



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Søren Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

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, 08.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	9 188 960	6 352 851
Sum inntekter		9 188 960	6 352 851
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 296 846	5 448 191
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	293 574	111 904
Annen driftskostnad	3	3 324 647	4 120 933
Sum kostnader		10 915 068	9 681 027
Driftsresultat		-1 726 108	-3 328 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		4 352 564	6 626 926
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		650 513	1 130 330
Annen renteinntekt		14 132	2 225
Annen finansinntekt		-17 741	764 245
Sum finansinntekter		4 999 469	8 523 726
Rentekostnad til foretak i samme konsern			546 831
Annen rentekostnad		3 544 333	4 725 965
Annen finanskostnad		180 958	164 618
Sum finanskostnader		3 725 290	5 437 414
Netto finans		1 274 178	3 086 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-451 929	-241 865
Skattekostnad	10	-20 213	31 774
Ordinært resultat etter skattekostnad		-431 716	-273 639
Årsresultat		-431 716	-273 639
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-431 716	-273 639
Totalresultat		-431 716	-273 639



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital		-431 716	-273 639
Sum overføringer og disponeringer		-431 716	-273 639



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	62 500	92 500
Sum immaterielle eiendeler		62 500	92 500
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	776 230	974 416
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	43 592	244 330
Sum varige driftsmidler		819 822	1 218 746
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	153 266 398	153 266 398
Sum finansielle anleggsmidler		153 266 398	153 266 398
Sum anleggsmidler		154 148 720	154 577 644
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		312 580	145 726
Konsernfordringer		12 817 515	8 300 684
Sum fordringer		13 130 094	8 446 410
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 400 959	686 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 400 959	686 270
Sum omløpsmidler		15 531 054	9 132 680
SUM EIENDELER		169 679 774	163 710 324

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Overkurs		20 750 000	20 750 000
Sum innskutt egenkapital		22 750 000	22 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 434 994	8 866 710
Sum opptjent egenkapital		8 434 994	8 866 710
Sum egenkapital	8	31 184 994	31 616 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	25 251	45 464
Sum avsetninger for forpliktelser		25 251	45 464
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	67 060 000	65 150 000
Konserngjeld		69 990 548	35 820 006
Kassekreditt - Cashpool	9		23 099 187
Annen langsiktig gjeld			6 240 000
Sum annen langsiktig gjeld		137 050 548	130 309 194
Sum langsiktig gjeld		137 075 799	130 354 658
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 503	755 778
Skyldig offentlige avgifter		541 430	496 824
Annen kortsiktig gjeld		817 048	486 355
Sum kortsiktig gjeld		1 418 981	1 738 956
Sum gjeld		138 494 780	132 093 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		169 679 774	163 710 324



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 805268

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Søren Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2022

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 918 605 541
SMART RETUR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	2	9 188 960	6 352 851
Sum inntekter		9 188 960	6 352 851
Kostnader			
Lønnskostnad	3	7 296 846	5 448 191
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	293 574	111 904
Annen driftskostnad	3	3 324 647	4 120 933
Sum kostnader		10 915 068	9 681 027
Driftsresultat		-1 726 108	-3 328 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		4 352 564	6 626 926
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		650 513	1 130 330
Annen renteinntekt		14 132	2 225
Annen finansinntekt		-17 741	764 245
Sum finansinntekter		4 999 469	8 523 726
Rentekostnad til foretak i samme konsern			546 831
Annen rentekostnad		3 544 333	4 725 965
Annen finanskostnad		180 958	164 618
Sum finanskostnader		3 725 290	5 437 414
Netto finans		1 274 178	3 086 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-451 929	-241 865
Skattekostnad	10	-20 213	31 774
Ordinært resultat etter skattekostnad		-431 716	-273 639
Årsresultat		-431 716	-273 639
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-431 716	-273 639
Totalresultat		-431 716	-273 639
Overføringer og disponeringer			



Overført fra annen egenkapital	-431 716	-273 639
Sum overføringer og disponeringer	-431 716	-273 639



