 5, 6	25 620	216 289
Andre kortsiktige fordringer	5		37 079
Konsernfordringer	5, 6, 11	10 228 524	10 289 926
Sum fordringer		10 254 144	10 543 295
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 5, 11	116	46 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		116	46 841
Sum omløpsmidler		10 254 260	10 590 136
SUM EIENDELER		22 423 425	22 791 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	144 000	144 000
Annen innskutt egenkapital		589 745	589 745
Sum innskutt egenkapital	7	733 745	733 745
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	21 475 450	21 485 285
Sum opptjent egenkapital		21 475 450	21 485 285
Sum egenkapital		22 209 195	22 219 030
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	18 362	21 136
Sum avsetninger for forpliktelser		18 362	21 136
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 362	21 136
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6		
Skyldig offentlige avgifter		2 114	204 165
Kortsiktig konserngjeld	5	175 591	
Annen kortsiktig gjeld		18 164	347 377
Sum kortsiktig gjeld		195 868	551 542
Sum gjeld		214 230	572 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 423 425	22 791 709



Til generalforsamlingen i Sørmiljø Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sørmiljø Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, 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.

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

*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 - Sørmiljø Holding AS

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 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. 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.

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

Uttalelse om andre 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 resultatdisponering 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 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 3. april 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Eivind Nilsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning for Sørmiljø Holding AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Nilsen, Eivind	BANKID_MOBILE	2020-04-03 13:27

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.



ÅRSBERETNING 2019

SØRMILJØ HOLDING AS

1 VIRKSOMHETENS ART OG TILHOLDSSTED

Sørmiljø Holding AS ("Selskapet") investerer i aksjer. Selskapets forretningskontor er i Kristiansand kommune. Selskapet har kontor i Kristiansand.

Selskapet eies 100 % av Norva24 AS. Selskapet er en del av Norva24-konsernet med Norva24 Sørmiljø AS som datterselskap.

2 FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.

3 REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET OG FREMTIDIG UTVIKLING

Omsetningen i Selskapet gikk fra NOK 2.698.109 i 2018 til NOK 248.998 i 2019. Selskapet sitt årsresultat ble NOK 127.125 i 2019 mot NOK -820.801 i 2018. NOK 136.961 foreslås utdelt som konsernbidrag og NOK 9.836 foreslås overført fra annen egenkapital.

Egenkapitalen per 31. desember 2019 var 99 % av totalkapitalen på NOK 22.423.425. Styret anser egenkapitalandelen som tilfredsstillende.

Selskapet samlede investeringer i regnskapsåret 2019 var NOK 0. Styret anser at Selskapets likviditet er god og at Selskapet har tilstrekkelig likviditet til å dekke sine forpliktelser ved forfall. Selskapet har ingen utgifter til forskning og utvikling.

Variasjon av finansielle markedspriser som renter og kredittrisiko påvirker ikke risikobildet til selskapet, da selskapet ikke har lån. Selskapet er lite eksponert for endringer i valutakurser. Kredittrisikoen er sett på som relativt moderat da store deler av selskapet sin omsetning er relatert til kontrakter med kommuner og interkommunale selskaper.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var i 2019 NOK -108.127, og driftsresultatet før avskrivninger og nedskrivninger (EBITDA) var for selskapet NOK 90.177. Differansen fra kontantstrømmen og driftsresultatet skyldes endringer i arbeidskapitalen.

Ledelse og styret ser et sterkt utviklingspotensial i markedet for datterselskapet som opererer innenfor slamsuging, høytrykksspyling og rørinspeksjon, og regner med at datterselskapet kommer til å ha en sterk omsetnings- og resultatutvikling. Det er allikevel alltid betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.



4 ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Selskapets har pr 31.12.2019 ingen ansatte. Styret består av 2 menn. Styret består av 2 menn. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter vår oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området. Det er ikke mottatt tilbakemeldinger om at noen opplever selskapets personalpolitikk som kjønnsdiskriminerende.

5 YTRE MILJØ

Selskapet sitt løpende fokus på reduksjon av utslepp medfører at bedriften etter vår mening forurenser det ytre miljøet mindre enn det som er vanlig i bransjen. Selskapet har en uttalt målsetning om å prioritere og levere miljøvennlige og bærekraftig løsninger til våre kunder. Selskapets virksomhet og påvirkning på ytre miljø er innenfor de kravene myndighetene stiller og Selskapets konsesjoner.

