



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 230 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJA AVFALL MILJØ AS
Forretningsadresse: Botnhågen
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: 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: Bente Merethe Solbjørg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 03.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		79 453 295	75 760 355
Annen driftsinntekt		44 287	977 480
Sum inntekter		79 497 582	76 737 835
Kostnader			
Varekostnad		31 341 736	29 753 958
Lønnskostnad	1,2	21 564 597	20 654 951
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 656 805	1 798 974
Annen driftskostnad	1	22 596 089	21 936 756
Sum kostnader		78 159 226	74 144 639
Driftsresultat		1 338 356	2 593 196
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		270 706	65 652
Annen finansinntekt		42 534	32 015
Sum finansinntekter		313 240	97 667
Annen rentekostnad		337 661	152 141
Annen finanskostnad		81 423	89 775
Sum finanskostnader		419 084	241 917
Netto finans		-105 843	-144 250
Ordinært resultat før skattekostnad		1 232 513	2 448 947
Skattekostnad på ordinært resultat	4	286 354	554 026
Ordinært resultat etter skattekostnad		946 159	1 894 921
Årsresultat		946 159	1 894 921
Årsresultat etter minoritetsinteresser		946 159	1 894 921
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		946 159	1 894 921



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		946 159	1 894 921



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	239 571	
Sum immaterielle eiendeler		239 571	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 120 049	905 364
Maskiner og anlegg	3,4	12 290 195	13 756 722
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	178 517	191 621
Sum varige driftsmidler		13 588 760	14 853 706
Sum anleggsmidler		13 828 331	14 853 706
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 848 504	1 196 443
Sum varer		2 848 504	1 196 443
Fordringer			
Kundefordringer	5	16 071 158	13 752 764
Andre kortsiktige fordringer	5	4 254 069	5 449 292
Konsernfordringer		567 582	
Sum fordringer		20 892 810	19 202 056
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		57 995	42 421
Sum investeringer		57 995	42 421
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	15 856 578	18 692 170
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 856 578	18 692 170
Sum omløpsmidler		39 655 886	39 133 090
SUM EIENDELER		53 484 218	53 986 796



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	23 179 626	22 233 467
Sum opptjent egenkapital		23 179 626	22 233 467
Sum egenkapital		26 179 626	25 233 467
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	2	4 129 904	2 988 559
Utsatt skatt	4		62 274
Sum avsetninger for forpliktelser		4 129 904	3 050 833
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 116 900	9 765 100
Sum annen langsiktig gjeld		8 116 900	9 765 100
Sum langsiktig gjeld		12 246 804	12 815 933
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	9 256 785	12 014 705
Betalbar skatt	4	588 199	204 383
Skyldig offentlige avgifter		3 078 606	888 574
Annen kortsiktig gjeld	5	2 134 199	2 829 735
Sum kortsiktig gjeld		15 057 789	15 937 397
Sum gjeld		27 304 593	28 753 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 484 219	53 986 796



KPMG AS
Ringveien 49
P.O. Box 608
N-9305 Finnsnes

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

Til generalforsamlingen i Senja Avfall Miljø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Senja Avfall Miljø AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo document key: ZDE14-J326X-BE2P7-KM21M-5ZTLZ-GZ08



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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 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 intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 15. mai 2023
KPMG AS

Penneo document key: ZDE14-J326X-BE2P7-KM21M-5ZTLZ-GZ08



Håvard Berg Kristiansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: ZDE14-J326X-BE2P7-KM21M-5ZTLZ-G2Z08



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Håvard Berg Kristiansen

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-809015

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-05-15 11:36:53 UTC



Penneo DokumentID: ZDE14-J326X-BE2P7-KM21M-5ZTLZ-G2ZQ8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



SA MILJØ

Årsberetning 2022

Senja Avfall Miljø AS, org.nr 913 230 566

Virksomhetens art og lokalisering

Senja Avfall Miljø AS har kontor i Senja kommune. Selskapet utfører avfallshåndtering av husholdning- og næringsavfall i region for å sikre effektiv kildesortering, gjenvinning og en forsvarlig håndtering av alle avfallsfraksjoner.

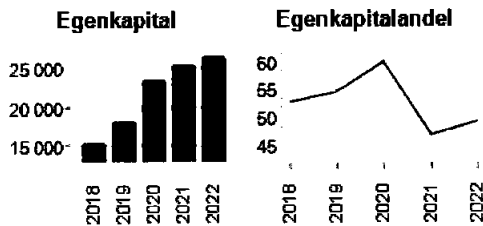
Aksjonærer

Senja Avfall IKS eier 100% av aksjene.

