



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 814 392 562  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ORGANISK MATERIELRETUR AS  
Forretningsadresse: Storøyvegen 55  
4260 TORVASTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Øyvind Sandnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 10.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 647 820	4 091 126
Annen driftsinntekt		198 749	175 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 846 568</b>	<b>4 266 126</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		556 269	156 247
Lønnskostnad	1, 2	2 297 291	1 751 752
Avskrivning på varige driftsmidler	3	75 200	78 500
Annen driftskostnad		1 615 354	2 187 324
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 544 114</b>	<b>4 173 823</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 697 546</b>	<b>92 302</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 243	51 608
Annen rentekostnad		38 689	41 633
Annen finanskostnad		2 646	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>125 578</b>	<b>93 241</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-125 578</b>	<b>-93 241</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4, 5	-1 823 124	-939
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3, 7	520 100	594 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	0	800
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>520 100</b>	<b>595 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern		0	25 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>520 100</b>	<b>620 300</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 8	1 060 960	1 440 560
<b>Sum varer</b>		<b>1 060 960</b>	<b>1 440 560</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		237 635	218 563
<b>Sum fordringer</b>		<b>237 635</b>	<b>218 563</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	188 347	375 940
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>188 347</b>	<b>375 940</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 486 942</b>	<b>2 035 063</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 10	1 560 010	1 560 010
Overkurs	4	1 319 990	1 319 990
Annen innskutt egenkapital	4	24 420	24 420
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 904 420</b>	<b>2 904 420</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 11	6 782 540	4 959 416
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 782 540</b>	<b>-4 959 416</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 878 120</b>	<b>-2 054 996</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	48 664	340 780
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>48 664</b>	<b>340 780</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>48 664</b>	<b>340 780</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 781 989	559 438
Skyldige offentlige avgifter	9	270 659	435 867
Kortsiktig konserngjeld		2 826 957	2 364 102
Annen kortsiktig gjeld	12, 13	956 893	1 010 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 836 498</b>	<b>4 369 579</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 885 162</b>	<b>4 710 359</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 615648

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 814 392 562  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ORGANISK MATERIELRETUR AS  
Forretningsadresse: Storøyvegen 55  
4260 TORVASTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Øyvind Sandnes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 08.07.2024

---

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: 814 392 562  
ORGANISK MATERIELRETUR AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 647 820	4 091 126
Annen driftsinntekt		198 749	175 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 846 568</b>	<b>4 266 126</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		556 269	156 247
Lønnskostnad	1, 2	2 297 291	1 751 752
Avskrivning på varige driftsmidler	3	75 200	78 500
Annen driftskostnad		1 615 354	2 187 324
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 544 114</b>	<b>4 173 823</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 697 546</b>	<b>92 302</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		84 243	51 608
Annen rentekostnad		38 689	41 633
Annen finanskostnad		2 646	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>125 578</b>	<b>93 241</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-125 578</b>	<b>-93 241</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4, 5	-1 823 124	-939
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>



Organisasjonsnr: 814 392 562  
ORGANISK MATERIELRETUR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	0	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3, 7	520 100	594 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	0	800
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>7</b>	<b>520 100</b>	<b>595 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern		0	25 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>520 100</b>	<b>620 300</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 8	1 060 960	1 440 560
<b>Sum varer</b>		<b>1 060 960</b>	<b>1 440 560</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		237 635	218 563
<b>Sum fordringer</b>		<b>237 635</b>	<b>218 563</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	188 347	375 940
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>188 347</b>	<b>375 940</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 486 942</b>	<b>2 035 063</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 10	1 560 010	1 560 010
Overkurs	4	1 319 990	1 319 990
Annen innskutt egenkapital	4	24 420	24 420
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 904 420</b>	<b>2 904 420</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 11	6 782 540	4 959 416
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 782 540</b>	<b>-4 959 416</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 878 120</b>	<b>-2 054 996</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	48 664	340 780
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>48 664</b>	<b>340 780</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>48 664</b>	<b>340 780</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 781 989	559 438
Skyldige offentlige avgifter	9	270 659	435 867
Kortsiktig konserngjeld		2 826 957	2 364 102
Annen kortsiktig gjeld	12, 13	956 893	1 010 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 836 498</b>	<b>4 369 579</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 885 162</b>	<b>4 710 359</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>