Organisasjonsnr: 918 605 541
SMART RETUR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	62 500	92 500
Sum immaterielle eiendeler		62 500	92 500
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	776 230	974 416
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	43 592	244 330
Sum varige driftsmidler		819 822	1 218 746
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	153 266 398	153 266 398
Sum finansielle anleggsmidler		153 266 398	153 266 398
Sum anleggsmidler		154 148 720	154 577 644
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		312 580	145 726
Konsernfordringer		12 817 515	8 300 684
Sum fordringer		13 130 094	8 446 410
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 400 959	686 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 400 959	686 270
Sum omløpsmidler		15 531 054	9 132 680
SUM EIENDELER		169 679 774	163 710 324
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Overkurs		20 750 000	20 750 000
Sum innskutt egenkapital		22 750 000	22 750 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 434 994	8 866 710
Sum opptjent egenkapital		8 434 994	8 866 710
Sum egenkapital	8	31 184 994	31 616 710
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	25 251	45 464
Sum avsetninger for forpliktelses		25 251	45 464
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	67 060 000	65 150 000
Konserngjeld		69 990 548	35 820 006
Kassekreditt - Cashpool	9		23 099 187
Annen langsiktig gjeld			6 240 000
Sum annen langsiktig gjeld		137 050 548	130 309 194
Sum langsiktig gjeld		137 075 799	130 354 658
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 503	755 778
Skyldig offentlige avgifter		541 430	496 824
Annen kortsiktig gjeld		817 048	486 355
Sum kortsiktig gjeld		1 418 981	1 738 956
Sum gjeld		138 494 780	132 093 614
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		169 679 774	163 710 324



Organisasjonsnr: 918 605 541
SMART RETUR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap

2021

Smart Retur AS

Orgnr 918 605 541

**Smart Retur AS**

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	2	9 188 960	6 352 851
Sum driftsinntekter		9 188 960	6 352 851
Lønnskostnad	3	7 296 846	5 448 191
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	293 574	111 904
Annen driftskostnad	3	3 324 647	4 120 933
Sum driftskostnader		10 915 068	9 681 027
Driftsresultat		-1 726 108	-3 328 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		4 352 564	6 626 926
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		650 513	1 130 330
Annen renteinntekt		14 132	2 225
Annen finansinntekt		-17 741	764 245
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	546 831
Annen rentekostnad		3 544 333	4 725 965
Annen finanskostnad		180 958	164 618
Resultat av finansposter		1 274 178	3 086 312
Ordinært resultat før skattekostnad		-451 929	-241 865
Skattekostnad	10	-20 213	31 774
Ordinært resultat		-431 716	-273 639
Årsresultat		-431 716	-273 639
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		431 716	273 639
Sum overføringer		-431 716	-273 639



Smart Retur AS

Balanse

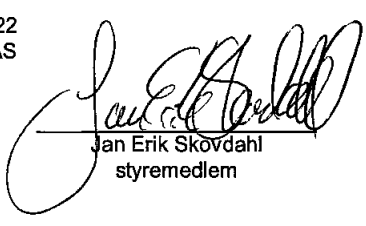
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	62 500	92 500
Sum immaterielle eiendeler		<u>62 500</u>	<u>92 500</u>
Varige driftsmidler			
Transportmidler	4	776 230	974 416
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	43 592	244 330
Sum varige driftsmidler		<u>819 822</u>	<u>1 218 746</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	153 266 398	153 266 398
Sum finansielle anleggsmidler		<u>153 266 398</u>	<u>153 266 398</u>
Sum anleggsmidler		<u>154 148 720</u>	<u>154 577 644</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		312 580	145 726
Konsernfordringer		12 817 515	8 300 684
Sum fordringer		<u>13 130 094</u>	<u>8 446 410</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 400 959	686 270
Sum omløpsmidler		<u>15 531 054</u>	<u>9 132 680</u>
Sum eiendeler		<u>169 679 774</u>	<u>163 710 324</u>



Smart Retur AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	2 000 000	2 000 000
Overkurs		20 750 000	20 750 000
Sum innskutt egenkapital		22 750 000	22 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 434 994	8 866 710
Sum opptjent egenkapital		8 434 994	8 866 710
Sum egenkapital	8	31 184 994	31 616 710
Gjeld			
Utsatt skatt	10	25 251	45 464
Sum avsetning for forpliktelser		25 251	45 464
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	67 060 000	65 150 000
Konserngjeld		69 990 548	35 820 006
Kassekreditt - Cashpool	9	0	23 099 187
Annen langsiktig gjeld		0	6 240 000
Sum annen langsiktig gjeld		137 050 548	130 309 194
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 503	755 778
Skyldig offentlige avgifter		541 430	496 824
Annen kortsiktig gjeld		817 048	486 355
Sum kortsiktig gjeld		1 418 981	1 738 956
Sum gjeld		138 494 780	132 093 614
Sum egenkapital og gjeld		169 679 774	163 710 324

