



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 605 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMART RETUR AS
Forretningsadresse: Fugleåsen 10
1405 LANGHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Søren Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	6 352 851	6 062 931
Sum inntekter		6 352 851	6 062 931
Kostnader			
Lønnskostnad	3	5 448 191	5 640 063
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	111 904	92 888
Annen driftskostnad	3	4 120 933	2 329 244
Sum kostnader		9 681 027	8 062 194
Driftsresultat		-3 328 176	-1 999 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		6 626 926	5 902 568
Annen renteinntekt		1 132 555	419 395
Annen finansinntekt		764 245	
Sum finansinntekter		8 523 726	6 321 963
Rentekostnad til foretak i samme konsern		546 831	625 000
Annen rentekostnad		4 725 965	3 495 535
Annen finanskostnad		164 618	115 377
Sum finanskostnader		5 437 414	4 235 913
Netto finans		3 086 312	2 086 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 865	86 787
Skattekostnad	10	31 774	33 468
Ordinært resultat etter skattekostnad		-273 639	53 319
Årsresultat		-273 639	53 319
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-273 639	53 319
Totalresultat		-273 639	53 319



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overført fra annen egenkapital		-273 639	-946 681
Sum overføringer og disponeringer		-273 639	53 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	92 500	122 500
Sum immaterielle eiendeler		92 500	122 500
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	974 416	
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	244 330	309 718
Sum varige driftsmidler		1 218 746	309 718
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	153 266 398	135 514 447
Sum finansielle anleggsmidler		153 266 398	135 514 447
Sum anleggsmidler		154 577 644	135 946 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			187 500
Andre kortsiktige fordringer		145 726	329 761
Konsernfordringer		8 300 684	13 695 349
Sum fordringer		8 446 410	14 212 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	686 270	361 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		686 270	361 577
Sum omløpsmidler		9 132 680	14 574 187
SUM EIENDELER		163 710 324	150 520 852

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Overkurs		20 750 000	20 750 000
Sum innskutt egenkapital		22 750 000	22 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 866 710	9 140 349
Sum opptjent egenkapital		8 866 710	9 140 349
Sum egenkapital	8	31 616 710	31 890 349
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	45 464	13 690
Sum avsetninger for forpliktelser		45 464	13 690
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	65 150 000	61 650 000
Konserngjeld		35 820 006	18 796 830
Kassekreditt - Cashpool	9	23 099 187	15 421 673
Annen langsiktig gjeld		6 240 000	18 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		130 309 194	113 868 503
Sum langsiktig gjeld		130 354 658	113 882 193
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		755 778	2 231 277
Skyldig offentlige avgifter		496 824	752 480
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		486 355	764 553
Sum kortsiktig gjeld		1 738 956	4 748 310
Sum gjeld		132 093 614	118 630 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 710 324	150 520 852



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 818145

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 605 541
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMART RETUR AS
Forretningsadresse: Fugleåsen 10
1405 LANGHUS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Søren Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 14.10.2021



Organisasjonsnr: 918 605 541
SMART RETUR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	6 352 851	6 062 931
Sum inntekter		6 352 851	6 062 931
Kostnader			
Lønnskostnad	3	5 448 191	5 640 063
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	111 904	92 888
Annen driftskostnad	3	4 120 933	2 329 244
Sum kostnader		9 681 027	8 062 194
Driftsresultat		-3 328 176	-1 999 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		6 626 926	5 902 568
Annen renteinntekt		1 132 555	419 395
Annen finansinntekt		764 245	
Sum finansinntekter		8 523 726	6 321 963
Rentekostnad til foretak i samme konsern		546 831	625 000
Annen rentekostnad		4 725 965	3 495 535
Annen finanskostnad		164 618	115 377
Sum finanskostnader		5 437 414	4 235 913
Netto finans		3 086 312	2 086 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 865	86 787
Skattekostnad	10	31 774	33 468
Ordinært resultat etter skattekostnad		-273 639	53 319
Årsresultat		-273 639	53 319
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-273 639	53 319
Totalresultat		-273 639	53 319
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Overført fra annen egenkapital		-273 639	-946 681



