



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 174 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASSE GJENBRUKS SENTERET AS
Forretningsadresse: Mårvegen 14
2211 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Linda Carstens-Svård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

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, 16.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 789 667	16 857 432
Annen driftsinntekt		703 296	226 330
Sum inntekter		19 492 963	17 083 762
Kostnader			
Varekostnad		5 689 233	4 115 219
Lønnskostnad	2	3 973 955	3 643 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	109 369	36 658
Annen driftskostnad	2	8 736 434	6 660 941
Sum kostnader		18 508 990	14 456 611
Driftsresultat		983 973	2 627 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		65 054	19 811
Annen renteinntekt			630
Sum finansinntekter		65 054	20 441
Annen rentekostnad		8 569	493
Sum finanskostnader		8 569	493
Netto finans		56 485	19 948
Ordinært resultat før skattekostnad		1 040 458	2 647 100
Skattekostnad på resultat	4	212 359	535 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		828 099	2 111 190
Årsresultat		828 099	2 111 190
Årsresultat etter minoritetsinteresser		828 099	2 111 190
Totalresultat		828 099	2 111 190
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag		828 099	1 900 044
Avsatt til annen egenkapital			211 146
Sum overføringer og disponeringer		828 099	2 111 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5		
Maskiner og anlegg	3, 5	360 251	73 267
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5		
Sum varige driftsmidler		360 251	73 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		360 251	73 267
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5		
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	1 785 699	2 363 662
Andre kortsiktige fordringer		345 199	239 565
Konsernfordringer	6	2 809 540	3 913 517
Sum fordringer		4 940 438	6 516 744
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	212 754	218 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 754	218 709
Sum omløpsmidler		5 153 192	6 735 453
SUM EIENDELER		5 513 443	6 808 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 500 000	1 500 000
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	436 056	436 055
Sum opptjent egenkapital		436 056	436 055
Sum egenkapital		1 936 056	1 936 055
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	101 807	
Sum avsetninger for forpliktelser		101 807	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		101 807	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		1 610 970	1 269 921
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		488 716	542 311
Utbytte	10		
Kortsiktig konserngjeld	6, 10	938 651	2 435 954
Annen kortsiktig gjeld		437 244	624 478
Sum kortsiktig gjeld		3 475 581	4 872 664
Sum gjeld		3 577 388	4 872 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 513 443	6 808 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 619572

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 174 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MASSE GJENBRUKS SENTERET AS
Forretningsadresse: Mårvegen 14
2211 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Linda Carstens-Svård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 29.07.2023



Organisasjonsnr: 971 174 935
MASSE GJENBRUKS SENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 789 667	16 857 432
Annen driftsinntekt		703 296	226 330
Sum inntekter		19 492 963	17 083 762
Kostnader			
Varekostnad		5 689 233	4 115 219
Lønnskostnad	2	3 973 955	3 643 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	109 369	36 658
Annen driftskostnad	2	8 736 434	6 660 941
Sum kostnader		18 508 990	14 456 611
Driftsresultat		983 973	2 627 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		65 054	19 811
Annen renteinntekt			630
Sum finansinntekter		65 054	20 441
Annen rentekostnad		8 569	493
Sum finanskostnader		8 569	493
Netto finans		56 485	19 948
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 040 458	2 647 100
Skattekostnad på resultat		212 359	535 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		828 099	2 111 190
Årsresultat		828 099	2 111 190
Årsresultat etter minoritetsinteresser		828 099	2 111 190
Totalresultat		828 099	2 111 190
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		828 099	1 900 044
Avsatt til annen egenkapital			211 146
Sum overføringer og disponeringer		828 099	2 111 190





