



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 633 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA ENERGI AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 16.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9, 12	2 799 999	17 941 427
Annen driftsinntekt	9		
Sum inntekter		2 799 999	17 941 427
Kostnader			
Varekostnad		35 597	10 117 708
Lønnskostnad	10		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 592 306	1 609 527
Annen driftskostnad	9, 10	244 528	3 194 797
Sum kostnader		1 872 431	14 922 032
Driftsresultat		927 567	3 019 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 473	6 993
Annen finansinntekt			12 760
Sum finansinntekter		12 473	19 753
Annen rentekostnad		533 306	744 088
Annen finanskostnad		969	9 007
Sum finanskostnader		534 275	753 095
Netto finans		-521 801	-733 342
Ordinært resultat før skattekostnad		405 766	2 286 053
Skattekostnad på ordinært resultat	7	89 268	502 932
Ordinært resultat etter skattekostnad		316 498	1 783 121
Årsresultat	6	316 498	1 783 121
Årsresultat etter minoritetsinteresser		316 498	1 783 121
Totalresultat		316 498	1 783 121



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		316 498	1 783 121
Sum overføringer og disponeringer		316 498	1 783 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 581 319	10 054 552
Maskiner og anlegg		17 907 721	18 894 062
Sum varige driftsmidler	1, 8	27 489 040	28 948 614
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Andre langsiktige fordringer	2, 4		
Sum anleggsmidler		27 489 040	28 948 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		1 554 134
Andre kortsiktige fordringer		26 507	32 710
Konsernfordringer	2	583 333	2 517 858
Sum fordringer		609 839	4 104 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 640 767	1 717 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 640 767	1 717 358
Sum omløpsmidler		3 250 606	5 822 060
SUM EIENDELER		30 739 646	34 770 674

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 409 656	4 093 158
Sum opptjent egenkapital		4 409 656	4 093 158
Sum egenkapital	6, 11	4 439 656	4 123 158
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 245 347	1 156 079
Sum avsetninger for forpliktelser		1 245 347	1 156 079
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	23 266 630	25 399 970
Langsiktig konserngjeld	2		
Sum annen langsiktig gjeld		23 266 630	25 399 970
Sum langsiktig gjeld		24 511 977	26 556 049
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	12 590	735 599
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		114 149	629 616
Annen kortsiktig gjeld		1 661 275	2 726 253
Sum kortsiktig gjeld		1 788 013	4 091 468
Sum gjeld		26 299 990	30 647 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 739 646	34 770 674
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 575588

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 633 229
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DENOFA ENERGI AS
Forretningsadresse: Øraveien 15B
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Hans Martin Kjernsbæk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.07.2022



Organisasjonsnr: 913 633 229
DENOFA ENERGI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9, 12	2 799 999	17 941 427
Annen driftsinntekt	9		
Sum inntekter		2 799 999	17 941 427
Kostnader			
Varekostnad		35 597	10 117 708
Lønnskostnad	10		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 592 306	1 609 527
Annen driftskostnad	9, 10	244 528	3 194 797
Sum kostnader		1 872 431	14 922 032
Driftsresultat		927 567	3 019 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 473	6 993
Annen finansinntekt			12 760
Sum finansinntekter		12 473	19 753
Annen rentekostnad		533 306	744 088
Annen finanskostnad		969	9 007
Sum finanskostnader		534 275	753 095
Netto finans		-521 801	-733 342
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	89 268	502 932
Ordinært resultat etter skattekostnad		316 498	1 783 121
Årsresultat	6	316 498	1 783 121
Årsresultat etter minoritetsinteresser		316 498	1 783 121
Totalresultat		316 498	1 783 121
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		316 498	1 783 121
Sum overføringer og disponeringer		316 498	1 783 121