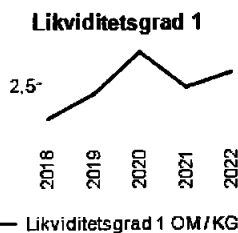
Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde en omsetning på kr 79 497 582,- i 2022 mot kr 76 737 835,- i 2021
Resultat før skatt utgjør i 2022 kr 1 232 513,- mot kr 2 448 947,- i 2021

Egenkapitalen per 31.12.2022 utgjør 48,95 % av totalkapitalen



Likviditetsgrad 1 = 2,63 som er svært god.



— Likviditetsgrad 1 OM/KG

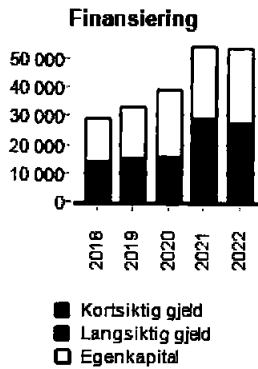
Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Avfallbransjen opplever som ellers i samfunnet et økt fokus på miljøkrav. Dette vil de neste årene gi økte investeringer i miljøkompetanse og anlegg for å være i takt med lover og samfunnets forventninger.

Finansiell risiko

Selskapets egenkapital og likviditet er solid. Arbeidskapitalen utgjør 38,56% av omsetningen.



Sammen med et veletablert marked opparbeidet over flere år gjennom morselskapet Senja Avfall IKS har selskapet en lav finansiell risiko.

Personal, likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet hadde 31 ansatte i 2022, herav 4 kvinner.

Per 31.12 består styret av 4 menn og 3 kvinner.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø utover det som er forventet av selskap som driver med avfallshåndtering.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven ble vedtatt av Stortinget i juni 2021, og gjelder fra 1. juli 2022. Loven skal fremme virksomheters respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester. Loven skal også sikre allmenheten tilgang på informasjon innenfor disse områdene.

Styret har vedtatt at Senja Avfall Miljø AS, skal implementere kravene i Åpenhetsloven i vår forretningsvirksomhet. Det vil bli utarbeidet en lovmessig redegjørelse før fristen 30.06.2023 som vi vil informere om på Senja Avfall konsernets hjemmeside.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2022 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

I 2022 var prisene på verdifraksjoner som papp, papir og metal uvanlig høye. Prisene ser ut til å holde høyt nivå også i 2022, men vi forventer at prisen går noe ned i løpet av året.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2022 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.



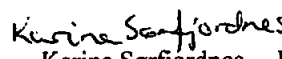
Virksomheten har for 2022 hatt et overskudd etter skatt på kr 946 159,- som foreslås anvendt ved:

Overført annen egenkapital	kr 946 159,-
Sum disponert	kr 946 159,-

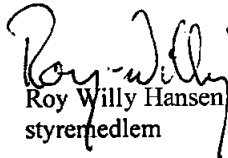
Botnhågen, 12. mai 2023

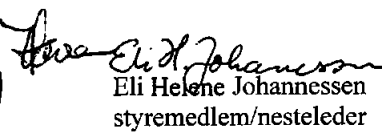

Terje Jøhansen
styreleder

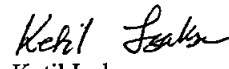
Ole-Johan Rødvei
styremedlem


Karina Sørjordnes
styremedlem


Beathe Hoel
styremedlem


Roy Willy Hansen
styremedlem


Eli Helene Johannessen
styremedlem/nesteleder


Ketil Isaksen
ansatt representant


Tor-Helge Sørensen
Adm. direktør



**Årsregnskap 2022
for
Senja Avfall Miljø AS**

Foretaksnr. 913230566



Senja Avfall Miljø AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		79 453 295	75 760 355
Annen driftsinntekt		44 287	977 480
Sum driftsinntekter		79 497 582	76 737 835
Driftskostnader			
Varekostnad		31 341 736	29 753 958
Lønnskostnad	1,2	21 564 597	20 654 951
Avskrivning på varige driftsmidler	3	2 656 805	1 798 974
Annen driftskostnad	1	22 596 089	21 936 756
Sum driftskostnader		78 159 226	74 144 639
DRIFTSRESULTAT		1 338 356	2 593 196
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		270 706	65 652
Annen finansinntekt		42 534	32 015
Sum finansinntekter		313 240	97 667
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		337 661	152 141
Annen finanskostnad		81 423	89 775
Sum finanskostnader		419 084	241 917
NETTO FINANSPOSTER		(105 843)	(144 250)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 232 513	2 448 947
Skattekostnad på ordinært resultat	4	286 354	554 026
ORDINÆRT RESULTAT		946 159	1 894 921
ARSRESULTAT		946 159	1 894 921
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		946 159	1 894 921
SUM OVERF. OG DISP.		946 159	1 894 921



