



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Stein Yndestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	12, 13	2 698 109	12 380 943
Sum inntekter		2 698 109	12 380 943
Kostnader			
Varekostnad	13	1 287 355	3 535 720
Lønnskostnad	9	1 529 289	4 947 069
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	36 000	128 896
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	253 392	
Annen driftskostnad	1, 9, 13	697 262	5 140 927
Sum kostnader		3 803 298	13 752 612
Driftsresultat		-1 105 188	-1 371 669
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4		2 985 855
Annen renteinntekt	13, 14	48 995	86 992
Sum finansinntekter		48 995	3 072 847
Annen rentekostnad	13, 14	1 246	130 923
Annen finanskostnad	14		4 122
Sum finanskostnader		1 246	135 044
Netto finans		47 749	2 937 802
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 439	1 566 133
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-236 638	376 683
Ordinært resultat etter skattekostnad		-820 801	1 189 450
Årsresultat		-820 801	1 189 450
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-820 801	1 189 450
Totalresultat		-820 801	1 189 450



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	7	-820 801	1 189 450
Sum overføringer og disponeringer		-820 801	1 189 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	199 071	209 549
Maskiner og anlegg	1, 5		38 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1, 5	31 000	272 104
Sum varige driftsmidler		230 071	519 653
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	11 971 502	11 971 502
Sum finansielle anleggsmidler		11 971 502	11 971 502
Sum anleggsmidler		12 201 573	12 491 155
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 5, 6	216 289	2 175 330
Andre fordringer	5	37 079	74 587
Konsernfordringer	5, 6, 11	10 289 926	10 096 681
Sum fordringer		10 543 295	12 346 597
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2, 5, 11	46 841	251 898
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		46 841	251 898
Sum omløpsmidler		10 590 136	12 598 495
SUM EIENDELER		22 791 709	25 089 650



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	144 000	144 000
Annen innskutt egenkapital		589 745	
Sum innskutt egenkapital	7	733 745	144 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	21 485 285	22 306 087
Sum opptjent egenkapital		21 485 285	22 306 087
Sum egenkapital		22 219 030	22 450 087
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	21 136	91 436
Sum avsetninger for forpliktelser		21 136	91 436
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		21 136	91 436
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6		1 505 480
Skyldige offentlige avgifter		204 165	516 170
Annen kortsiktig gjeld		347 377	526 477
Sum kortsiktig gjeld		551 542	2 548 128
Sum gjeld		572 678	2 639 564
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 791 709	25 089 650



Årsrapport

2018

Sørmiljø Holding AS

Org.nr.: 957 869 513

- en del av **NORVA**²⁴



ÅRSBERETNING 2018

SØRMILJØ HOLDING AS

1 VIRKSOMHETENS ART OG TILHOLDSSTED

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

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

2 FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen.

3 REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET OG FREMTIDIG UTVIKLING

Omsetningen i Selskapet gikk fra NOK 12.380.943 i 2017 til NOK 2.698.109 i 2018. Selskapet sitt årsresultat ble NOK -820.801 i 2018 mot NOK 1.189.450 i 2017. NOK 820.801 foreslås overført fra annen egenkapital.

Egenkapitalen per 31. desember 2018 var 97,4 % av totalkapitalen på NOK 22.791.709. Styret anser egenkapitalandelen som tilfredsstillende.

Selskapet samlede investeringer i regnskapsåret 2018 var NOK 0. Styret anser at Selskapets likviditet er god og at Selskapet har tilstrekkelig likviditet til å dekke sine forpliktelser ved forfall. Selskapet har ingen utgifter til forskning og utvikling.

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

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var i 2018 NOK -767.894, og driftsresultatet før avskrivninger og nedskrivninger (EBITDA) var for selskapet NOK -815.796. Differansen fra kontantstrømmen og driftsresultatet skyldes endringer i arbeidskapitalen.

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




4 ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING


Selskapets har pr 31.12.2018 ingen ansatte. Styret består av 2 menn. Likestillingen anses for å være tilfredsstillende. Styret har ikke funnet det nødvendig med tiltak for å bedre likestillingen eller motvirke diskriminering.