Oslo, 3. april 2020

Tore Stein Hansen
Styrets leder

Geir Magne Byberg
styremedlem

Inge Tore Bergland
Daglig leder



Årsrapport

2019

Sørmiljø Holding AS

Org.nr.: 957 869 513

- en del av **NORVA**²⁴



Årsregnskap
RESULTATREGNSKAP
Sørmiljø Holding AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt	11, 12	248 998	2 698 109
Sum driftsinntekter		248 998	2 698 109
Varekostnad	12	25 599	1 287 355
Lønnskostnad	9	-4 306	1 529 289
Avskrivning av varige driftsmidler	1	32 408	36 000
Nedskrivning av varige driftsmidler	1	0	253 392
Annen driftskostnad	1, 9, 12	137 528	697 262
Sum driftskostnader		191 229	3 803 298
Driftsresultat		57 769	-1 105 188
Inntekt på investering i datterselskap	4	0	0
Annen renteinntekt	12, 13	105 212	48 995
Annen rentekostnad	12, 14	0	1 246
Annen finanskostnad	13	0	0
Resultat av finansposter		105 212	47 749
Ordinært resultat før skattekostnad		162 981	-1 057 439
Skattekostnad på ordinært resultat	10	35 856	-236 638
Ordinært resultat		127 125	-820 801
Årsresultat		127 125	-820 801
Overføringer	6		
Avsatt konsernbidrag		136 961	0
Overføring til / fra annen egenkapital	7	-9 836	-820 801
Sum overføringer		127 125	-820 801



Årsregnskap
BALANSE PR. 31.12.
Sørmiljø Holding AS

EIENDELER	Note	2019	2018
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	190 695	199 071
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1, 5	6 968	31 000
Sum varige driftsmidler		197 663	230 071
Investeringer i datterselskap	4	11 971 502	11 971 502
Sum finansielle anleggsmidler		11 971 502	11 971 502
SUM ANLEGGSMIDLER		12 169 165	12 201 573
Kundefordringer	3, 5, 6	25 620	216 289
Andre kortsiktige fordringer	5	0	37 079
Fordringer på konsernselskap	5, 6, 11	10 228 524	10 289 926
Sum fordringer		10 254 144	10 543 295
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 5, 11	116	46 841
SUM OMLØPSMIDLER		10 254 260	10 590 136
SUM EIENDELER		22 423 425	22 791 709



Årsregnskap
BALANSE PR. 31.12.
Sørmiljø Holding AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Aksjekapital	7, 8	144 000	144 000
Annen innskutt egenkapital		589 745	589 745
Sum innskutt egenkapital		733 745	733 745
Annen egenkapital	7	21 475 449	21 485 285
Sum opptjent egenkapital		21 475 449	21 485 285
SUM EGENKAPITAL		22 209 194	22 219 030
Utsatt skatt	10	18 362	21 136
Sum avsetning for forpliktelser		18 362	21 136
Leverandørgjeld	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		2 114	204 165
Gjeld til konsernselskap	5	175 591	0
Annen kortsiktig gjeld		18 164	347 377
Sum kortsiktig gjeld		195 869	551 542
SUM GJELD		214 231	572 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 423 425	22 791 708

Oslo, 03.04.2020
Styret i Sørmiljø Holding AS

Tore Stein Hansen
Styrets leder

Geir Magne Byberg
Styremedlem

Inge Tore Bergland
Daglig leder



Årsregnskap KONTANTSTRØMOPPSTILLING Sørmiljø Holding AS

	Note	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Ordinært resultat før skattekostnad		162 981	-1 057 439
Periodens betalte skatt		0	0
Avskrivninger	1	32 408	36 000
Nedskrivninger	1	0	253 392
Endring i kundefordringer	3	190 669	1 959 040
Endring i leverandørgjeld		0	-1 505 480
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-494 185	-453 407
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-108 127	-767 894
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger på langsiktige og kortsiktige lånefordringer konsern		0	-63 799
Innbetalinger av konsernbidrag		756 083	2 985 855
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		756 083	2 922 056
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i mellomværende (innstående og trekk) i konsernkontoordning	6	-694 681	-2 359 218
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-694 681	-2 359 218
Netto kontantstrøm for perioden		-46 725	-205 056
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr. 01.01		46 841	251 898
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr. 31.12		116	46 841
Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		116	46 841



Årsregnskap REGNSKAPSPRINSIPPER Sørmiljø Holding AS

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelsen av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapskikk for små foretak. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Investeringer med 20-50 % eie av stemmeberettiget kapital og betydelig innflytelse, defineres som tilknyttede selskaper.