Sum overføringer og
disponeringer

-273 639

53 319



Organisasjonsnr: 918 605 541
SMART RETUR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	92 500	122 500
Sum immaterielle eiendeler		92 500	122 500
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	974 416	
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	244 330	309 718
Sum varige driftsmidler		1 218 746	309 718
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	153 266 398	135 514 447
Sum finansielle anleggsmidler		153 266 398	135 514 447
Sum anleggsmidler		154 577 644	135 946 665
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			187 500
Andre kortsiktige fordringer		145 726	329 761
Konsernfordringer		8 300 684	13 695 349
Sum fordringer		8 446 410	14 212 610
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	686 270	361 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		686 270	361 577
Sum omløpsmidler		9 132 680	14 574 187
SUM EIENDELER		163 710 324	150 520 852
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Overkurs		20 750 000	20 750 000
Sum innskutt egenkapital		22 750 000	22 750 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 866 710	9 140 349
Sum opptjent egenkapital		8 866 710	9 140 349
Sum egenkapital	8	31 616 710	31 890 349
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	45 464	13 690
Sum avsetninger for forpliktelser		45 464	13 690
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	65 150 000	61 650 000
Konserngjeld		35 820 006	18 796 830
Kassekreditt - Cashpool	9	23 099 187	15 421 673
Annen langsiktig gjeld		6 240 000	18 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		130 309 194	113 868 503
Sum langsiktig gjeld		130 354 658	113 882 193
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		755 778	2 231 277
Skyldig offentlige avgifter		496 824	752 480
Utbytte			1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		486 355	764 553
Sum kortsiktig gjeld		1 738 956	4 748 310
Sum gjeld		132 093 614	118 630 503
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		163 710 324	150 520 852



Organisasjonsnr: 918 605 541
SMART RETUR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00



RSM Norge AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vikka, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Smart Retur AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Smart Retur AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 273 639. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise 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 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>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/Is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Smart Retur AS

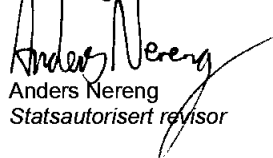


Uttalelse om andre lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. mars 2021
RSM Norge AS



Anders Nereng
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

2020

Smart Retur AS

Orgnr 918 605 541

Penneo Dokumentnøkkel: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQU-7WIIZ



Smart Retur AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Annen driftsinntekt	2	6 352 851	6 062 931
Sum driftsinntekter		6 352 851	6 062 931
Lønnskostnad	3	5 448 191	5 640 063
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	111 904	92 888
Annen driftskostnad	3	4 120 933	2 329 244
Sum driftskostnader		9 681 027	8 062 194
Driftsresultat		-3 328 176	-1 999 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		6 626 926	5 902 568
Annen renteinntekt		1 132 555	419 395
Annen finansinntekt		764 245	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		546 831	625 000
Annen rentekostnad		4 725 965	3 495 535
Annen finanskostnad		164 618	115 377
Resultat av finansposter		3 086 312	2 086 051
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 865	86 787
Skattekostnad	10	31 774	33 468
Ordinært resultat		-273 639	53 319
Årsresultat		-273 639	53 319
Overføringer			
Ekstraordinært utbytte		0	1 000 000
Overført fra annen egenkapital		273 639	946 681
Sum overføringer		-273 639	53 319

Penneo Dokumentnr: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQU-7WIIZ



Smart Retur AS

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	92 500	122 500
Sum immaterielle eiendeler		92 500	122 500
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	974 416	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	244 330	309 718
Sum varige driftsmidler		1 218 746	309 718
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	153 266 398	135 514 447
Sum finansielle anleggsmidler		153 266 398	135 514 447
Sum anleggsmidler		154 577 644	135 946 665
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	187 500
Andre kortsiktige fordringer		145 726	329 761
Konsernfordringer		8 300 684	13 695 349
Sum fordringer		8 446 410	14 212 610
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	686 270	361 577
Sum omløpsmidler		9 132 680	14 574 187
Sum eiendeler		163 710 324	150 520 852