Organisasjonsnr: 913 633 229
DENOFA ENERGI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 581 319	10 054 552
Maskiner og anlegg		17 907 721	18 894 062
Sum varige driftsmidler	1, 8	27 489 040	28 948 614
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4		
Andre langsiktige fordringer	2, 4		
Sum anleggsmidler		27 489 040	28 948 614
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		1 554 134
Andre kortsiktige fordringer		26 507	32 710
Konsernfordringer	2	583 333	2 517 858
Sum fordringer		609 839	4 104 702
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	2 640 767	1 717 358
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 640 767	1 717 358
Sum omløpsmidler		3 250 606	5 822 060
SUM EIENDELER		30 739 646	34 770 674
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 409 656	4 093 158
Sum opptjent egenkapital		4 409 656	4 093 158
Sum egenkapital	6, 11	4 439 656	4 123 158
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 245 347	1 156 079
Sum avsetninger for forpliktelse		1 245 347	1 156 079
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	23 266 630	25 399 970
Langsiktig konserngjeld	2		
Sum annen langsiktig gjeld		23 266 630	25 399 970
Sum langsiktig gjeld		24 511 977	26 556 049
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	12 590	735 599
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		114 149	629 616
Annen kortsiktig gjeld		1 661 275	2 726 253
Sum kortsiktig gjeld		1 788 013	4 091 468
Sum gjeld		26 299 990	30 647 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 739 646	34 770 674
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	8		
Pantstillelser	8		



Organisasjonsnr: 913 633 229
DENOFA ENERGI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

9

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

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

Til generalforsamlingen i Denofa Energi AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Denofa Energi AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

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

Penneo Dokumentnøkkel: 1E2BD-31SBA-B527N-7E166-2NH7J-F54NI



Uavhengig revisors beretning - Denofa Energi AS

avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Oslo, 17. juni 2022
KPMG AS

Øivind Karlsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 1E2BD-31SBA-B527N-7E166-2NH7J-F54NI



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."

Øivind Karlsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5997-4-377389

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-06-17 13:13:14 UTC



Penneo Dokumentnr: 1E2BD-31SBA-B527N-7E166-2NH7J-F54N1

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>



Årsregnskap 2021 Denofa Energi AS

Org.nr.: 913 633 229



Resultatregnskap

Denofa Energi AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	9, 12	2 799 999	17 941 427
Sum driftsinntekter		2 799 999	17 941 427
Varekostnad		35 597	10 117 708
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	1 592 306	1 609 527
Annen driftskostnad	9, 10	244 528	3 194 797
Sum driftskostnader		1 872 431	14 922 032
Driftsresultat		927 567	3 019 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 473	6 993
Annen finansinntekt		0	12 760
Annen rentekostnad		533 306	744 088
Annen finanskostnad		969	9 007
Resultat av finansposter		-521 801	-733 342
Ordinært resultat før skattekostnad		405 766	2 286 053
Skattekostnad på ordinært resultat	7	89 268	502 932
Ordinært resultat		316 498	1 783 121
Arsresultat	6	316 498	1 783 121
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		316 498	1 783 121
Sum overføringer		316 498	1 783 121



Balanse

Denofa Energi AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		9 581 319	10 054 552
Maskiner og anlegg		17 907 721	18 894 062
Sum varige driftsmidler	1, 8	27 489 040	28 948 614
Sum anleggsmidler		27 489 040	28 948 614
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	1 554 134
Kundefordringer konsern	2	583 333	2 517 858
Andre kortsiktige fordringer		26 507	32 710
Sum fordringer		609 839	4 104 702
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	2 640 767	1 717 358
Sum omløpsmidler		3 250 606	5 822 060
Sum eiendeler		30 739 646	34 770 674

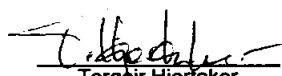


Balanse

Denofa Energi AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 409 656	4 093 158
Sum opptjent egenkapital		4 409 656	4 093 158
Sum egenkapital	6, 11	4 439 656	4 123 158
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	1 245 347	1 156 079
Sum avsetning for forpliktelser		1 245 347	1 156 079
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4, 8	23 266 630	25 399 970
Sum annen langsiktig gjeld		23 266 630	25 399 970
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	12 590	735 599
Skyldig offentlige avgifter		114 149	629 616
Annen kortsiktig gjeld		1 661 275	2 726 253
Sum kortsiktig gjeld		1 788 013	4 091 468
Sum gjeld		26 299 990	30 647 517
Sum egenkapital og gjeld		30 739 646	34 770 674

Fredrikstad, 10.06.2022
Styret i Denofa Energi AS


Torgeir Hjerfaker
styremedlem/daglig leder


Hans Petter Olsen
styreleder


Hans Martin Kjernsbæk
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Driftsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

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 virkelig verdi.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, dersom de har antatt levetid over 3 år og kostpris overstiger kr 15.000. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende.

Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlet kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. 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.

Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.



Note 1 Varige driftsmidler

	EDB- software	Bygg	Maskiner	Anlegg under utførelse	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	107 627	12 413 027	23 585 060	310 146	36 415 860
Tilgang driftsmidler	0	0	54 591	78 140	132 731
Overførte driftsmidler	0	23 682	148 458	-172 140	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	107 627	12 436 709	23 788 109	216 146	36 548 591
Akkumulerte avskrivninger 31.12	107 627	2 855 391	6 096 534	0	9 059 552
Bokført verdi 31.12.2021	0	9 581 318	17 691 575	216 146	27 489 039
Årets avskrivninger	0	496 916	1 095 390	0	1 592 306
Akk av- og nedskrivninger 31.12.2021	0	496 916	1 095 390	0	1 592 306
Økonomisk levetid	5 år	25 år	8-25 år	0 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Avskrives ikke	

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Morselskap, Denofa AS	583 333	2 517 858	0	0
Sum	583 333	2 517 858	0	0

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Morselskap, Denofa AS	0	372 390	0	0
Sum	0	372 390	0	0

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 4 Fordringer og gjeld

	2021	2020
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Sum	0	0

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Gjeld til kredittinstitusjoner	23 266 630	0
Sum	23 266 630	0



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Denofa Energi AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Denofa AS	15	50,0	50,0
Denofa Havn AS	15	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	4 093 158	4 123 158
Årets resultat		316 498	316 498
Pr 31.12.2021	30 000	4 409 656	4 439 656

Denofa Energi AS inngår i konsernregnskapet til Denofa AS, Øraveien 15B, 1630 Gamle Fredrikstad, Norge. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til denne adressen.

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	89 268	502 932
Skattekostnad ordinært resultat	89 268	502 932

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	405 766	2 286 053
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-379 435	-712 445
Anvendelse av fremførbart underskudd	-26 331	-1 573 609
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	12 465 439	12 086 004	-379 435
Sum	12 465 439	12 086 004	-379 435

Akkumulert fremførbart underskudd	-6 804 770	-6 831 101	-26 331
Grunnlag for utsatt skatt	5 660 669	5 254 903	-405 766



Utsatt skatt (22 %)	1 245 347	1 156 079	-89 269
----------------------------	------------------	------------------	----------------

Note 8 Pantstillelser og garantier

	2021	2020
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	23 266 630	25 399 970
Sum	23 266 630	25 399 970

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftsmidler	27 489 040	28 948 614
Kundefordringer	583 333	4 071 991
Sum	28 072 372	33 020 605

Note 9 Transaksjoner med nærstående parter

	2021	2020
Salg av varer og tjenester		
Morselskap, Denofa AS	2 799 999	9 863 639
Kjøp av varer og tjenester		
Morselskap, Denofa AS	0	1 388 401
Selskap i samme konsern, Denofa Havn AS	79 726	77 781

I 2020 solgte selskapet damp til Denofa AS, samt kjøpte tjenester fra Denofa AS i forbindelse med drift av anlegget.

I 2021 har selskapet inngått en leieavtale med Denofa AS. Avtalen innebærer at Denofa Energi AS fra 01.01.2021 leier ut bygning med tekniske installasjoner for produksjon og drift av prosessdamp til Denofa AS. For 2021 utgjør leiekostnadene 2,8 millioner kroner.

Note 10 Lønnskostnader

Denofa Energi AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2021	2020
Revisjon	38 300	39 090
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	38 300	39 090



Note 11 Hendelser etter balansedagen

Det har etter balansedagen ikke inntruffet hendelser som er av vesentlig betydning for det avlagte regnskapet.

Note 12 Leieavtale

Denofa Energi AS eier bygg og tekniske installasjoner for produksjon av prosessdamp til industrien på Øra basert på elektrisitet og naturgass.

I 2021 har selskapet inngått en 10 års leieavtale med Denofa AS. Avtalen innebærer at Denofa Energi AS fra 01.01.2021 leier ut bygning med tekniske installasjoner for produksjon og drift av prosessdamp til Denofa AS. Fra dette tidspunktet er all drift, produksjon og salg av damp utført i Denofa AS. Eksisterende avtaler med eksterne kunder er transport til Denofa AS i leieperioden.