Selskapet har følgende datterselskaper pr. 31.12.:

<i>Datterselskaper:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Stiftelsesdato:</i>
Norva24 Sørmiljø AS	100 %	17.06.2015

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av oppjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringsstall brukes som grunnlag for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og varereturer på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Konsernet leverer tjenester innen slamsuging, høytrykkspyling og rørinspeksjon.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler dersom de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler dersom leiekontrakten anses som finansiell.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om 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. Dersom 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 dersom forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene, og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrig påregnelig tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsmidler og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Utenlandsk valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter, fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med årets skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller 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, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt dersom konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Årsregnskap

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Sørmiljø Holding AS

Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	209 549	82 000	626 954	918 503
Tilganger	0	0	0	0
Avganger	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	209 549	82 000	626 954	918 503
Akkumulerte av- og nedskrivninger. 31.12.2019	18 854	82 000	619 986	720 840
Balanseført verdi 31.12.2019	190 695	0	6 968	197 663
Årets avskrivninger	8 376	0	24 032	32 408
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Forventet økonomisk levetid	10 - 20 år	5 - 10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	2019	2018
Lokaler	1 - 10 år	0	0
Maskiner og annet utstyr	1 - 10 år	37 462	14 929

Note 2 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter m.v.

Bundne bankinnskudd	2019	2018
Skattetrekkmidler	116	46 841
Sum	116	46 841

Trekkrettigheter	2019	2018
Kreditramme konsernkontoordning	40 000 000	40 000 000
Sum	40 000 000	40 000 000

Selskapet deltar i en konsernkontoordning hvor morselskapet Norva24 AS er administrator og hovedkonto innehaver. Ramme på felles kreditt er kr 40 000 000, og deltakerne er solidarisk ansvarlig for nettogjelden som trekkes.

Note 3 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	25 620	216 289
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Kundefordringer i balansen	25 620	216 289

Fordringer med forfall senere enn ett år	2019	2018
Andre langsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0



Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital 31.12.2019	Resultat 2019	Balanseført verdi
Norva24 Sørmiljø AS	Kristiansand	100 %	100 %	8 257 377	1 179 114	11 971 502
Balanseført verdi 31.12.2019						11 971 502

Note 5 Pantstillelser og garantier

Selskapets morselskap Norva24 AS har stilt aksjene i datterselskapene til sikkerhet for all gjeld i banken.

Balanseført verdi av gjeld i selskapets morselskap sikret ved pant i eiendeler i datterselskapene	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	590 082 000	417 505 000
Sum	590 082 000	417 505 000

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld i selskapets morselskap	2019	2018
Varige driftsmidler	197 663	230 071
Fordringer og investeringer	22 225 646	22 514 797
Bankinnskudd	116	46 841
Sum	22 423 425	22 791 709

Eiendelene er i tillegg stilt som sikkerhet for	2019	2018
Kredittramme konsernkontoordning	40 000 000	40 000 000
Sum	40 000 000	40 000 000

Oppstilte eiendeler er stilt til sikkerhet for ethvert mellomværende med banken, inkludert ramme på felles kreditt i konsernets konsernkontoordning.

Note 6 Mellomværender med nærstående parter

Kundefordringer	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	212 789
Sum	0	212 789

Andre kortsiktige fordringer	2019	2018
Mottatt konsernbidrag	0	756 083
Fordringer på konsernselskap - konsernkontoordning	10 164 725	9 470 044
Andre kortsiktige fordringer på konsernselskap	63 799	63 799
Sum	10 228 524	10 289 926

Selskapet deltar i en konsernkontoordning hvor morselskapet Norva24 AS er administrator og hovedkontoinnehaver. Innestående og trekk på underkontiene i ordningen utgjør låneforhold mellom Norva24 AS og konsernselskapene, og klassifiseres som mellomværender.

Note 7 Egenkapital

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2019	144 000	589 745	21 485 285	22 219 030
Årets resultat	0	0	127 125	127 125
Avgitt konsernbidrag	0	0	-136 961	-136 961
Egenkapital 31.12.2019	144 000	589 745	21 475 449	22 209 194



Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av	Antall aksjer	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	0,72	144 000
Sum	200 000		144 000

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2019

Navn	Aksjeklasse	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Norva24 AS	Ordinære	200 000	100,0 %	100,0 %
Totalt antall aksjer		200 000	100,0 %	100,0 %

Selskapet inngår i konsernet Norva24 Holding AS, som utarbeider konsernregnskap hvor selskapsregnskapet inngår.

