



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 901 866
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOMWIL MILJØ AS
Forretningsadresse: Haraldrudveien 40
0581 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thomas Revå
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	67 651 003	67 689 066
Sum inntekter		67 651 003	67 689 066
Kostnader			
Varekostnad	2	23 094 916	24 411 489
Lønnskostnad	3	15 355 491	14 590 814
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			535 583
Annen driftskostnad	2, 3	19 246 637	18 401 849
Sum kostnader		57 697 044	57 939 736
Driftsresultat		9 953 958	9 749 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt	4	326 132	30 298
Annen finansinntekt			
Sum finansinntekter		326 132	30 298
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen rentekostnad		2 527	88 344
Annen finanskostnad	4	470 877	437 667
Sum finanskostnader		473 404	526 011
Netto finans		-147 272	-495 714
Ordinært resultat før skattekostnad		9 806 686	9 253 616
Skattekostnad på resultat	5	2 157 471	2 153 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 649 215	7 099 992
Årsresultat		7 649 215	7 099 992
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 649 215	7 099 992
Totalresultat		7 649 215	7 099 992



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	7 649 215	7 099 992
Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		7 649 215	7 099 992



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	178 436	345 904
Sum immaterielle eiendeler		178 436	345 904
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler	7		
Sum anleggsmidler		178 436	345 904
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 497 410	4 257 121
Andre kortsiktige fordringer		1 052 047	309 043
Konsernfordringer	9	24 582 715	25 775 897
Sum fordringer		30 132 172	30 342 060
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10		
Sum omløpsmidler		30 132 172	30 342 060
SUM EIENDELER		30 310 608	30 687 964
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	6 600 000	6 600 000
Beholdning av egne aksjer	11		
Sum innskutt egenkapital		6 600 000	6 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 974 884	6 381 133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		6 974 884	6 381 133
Sum egenkapital		13 574 884	12 981 133
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 544 999	1 052 827
Skyldig offentlige avgifter	7	2 659 637	2 612 035
Kortsiktig konserngjeld	9	9 665 436	12 025 461
Annen kortsiktig gjeld		1 865 652	2 016 508
Sum kortsiktig gjeld		16 735 724	17 706 831
Sum gjeld		16 735 724	17 706 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 310 608	30 687 964
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 521709

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 901 866
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOMWIL MILJØ AS
Forretningsadresse: Haraldrudveien 40
0581 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Thomas Revå
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 29.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 980 901 866
TOMWIL MILJØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1, 2	67 651 003	67 689 066
Sum inntekter		67 651 003	67 689 066
Kostnader			
Varekostnad	2	23 094 916	24 411 489
Lønnskostnad	3	15 355 491	14 590 814
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			535 583
Annen driftskostnad	2, 3	19 246 637	18 401 849
Sum kostnader		57 697 044	57 939 736
Driftsresultat		9 953 958	9 749 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	2		
Annen renteinntekt	4	326 132	30 298
Annen finansinntekt			
Sum finansinntekter		326 132	30 298
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2		
Annen rentekostnad		2 527	88 344
Annen finanskostnad	4	470 877	437 667
Sum finanskostnader		473 404	526 011
Netto finans		-147 272	-495 714
Ordinært resultat før skattekostnad		9 806 686	9 253 616
Skattekostnad på resultat	5	2 157 471	2 153 624
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 649 215	7 099 992
Årsresultat		7 649 215	7 099 992
Årsresultat etter minoritetsinteresser		7 649 215	7 099 992
Totalresultat		7 649 215	7 099 992
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	7 649 215	7 099 992



Overført fra annen egenkapital	6		
Sum overføringer og disponeringer		7 649 215	7 099 992



Organisasjonsnr: 980 901 866
TOMWIL MILJØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 178 436 345 904
Sum immaterielle eiendeler 178 436 345 904

Varige driftsmidler

Sum varige driftsmidler 7

Sum anleggsmidler 178 436 345 904

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 7, 8 4 497 410 4 257 121
Andre kortsiktige fordringer 1 052 047 309 043
Konsernfordringer 9 24 582 715 25 775 897
Sum fordringer 30 132 172 30 342 060

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 10

Sum omløpsmidler 30 132 172 30 342 060

SUM EIENDELER 30 310 608 30 687 964

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 11 6 600 000 6 600 000
Beholdning av egne aksjer 11
Sum innskutt egenkapital 6 600 000 6 600 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 6 974 884 6 381 133
Sum opptjent egenkapital 6 974 884 6 381 133