Penneo Dokumentnr: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQU-7WIIIZ



Smart Retur AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Overkurs		20 750 000	20 750 000
Sum innskutt egenkapital		22 750 000	22 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 866 710	9 140 349
Sum opptjent egenkapital		8 866 710	9 140 349
Sum egenkapital	8	31 616 710	31 890 349
Gjeld			
Utsatt skatt	10	45 464	13 690
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	65 150 000	61 650 000
Konserngjeld		35 820 006	18 796 830
Kassekreditt - Cashpool	9	23 099 187	15 421 673
Annen langsiktig gjeld		6 240 000	18 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		130 309 194	113 868 503
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		755 778	2 231 277
Skyldig offentlige avgifter		496 824	752 480
Utbytte		0	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		486 355	764 553
Sum kortsiktig gjeld		1 738 956	4 748 310
Sum gjeld		132 093 614	118 630 503
Sum egenkapital og gjeld		163 710 324	150 520 852

Langhus, 23. mars 2021
Styret i Smart Retur AS

Søren Eriksen
styreleder

Jan Erik Skovdahl
styremedlem

Smart Retur AS

Side 2

Penneo Dokumentnr: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQU-7WIIZ



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere rentendringer.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta klassifiseres som driftsinntekter og vareforbruk.

Driftsinntekter

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

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler balanseføres til anskaffelseskost når kriteriene for balanseføring er til stede. Avskrivning skjer over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet.

Aksjer og andeler i datterselskaper

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Konsernfordringer og andre fordringer

Konsernfordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke påregnelig tapsrisiko.



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Konsernet har en kollektiv (sikret) pensjonsordning for de ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og på grunnlag av eventuelt ligningsmessig underskudd ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og på underskudd til fremføring, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom fremtidige skattepliktige overskudd. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, er oppført netto i balansen.

Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres direkte mot betalbar skatt i balansen. Utsatt skatt/utsatt skattefordel beregnes med nominell verdi.

Note 2 Driftsinntekter

Pr. virksomhetsområde:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salg av varer	-	-
Andre tjenester	6 352 851	6 062 931
Sum	<u>6 352 851</u>	<u>6 062 931</u>

Pr. geografisk marked

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Norge	6 352 851	6 062 931
Sum	<u>6 352 851</u>	<u>6 062 931</u>

Penneo Dokumentnøkkel: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQU-7WIIZ



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 3 Lønnskostnader og godtgjørelser

Lønnskostnader:

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2020	2019
Lønn, ferielønn m.m.	4 725 200	4 673 558
Arbeidsgiveravgift	680 042	726 750
Pensjonskostnader	37 792	43 036
Andre personalkostnader	5 157	196 719
Sum lønnskostnader	5 448 191	5 640 063

Antall årsverk	3	3
----------------	---	---

Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

	Daglig leder	Styret
Lønn	-	4 693 994
Styrehonorar	-	-

Honorar til revisor:

Fordelt på tjenestetype:

	2020	2019
Lovpålagt revisjon (Norge)	80 000	78 000
Andre tjenester		
- Årsregnskap, noter, ligningspapirer, ARO	50 000	50 000
- Regnskapsmessig bistand	45 450	-
- Annet bistandsarbeide, skatt, mva m.m.	304 550	239 666
Sum honorar for andre tjenester	400 000	289 666

Pensjoner:

Selskapet har ved utgangen av året 3 ansatte og er dermed pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet følger lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Penneo Dokumentnøkkel: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQUU-7WIIIZ



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 4 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Kunst	IT system	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 1.1	135 350	-	326 940	462 290
Tilgang i året		150 000	990 932	1 140 932
Avgang i året			-	-
Anskaffelseskost 31.12.	135 350	150 000	1 317 872	1 603 222
Akk. avskrivninger 31.12.		57 500	234 475	291 975
Akk. nedskrivninger 31.12.				-
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	-	57 500	234 475	291 975
Balanseført verdi 31.12.	135 350	92 500	1 083 397	1 311 246
Årets avskrivninger		30 000	81 903	111 904
Årets nedskrivninger		-	-	-
Avskrivningssats/økonomisk levetid	Ingen	15-20 %	20 %	
Valg av avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Ingen	
Endring avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	

