



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 716 245
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORSK SPESIALOLJE AS
Forretningsadresse: Slemdalsveien 70A
0370 OSLO

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: Reidar Hornsletten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 30.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 2 | 137 318 696 | 107 088 131 |
| Annen driftsinntekt | 2 | | 1 726 610 |
| Sum inntekter | | 137 318 696 | 108 814 741 |
| Kostnader | | | |
| Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler | 3 | -2 719 888 | 1 531 342 |
| Varekostnad | 3 | 49 776 617 | 38 077 916 |
| Lønnskostnad | 4 | 25 410 488 | 23 039 359 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 20 268 746 | 20 223 984 |
| Annen driftskostnad | 4, 5 | 49 719 083 | 37 310 536 |
| Sum kostnader | | 142 455 046 | 120 183 137 |
| Driftsresultat | | -5 136 350 | -11 368 396 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 478 222 | 223 816 |
| Annen renteinntekt | | 16 209 | 278 |
| Sum finansinntekter | | 494 431 | 224 094 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 484 492 | 352 403 |
| Annen rentekostnad | | 7 476 013 | 4 645 492 |
| Annen finanskostnad | | 164 167 | 150 000 |
| Sum finanskostnader | | 8 124 672 | 5 147 895 |
| Netto finans | | -7 630 241 | -4 923 801 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -12 766 591 | -16 292 197 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -2 797 593 | -3 582 831 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -9 968 998 | -12 709 366 |
| Årsresultat | | -9 968 998 | -12 709 366 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -9 968 999 | -12 709 365 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | -9 968 999 | -12 709 365 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 397 631 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 397 631 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 5, 10 | 16 568 907 | 16 568 907 |
| Maskiner og anlegg | 5, 10 | 231 070 361 | 236 173 396 |
| Skip, rigger, fly og lignende | 5, 10 | 11 523 476 | 13 972 770 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 5, 10 | 1 557 604 | 1 926 046 |
| Sum varige driftsmidler | | 260 720 348 | 268 641 119 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 261 117 979 | 268 641 119 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 3, 10 | 3 480 820 | 760 932 |
| Sum varer | | 3 480 820 | 760 932 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 10 | 22 966 380 | 13 399 946 |
| Andre fordringer | | 340 662 | 1 170 694 |
| Konsernfordringer | 7 | 1 180 569 | 9 675 819 |
| Sum fordringer | | 24 487 611 | 24 246 459 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 975 587 | 920 431 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 975 587 | 920 431 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|----------------------|------|--------------------|--------------------|
| Sum omløpsmidler | | 28 944 018 | 25 927 822 |
| SUM EIENDELER | | 290 061 997 | 294 568 941 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Selskapskapital | 9 | 17 000 000 | 2 000 000 |
| Overkurs | | 39 000 150 | 39 000 150 |
| Annen innskutt egenkapital | 9 | 9 150 686 | 8 713 886 |
| Sum innskutt egenkapital | | 65 150 836 | 49 714 036 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 9 | 11 056 850 | 21 025 848 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 056 850 | 21 025 848 |

Sum egenkapital

76 207 686 **70 739 884**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|----------|------------------|
| Utsatt skatt | 6 | | 2 276 762 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 2 276 762 |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|----|--------------------|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 182 992 206 | 186 773 417 |
| Langsiktig konserngjeld | 7 | | 13 472 480 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 182 992 206 | 200 245 897 |

Sum langsiktig gjeld

182 992 206 **202 522 659**

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|--------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 10 638 338 | 2 100 143 |
| Leverandørgjeld | | 10 197 074 | 7 433 762 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 2 599 599 | 1 445 373 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 7 427 094 | 10 327 121 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 30 862 105 | 21 306 399 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Sum gjeld | | 213 854 311 | 223 829 058 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 290 061 997 | 294 568 942 |



Årsberetning Norsk Spesialolje AS Regnskapsåret 2022

Virksomhetens art og hvor den drives.