Organisasjonsnr: 814 392 562  
ORGANISK MATERIELRETUR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varer Varer er vurdert til 60-70% av utsalgspris. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

2

### Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1998077.00	1549199.00



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	286560.00	220215.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12654.00	-17662.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2297291.00	1751752.00

#### Mer om årsverk og lønn

Selskapet har 3 årsverk, og de har obligatorisk tjenestepensjon.

#### Note

#### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

#### 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>	

#### Note

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

#### Erverv



Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
48664.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
1581060.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Driftsløsøre kr 520 100,- Varelager kr 1 060 960,- Storøy Tankservice AS -  
selvskyldnerauksjon kr 400 000,-



Årsregnskap for  
**ORGANISK MATERIELRETUR AS**  
814392562  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 647 820	4 091 126
Annen driftsinntekt		198 749	175 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 846 568</b>	<b>4 266 126</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-556 269	-156 247
Lønnskostnad	1, 2	-2 297 291	-1 751 752
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-75 200	-78 500
Annen driftskostnad		-1 615 354	-2 187 324
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-4 544 114</b>	<b>-4 173 823</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 697 546</b>	<b>92 302</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-84 243	-51 608
Annen rentekostnad		-38 689	-41 633
Annen finanskostnad		-2 646	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-125 578</b>	<b>-93 241</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-125 578</b>	<b>-93 241</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	4, 5	-1 823 124	-939
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3, 7	520 100	594 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	0	800
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>520 100</b>	<b>595 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		0	25 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>520 100</b>	<b>620 300</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 8	1 060 960	1 440 560
<b>Sum varer</b>		<b>1 060 960</b>	<b>1 440 560</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		237 635	218 563
<b>Sum fordringer</b>		<b>237 635</b>	<b>218 563</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	188 347	375 940
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>188 347</b>	<b>375 940</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 486 942</b>	<b>2 035 063</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 10	1 560 010	1 560 010
Overkurs	4	1 319 990	1 319 990
Annen innskutt egenkapital	4	24 420	24 420
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 904 420</b>	<b>2 904 420</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 11	-6 782 540	-4 959 416
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 782 540</b>	<b>-4 959 416</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 878 120</b>	<b>-2 054 996</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	48 664	340 780
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>48 664</b>	<b>340 780</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 781 989	559 438
Skyldige offentlige avgifter	9	270 659	435 867
Kortsiktig konserngjeld		2 826 957	2 364 102
Annen kortsiktig gjeld	12, 13	956 893	1 010 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 836 498</b>	<b>4 369 579</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 885 162</b>	<b>4 710 359</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>

Karmøy, 30.06.2024

Tom Richard Hamland  
styrets leder

Thomas Vestvik  
styremedlem

Øyvind Arne Sandnes  
styremedlem

Kenneth Johannessen  
styremedlem / daglig leder



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varer

Varer er vurdert til 60-70% av utsalgspris.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 998 077	1 549 199
Arbeidsgiveravgift	286 560	220 215
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	12 654	-17 662
<b>Sum</b>	<b>2 297 291</b>	<b>1 751 752</b>

### Mer om årsverk og lønn

Selskapet har 3 årsverk, og de har obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	133 560	1 303 977	1 437 537
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>133 560</b>	<b>1 303 977</b>	<b>1 437 537</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-132 760	-709 477	-842 237
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-133 560	-783 877	-917 437
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>0</b>	<b>520 100</b>	<b>520 100</b>
Årets av- og nedskrivninger	800	74 400	75 200
Økonomisk levetid	4,5 - 5	3 - 33	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 560 010	1 319 990	24 420	-4 959 416	-2 054 996
Årsresultat	0	0	0	-1 823 124	-1 823 124
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>1 560 010</b>	<b>1 319 990</b>	<b>24 420</b>	<b>-6 782 540</b>	<b>-3 878 120</b>