5 YTRE MILJØ

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

Oslo, 24. juni 2019


Tore Stein Hansen
Styrets leder


Geir Magne Byberg
styremedlem


Inge Tore Bergland
Daglig leder



Årsregnskap
RESULTATREGNSKAP
Sørmiljø Holding AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	12, 13	2 698 109	12 380 943
Sum driftsinntekter		2 698 109	12 380 943
Varekostnad	13	1 287 355	3 535 720
Lønnskostnad	9	1 529 289	4 947 069
Avskrivning av varige driftsmidler	1	36 000	128 896
Nedskrivning av varige driftsmidler	1	253 392	0
Annen driftskostnad	1, 9, 13	697 262	5 140 927
Sum driftskostnader		3 803 298	13 752 612
Driftsresultat		-1 105 188	-1 371 669
Inntekt på investering i datterselskap	4	0	2 985 855
Annen renteinntekt	13, 14	48 995	86 992
Annen rentekostnad	13, 14	1 246	130 923
Annen finanskostnad	14	0	4 122
Resultat av finansposter		47 749	2 937 802
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 439	1 566 133
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-236 638	376 683
Ordinært resultat		-820 801	1 189 450
Årsresultat		-820 801	1 189 450
Overføringer			
Overføring til / fra annen egenkapital	7	-820 801	1 189 450
Sum overføringer		-820 801	1 189 450



Årsregnskap BALANSE PR. 31.12. Sørmiljø Holding AS


EIENDELER	Note	2018	2017
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 5	199 071	209 549
Maskiner og anlegg	1, 5	0	38 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1, 5	31 000	272 104
Sum varige driftsmidler		230 071	519 653
Investeringer i datterselskap	4	11 971 502	11 971 502
Sum finansielle anleggsmidler		11 971 502	11 971 502
SUM ANLEGGSMIDLER		12 201 573	12 491 155
Kundefordringer	3, 5, 6	216 289	2 175 330
Andre kortsiktige fordringer	5	37 079	74 587
Fordringer på konsernseiskap	5, 6, 11	10 289 926	10 096 681
Sum fordringer		10 543 295	12 346 598
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2, 5, 11	46 841	251 898
SUM OMLØPSMIDLER		10 590 136	12 598 495
SUM EIENDELER		22 791 709	25 089 650



Årsregnskap
BALANSE PR. 31.12.
Sørmiljø Holding AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Aksjekapital	7, 8	144 000	144 000
Annen innskutt egenkapital		589 745	0
Sum innskutt egenkapital		733 745	144 000
Annen egenkapital	7	21 485 285	22 306 087
Sum opptjent egenkapital		21 485 285	22 306 087
SUM EGENKAPITAL		22 219 030	22 450 087
Utsatt skatt	10	21 136	91 436
Sum avsetning for forpliktelser		21 136	91 436
Leverandørgjeld	6	0	1 505 480
Skyldige offentlige avgifter		204 165	516 170
Annen kortsiktig gjeld		347 377	526 477
Sum kortsiktig gjeld		551 542	2 548 127
SUM GJELD		572 678	2 639 564
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 791 709	25 089 650

Oslo, 24.06.2019
Styret i Sørmiljø Holding AS


Tore Stein Hansen
Styrets leder


Geir Mågne Byberg
Styremedlem


Inge Tore Bergland
Daglig leder



Årsregnskap KONTANTSTRØMOPPSTILLING Sørmiljø Holding AS

	Note	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 057 439	1 566 133
Periodens betalte skatt		0	51 392
Avskrivninger	1	36 000	128 896
Nedskrivninger	1	253 392	0
Inntektsført konsernbidrag		0	-2 985 855
Endring i kundefordringer	3	1 959 040	3 670 824
Endring i leverandørgjeld		-1 505 480	806 855
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-453 407	-1 767 485
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-767 894	1 470 761
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	1	0	-209 549
Innbetalinger på langsiktige og kortsiktige lånefordringer konsern		0	11 304 186
Utbetalinger på langsiktige og kortsiktige lånefordringer konsern		-63 799	-949 728
Innbetalinger av konsernbidrag		2 985 855	0
Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler		0	-2 218 552
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		2 922 056	7 926 357
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Netto endring i mellomværende (innstående og trekk) i konsernkontoordning	6, 11	-2 359 218	-7 110 826
Netto endring i kassekreditt		0	-2 298 006
Innbetalinger av konsernbidrag		0	2 170 000
Utbetalinger av konsernbidrag		0	-2 170 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 359 218	-9 408 832
Netto kontantstrøm for perioden		-205 056	-11 715
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr. 01.01	11	251 898	263 612
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr. 31.12		46 841	251 898
Spesifikasjon av kontantbeholdningen ved periodens slutt			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	46 841	251 898



