



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 933 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØK BIOVARME AS
Forretningsadresse: Tomtegata 8
2500 TYNSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anne-Grethe Kletvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 274 524	11 830 803
Annen driftsinntekt		60 000	60 000
Sum inntekter		14 334 524	11 890 803
Kostnader			
Varekostnad		6 909 172	5 641 484
Lønnskostnad	2	1 885 810	1 816 371
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 828 887	2 837 928
Annen driftskostnad		1 481 749	1 652 109
Sum kostnader		13 105 618	11 947 894
Driftsresultat		1 228 906	-57 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	95 378	13 314
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 699	
Annen renteinntekt		9 062	31 573
Annen finansinntekt		2 648	14 848
Sum finansinntekter		110 787	59 735
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	585 400	845 000
Annen rentekostnad		111	3
Annen finanskostnad		959	6 907
Sum finanskostnader		586 470	851 910
Netto finans		-475 683	-792 175
Ordinært resultat før skattekostnad		753 223	-849 265
Skattekostnad på ordinært resultat	6	144 726	-189 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		608 497	-659 448
Årsresultat		608 497	-659 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		608 497	-659 448



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overf. fond for vurderingsforskjeller		95 378	13 314
Overføringer annen egenkapital		513 119	-672 762
Sum overføringer og disponeringer		608 497	-659 448



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		24 343	24 343
Sum immaterielle eiendeler		24 343	24 343
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	36 632 602	38 268 815
Sum varige driftsmidler		36 632 602	38 268 815
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	644 507	549 129
Andre fordringer		49 516	42 494
Sum finansielle anleggsmidler		694 023	591 623
Sum anleggsmidler		37 350 968	38 884 781
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		510 584	474 620
Sum varer		510 584	474 620
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 979 780	808 829
Andre fordringer		144 689	286 237
Konsernfordringer	5	26 198	23 314
Sum fordringer		2 150 668	1 118 380
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	5 069 841	6 347 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 069 841	6 347 393
Sum omløpsmidler		7 731 093	7 940 393
SUM EIENDELER		45 082 061	46 825 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital		11 000 000	11 000 000
Sum innskutt egenkapital		13 000 000	13 000 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		344 507	249 129
Annen egenkapital		5 001 700	4 488 581
Sum opptjent egenkapital		5 346 207	4 737 710
Sum egenkapital		18 346 207	17 737 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	360 666	382 025
Utsatt skatt	6	193 450	258 480
Sum avsetninger for forpliktelser		554 116	640 505
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	22 000 000	25 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		22 000 000	25 000 000
Sum langsiktig gjeld		22 554 116	25 640 505
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 785 726	1 324 560
Betalbar skatt	6	209 756	
Skyldig offentlige avgifter		889 393	850 109
Kortsiktig konserngjeld	5	140 800	625 230
Annen kortsiktig gjeld		1 156 063	647 060
Sum kortsiktig gjeld		4 181 738	3 446 959
Sum gjeld		26 735 854	29 087 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 082 061	46 825 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 273044

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 933 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NØK BIOVARME AS
Forretningsadresse: Tomtegata 8
2500 TYNSET

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Anne-Grethe Kletvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.02.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.05.2022



Organisasjonsnr: 980 933 806
NØK BIOVARME AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 274 524	11 830 803
Annen driftsinntekt		60 000	60 000
Sum inntekter		14 334 524	11 890 803
Kostnader			
Varekostnad		6 909 172	5 641 484
Lønnskostnad	2	1 885 810	1 816 371
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 828 887	2 837 928
Annen driftskostnad		1 481 749	1 652 109
Sum kostnader		13 105 618	11 947 894
Driftsresultat		1 228 906	-57 090
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	4	95 378	13 314
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		3 699	
Annen renteinntekt		9 062	31 573
Annen finansinntekt		2 648	14 848
Sum finansinntekter		110 787	59 735
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	585 400	845 000
Annen rentekostnad		111	3
Annen finanskostnad		959	6 907
Sum finanskostnader		586 470	851 910
Netto finans		-475 683	-792 175
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	144 726	-189 818
Ordinært resultat etter skattekostnad		608 497	-659 448
Årsresultat		608 497	-659 448
Årsresultat etter minoritetsinteresser		608 497	-659 448
Overføringer og disponeringer			
Overf. fond for vurderingsforskjeller		95 378	13 314



Overføringer annen egenkapital	513 119	-672 762
Sum overføringer og disponeringer	608 497	-659 448



Organisasjonsnr: 980 933 806
NØK BIOVARME AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser o.l.