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-1 823 124	-939
Permanente forskjeller	0	20 625
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-479	124 178
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-143 864
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 823 603</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	272 041	272 520	-479
Omløpsmidler	-199 900	-199 900	0
Fremførbart underskudd	-4 982 958	-6 806 561	1 823 603
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-4 910 817</b>	<b>-6 733 941</b>	<b>1 823 124</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 910 817	6 733 941	-1 823 124
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	48 664
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 581 060
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Driftsløsøre kr 520 100,-

Varelager kr 1 060 960,-

Storøy Tankservice AS - selvskyldnerauksjon kr 400 000,-

## Note 8 - Varer

Varelager er opptalt og verdsatt til 60-70% av utsalgspris

	2023	2022
Varer	1 060 960	1 440 560

## Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	77 719
Skyldig skattetrekk	-77 714



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 560 010	1	1 560 010
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Oceanize AS	936 006	60,00	Ordinære
Storøy Tank Services AS	468 003	30,00	Ordinære
Kenneth Johannessen	156 001	10,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 560 010</b>	<b>100</b>	

### Mer om aksjer og aksjonærer

Organisk Materialretur AS inngår i konsernregnskapet til Moen-Gruppen AS.

## Note 11 - Fortsatt drift

Selskapet har fortsatt negativ egenkapital, utfordringer i markedet for eksport av plastmaterialer gjorde at selskapets inntekter ble sterkt redusert i 2023. Samtidig var det fortsatt ekstraordinære utgifter på opprydding i gammelt varelager. Selskapet er sikret nødvendig likviditet gjennom lån/kreditt fra største eier. Det er sett en stor resultatbedring i 2024, høyere inntekt og lavere kostander har bidratt til positivt resultat pr 31.05. Det er dermed ikke usikkerhet om videre drift.

## Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Inkludert i kortsiktig gjeld er det et rentefritt lån på kr 504 145,-. Lånet skal ikke renteberegnes og det er ikke stillet sikkerhet for lånet.

## Note 13 - Mellomværende i konsern

Gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Oceanize AS kr 2 721 941,-

Matmortua AS kr 105 016,-

Renter er beregnet og til sammen kr 84 243,- og er inkludert i gjeld per 31.12.2023



Årsregnskap for  
**ORGANISK MATERIELRETUR AS**  
814392562  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		2 647 820	4 091 126
Annen driftsinntekt		198 749	175 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 846 568</b>	<b>4 266 126</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-556 269	-156 247
Lønnskostnad	1, 2	-2 297 291	-1 751 752
Avskrivning på varige driftsmidler	3	-75 200	-78 500
Annen driftskostnad		-1 615 354	-2 187 324
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-4 544 114</b>	<b>-4 173 823</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 697 546</b>	<b>92 302</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-84 243	-51 608
Annen rentekostnad		-38 689	-41 633
Annen finanskostnad		-2 646	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-125 578</b>	<b>-93 241</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-125 578</b>	<b>-93 241</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	4, 5	-1 823 124	-939
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 823 124</b>	<b>-939</b>



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3, 7	520 100	594 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 7	0	800
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>520 100</b>	<b>595 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern		0	25 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>25 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>520 100</b>	<b>620 300</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	7, 8	1 060 960	1 440 560
<b>Sum varer</b>		<b>1 060 960</b>	<b>1 440 560</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		237 635	218 563
<b>Sum fordringer</b>		<b>237 635</b>	<b>218 563</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	188 347	375 940
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>188 347</b>	<b>375 940</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 486 942</b>	<b>2 035 063</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 10	1 560 010	1 560 010
Overkurs	4	1 319 990	1 319 990
Annen innskutt egenkapital	4	24 420	24 420
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 904 420</b>	<b>2 904 420</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4, 11	-6 782 540	-4 959 416
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 782 540</b>	<b>-4 959 416</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 878 120</b>	<b>-2 054 996</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	48 664	340 780
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>48 664</b>	<b>340 780</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 781 989	559 438
Skyldige offentlige avgifter	9	270 659	435 867
Kortsiktig konserngjeld		2 826 957	2 364 102
Annen kortsiktig gjeld	12, 13	956 893	1 010 172
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 836 498</b>	<b>4 369 579</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 885 162</b>	<b>4 710 359</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 007 042</b>	<b>2 655 363</b>