Senja Avfall Miljø AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	239 571	0
Sum immaterielle eiendeler		239 571	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 120 049	905 364
Maskiner og anlegg	3	12 290 195	13 756 722
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	178 517	191 621
Sum varige driftsmidler		13 588 760	14 853 706
SUM ANLEGGSMIDLER		13 828 331	14 853 706
OMLØPSMIDLER			
Varer		2 848 504	1 196 443
Fordringer			
Kundefordringer	5	16 071 158	13 752 764
Fordringer på konsernselskap	5	567 582	0
Andre kortsiktige fordringer	5	4 254 069	5 449 292
Sum fordringer		20 892 810	19 202 056
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		57 995	42 421
Sum investeringer		57 995	42 421
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	15 856 578	18 692 170
SUM OMLØPSMIDLER		39 655 886	39 133 090
SUM EIENDELER		53 484 218	53 986 796
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	3 000 000	3 000 000
Sum innskutt egenkapital		3 000 000	3 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	23 179 626	22 233 467
Sum opptjent egenkapital		23 179 626	22 233 467
SUM EGENKAPITAL		26 179 626	25 233 467
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	2	4 129 904	2 988 559
Utsatt skatt	4	0	62 274
Sum avsetning for forpliktelser		4 129 904	3 050 833
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	8 116 900	9 765 100
Sum annen langsiktig gjeld		8 116 900	9 765 100
SUM LANGSIKTIG GJELD		12 246 804	12 815 933



Senja Avfall Miljø AS

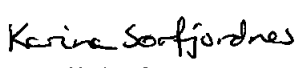
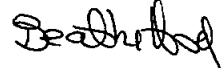
Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	9 256 785	12 014 705
Betalbar skatt	4	588 199	204 383
Skyldig offentlige avgifter		3 078 606	888 574
Annen kortsiktig gjeld	5	2 134 199	2 829 735
SUM KORTSIKTIG GJELD		15 057 789	15 937 397
SUM GJELD		27 304 593	28 753 330
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 484 218	53 986 796

Botnhågen, 12.mai 2023


Terje Johansen
styreleder

Ole-Johan Rødvei
styremedlem

 
Karina Sørfjordnes
styremedlem

Beathe Hoel
styremedlem


Roy Willy Hansen
styremedlem


Eli Helene Johannessen
styremedlem/nesteleder


Ketil Isaksen
ansatt representant


Tor-Helge Sørensen
daglig leder



Senja Avfall Miljø AS

Kontantstrømoppstilling

	2 022	2 021
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	1 232 513	2 448 947
Periodens betalte skatter	-204 383	-1 620 702
(Gev.)/tap ved salg driftsmidler	0	-937 833
Ordinære avskrivninger	2 656 805	1 798 974
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
(Økn.)/red. varelager	-1 652 061	-11 355
(Økn.)/red. i kundefordringer	-2 318 394	-347 156
Økn./red.) leverandørgjeld	-2 757 920	7 121 002
Forskjell mellom kostn.ført pensj. og inn-/utbet i p-ordn.	1 141 345	268 014
Effekt av valutakursendringer	0	0
Poster klassifisert som inv/fin. aktiviteter	0	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 122 137	-266 582
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	220 042	8 453 309
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	1 065 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 391 859	-9 118 533
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler	-15 574	-12 241
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 407 433	-8 065 774
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	10 720 000
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-1 648 200	-3 052 788
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 648 200	7 667 212
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-2 835 591	8 054 747
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.	18 692 170	10 637 423
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.	15 856 578	18 692 170
Kontanter og bankinnskudd per 31.12	15 856 578	18 692 170



Senja Avfall Miljø AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene..

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 vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom KLP, flerforetaksordningen. Pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene er oppført i regnskapet. Årets betalte premie og pensjonsforpliktelse er bokført i resultatregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.



Senja Avfall Miljø AS

Noter 2022

Konsernregnskap

Konsernregnskapet for Senja Avfall IKS, som er morselskap for Senja Avfall Miljø AS, kan fås ved henvendelse til morselskapet (www.senja-avfall.no)



Senja Avfall Miljø AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnader og ytelser til ledende personer og revisor

Selskapet har hatt 31 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	15 973 156	14 871 063
Arbeidsgiveravgift	975 754	973 648
Pensjonskostnader	3 122 596	4 171 804
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 493 090	638 436
Totalt	21 564 597	20 654 951

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Revisjon	76 000,-
Andre oppgaver	15 250,-
Samlet honorar til revisor	91 250,-

Senja Avfall Miljø AS og Senja Avfall IKS har gjennomgående styre og alle honorar utbetales av morselskapet.

Daglig leder har lønn gjennom morselskapet.