Organisasjonsnr: 971 174 935
MASSE GJENBRUKS SENTERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 5		
Maskiner og anlegg	3, 5	360 251	73 267
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3, 5		
Sum varige driftsmidler		360 251	73 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum anleggsmidler		360 251	73 267
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5		
Fordringer			
Kundefordringer	5, 7	1 785 699	2 363 662
Andre kortsiktige fordringer		345 199	239 565
Konsernfordringer	6	2 809 540	3 913 517
Sum fordringer		4 940 438	6 516 744
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	8	212 754	218 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		212 754	218 709
Sum omløpsmidler		5 153 192	6 735 453
SUM EIENDELER		5 513 443	6 808 719
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	1 500 000	1 500 000
Overkurs	10		
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	436 056	436 055
Sum opptjent egenkapital		436 056	436 055
Sum egenkapital		1 936 056	1 936 055
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	101 807	
Sum avsetninger for forpliktelser		101 807	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		101 807	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		1 610 970	1 269 921
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		488 716	542 311
Utbytte	10		
Kortsiktig konserngjeld	6, 10	938 651	2 435 954
Annen kortsiktig gjeld		437 244	624 478
Sum kortsiktig gjeld		3 475 581	4 872 664
Sum gjeld		3 577 388	4 872 664
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 513 443	6 808 719



Organisasjonsnr: 971 174 935
MASSE GJENBRUKS SENTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BDO AS
Storgata 26
2212 Kongsvinger

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Masse Gjenbruks Senteret AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Masse Gjenbruks Senteret AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: G15Y7-U83CQ-FK4F3-WKOMD-EEW4H8GUZ7



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."

Rolf Udnes Glesne

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1349704

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-27 07:46:37 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: G1S17-U83CQ-Fk4F3-WKOMD-EEW4#8GUZ7

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>



Årsregnskap 2022

Masse Gjenbruks Senteret AS



Resultatregnskap
Masse Gjenbruks Senteret AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		18 789 667	16 857 432
Annen driftsinntekt		703 296	226 330
Sum driftsinntekter		19 492 963	17 083 762
Varekostnad		5 689 233	4 115 219
Lønnskostnad	2	3 973 955	3 643 793
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	109 369	36 658
Annen driftskostnad	2	8 736 434	6 660 941
Sum driftskostnader		18 508 990	14 456 611
Driftsresultat		983 973	2 627 152
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		65 054	19 811
Annen renteinntekt		0	630
Annen rentekostnad		8 569	493
Resultat av finansposter		56 485	19 948
Resultat før skattekostnad		1 040 458	2 647 100
Skattekostnad på resultat	4	212 359	535 910
Årsresultat		828 099	2 111 190
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		828 099	1 900 044
Avsatt til annen egenkapital		0	211 146
Sum overføringer		828 099	2 111 190

Organisasjonsnr: 971 174 935



Balanse

Masse Gjenbruks Senteret AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	3, 5	360 251	73 267
Sum varige driftsmidler		360 251	73 267
Sum anleggsmidler		360 251	73 267
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 7	1 785 699	2 363 662
Andre kortsiktige fordringer		345 199	239 565
Konsernfordringer	6	2 809 540	3 913 517
Sum fordringer		4 940 438	6 516 744
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	212 754	218 709
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		212 754	218 709
Sum omløpsmidler		5 153 192	6 735 453
Sum eiendeler		5 513 443	6 808 719

Organisasjonsnr: 971 174 935



Balanse

Masse Gjenbruks Senteret AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	1 500 000	1 500 000
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	10	436 056	436 055
Sum opptjent egenkapital		436 056	436 055
Sum egenkapital		1 936 056	1 936 055
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	101 807	0
Sum avsetning for forpliktelser		101 807	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 610 970	1 269 921
Skyldig offentlige avgifter		488 716	542 311
Kortsiktig konserngjeld	6, 10	938 651	2 435 954
Annen kortsiktig gjeld		437 244	624 478
Sum kortsiktig gjeld		3 475 581	4 872 664
Sum gjeld		3 577 388	4 872 664
Sum egenkapital og gjeld		5 513 443	6 808 719

Kongsvinger, 26.04.2023
Styret i Masse Gjenbruks Senteret AS

Roy Gunnar Holth
styreleder

Fredrik Holth
styremedlem/daglig leder

Linda Carstens-Svård
styremedlem

Organisasjonsnr: 971 174 935



Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

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 inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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. 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 kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på 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. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