Sum egenkapital 13 574 884 12 981 133

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 2 544 999 1 052 827
Skyldig offentlige avgifter 7 2 659 637 2 612 035
Kortsiktig konserngjeld 9 9 665 436 12 025 461



Annen kortsiktig gjeld	1 865 652	2 016 508
Sum kortsiktig gjeld	16 735 724	17 706 831
Sum gjeld	16 735 724	17 706 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	30 310 608	30 687 964
POSTER UTENOM BALANSEN		
Garantistillelser	7	
Pantstillelser	7	



Organisasjonsnr: 980 901 866
TOMWIL MILJØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Til generalforsamlingen i Tomwil Miljø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tomwil Miljø AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avvirket.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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



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

Oslo, 23. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Jone Bauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Tomwil Miljø AS

Signers:

Name	Method	Date
Bauge, Jone	BANKID	2023-06-18 22:42

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.



Årsregnskap 2022

Tomwil Miljø AS

Org.nr.:980 901 866



Tomwil Miljø AS

Resultatregnskap 1.1 - 31.12

Beløp i kroner	Note	2022	2021
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1, 2	67 651 003	67 689 066
Sum driftsinntekter		67 651 003	67 689 066
Varekostnad	2	23 094 916	24 411 489
Lønnskostnad	3	15 355 491	14 590 814
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	535 583
Annen driftskostnad	2, 3	19 246 637	18 401 849
Sum driftskostnader		57 697 044	57 939 736
Driftsresultat		9 953 958	9 749 330
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	326 132	30 298
Annen rentekostnad		2 527	88 344
Annen finanskostnad	4	470 877	437 667
Resultat av finansposter		-147 272	-495 714
Resultat før skattekostnad		9 806 686	9 253 616
Skattekostnad på resultat	5	2 157 471	2 153 624
Resultat		7 649 215	7 099 992
Årsresultat		7 649 215	7 099 992
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	7 649 215	7 099 992
Sum overføringer		7 649 215	7 099 992



Tomwil Miljø AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	178 436	345 904
Sum immaterielle eiendeler		<u>178 436</u>	<u>345 904</u>
Sum anleggsmidler		<u>178 436</u>	<u>345 904</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7, 8	4 497 410	4 257 121
Fordring på konsernselskap	9	24 582 715	25 775 897
Andre kortsiktige fordringer		1 052 047	309 043
Sum fordringer		<u>30 132 172</u>	<u>30 342 060</u>
Sum omløpsmidler		<u>30 132 172</u>	<u>30 342 060</u>
Sum eiendeler		<u>30 310 608</u>	<u>30 687 964</u>

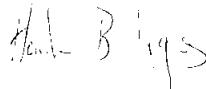


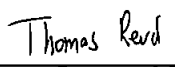
Tomwil Miljø AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11	6 600 000	6 600 000
Sum innskutt egenkapital		6 600 000	6 600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	6 974 884	6 381 133
Sum opptjent egenkapital		6 974 884	6 381 133
Sum egenkapital		13 574 884	12 981 133
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 544 999	1 052 827
Skyldig offentlige avgifter	7	2 659 637	2 612 035
Gjeld til konsernselskap	9	9 665 436	12 025 461
Annen kortsiktig gjeld		1 865 652	2 016 508
Sum kortsiktig gjeld		16 735 724	17 706 831
Sum gjeld		16 735 724	17 706 831
Sum egenkapital og gjeld		30 310 608	30 687 964

Oslo, 23.05.2023
Styret i Tomwil Miljø AS


Haakon Bruusgaard Irgens
Styreleder


Thomas Revå
Styremedlem


Ingunn Opsahl
Daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter knyttet til mottak av fraksjoner inntektsføres på mottakstidspunktet. Salg av positive fraksjoner inntektsføres på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 hvis 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.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende.

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som 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 hvis leiekontrakten anses som finansiell.

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 føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige 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 omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige 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

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad. Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til kurs på transaksjonstidspunktet.

Pensjoner

Selskapet følger en innskuddsbasert ordning. Den årlige pensjonskostnaden kostnadsføres i resultatregnskapet og er klassifisert sammen med lønnskostnader.