Note 5 Aksjer i datterselskap

Fordringer og gjeld mellom selskapene er i morselskapet presentert på egne regnskapslinjer.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Bøkført verdi regnskap	Selskapets egenkapital (100 %)	Selskapets resultat (100 %)
Datterselskap					
Smart Work AS - eiet 100 %	03.03.2017	Langhus	120 000	465 434	396 099
Smart Retur Norge AS - 100 % eiet	01.02.2017	Langhus	79 719 598	45 214 255	23 284 775
Smart Retur Sverige AB - 100 % eiet	01.02.2017	Sverige	25 378 146	15 252 320	-1 663 345
Smart Retur Danmark AS - 100 % eiet	01.02.2017	Danmark	2 096 166	26 220 881	8 552 230
Merverdi knyttet til ovennevnte oppkjøp	01.02.2017		45 952 488		
			153 266 398	87 152 890	30 569 759

Smart Retur AS har følgende konsernfordringer / konserngjeld;

Kundefordringer mot Smart Retur Norge AS	645 025
Kundefordringer mot Smart Retur Sverige AB	511 243
Kundefordringer mot Smart Retur Danmark AS	517 490
Kortsiktig fordring mot Smart Retur Norge AS (konsemlidrag)	6 338 218
Kortsiktig fordring mot Smart Work AS (konsemlidrag)	288 708
Langsiktig gjeld til datterselskapene innenfor konsernkonto ordningen	24 111 544
Langsiktig gjeld til Smart Retur Norge AS	8 894 262
Langsiktig gjeld til Smart Retur Danmark AS	2 814 200

Side 7

Penneo Dokumentnr: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQU-7WIIIZ



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 6 Bundne bankinnskudd

	2020	2019
	331 655	251 165

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Smart Retur AS er ved utgangen av året:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000

Aksjene eies av:

	Verv	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Smart Retur Holding II AS		2 000	100 %	100 %
		2 000	100 %	100 %

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Amen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 1.1	2 000 000	20 750 000	9 140 349	31 890 349
Årets resultat			-273 639	-273 639
Utbytte			-	-
Egenkapital pr. 31.12.	2 000 000	20 750 000	8 866 710	31 616 710

Note 9 Langsiktig gjeld

Bokført gjeld sikret ved pant:

	2020	2019
Pantelån	65 150 000	61 650 000
Gjeld til kreditinstitusjoner (Cashpool ordning)	23 099 187	15 421 673
Sum	88 249 187	77 071 673
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Aksjer i datterselskaper	153 266 398	134 514 447
Sum	153 266 398	134 514 447

Selskapets pantelån er sikret i aksjer i underliggende datterselskaper. Nordea har innvilget en kreditt på inntil kr 22 000 000 via konsernkontoordningen med pant i varelager, driftstilbehør og kundefordringer med inntil kr 20 mill pr selskap omfattet av ordningen. Selskapet har gjennom konsernkonto ordningen ved årsskiftet trukket trukket totalt kr 23 099 187.



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 10 Skatt

Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad	-241 865	86 787
Permanente forskjeller - inkl KB	386 290	65 344
Grunnlag for årets skattekostnad	144 425	152 131
Endring i midlertidige forskjeller	-144 425	6 162
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-	158 293
Underskudd til fremføring	-	-158 293
Skattepliktig inntekt (gr.lag for betalbar skatt i bal)	-	-
Betalbar skatt i balansen, (22 % av grunnlag)	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	-	-
<i>Fordeling av skattekostnaden:</i>		
Betalbar skatt (22 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	-	-
Endring i utsatt skatt midl forskjeller	31 774	33 468
Skatteeffekt av konsernbidrag	-	-
Skattekostnad (22 % av gr.lag for årets skattekostnad)	31 774	33 468
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	31 774	33 468