24 343

24 343

Sum immaterielle eiendeler

24 343

24 343

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

3

36 632 602

38 268 815

Sum varige driftsmidler

36 632 602

38 268 815

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet

foretak i samme konsern

4

644 507

549 129

Andre fordringer

49 516

42 494

Sum finansielle
anleggsmidler

694 023

591 623

Sum anleggsmidler

37 350 968

38 884 781

Omløpsmidler

Varer

Varer

510 584

474 620

Sum varer

510 584

474 620

Fordringer

Kundefordringer

5

1 979 780

808 829

Andre fordringer

144 689

286 237

Konsernfordringer

5

26 198

23 314

Sum fordringer

2 150 668

1 118 380

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

1

5 069 841

6 347 393

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

5 069 841

6 347 393

Sum omløpsmidler

7 731 093

7 940 393

SUM EIENDELER

45 082 061

46 825 174

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital	7,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital		11 000 000	11 000 000
Sum innskutt egenkapital		13 000 000	13 000 000
Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller		344 507	249 129
Annen egenkapital		5 001 700	4 488 581
Sum opptjent egenkapital		5 346 207	4 737 710
Sum egenkapital		18 346 207	17 737 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	360 666	382 025
Utsatt skatt	6	193 450	258 480
Sum avsetninger for forpliktelser		554 116	640 505
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	22 000 000	25 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		22 000 000	25 000 000
Sum langsiktig gjeld		22 554 116	25 640 505
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 785 726	1 324 560
Betalbar skatt	6	209 756	
Skyldig offentlige avgifter		889 393	850 109
Kortsiktig konserngjeld	5	140 800	625 230
Annen kortsiktig gjeld		1 156 063	647 060
Sum kortsiktig gjeld		4 181 738	3 446 959
Sum gjeld		26 735 854	29 087 464
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 082 061	46 825 174



Organisasjonsnr: 980 933 806
NØK BIOVARME AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for**

NØK HOLMEN BIOVARME AS

Organisasjonsnr. 980933806



Nøk Holmen Biovarme AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 274 524	11 830 803
Annen driftsinntekt		60 000	60 000
Sum driftsinntekter		14 334 524	11 890 803
Driftskostnader			
Varekostnad		6 909 172	5 641 484
Lønnskostnad	2	1 885 810	1 816 371
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 828 887	2 837 928
Annen driftskostnad		1 481 749	1 652 109
Sum driftskostnader		13 105 618	11 947 894
DRIFTSRESULTAT		1 228 906	(57 090)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	4	95 378	13 314
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		3 699	0
Annen renteinntekt		9 062	31 573
Annen finansinntekt		2 648	14 848
Sum finansinntekter		110 787	59 735
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	5	585 400	845 000
Annen rentekostnad		111	3
Annen finanskostnad		959	6 907
Sum finanskostnader		586 470	851 910
NETTO FINANSPOSTER		(475 683)	(792 175)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		753 223	(849 265)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	144 726	(189 818)
ORDINÆRT RESULTAT		608 497	(659 448)
ARSRESULTAT		608 497	(659 448)
OVERFØRINGER			
Overf. fond for vurderingsforskjeller		95 378	13 314
Overføringer annen egenkapital		513 119	(672 762)
SUM OVERFØRINGER		608 497	(659 448)