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

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Noter til regnskapet 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer 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 og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	3 295 130	2 978 908
Arbeidsgiveravgift	479 265	422 369
Pensjonskostnader	134 387	135 281
Andre ytelser	65 173	107 235
Sum	3 973 955	3 643 793

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2022

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

Selskapet leier inn daglig leder fra Gunnar Holth Grusforretning AS. Kostnad for innleid daglig leder i 2022 er kr. 100 000.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2022 utgjør kr 65 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	40 750
Andre tjenester	24 750
Sum honorar til revisor	65 500



Noter til regnskapet 2022

Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 191 792	4 191 792
Tilgang	404 107	404 107
Avgang	-90 467	-90 467
Anskaffelseskost 31.12	4 505 432	4 505 432
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-4 145 181	-4 145 181
Balansført verdi 31.12	360 251	360 251
Årets avskrivninger	109 369	109 369
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	5-10 år	

Selskapet har i løpet av regnskapsåret hatt kostnad på syv leasingkontrakter. Alle behandles som operasjonell leasing og er derfor ikke tatt opp i balansen. Bokført kostnad på leasingkontraktene i 2022 utgjør kr. 938 461.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	110 552	535 910
Endring i utsatt skatt	101 807	0
Skattekostnad ordinært resultat	212 359	535 910
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 040 458	2 647 100
Permanente forskjeller	20 726	7 072
Endring i midlertidige forskjeller	-558 674	-218 218
Avgitt konsernbidrag	-502 510	-2 435 954
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	110 552	535 910
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-110 552	-535 910
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	544 350	4 190	-540 160
Fordringer	1 189	3 370	2 182
Gevinst - og tapskonto	-82 780	-103 475	-20 695
Sum	462 759	-95 915	-558 674
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	95 915	95 915
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	462 759	0	-462 759
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	101 807	0	-101 807



Noter til regnskapet 2022

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2021
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld		
Sum	0	0

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2022	2021
Maskiner og anlegg	360 251	73 267
Kundefordringer	1 785 699	2 363 662
Sum	2 145 950	2 436 929

Selskapets kassekreditt inngår i en konsernkontoordning. Sikkerhet i selskapets fordringer og varelager er således krysspantsatt slik at de også hefter for forpliktelser hos andre selskap under samme ordning.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Andre fordringer (konsernkontoordning)	2 809 540	3 913 517
Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld til BA Gjenvinning AS	147 406	147 406
Leverandørgjeld til Gunnar Holth Grusforretning AS	128 872	114 427
Leverandørgjeld til Åsland Pukkverk AS	0	118 464
Konsernbidrag	938 651	2 435 954



Noter til regnskapet 2022

Note 7 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 785 699	2 363 662
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	1 785 699	2 363 662
Realiserte tap	0	6 081
Sum resultatførte tap på krav	0	6 081

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 8 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	212 754	218 709

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 500	1 000	1 500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonær:

Aksjonær:	Antall aksjer	Eierandel
BA Gjenvinning AS	1 500	100 %
Sum	1 500	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 10 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 500 000	0	436 055	1 936 055
Avsatt konsernbidrag			-828 099	-828 099
Avsatt utbytte			0	0
Årets resultat			828 099	828 099
Pr 31.12	1 500 000	0	436 056	1 936 056

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

Fredrik Holth

50f8650a-a2d5-439d-9384-8abd50753486 - 2023-04-26 14:43:49 UTC +03:00
BankID - ec978e01-407c-4b38-b681-244c8b59fe59 - NO

Linda Carstens-Svärd

24a52775-4a8d-45e8-b189-9cf0afd6c0b6 - 2023-04-26 16:43:10 UTC +03:00
BankID - 2fdfb4ff-cf6c-4692-927c-7bb999a95ea6 - NO

Roy Gunnar Holth

0bea56d3-4e4c-428d-959a-a53a7e0b8f23 - 2023-04-27 09:35:12 UTC +03:00
BankID - a9fac2f5-59b7-4f7b-b070-373474496c22 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/5fe9e364-d844-4e47-9584-be943012676d>

 **visma sign**
www.vismasign.com