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 framtidige innbetalinger.

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, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Utsatt skatt regnskapsføres til nominelt beløp.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessig vurdering, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i noten.



Note 1 Driftsinntekter

	2022	2021
Fordeling pr virksomhetsområder		
Avfallshåndtering (oppstrøms)	55 271 939	53 869 478
Handel i materialer (nedstrøms)	761 575	891 387
Annet	11 617 489	12 928 200
Sum	67 651 003	67 689 066

Note 2 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 har inngått avtaler om leie av fast eiendom med søsterselskapet Norsk Gjenvinning Miljøelendommer AS. Selskapet er finansiert gjennom konsernet.

Transaksjoner med de nærstående selskapene er av ordinær forretningsmessig karakter.

Vesentlige transaksjoner	2022	2021
Salg av varer og tjenester	5 897 148	5 879 778
Kjøp av varer og tjenester	20 285 775	20 667 917
Kostnader til sentralisert tjenesteyting	1 108 840	1 455 332
Husleie og andre lokal kostnader	2 169 530	2 089 447
Leie av driftsmidler	1 592 550	1 845 157
Kostnader knyttet til tekniske tjenester	163 380	315 970
Andre kostnader	69 375	128 235
Renteinntekter	318 509	19 778
Sum	31 605 108	32 401 615

Selskapet har pr. 31.12.2022 avgitt kr. 7 055 464,- i konsernbidrag med skatteeffekt.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelse til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	11 020 362	11 204 294
Innleid arbeidskraft	2 078 995	815 832
Arbeidsgiveravgift	1 625 852	1 623 615
Pensjonskostnader	229 106	306 133
Andre ytelser	401 177	640 940
Sum	15 355 491	14 590 814
Sysselsatte årsverk	15	15

Pensjoner

Selskapet har innskuddspensjon for sine ansatte. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om offentlig tjenestepensjon. Avtalene ligger i Nordea Liv.

19 personer er omfattet av selskapets pensjonsordninger.



Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	864 584	0
Pensjonskostnader	14 255	0
Annen godtgjørelse	101 918	0
Sum	980 756	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Daglig leder har en løpende bonusavtale. Det foreligger ikke avtale om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet. Daglig leder inngår i den ordinære pensjonsordningen.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til aksjeverdbaserte godtgjørelser til ansatte og tillitsvalgte.

Kostnadsførte godtgjørelse til revisor	2022	2021
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	81 600	80 403
Annen rådgiving		
Sum godtgjørelse til revisor	81 600	80 403

Note 4 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

	2022	2021
Finansinntekter		
Annen renteinntekt	326 132	30 298
Sum	326 132	30 298
Finanskostnader		
Annen rentekostnad	2 527	88 344
Annen finanskostnad	470 877	437 667
Sum	473 404	526 011



Note 5 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	Endring	2022	2021
Midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	-32 465	-147 064	-179 529
Kundefordringer	-717 872	-385 469	-1 103 341
Gevinst – og tapskonto	-10 883	-43 540	-54 423
Avsetninger mv	0	-235 000	-235 000
Netto midlertidige forskjeller	-761 220	-811 073	-1 572 293
Underskudd til fremføring	0	0	0
Forskjeller som ikke inngår i beregningen av utsatt skatt	0	0	0
Grunnlag for av utsatt skatt/Skattefordel i balansen	-761 220	-811 073	-1 572 293
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-167 468	-178 436	-345 904
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		0	0
Utsatt skatt i balansen	-167 468	-178 436	-345 904
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		2022	2021
Resultat før skattekostnad		9 806 686	9 253 616
Endring i forskjeller som ikke skal inngå i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel		0	535 583
Permanente forskjeller		0	0
Grunnlag for årets skattekostnad		9 806 686	9 789 199
Endring i midlertidige forskjeller		-761 220	760 464
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet		9 045 467	10 549 663
Avgitt konsernbidrag		-9 045 467	-10 549 663
Endring i underskudd til fremføring		0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)		0	0
Fordeling av skattekostnaden		2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat		1 990 003	2 320 926
For mye, for lite avsatt i fjor		0	0
Sum betalbar skatt		1 990 003	2 320 926
Skatteeffekt av poster ført mot egenkapital		0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel		167 468	-167 302
Skattekostnad		2 157 471	2 153 624
Avstemming av årets skattekostnad		2022	2021
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad		9 806 686	9 253 616
Beregnet skatt 22%		2 157 471	2 035 796
Skattekostnad i resultatregnskapet		2 157 471	2 153 624
Differanse		0	117 828
Differanse består av følgende:			
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats		0	0
Endring i ikke balanseført utsatt skattefordel		0	117 828
Sum forklart differanse		0	117 828
Betalbar skatt i balansen		2022	2021
Betalbar skatt i skattekostnaden		1 990 003	2 320 926
Skattevirkning av konsernbidrag		-1 990 003	-2 320 926
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Note 6 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.	6 600 000	6 381 130	12 981 130
Årets resultat	0	7 649 218	7 649 218
Konsernbidrag avgitt		-7 055 464	-7 055 464
Egenkapital 31.12.	6 600 000	6 974 884	13 574 884