Nøk Holmen Biovarme AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		24 343	24 343
Sum immaterielle eiendeler		24 343	24 343
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	36 632 602	38 268 815
Sum varige driftsmidler		36 632 602	38 268 815
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	4	644 507	549 129
Andre fordringer		49 516	42 494
Sum anleggsmidler		37 350 968	38 884 781
Omløpsmidler			
Varer		510 584	474 620
Kundefordringer	5	1 979 780	808 829
Andre fordringer		144 689	286 237
Fordringer på konsernselskap	5	26 198	23 314
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	5 069 841	6 347 393
Sum omløpsmidler		7 731 093	7 940 393
SUM EIENDELER		45 082 061	46 825 174



Nøk Holmen Biovarme AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital		11 000 000	11 000 000
Sum innskutt egenkapital		13 000 000	13 000 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		344 507	249 129
Annen egenkapital		5 001 700	4 488 581
Sum opptjent egenkapital		5 346 207	4 737 710
Sum egenkapital		18 346 207	17 737 710
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	360 666	382 025
Utsatt skatt	6	193 450	258 480
Sum avsetning for forpliktelser		554 116	640 505
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	22 000 000	25 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		22 000 000	25 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 785 726	1 324 560
Betalbar skatt	6	209 756	0
Skyldig offentlige avgifter		889 393	850 109
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	140 800	625 230
Annen kortsiktig gjeld		1 156 063	647 060
Sum kortsiktig gjeld		4 181 738	3 446 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 082 061	46 825 174

Tynset, / - 2022

Ivar Müller Often
Styrets lederBjørn Ivar Harsjøen
StyremedlemTerje Leet
Daglig leder



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Med henvisning til regnskapslovens § 3-7 er det ikke utarbeidet konsernregnskap. Morselskapet, Nord-Østerdal Kraftlag SA, avlegger konsernregnskap som omfatter både Holmen Biovarme AS og datterselskapet Vingelen Nærvarme AS. Konsernregnskap utleveres ved forespørsel til Nord-Østerdal Kraftlag SA, Tomtegata 8, 2500 Tynset.

Det er ingen kjente forhold av vesentlig betydning for vurdering av selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet for øvrig.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Inntektsføringsprinsipper og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig på leveringstidspunktet av varen. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter som utgiften kan henføres til.

Omregning av poster i utenlandsk valuta

For poster i utenlandsk valuta benyttes aktuell dagskurs ved hhv bokføring og betaling. Differanse mellom disse føres som valutagevinst- og valutatap i resultatregnskapet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Utestående fordringer er oppført til pålydende.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Pensjoner

Selskapet er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon, og den etablerte ordningen er ytelsesbasert og i samsvar med kravene i loven. Tjenstepensjonsavtalen er etablert i Kommunal Landspensjonskasse. Pensjonsforpliktelsen er aktuarberegnet pr 31.12 og bokført i samsvar med beregningene.

Skatter

Utsatt skattefordel/utsatt skatt er beregnet på grunnlag av aktuell skattesats ved årets utgang og balanseført i regnskapet. Beregningen er utført på grunnlag av mildertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, i tillegg kommer eventuelt ligningsmessig fremførbart underskudd.



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av sum bankinnskudd er kr 50 927 bundet i forskuddsskattetrekk.

Note 2 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	907 938	883 284
Arbeidsgiveravgift	73 763	65 671
Pensjonskostnader	215 017	111 143
Andre lønnsrelaterte ytelser	689 093	756 001
Totalt	1 885 810	1 816 371
I posten andre lønnsrelaterte ytelser inngår: Innleid vaktjenester fra konsernselskap	<u>672 528</u>	<u>752 472</u>

Det var ved inntektsårets utgang en fast ansatt i selskapet, og det er i løpet av året utført 1 årsverk. Vaktjenester kjøpes inn av hhv morselskapet Nord-Østerdal Kraftlag SA på Tynset og Tolga Kommune i Tolga, og utgjorde i 2021 tilsammen 1,2 årsverk.

Styret bestående av ansatte i morselskapet Nord-Østerdal Kraftlag SA. Det er derfor ikke utbetalt ordinært styrehonorar.