Karmøy, 30.06.2024

Tom Richard Hamland  
styrets leder

Thomas Vestvik  
styremedlem

Øyvind Arne Sandnes  
styremedlem

Kenneth Johannessen  
styremedlem / daglig leder



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varer

Varer er vurdert til 60-70% av utsalgspris.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 998 077	1 549 199
Arbeidsgiveravgift	286 560	220 215
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	12 654	-17 662
<b>Sum</b>	<b>2 297 291</b>	<b>1 751 752</b>

### Mer om årsverk og lønn

Selskapet har 3 årsverk, og de har obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	133 560	1 303 977	1 437 537
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>133 560</b>	<b>1 303 977</b>	<b>1 437 537</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-132 760	-709 477	-842 237
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-133 560	-783 877	-917 437
<b>Balanseført verdi pr 31.12</b>	<b>0</b>	<b>520 100</b>	<b>520 100</b>
Årets av- og nedskrivninger	800	74 400	75 200
Økonomisk levetid	4,5 - 5	3 - 33	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	1 560 010	1 319 990	24 420	-4 959 416	-2 054 996
Årsresultat	0	0	0	-1 823 124	-1 823 124
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>1 560 010</b>	<b>1 319 990</b>	<b>24 420</b>	<b>-6 782 540</b>	<b>-3 878 120</b>



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-1 823 124	-939
Permanente forskjeller	0	20 625
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-479	124 178
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-143 864
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 823 603</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	272 041	272 520	-479
Omløpsmidler	-199 900	-199 900	0
Fremførbart underskudd	-4 982 958	-6 806 561	1 823 603
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-4 910 817</b>	<b>-6 733 941</b>	<b>1 823 124</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 910 817	6 733 941	-1 823 124
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	48 664
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 581 060
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Driftsløsøre kr 520 100,-

Varelager kr 1 060 960,-

Storøy Tankservice AS - selvskyldnerauksjon kr 400 000,-

## Note 8 - Varer

Varelager er opptalt og verdsatt til 60-70% av utsalgspris

	2023	2022
Varer	1 060 960	1 440 560

## Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	77 719
Skyldig skattetrekk	-77 714



ORGANISK MATERIELRETUR AS  
814 392 562

## Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 560 010	1	1 560 010
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Oceanize AS	936 006	60,00	Ordinære
Storøy Tank Services AS	468 003	30,00	Ordinære
Kenneth Johannessen	156 001	10,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 560 010</b>	<b>100</b>	

### Mer om aksjer og aksjonærer

Organisk Materialretur AS inngår i konsernregnskapet til Moen-Gruppen AS.

## Note 11 - Fortsatt drift

Selskapet har fortsatt negativ egenkapital, utfordringer i markedet for eksport av plastmaterialer gjorde at selskapets inntekter ble sterkt redusert i 2023. Samtidig var det fortsatt ekstraordinære utgifter på opprydding i gammelt varelager. Selskapet er sikret nødvendig likviditet gjennom lån/kreditt fra største eier. Det er sett en stor resultatbedring i 2024, høyere inntekt og lavere kostander har bidratt til positivt resultat pr 31.05. Det er dermed ikke usikkerhet om videre drift.

## Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Inkludert i kortsiktig gjeld er det et rentefritt lån på kr 504 145,-. Lånet skal ikke renteberegnes og det er ikke stillet sikkerhet for lånet.

## Note 13 - Mellomværende i konsern

Gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Oceanize AS kr 2 721 941,-

Matmortua AS kr 105 016,-

Renter er beregnet og til sammen kr 84 243,- og er inkludert i gjeld per 31.12.2023