Note 7 Garantier

Garantier	31.12.2022	31.12.2021
Driftsgarantier	1 729 000	846 000
Skattetrekksgaranti	1 300 000	1 300 000
Totalt	3 029 000	2 146 000

Selskapet har garantert for konsernets gjeld. Garantien er totalt begrenset til MNOK 4500 pluss enhver påløpt rente, kommisjon, gebyr eller andre kostnader i tilknytning til konsernets lån. Garantien er gitt samlet av selskapene NG Group AS, Norsk Gjenvinning AS, Humlekjær og Ødegaard AS, Østfold Gjenvinning AS, Løvås Transportfirma AS, Tomwil Miljø AS, Isekk AS, Norsk Gjenvinning Downstream AS, Norsk Gjenvinning Metall AS, NG Metall Holding AB, NG Metall AB, Zirq Solutions AS, Zirq Cables AS, Zirq Cables Denmark A/S, NG Vekst AS, Norsk Gjenvinning M3 AS, Norsk Gjenvinning Renovasjon AS, Nordisk Återvinning Service AB, Nordic Industrial Services AS, IBKA Norge AS, og IBKA A/S.

Bankinnskudd, varelager, kundefordringer, konsernmellomværende, aksjer i datterselskap, varige driftsmidler er stilt sikkerhet for garantien.

Note 8 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn 1 år etter regnskapsårets slutt. Selskapet har ikke gjeld med forfall senere over fem år.

Kundefordringer	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	5 206 984	5 438 974
Avsetning til tap på kundefordringer	-709 574	-1 181 853
Kundefordringer i balansen	4 497 410	4 257 121



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer på konsernselskaper	2022	2021
Fordring i konsernkontosystem	24 278 273	25 401 298
Kundefordringer konsern	269 867	346 609
Andre fordringer konsern	34 575	27 990
Sum fordringer på konsernselskaper	24 582 715	25 775 898
Gjeld til konsernselskaper	2022	2021
Leverandørgjeld konsern	0	1 057 230
Annen gjeld konsern	619 969	418 567
Avgitt konsernbidrag	9 045 467	10 549 663
Sum gjeld til konsernselskaper	9 665 436	12 025 460

Note 10 Bundne midler

Selskapet innehar en bankkonto som er underkonto i konsernkontosystem. Bankinnskudd/kassakreditt på underkonto føres som mellomværende med Norsk Gjenvinning Norge AS. Innestående på underkonto er kr 24 278 273 pr 31.12.2022 (2021:kr 25 401 298).

Selskapet er dekket av Norsk Gjenvinning Norge AS - konsernets skattetrekksgaranti med kroner 1.300.000,- og konsernes driftsgaranti med kroner 846.000,-

Note 11 Aksjekapital, antall aksjer, aksjeeiere mv.

Ordinære aksjer	Antall	Pålydende	Bokført
	6 600	1 000,0	6 600 000
Eierstruktur			
Aksjonærer i % pr. 31.12:			
	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
NORSK GJENVINNING AS	6 600	100	100

Selskapet inngår i konsernet NG Topco AS. Konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse til konsernets forretningskontor i Oslo (adresse PB 567 Skøyen, 0214 Oslo, telefon 22 12 96 00).

Selskapets aksjekapital ved årsskiftet utgjør kr 6 600 000 bestående av 6 600 aksjer a kr 1 000,-. Alle aksjer har like rettigheter, alle aksjer er eid av Norsk Gjenvinning AS og det er bare en aksjeklasse.