Årsregnskap REGNSKAPSPRINSIPPER Sørmiljø Holding AS

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

Bruk av estimater

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

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

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

Selskapet har følgende datterselskaper pr. 31.12.:

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

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

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

Salgsinntekter

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

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

Klassifisering av balanseposter

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

Anskaffelseskost

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

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

Varige driftsmidler

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

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

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Dersom balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjennvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjennvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres dersom forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



Fordringer

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

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

Utenlandsk valuta

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

Gjeld

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

Pensjoner

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med årets skattesats på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

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

Kontantstrømpoppstilling

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



Årsregnskap NOTER TIL REGSKAPET FOR 2018 Sørmiljø Holding AS

Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar og annet utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	209 549	82 000	626 954	918 503
Tilganger	0	0	0	0
Avganger	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	209 549	82 000	626 954	918 503
Akkumulerte av- og nedskrivninger. 31.12.2018	10 478	82 000	595 954	688 432
Balanseført verdi 31.12.2018	199 071	0	31 000	230 071
Årets avskrivninger	10 478	11 000	14 522	36 000
Årets nedskrivninger	0	27 000	226 392	253 392
Forventet økonomisk levetid Avskrivningsplan	10 - 20 år Lineær	5 - 10 år Lineær	3 - 5 år Lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler				
Driftsmiddel	Leieperiode	2018	2017	
Lokaler	1 - 10 år	0	601 897	
Maskiner og annet utstyr	1 - 10 år	14 929	99 318	

Note 2 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter m.v.

Bundne bankinnskudd	2018	2017
Skattetrekksmidler	46 841	253 018
Sum	46 841	253 018
Trekkrettigheter	2018	2017
Kreditramme konsernkontoordning	40 000 000	40 000 000
Sum	40 000 000	40 000 000

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

Note 3 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	216 289	2 175 330
Avsetning til tap på kundefordringer	0	0
Kundefordringer i balansen	216 289	2 175 330
Fordringer med forfall senere enn ett år	2018	2017
Andre langsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0



Note 4 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

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

Datterselskap	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel	Egenkapital 31.12.2018	Resultat 2018	Balansført verdi
Norva24 Sørmiljø AS	Kristiansand	100 %	100 %	8 311 360	-2 690 540	11 971 502
Balansført verdi 31.12.2018						11 971 502

Note 5 Pantstillelser og garantier

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

Balansført verdi av gjeld i selskapets morselskap sikret ved pant i eiendeler i datterselskapene	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	417 505 000	447 380 000
Sum	417 505 000	447 380 000

Balansført verdi av pantsatte eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld i selskapets morselskap	2018	2017
Varige driftsmidler	230 071	519 653
Fordringer og investeringer	22 514 797	24 318 100
Bankinnskudd	46 841	251 898
Sum	22 791 709	25 089 650

Eiendelene er i tillegg stilt som sikkerhet for	2018	2017
Kredittramme konsernkontoordning	40 000 000	40 000 000
Sum	40 000 000	40 000 000

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

Note 6 Mellomværender med nærstående parter

Kundefordringer	2018	2017
Foretak i samme konsern	212 789	2 175 330
Sum	212 789	2 175 330

Andre kortsiktige fordringer	2018	2017
Mottatt konsernbidrag	756 083	2 985 855
Fordringer på konsernselskap - konsernkontoordning	9 470 044	7 110 826
Andre kortsiktige fordringer på konsernselskap	63 799	0
Sum	10 289 926	10 096 681