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring:

	2020		2019	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Anleggsmidler	206 653	-	62 228	-
Omløpsmidler	-	-	-	-
Kortsiktig / Langsiktig gjeld	-	-	-	-
Underskudd til fremføring	-	-	-	-
Sum midlertidige forskjeller	206 653	-	62 228	-
Utsatt skatt / skattefordel i balansen (22 %)	45 464	-	13 690	-
Endring utsatt skatt i resultatregnskapet	31 773	-	-	-

Penneo Dokumentnøkkel: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQU-7WIIZ



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Morselskapet

Det har ikke vært kjøp eller salg av varer eller tjenester mellom selskapet og øvrige konsernselskap i 2020. Selskapets mellomværende med Smart Retur Norge AS er renteberegnet med flat sats 3 %. Øvrige mellomværender er ikke renteberegnet.

Note 12 leieavtaler

Balanseførte leieavtaler (Finansiell leasing)

Selskapet har ingen balanseførte leieavtaler. Selskapets datterselskaper Smart Retur Norge AS og Smart Retur Danmark AS har begge inngått finansielle leasingavtaler og bokfører driftsmiddel med motpost i gjeld til leasingselskapet i selskapsregnskapet samt i konsernregnskapet.

Selskap	Aktivert	Leasing gjeld
Smart Retur Norge AS	5 968 850	5 475 675
Smart Retur Danmark AS	2 856 694	3 021 509

Ikke balanseførte leieavtaler

Selskapet ingen ikke bokførte leieavtaler.

Note 13 Konsernkonto

Smart Retur AS toppkonto-innehaver i en felles Norsk cash pool ordning gjennom konsernets konsernkontostruktur i Nordea. Selskapets utenlandsvirksomhet er ikke innlemmet i ordningen. Ved årsslutt viser toppkontoen en samlet gjeld til Nordea på **kr 23 099 187**. Selskapets gjeld til de øvrige datterselskapene under ordningen utgjør ved årsskiftet totalt **kr 24 111 544**.

Regnskapsprinsipp

Konsernets likviditet er dermed organisert i en konsernkontoordning. Dette innebærer at de norske datterselskapenes kontante beholdning formelt sett er fordringer på morselskapet, og alle konsernselskaper er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Fordringen knyttet til konsernkontoen er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte selskapene med negativ beholdning. Konsernkontoen optimerer likviditetsflyten innenfor den Norske delen av konsernet. Som deltager i systemet kan enkelte selskaper ha en teknisk negativ bankbeholdning, men sum innskudd fra alle deltagerne kan ikke være negativt. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i datterselskapene presentert som konsernmellomværende. Deltagerne er solidarisk ansvarlig for selskaper med negativ bankbeholdning.



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 14 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NSR 3 om hendelser etter balansedagen samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapet og konsernets styre og ledelse til det fortsatt pågående Covid - 19 utbruddet samt konsernets virksomhet for øvrig.

Det er ledelsen og styrets oppfatning at risikoen for selskapet og konsernet som helhet som følge av det fortsatt pågående Covid - 19 utbruddet ansees begrenset. Selskapet og konsernet har på kort sikt ikke identifisert vesentlige negative konsekvenser av Covid - 19 utbruddet.

På lengre sikt vil en fortsatt negativ utvikling i den globale økonomien kunne ha en innvirkning på selskapet og konsernets virksomhet, men det er pr i dag ikke mulig å tallfeste denne.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunkt, mener styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet



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."

Søren Eriksen

Styreleder

På vegne av: Smart Retur AS

Serienummer: 9578-5998-4-2886524

IP: 46.46.xxx.xxx

2021-03-29 18:47:56Z



Jan Erik Skovdahl

Styremedlem

På vegne av: Smart Retur AS

Serienummer: 9578-5997-4-344200

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-03-30 09:27:44Z



Penneo Dokumentnøkkel: AMU65-LZENE-U765L-11YVG-ZWAQUU-7WIIIZ

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/validate>