Note 2 - Pensjon

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2021	31.12.2022
	BESTE ESTIMAT	BESTE ESTIMAT
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	9 253 401	12 273 638
Pensjonsmidler	9 621 320	12 004 554
Netto forpliktelse før arb.avgift	-367 919	269 084
Arbeidsgiveravgift	-18 764	13 723
Netto forpliktelse inkl. aga	-386 683	282 807
Ikke resultatført actuarielt gevinst(tap) ekskl.aga	3 207 440	3 660 416
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) aga	163 579	186 681
Ikke resultatført planendringer	0	0
Balanseført nto forpliktelse/(midler) etter aga	2 984 336	4 129 904
Herav balanseført aga	144 815	200 404
MEDLEMSSTATUS	01.01.2021	01.01.2022
Antall aktive	30	34
Antall oppsatte	17	18
Antall pensjoner	4	3
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	462 058	461 301
Gj.snittlig alder, aktive	46,81	46,12
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	4,02	4,48



Senja Avfall Miljø AS

Noter 2022

FORUTSETNINGER	31.12.2021	31.12.2022
Diskonteringsrente	1,90 %	3,00 %
Lønnsvekst	2,75 %	3,50 %
G-regulering	2,50 %	3,25 %
Pensjonsregulering	1,73 %	2,63 %
Forventet avkastning	3,70 %	5,20 %
Agasats	5,10 %	5,10 %
Amortiseringstid	10	10
Korridorstørrelse	10,00 %	10,00 %

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 134 680	17 664 490	468 684	19 267 854
+ Tilgang	290 000	1 014 769	87 090	1 391 859
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 424 680	18 679 259	555 774	20 659 712
Akk. av/nedskr. pr 1/1	229 316	3 907 769	277 063	4 414 148
+ Ordinære avskrivninger	75 315	2 481 295	100 194	2 656 805
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	304 631	6 389 064	377 257	7 070 953
Balanseført verdi pr 31/12	1 120 049	12 290 195	178 517	13 588 760
Prosentstørrelse for ord.avskr	5-10	5-50	20-33	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 232 513
+ Permanente og andre forskjeller	69 088
+ Endring i midlertidige forskjeller	1 372 029
= Inntekt	2 673 630

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	588 199
= Sum betalbar skatt	588 199
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-62 274
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-239 571
= Ordinær skattekostnad	286 354
Skattesats i inntektsåret	22



Senja Avfall Miljø AS

Noter 2022

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	588 199
= Betalbar skatt i balansen	588 199

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 040 942	3 271 626
+ Pensjonspremie/- forpliktelse	-4 129 904	-2 988 559
= Grunnlag utsatt skatt	-1 088 962	283 067
Utsatt skatt	0	62 274
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 088 962	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 088 962	0
Utsatt skattefordel	239 571	0

Note 5 - Mellomværende med konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Fordringer:	Per 31.12	Per 01.01
Kundefordring	10 027 042,-	9 914 606,-
Annen fordring	567 582,-	104 251,-
Sum fordringer	10 549 624,-	9 909 307,-
Gjeld:		
Leverandørgjeld	4 576 799,-	2 758 845,-
Annen kortsiktig gjeld	0,-	596 760,-
Sum gjeld	4 576 799,-	3 335 605,-

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 736 050 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 737 928.



Senja Avfall Miljø AS

Noter 2022

Note 7 - Aksjekapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 000 000	0	22 233 467	25 233 467
+Fra årets resultat			946 159	946 159
Pr 31.12.	3 000 000	0	23 179 626	26 179 626

Selskapets aksjekapital er fordelt på 3 000 akser a kr 1 000,- per aksje
Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte
Selskapet er 100% eid av Senja Avfall IKS

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 745 500,- og pr 31.12. i fjor kr 1 510 599,-

	I år	I fjor
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld sikret med pant	8 116 900	9 765 100
Pantsatte eiendeler som sikkerhet for dette:		
Tomter, bygning, annen fast eiendom	1 120 049	905 364
Maskiner og anlegg	12 290 195	13 756 722
Driftsløsøre, inventar, verktøy mm	178 517	191 621
Sum pantsatte eiendeler	13 588 760	14 853 706

Note 9 - Virksomhetsområde

Selskapet utfører avfallshåndtering av husholdnings- og næringsavfall i region for å sikre effektiv kildesortering, gjenvinning og en forsvarlig håndtering av alle avfallsfraksjoner. Vesentlig for gjenvinningen er forbrenning av avfall for levering av fjernvarme. Det er ikke gjennomført noen vesentlige endringer i selskapets virksomhetsområde i 2022 eller så langt i 2023.



**Årsregnskap 2022
for
Senja Avfall Miljø AS**

Foretaksnr. 913230566