Konsernregnskapet kan fås utlevert ved å henvende seg til Norva24 Holding AS, som har forretningsadresse Grandevegen 13, 6783 Stryn.

Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har en kollektiv pensjonsordning som omfatter alle ansatte. Ordningen er en innskuddsordning. Pensjonsordningen finansieres over selskapets drift, hvor årets premie, korrigert med eventuelle innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, kostnadsføres løpende som lønnskostnad. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt.

	2019	2018
Lønninger	-25 607	1 258 823
Arbeidsgiveravgift	25 576	156 741
Pensjonskostnader	0	57 894
Andre ytelser	-4 276	55 831
Sum	-4 307	1 529 289

Sysselsatte årsverk	0,2	1,2
---------------------	-----	-----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn / bonus / styregodtgjørelse	285 980	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	732	0
Sum	286 712	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019	2018
Lovpålagt revisjon	30 442	45 235
Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	25 000	20 000
Sum godtgjørelse til revisor (eksl. MVA)	55 442	65 235



Note 10 Skatt

Midlertidige forskjeller	Endring	2019	2018
Driftsmidler	12 610	83 464	96 074
Utestående fordringer	0	0	0
Netto midlertidige forskjeller	12 610	83 464	96 074
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	12 610	83 464	96 074
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	2 774	18 362	21 136
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	2 774	18 362	21 136
Grunnlag for betalbar skatt		2019	2018
Resultat før skattekostnad		162 981	-1 057 439
Permanente forskjeller		0	-117
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat		162 981	-1 057 555
Endring i midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring		12 610	301 472
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet		175 591	-756 083
+/- Mottatt / avgitt konsernbidrag (balanseført)		-175 591	756 083
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)		0	0
Fordeling av skattekostnaden		2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat		38 630	-166 338
For mye / for lite avsatt i fjor		0	0
Sum betalbar skatt		38 630	-166 338
Endring i utsatt skatt/skattefordel med årets sats		-2 774	-69 339
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats		0	-961
Skattekostnad i resultatregnskapet		35 856	-236 638
<i>Effektiv skattesats</i>		22,0 %	22,4 %
Avstemming av årets skattekostnad		2019	2018
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad		162 981	-1 057 439
Beregnet skatt		35 856	-243 211
Skattekostnad i resultatregnskapet		35 856	-236 638
Differanse		0	6 573
<i>Differansen består av følgende:</i>			
Skatteeffekt av permanente forskjeller		0	-27
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats		0	-961
Andre forskjeller		0	7 561
Sum forklart differanse		0	6 573
Betalbar skatt i balansen		2019	2018
Betalbar skatt i skattekostnaden		38 630	-166 338
Skattevirkning av konsernbidrag		-38 630	166 338
Betalbar skatt i balansen		0	0



Note 11 Driftsinntekter

Driftsinntekter	2019	2018
Salgsinntekter	248 998	2 698 109
Andre driftsinntekter	0	0
Sum	248 998	2 698 109

Geografisk fordeling	2019	2018
Norge	248 998	2 698 109
Andre land	0	0
Sum	248 998	2 698 109

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 9, og mellomværender med nærstående parter er omtalt i note 6.

Salg av varer og tjenester	2019	2018
Foretak i samme konsern	238 699	2 695 309
Sum	238 699	2 695 309

Kjøp av varer og tjenester	2019	2018
Foretak i samme konsern	0	0
Sum	0	0

Renteinntekter	2019	2018
Foretak i samme konsern	105 198	48 823
Sum	105 198	48 823

Note 13 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2019	2018
Resultatført konsernbidrag	0	0
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	105 198	48 823
Annen renteinntekt	14	172
Sum finansinntekter	105 212	48 995

Finanskostnader	2019	2018
Annen rentekostnad	0	1 246
Valutatap (disagio)	0	0
Sum finanskostnader	0	1 246



 Securely signed with Brevio

Årsregnskap for Sørmiljø Holding AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Bergland, Inge Tore	BANKID_MOBILE	2020-04-03 07:52
Byberg, Geir Magne	BANKID_MOBILE	2020-04-03 15:23
Hansen, Tore Stein	BANKID	2020-04-03 08:55

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.