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 3 - Varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	70 919 746	168 076	71 087 823
+ Tilgang	1 192 674	0	1 192 674
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	72 112 421	168 076	72 280 497
Akk. av/nedskr. pr 1/1	32 650 931	168 076	32 819 008
+ Ordinære avskrivninger	2 828 887	0	2 828 887
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	35 479 819	168 076	35 647 895
Balanseført verdi pr 31/12	36 632 602	0	36 632 602

Ferdigstilt bygg og røranlegg er vurdert til å ha en levetid på 30 år.
Anleggets kjeler er vurdert til å ha en levetid på 20 år.
Kundesentraler er vurdert til å ha en levetid på 10 år.

Selskapet har pr 31.12 ingen anlegg under utførelse.

Anskaffelseskost på bygg/anlegg er redusert med tilskudd fra NVE på NOK 2 110 000, samt tilskudd fra Enova med NOK 15 598 835.

Note 4 - Datterselskap

Selskapet har en eierandel og stemmeandel på 60% i Vingelen Nærvarme AS. Vingelen Nærvarme AS har forretningskontor/driftssted i Tolga Kommune.

Eierandelen er i regnskapet bokført etter egenkapitalmetoden. Andelen ble anskaffet ved stiftelsen av datterselskapet, kostpris kr 300.000.

Bokført verdi av aksjeposten pr 01.01	549 129
Bokført resultatandel	<u>95 378</u>
Bokført verdi aksjer pr 31.12	<u>644 507</u>



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer	26 198	23 314
Sum fordringer	26 198	23 314
Leverandørgjeld	140 800	211 250
Annen kortsiktig gjeld	389 125	682 793
Langsiktig gjeld	22 000 000	25 000 000
Sum gjeld	22 529 925	25 894 043

Selskapets langsiktig finansiering ivaretas ved et konsernlån fra morselskapet, Nord-Østerdal Kraftlag SA. Konsernlånet har ved utgangen av 2021 en saldo på NOK 22 000 000. Lånet blir løpende renteberegnet i henhold til markedsmessige betingelser. Det er imidlertid ikke avtalt noen avdragsstruktur på dette konsernlånet.

Note 6 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	753 223
Permanente og andre forskjeller	-95 378
Endring i midlertidige forskjeller	295 590
Inntekt	953 435

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021	2020
Betalbar skatt	209 756	-143 980
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-65 030	-45 838
Samlede ordinære skattekostnader	144 726	-189 818

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 239 987	1 556 937
+ Utestående fordringer	0	-1
- Netto balanseførte pensjonsforpliktelser	360 666	382 025
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 239 987	1 556 937
Sum negative skatteøkende forskjeller	360 666	382 026
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	879 321	1 174 911
Balanseført utsatt skatt	193 450	258 480



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 7 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 2000 aksjer hver pålydende NOK 1.000, samlet aksjekapital utgjør NOK 2.000.000. Selskapet har kun en aksjeklasse. I generalforsamlingen har hver aksje én stemme, jfr vedtektene for NØK Holmen Biovarme AS. Nord Østerdal Kraftlag SA eier samtlige aksjer i selskapet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	2 000 000	11 000 000	249 129	4 488 581	17 737 710
Årets resultat			95 378	513 119	608 497
Egenkapital 31/12	2 000 000	11 000 000	344 507	5 001 700	18 346 207

Note 9 - Pensjonsforpliktelser

Det er etablert en kollektiv ytelsesbasert tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte i Kommunal Landspensjonskasse. Ordningen er i samsvar med kravene gitt i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen omfatter selskapets ene fast ansatte og er aktuarberegnet i samsvar med Norsk Regnskapsstandard for Pensjonskostnader.