Norsk Spesialolje AS er en behandlingsbedrift for oljeholdig avfall og annet farlig avfall. Avfallet blir behandlet på bedriftens anlegg på Rønningen i Bamble kommune. I tillegg har selskapet et mottaksanlegg for farlig avfall på Årvoll i Moss kommune.

Norsk Spesialolje har utslippstillatelse fra Miljødirektoratet og har anlegg for rensing av prosess- og industriavløpsvann.

Selskapet har et akkreditert laboratorium for analyser av oljeholdig avfall på Rønningen, og egne tank- og vakuumbiler som opererer på Østlandet.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling.

Etter styrets oppfatning gir resultatet og balansen et rettvisende bilde av selskapets resultat og stilling. Det er ingen endringer i regnskaps- eller vurderingsprinsipper. Selskapets likviditet og økonomiske situasjon er tilfredsstillende.

Det er ikke brukt midler på forsknings- og utviklingsaktiviteter i regnskapsåret.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften må betegnes som godt. I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2022 har det totale sykefraværet vært på 5,52 %. Selskapet har ikke hatt skade på personell i 2022.

Selskapet hadde ved utgangen av året 29 fast ansatte. Av de 29 ansatte er 10 kvinner. Likestillingsarbeidet anses tilfredsstillende og det er derfor ikke iverksatt tiltak. Det er heller ikke planlagt tiltak.

Ytre miljø

Bedriftens virksomhet er slik at det er nødvendig med en rekke offentlige tillatelser for å motvirke forurensning av det ytre miljø. Bedriften har alle de tillatelser som er nødvendig for dette formål og har gjennomført de tiltak som er påkrevd. Bedriften forurenser med dette ikke det ytre miljø, og det er derfor ikke truffet ytterligere tiltak for å motvirke forurensning.

Åpenhetsloven

Norsk Spesialolje er omfattet av åpenhetsloven. En redegjørelse etter åpenhetsloven vil bli publisert på selskapets hjemmesider, www.spesialolje.no, i henhold til lovens krav.



Resultatdisponering

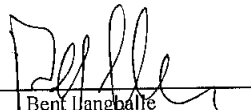
Resultatregnskapet viser et underskudd etter skatt på kr 9.968.999

| | | |
|----------------------------|----|-------------------|
| Overført annen egenkapital | kr | <u>-9.968.999</u> |
| | | -9.968.999 |


Redegjørelse for den fremtidige utvikling

Driften i 2022 var ikke tilfredsstillende. I tillegg har driften av vannrenseanlegget vært ustabil, noe som har påvirket omsetningen i dette segmentet. Det har i 2022 blitt gjennomført investering i utvidelse av vannrenseanlegget. En forventer betydelig bedre stabilitet og økt kapasitet i vannsegmentet i 2023, noe som vil påvirke resultatet i positiv retning.

Oslo, 31. mai 2023



Bent Langballe
Styrets leder (sign)



Torbjørn Skarbø
Adm. dir. (sign)



Kr. Wilhelmsen & Co. AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

Kirkeveien 64A, 0364 OSLO. Telefon 22 46 71 60. Telefax 22 69 87 02
Organisasjonsnummer 937 441 134 MVA

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Norsk Spesialolje AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Spesialolje AS som viser et underskudd på kr 9 968 999. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling, 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 rettviseende 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. 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 gjeldene lovkrav.



Kr. Wilhelmsen & Co. AS

STATSAUTORISERTE REVISORER

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

OSLO, 31. mai 2023

Kr. Wilhelmsen & Co. AS

Reidar Hornsletten

Statsautorisert revisor



NORSK SPESIALOLJE AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Investeringstilskudd er bokført ved nettoføring.

Finansielle leieavtaler er balanseført, mens de operasjonelle leieavtalene fremkommer som driftskostnader i resultatregnskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For varer i arbeid og ferdigvarer beregnes anskaffelseskost til full tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til sitt pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for de øvrige kundefordringene en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Offentlige tilskudd

Investeringstilskudd er ført netto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som reduksjon av driftskostnad.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekosten består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2 Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet og tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Selskapet har ikke annen geografiske fordeling av driftsinntekter enn til hjemmemarkedet (Norge, Sverige og Danmark).

