



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 346 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØSERVICE AVERØY AS
Forretningsadresse: Miljøveien 25
6532 AVERØY

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: Trygve Herskedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2023

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, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		70 132	3 426 559
Annen driftsinntekt		3 217 001	61 833
Sum inntekter		3 287 133	3 488 391
Kostnader			
Varekostnad			602 823
Lønnskostnad	1, 2	-17 708	1 416 766
Annen driftskostnad		784 365	1 776 573
Sum kostnader		766 657	3 796 161
Driftsresultat		2 520 476	-307 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 410	420
Sum finansinntekter		4 410	420
Annen rentekostnad		93 592	131 221
Sum finanskostnader		93 592	131 221
Netto finans		-89 182	-130 800
Ordinært resultat før skattekostnad		2 431 294	-438 571
Skattekostnad		229 387	
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 201 907	-438 571
Årsresultat		2 201 907	-438 571
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			420 000
Udekket tap		27 396	-27 396
Annen egenkapital		2 174 511	-831 175
Sum overføringer og disponeringer		2 201 907	-438 571



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			811 352
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			971 647
Sum varige driftsmidler			1 782 999
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3, 4	1 619 962	197 538
Sum finansielle anleggsmidler		1 619 962	197 538
Sum anleggsmidler		1 619 962	1 980 538
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		3 995	-2 321 044
Andre fordringer	4	118 261	34 087
Sum fordringer		122 257	-2 286 957
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 013 423	2 022 151
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 013 423	2 022 151
Sum omløpsmidler		2 135 680	-264 806
SUM EIENDELER		3 755 642	1 715 732

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital (250 aksjer à kr 1 000,00)		250 000	250 000
Overkurs		2 680	2 680
Sum innskutt egenkapital		252 680	252 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 174 511	
Udekket tap			27 396
Sum opptjent egenkapital		2 174 511	-27 396
Sum egenkapital		2 427 191	225 284
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		229 387	
Sum avsetninger for forpliktelser		229 387	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		229 387	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		610 349	606 089
Skyldige offentlige avgifter		5 000	442 420
Annen kortsiktig gjeld		483 715	441 939
Sum kortsiktig gjeld		1 099 063	1 490 448
Sum gjeld		1 328 450	1 490 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 755 642	1 715 732



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 729668

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 346 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØSERVICE AVERØY AS
Forretningsadresse: Miljøveien 25
6532 AVERØY

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: Trygve Herskedal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 20.09.2023



Organisasjonsnr: 997 346 157
MILJØSERVICE AVERØY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		70 132	3 426 559
Annen driftsinntekt		3 217 001	61 833
Sum inntekter		3 287 133	3 488 391
Kostnader			
Varekostnad			602 823
Lønnskostnad	1, 2	-17 708	1 416 766
Annen driftskostnad		784 365	1 776 573
Sum kostnader		766 657	3 796 161
Driftsresultat		2 520 476	-307 770
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 410	420
Sum finansinntekter		4 410	420
Annen rentekostnad		93 592	131 221
Sum finanskostnader		93 592	131 221
Netto finans		-89 182	-130 800
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		2 431 294	-438 571
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 201 907	-438 571
Årsresultat		2 201 907	-438 571
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			420 000
Udekket tap		27 396	-27 396
Annen egenkapital		2 174 511	-831 175
Sum overføringer og disponeringer		2 201 907	-438 571



Organisasjonsnr: 997 346 157
MILJØSERVICE AVERØY AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom			811 352
---	--	--	---------

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			971 647
--	--	--	---------

Sum varige driftsmidler		1 619 962	1 782 999
-------------------------	--	-----------	-----------

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	3, 4	1 619 962	197 538
------------------	------	-----------	---------

Sum finansielle anleggsmidler		1 619 962	197 538
-------------------------------	--	-----------	---------

Sum anleggsmidler		1 619 962	1 980 538
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		3 995	-2 321 044
-----------------	--	-------	------------

Andre fordringer	4	118 261	34 087
------------------	---	---------	--------

Sum fordringer		122 257	-2 286 957
----------------	--	---------	------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 013 423	2 022 151
-------------------------------------	--	-----------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 013 423	2 022 151
---	---	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		2 135 680	-264 806
------------------	--	-----------	----------

SUM EIENDELER		3 755 642	1 715 732
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (250 aksjer à kr 1 000,00)		250 000	250 000
---	--	---------	---------

Overkurs		2 680	2 680
----------	--	-------	-------

Sum innskutt egenkapital		252 680	252 680
--------------------------	--	---------	---------



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	2 174 511	
Udekket tap		27 396
Sum opptjent egenkapital	2 174 511	-27 396
Sum egenkapital	2 427 191	225 284
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	229 387	
Sum avsetninger for forpliktelser	229 387	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	229 387	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	610 349	606 089
Skyldige offentlige avgifter	5 000	442 420
Annen kortsiktig gjeld	483 715	441 939
Sum kortsiktig gjeld	1 099 063	1 490 448
Sum gjeld	1 328 450	1 490 448
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 755 642	1 715 732



Organisasjonsnr: 997 346 157
MILJØSERVICE AVERØY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-516.00	1185041.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-17431.00	190128.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		35882.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	239.00	5716.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-17708.00	1416767.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>



Noter 2022

MILJØSERVICE AVERØY AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	(516)	1 185 041
Arbeidsgiveravgift	(17 431)	190 128
Pensjonskostnader		35 882
Andre ytelser	239	5 716
Sum	(17 708)	1 416 767

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

1 619 962

Mer om fordringer

Fordring på kr 1 591 551 er omtvistet og det knytter seg derfor usikkerhet til verdien av denne.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 5 - Bankinnskudd

Bankinnskudd kr. 2 013 422 er bundet. På grunn av omtvistet sak , knytter det seg derfor usikkerhet til posten.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	250 000	2 680		(27 396)	225 284
Årets resultat			2 173 831	27 396	2 201 227
Egenkapital 31.12.2022	250 000	2 680	2 173 831	0	2 426 511

Fortsatt drift:

På grunn av omtvistet sak knytter det seg usikkerhet til verdien av bankinnskudd og en fordring , som i sum utgjør kr. 3 576 986. I det tilfelle selskapet skulle tape omtvistet sak, er hele egenkapitalen tapt og det vil knytte seg usikkerhet til fortsatt drift.