Følgende forutsetninger er lagt til grunn i beregningene:

Årlig avkastning	3,70 %
Diskonteringsrente	1,90 %
Årlig lønnsvekst	2,75 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,50 %

	2021	2020
Årets pensjonskostnad:		
Årets opptjening	174 092	145 271
Rentekostnad	76 495	70 954
Brutto pensjonskostnad	250 587	216 225
Resultatført estimatavvik/planendring	74 168	-7 094
Forventet avkastning	- 107 354	- 94 920
Netto pensjonskostnad	217 401	114 211
Administrasjonskostnad	6 083	7 078
Arbeidsgiveravgift	9 556	7 312
Samlet kostnad	233 040	128 601
Pensjonstrekk lønn	-18 023	-17 458
Netto kostnad	215 017	111 143
Pensjonsforpliktelse:		
Brutto påløpt forpliktelse	5 115 122	4 371 948
Pensjonsmidler	- 3 709 519	-3 392 883
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	1 405 603	979 065
Ikke resultatført estimatendring/-avvik	- 1 066 632	-620 020
Arbeidsgiveravgift	21 695	22 980
Balansført brutto pensjonsforpliktelse	360 666	382 025



KPMG AS
Besøksadresse Elverum Grindalsvegen 3
Postadresse Vangsvegen 73
2317 Hamar

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i NØK Holmen Biovarme AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert NØK Holmen Biovarme AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Uavhengig revisors beretning - NØK Holmen Biovarme AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Elverum, 22. februar 2022
KPMG AS

Stein Erik Lund
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2021
for**

NØK HOLMEN BIOVARME AS

Organisasjonsnr. 980933806



Nøk Holmen Biovarme AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 274 524	11 830 803
Annen driftsinntekt		60 000	60 000
Sum driftsinntekter		14 334 524	11 890 803
Driftskostnader			
Varekostnad		6 909 172	5 641 484
Lønnskostnad	2	1 885 810	1 816 371
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 828 887	2 837 928
Annen driftskostnad		1 481 749	1 652 109
Sum driftskostnader		13 105 618	11 947 894
DRIFTSRESULTAT		1 228 906	(57 090)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap	4	95 378	13 314
Renteinnt. fra foretak i samme konsern		3 699	0
Annen renteinntekt		9 062	31 573
Annen finansinntekt		2 648	14 848
Sum finansinntekter		110 787	59 735
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	5	585 400	845 000
Annen rentekostnad		111	3
Annen finanskostnad		959	6 907
Sum finanskostnader		586 470	851 910
NETTO FINANSPOSTER		(475 683)	(792 175)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		753 223	(849 265)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	144 726	(189 818)
ORDINÆRT RESULTAT		608 497	(659 448)
ARSRESULTAT		608 497	(659 448)
OVERFØRINGER			
Overf. fond for vurderingsforskjeller		95 378	13 314
Overføringer annen egenkapital		513 119	(672 762)
SUM OVERFØRINGER		608 497	(659 448)



Nøk Holmen Biovarme AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		24 343	24 343
Sum immaterielle eiendeler		24 343	24 343
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	36 632 602	38 268 815
Sum varige driftsmidler		36 632 602	38 268 815
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	4	644 507	549 129
Andre fordringer		49 516	42 494
Sum anleggsmidler		37 350 968	38 884 781
Omløpsmidler			
Varer		510 584	474 620
Kundefordringer	5	1 979 780	808 829
Andre fordringer		144 689	286 237
Fordringer på konsernselskap	5	26 198	23 314
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	5 069 841	6 347 393
Sum omløpsmidler		7 731 093	7 940 393
SUM EIENDELER		45 082 061	46 825 174



Nøk Holmen Biovarme AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	2 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital		11 000 000	11 000 000
Sum innskutt egenkapital		13 000 000	13 000 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller		344 507	249 129
Annen egenkapital		5 001 700	4 488 581
Sum opptjent egenkapital		5 346 207	4 737 710
Sum egenkapital		18 346 207	17 737 710
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	9	360 666	382 025
Utsatt skatt	6	193 450	258 480
Sum avsetning for forpliktelser		554 116	640 505
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	22 000 000	25 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		22 000 000	25 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 785 726	1 324 560
Betalbar skatt	6	209 756	0
Skyldig offentlige avgifter		889 393	850 109
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	140 800	625 230
Annen kortsiktig gjeld		1 156 063	647 060
Sum kortsiktig gjeld		4 181 738	3 446 959
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		45 082 061	46 825 174