Andre driftsinntekter utgjør koronastøtte i regnskapsåret.

Note 3 Varer

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Råvarer og ferdigvarer, spillolje | <u>3 480 820</u> | <u>760 932</u> |

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse m.v.

Lønnskostnadene består av følgende poster:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønnskostnader | 20 506 278 | 18 932 246 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 056 672 | 2 795 332 |
| Pensjonskostnader | 794 856 | 460 260 |
| Andre lønnskostnader | <u>1 052 682</u> | <u>851 521</u> |
| | <u>25 410 488</u> | <u>23 039 359</u> |
| Gjennomsnittlig antall årsverk: | <u>31</u> | <u>29</u> |

Det er ikke utbetalt lønn og annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Administrasjonsgodtgjørelse til morselskapet utgjør 5 617 777. Godtgjørelse til selskapets revisor utgjør kr 188 975 i revisjon, kr 15 375 i skattemessig bistand og kr 95.000 i andre tjenester.

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note 5 Varige driftsmidler (tall i hele 1.000)

| | Tomt eiendom | Prod. anlegg | Transp. midler | Driftsløs. mv. | Sum |
|---|--------------|--------------|----------------|----------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 0101 | 16 568 | 345 957 | 24 124 | 4 581 | 391 231 |
| Tilgang i året | 0 | 12 348 | 0 | 0 | 12 348 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 3112 | 16 568 | 358 305 | 24 124 | 4 581 | 403 579 |
| Akk. avskrivninger pr. 3112 | 0 | 127 235 | 12 601 | 3 024 | 142 859 |
| Balanse verdi pr. 3112 | 16 568 | 231 070 | 11 523 | 1 557 | 260 720 |
| Årets avskrivninger | 0 | 17 451 | 2 449 | 368 | 20 268 |
| Økonomisk levetid | - | 5-20 år | 3-10 år | 3-5 år | |
| Avskrivningsplan | - | Lineær | Lineær | Lineær | |
| Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler, | | 2 665 | 804 | 0 | |
| Balanseført leieavtaler, ansk.kost | | 4 670 | 21 908 | 0 | |
| Balanseført byggelånsrenter, kost | | 6 675 | 0 | 0 | |



Note 6 Skattekostnad

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Årets skattekostnad fremkommer slik: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Skatt på konsernbidrag | 0 | - 275 000 |
| Fremført underskudd mot 2018/2019 | 0 | - 2 089 807 |
| Endring i utsatt skatt | <u>- 2 797 593</u> | <u>- 1 218 215</u> |
| | <u>- 2 797 593</u> | <u>- 3 582 831</u> |
| Betalbar skatt fremkommer slik: | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | - 12 766 592 | - 16 292 196 |
| Permanente forskjeller | 50 256 | 6 600 |
| Mottatt konsernbidrag | 560 000 | 1 250 000 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 7 138 402 | 5 818 918 |
| Dekkes av underskudd til fremføring | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Grunnlag betalbar skatt | - 5 017 934 | - 9 216 678 |
| Skatt, 22% | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt: | | |
| Skatteøkende forskjeller | 20 794 933 | 27 955 615 |
| Skattereduserende forskjeller | <u>22 602 347</u> | <u>17 606 693</u> |
| Grunnlag for utsatt skatt | - <u>1 807 414</u> | <u>10 348 922</u> |
| Utsatt skatt/-fordel (-) 22 % av grunnlaget | - <u>397 631</u> | <u>2 276 762</u> |

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og det er gjennomført i beregningen av utsatt skattefordel.

Note 7 Fordringer og mellomværende med konsernselskap

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|-----------|------------|
| Kortsiktig fordringer | 1 180 569 | 9 675 819 |
| Langsiktig gjeld | 0 | 13 472 480 |

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 958.686.