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



Note 7 Egenkapital

Arets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	144 000	0	22 306 087	22 450 087
Årets resultat	0	0	-820 801	-820 801
Mottatt konsernbidrag	0	589 745	0	589 745
Egenkapital 31.12.2018	144 000	589 745	21 485 285	22 219 030

Note 8 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.2018

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

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

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

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

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

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

	2018	2017
Lønninger	1 258 823	3 814 883
Arbeidsgiveravgift	156 741	572 308
Pensjonskostnader	57 894	120 957
Andre ytelser	55 831	438 922
Sum	1 529 289	4 947 069

Sysselsatte årsverk	1	5
---------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn / bonus / styregodtgjørelse	983 171	0
Pensjonsutgifter	32 046	0
Annen godtgjørelse	45 991	0
Sum	1 061 208	0

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

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon	45 235	50 000
Teknisk utarbeidelse av regnskap og ligningspapirer	20 000	20 000
Sum godtgjørelse til revisor (eksl. MVA)	65 235	70 000



Note 10 Skatt

Midlertidige forskjeller	Endring	2018	2017
Driftsmidler	279 016	96 074	375 090
Utestående fordringer	22 456	0	22 456
Netto midlertidige forskjeller	301 472	96 074	397 546
Underskudd og godtgjørelse til fremføring	0	0	0
Grunnlag for utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	301 472	96 074	397 546
Utsatt skatt / utsatt skattefordel	70 299	21 136	91 436
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt / utsatt skattefordel i balansen	70 299	21 136	91 436

Grunnlag for betalbar skatt	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-1 057 439	1 566 133
Permanente forskjeller	-117	19 946
Grunnlag for skattekostnad på årets resultat	-1 057 556	1 586 080
Endring i midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring	301 472	-1 586 080
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-756 083	0
+/- Mottatt / avgitt konsernbidrag (balanseført)	756 083	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat	-166 338	0
For mye / for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	-166 338	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med årets sats	-69 339	380 659
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-961	-3 975
Skattekostnad i resultatregnskapet	-236 638	376 684
Effektiv skattesats	22,4 %	24,1 %

Avstemming av årets skattekostnad	2018	2017
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-1 057 439	1 566 133
Beregnet skatt	-243 211	375 872
Skattekostnad i resultatregnskapet	-236 638	376 683
Differanse	6 573	812
<i>Differansen består av følgende:</i>		
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-27	4 787
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-961	-3 975
Andre forskjeller	7 561	0
Sum forklart differanse	6 573	812

Betalbar skatt i balansen	2018	2017
Betalbar skatt i skattekostnaden	-166 338	0
Skattevirkning av konsernbidrag	166 338	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 Omarbeiding av sammenligningstall

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

For å reflektere ovennevnte klassifisering i regnskapet, er sammenligningstallene for 2017 omarbeidet.



Note 12 Driftsinntekter

Driftsinntekter	2018	2017
Salgsinntekter	2 698 109	12 380 943
Andre driftsinntekter	0	0
Sum	2 698 109	12 380 943

Geografisk fordeling	2018	2017
Norge	2 698 109	12 380 943
Andre land	0	0
Sum	2 698 109	12 380 943

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

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

Salg av varer og tjenester	2018	2017
Foretak i samme konsern	2 695 309	12 341 017
Sum	2 695 309	12 341 017

Kjøp av varer og tjenester	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	52 608
Sum	0	52 608

Renteinntekter	2018	2017
Foretak i samme konsern	48 823	0
Sum	48 823	0

Note 14 Spesifikasjon av finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2018	2017
Resultatført konsernbidrag	0	2 985 855
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	48 823	0
Annen renteinntekt	172	86 992
Sum finansinntekter	48 995	3 072 847

Finanskostnader	2018	2017
Annen rentekostnad	1 246	130 923
Valutatap (disagio)	0	4 122
Sum finanskostnader	1 246	135 045



Til generalforsamlingen i Sørmiljø Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sørmiljø Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Sørmiljø Holding AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 24. juni 2019
PricewaterhouseCoopers AS

Eivind Nilsen
Statsautorisert revisor

(2)



Revisjonsberetning 2018 - Sørmiljø Holding AS

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Nilsen, Eivind	BANKID_MOBILE	2019-06-26 23:05

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.