Tynset, 15/02 - 2022

Ivar Müller Often
Styrets lederBjørn Ivar Harsjøen
StyremedlemTerje Leet
Daglig leder



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Med henvisning til regnskapslovens § 3-7 er det ikke utarbeidet konsernregnskap. Morselskapet, Nord-Østerdal Kraftlag SA, avlegger konsernregnskap som omfatter både Holmen Biovarme AS og datterselskapet Vingelen Nærvarme AS. Konsernregnskap utleveres ved forespørsel til Nord-Østerdal Kraftlag SA, Tomtegata 8, 2500 Tynset.

Det er ingen kjente forhold av vesentlig betydning for vurdering av selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet for øvrig.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.

Inntektsføringsprinsipper og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig på leveringstidspunktet av varen. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter som utgiften kan henføres til.

Omregning av poster i utenlandsk valuta

For poster i utenlandsk valuta benyttes aktuell dagskurs ved hhv bokføring og betaling. Differanse mellom disse føres som valutagevinst- og valutatap i resultatregnskapet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Utestående fordringer er oppført til pålydende.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid.

Pensjoner

Selskapet er forpliktet til å ha tjenstepensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon, og den etablerte ordningen er ytelsesbasert og i samsvar med kravene i loven. Tjenstepensjonsavtalen er etablert i Kommunal Landspensjonskasse. Pensjonsforpliktelsen er aktuarberegnet pr 31.12 og bokført i samsvar med beregningene.

Skatter

Utsatt skattefordel/utsatt skatt er beregnet på grunnlag av aktuell skattesats ved årets utgang og balanseført i regnskapet. Beregningen er utført på grunnlag av mildertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, i tillegg kommer eventuelt ligningsmessig fremførbart underskudd.



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av sum bankinnskudd er kr 50 927 bundet i forskuddsskattetrekk.

Note 2 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	907 938	883 284
Arbeidsgiveravgift	73 763	65 671
Pensjonskostnader	215 017	111 143
Andre lønnsrelaterte ytelser	689 093	756 001
Totalt	1 885 810	1 816 371
I posten andre lønnsrelaterte ytelser inngår:		
Innleid vaktjenester fra konsernselskap	672 528	752 472

Det var ved inntektsårets utgang en fast ansatt i selskapet, og det er i løpet av året utført 1 årsverk. Vaktjenester kjøpes inn av hhv morselskapet Nord-Østerdal Kraftlag SA på Tynset og Tolga Kommune i Tolga, og utgjorde i 2021 tilsammen 1,2 årsverk.

Styret bestående av ansatte i morselskapet Nord-Østerdal Kraftlag SA. Det er derfor ikke utbetalt ordinært styrehonorar.



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 3 - Varige driftsmidler

	Avskrivningstablå		
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	70 919 746	168 076	71 087 823
+ Tilgang	1 192 674	0	1 192 674
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	72 112 421	168 076	72 280 497
Akk. av/nedskr. pr 1/1	32 650 931	168 076	32 819 008
+ Ordinære avskrivninger	2 828 887	0	2 828 887
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	35 479 819	168 076	35 647 895
Balanseført verdi pr 31/12	36 632 602	0	36 632 602

Ferdigstilt bygg og røranlegg er vurdert til å ha en levetid på 30 år.
Anleggets kjeler er vurdert til å ha en levetid på 20 år.
Kundesentraler er vurdert til å ha en levetid på 10 år.

Selskapet har pr 31.12 ingen anlegg under utførelse.

Anskaffelseskost på bygg/anlegg er redusert med tilskudd fra NVE på NOK 2 110 000, samt tilskudd fra Enova med NOK 15 598 835.

Note 4 - Datterselskap

Selskapet har en eierandel og stemmeandel på 60% i Vingelen Nærvarme AS. Vingelen Nærvarme AS har forretningskontor/driftssted i Tolga Kommune.