Note 9 Aksjekapital og aksjeinformasjon

| Selskapets aksjonærer er: | Eierandel | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| NSO AS, Norsk Spesial Olje | 100 % | |
| Bent Langballe styrets leder | - | |
| Torbjørn Skarbø daglig leder | - | |
| | 2022 | 2021 |
| Egenkapital pr. 1.1. | 70 739 884 | 82 474 250 |
| Årets resultat | - 9 968 999 | - 12 709 365 |
| Konsernbidrag, mottatt | 560 000 | 1 250 000 |
| Skatt på konsernbidrag | - 123 200 | - 275 000 |
| Kapitalutvidelse | 15 000 000 | 0 |
| Avsatt aksjeutbytte | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital pr. 31.12. | <u>76 207 686</u> | <u>70 739 884</u> |

**Note 10 Gjeld og pantstillelser**

| | <i>2022</i> | <i>2021</i> |
|--|-------------|-------------|
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon | 177 038 112 | 179 276 629 |
| Annen langsiktig gjeld, leasinggjeld | 5 954 094 | 7 496 788 |
| Andel langsiktig gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 121 000 000 | 118 300 000 |
| Andel av langsiktig gjeld med forfall neste år | 8 000 000 | 7 816 360 |
| <i>Gjeld som er sikret ved pant o.l.</i> | | |
| Langsiktig gjeld til kredittinstitusjon | 177 038 112 | 179 276 629 |
| Annen langsiktig gjeld, leasinggjeld | 5 954 094 | 7 496 788 |
| Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon | 10 638 338 | 2 100 143 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for gjeld | 287 167 548 | 282 801 997 |



NORSK SPESIALOLJE AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|-------------------|
| Kontantstrøm fra driften | | |
| Resultat før skattekostnad | -12 766 592 | -16 292 196 |
| Periodens betalte skatt | 0 | 2 089 807 |
| Tap / Gevinst (-) ved salg av driftsmidler | 0 | -934 505 |
| Ordinære avskrivninger | 20 268 746 | 20 223 984 |
| | <u>7 502 154</u> | <u>5 087 090</u> |
| Endring i lager | -2 719 888 | 1 531 342 |
| Endring i kundefordringer | -9 566 434 | -3 961 824 |
| Endring i kortsiktig konsernmellomværende | 8 495 250 | -1 303 816 |
| Endring i leverandørgjeld | 2 763 312 | 635 500 |
| Endring i andre tidsavgrensninger | -915 768 | 3 242 589 |
| Netto kontantstrøm fra driften | A <u>5 558 626</u> | <u>5 230 881</u> |
| Kontantstrøm fra investeringer | | |
| Investering i varige driftsmidler | -12 347 974 | -3 178 328 |
| Investering i leasingfinansierte anleggsmidler | 0 | -7 096 471 |
| Investering i eget tomteaksjeselskap | 0 | 0 |
| Salgsum solgte driftmidler | 0 | 949 655 |
| Endring i andre investeringer | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investering | B <u>-12 347 974</u> | <u>-9 325 144</u> |
| Kontantstrøm fra finansiering | | |
| Opptak av ny langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Leasingfinansiering | 0 | 7 096 471 |
| Nedbetaling av leasinggjeld | -1 542 694 | -1 549 260 |
| Nedbetaling av langsiktig gjeld | -2 238 517 | -202 570 |
| Innbetaling av egenkapital | 15 000 000 | 0 |
| Mottatt konsernbidrag | 560 000 | 1 250 000 |
| Endring langsiktig konsernmellomværende | -13 472 480 | -1 165 226 |
| Utbetalt konsernbidrag | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansiering | C <u>-1 693 691</u> | <u>5 429 415</u> |
| Sum endring likvider | A+B+C | |
| Likviditetsbeholdning pr. 01.01. | <u>13 820 288</u> | <u>12 485 136</u> |
| Likviditetsbeholdning pr. 31.12. | <u>5 337 249</u> | <u>13 820 288</u> |
| Spesifikasjon av likviditeten: | | |
| Bankinnskudd | 975 587 | 920 431 |
| Ubenyttet kassekreditt, limit 15 mill. | 4 361 662 | 12 899 857 |
| | <u>5 337 249</u> | <u>13 820 288</u> |