Eierandelen er i regnskapet bokført etter egenkapitalmetoden. Andelen ble anskaffet ved stiftelsen av datterselskapet, kostpris kr 300.000.

Bokført verdi av aksjeposten pr 01.01	549 129
Bokført resultatandel	<u>95 378</u>
Bokført verdi aksjer pr 31.12	<u>644 507</u>



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Andre kortsiktige fordringer	26 198	23 314
Sum fordringer	26 198	23 314
Leverandørgjeld	140 800	211 250
Annen kortsiktig gjeld	389 125	682 793
Langsiktig gjeld	22 000 000	25 000 000
Sum gjeld	22 529 925	25 894 043

Selskapets langsiktig finansiering ivaretas ved et konsernlån fra morselskapet, Nord-Østerdal Kraftlag SA. Konsernlånet har ved utgangen av 2021 en saldo på NOK 22 000 000. Lånet blir løpende renteberegnet i henhold til markedsmessige betingelser. Det er imidlertid ikke avtalt noen avdragsstruktur på dette konsernlånet.

Note 6 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021	
Resultat før skattekostnader	753 223	
Permanente og andre forskjeller	-95 378	
Endring i midlertidige forskjeller	295 590	
Inntekt	953 435	
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021	2020
Betalbar skatt	209 756	-143 980
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-65 030	-45 838
Samlede ordinære skattekostnader	144 726	-189 818
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 239 987	1 556 937
+ Utestående fordringer	0	-1
- Netto balanseførte pensjonsforpliktelser	360 666	382 025
Sum positive skatteøkende forskjeller	1 239 987	1 556 937
Sum negative skatteøkende forskjeller	360 666	382 026
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	879 321	1 174 911
Balanseført utsatt skatt	193 450	258 480



Nøk Holmen Biovarme AS

Noter 2021

Note 7 - Aksjekapital

Selskapets aksjekapital består av 2000 aksjer hver pålydende NOK 1.000, samlet aksjekapital utgjør NOK 2.000.000. Selskapet har kun en aksjeklasse. I generalforsamlingen har hver aksje én stemme, jfr vedtektene for NØK Holmen Biovarme AS. Nord Østerdal Kraftlag SA eier samtlige aksjer i selskapet.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Vurderingsforskjeller	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1/1	2 000 000	11 000 000	249 129	4 488 581	17 737 710
Årets resultat			95 378	513 119	608 497
Egenkapital 31/12	2 000 000	11 000 000	344 507	5 001 700	18 346 207

Note 9 - Pensjonsforpliktelser

Det er etablert en kollektiv ytelsesbasert tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte i Kommunal Landspensjonskasse. Ordningen er i samsvar med kravene gitt i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen omfatter selskapets ene fast ansatte og er aktuarberegnet i samsvar med Norsk Regnskapsstandard for Pensjonskostnader.

Følgende forutsetninger er lagt til grunn i beregningene:

Årlig avkastning	3,70 %
Diskonteringsrente	1,90 %
Årlig lønnsvekst	2,75 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,50 %

	2021	2020
Årets pensjonskostnad:		
Årets opptjening	174 092	145 271
Rentekostnad	76 495	70 954
Brutto pensjonskostnad	250 587	216 225
Resultatført estimatavvik/planendring	74 168	-7 094
Forventet avkastning	- 107 354	- 94 920
Netto pensjonskostnad	217 401	114 211
Administrasjonskostnad	6 083	7 078
Arbeidsgiveravgift	9 556	7 312
Samlet kostnad	233 040	128 601
Pensjonstrekk lønn	-18 023	-17 458
Netto kostnad	215 017	111 143

Pensjonsforpliktelse:		
Brutto påløpt forpliktelse	5 115 122	4 371 948
Pensjonsmidler	- 3 709 519	-3 392 883
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	1 405 603	979 065
Ikke resultatført estimatendring/-avvik	- 1 066 632	-620 020
Arbeidsgiveravgift	21 695	22 980
Balanseført brutto pensjonsforpliktelse	360 666	382 025