Langhus, 19. april 2022
Styret i Smart Retur AS
Søren Eriksen
styreleder
Jan Erik Skovdahl
styremedlem



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

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

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

Valuta

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

Driftsinntekter

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

Immaterielle eiendeler

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

Varige driftsmidler

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

Aksjer og andeler i datterselskaper

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

Konsernfordringer og andre fordringer

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



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter består av bankinnskudd.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

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

Skatter

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

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

Note 2 Driftsinntekter

Pr. virksomhetsområde:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salg av varer	-	-
Andre tjenester	9 188 960	6 352 851
Sum	<u>9 188 960</u>	<u>6 352 851</u>

Pr. geografisk marked

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Norge	9 188 960	6 352 851
Sum	<u>9 188 960</u>	<u>6 352 851</u>



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 3 Lønnskostnader og godtgjørelser

Lønnskostnader:

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2021	2020
Lønn, ferielønn m.m.	6 233 314	4 725 200
Arbeidsgiveravgift	948 020	680 042
Pensjonskostnader	103 444	37 792
Andre personalkostnader	12 068	5 157
Sum lønnskostnader	7 296 846	5 448 191

Antall årsverk

3 3

Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

	Daglig leder	Styret
Lønn	-	4 633 700
Styrehonorar	-	-

Honorar til revisor:

Fordelt på tjenestetype:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon (Norge)	90 000	80 000
Andre tjenester		
- Årsregnskap, noter, ligningspapirer, ARO	12 300	50 000
- Regnskapsmessig, skattemessig og skattemessig bistand	8 450	45 450
- Belastet revisjon innfusjonerte Smart Levert selskaper 3 stk m.m.	177 644	304 550
Sum honorar for andre tjenester	198 394	400 000

Pensjoner:

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



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 4 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	Kunst	IT system	Driftsløsøre	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost 1.1	135 350	150 000	990 932	326 940	1 603 222
Tilgang i året	-	-	-	-	-
Avgang i året	- 135 350	-	-	-	135 350
Anskaffelseskost 31.12.	-	150 000	990 932	326 940	1 467 872
Akk. avskrivninger 31.12.		87 500	214 702	283 347	585 549
Akk. nedskrivninger 31.12.	-	-	-	-	-
Akk. av- og nedskrivninger 31.12.	-	87 500	214 702	283 347	585 549
Balanseført verdi 31.12.	-	62 500	776 230	43 593	882 323
Årets avskrivninger	-	30 000	198 186	65 388	293 574
Årets nedskrivninger		-	-	-	-
Avskrivningsatts/økonomisk levetid	Ingen	15-20 %	20 %	20 %	
Valg av avskrivningsplan	Ingen	Ingen	Ingen	Ingen	
Endring avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	Nei	

Note 5 Aksjer i datterselskap

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

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Bokført verdi regnskap	Selskapets egenkapital (100 %)	Selskapets resultat (100 %)
Datterselskap					
Smart Work AS - eiet 100 %	03.03.2017	Langhus	120 000	970 274	504 840
Smart Retur Norge AS - 100 % eiet	01.02.2017	Langhus	79 719 598	55 046 541	13 227 287
Smart Retur Sverige AB - 100 % eiet	01.02.2017	Sverige	25 378 146	15 252 320	-1 663 345
Smart Retur Danmark AS - 100 % eiet	01.02.2017	Danmark	2 096 166	39 244 656	14 460 049
Merverdi knyttet til ovennevnte oppkjøp	01.02.2017		45 952 488		
			<u>153 266 398</u>	<u>110 513 791</u>	<u>26 528 831</u>

Smart Retur AS har følgende konsernfordringer / konserngjeld;

	2021	2020
Kundefordringer mot Smart Retur Norge AS	-221 740	645 025
Kundefordringer mot Smart Retur Sverige AB	287 959	511 243
Kundefordringer mot Smart Retur Danmark AS	489 632	517 490
Kortsiktig fordring mot Smart Retur Norge AS (konsemsbidrag)	4 352 564	6 338 218
Kortsiktig fordring mot Smart Work AS (konsemsbidrag)	0	288 708
Konsernfordring mot Smart Retur Danmark AS	7 909 100	0
Langsiktig gjeld til datterselskapene innenfor konsernkonto ordningen	69 990 548	24 111 544
Langsiktig gjeld til Smart Retur Norge AS	0	8 894 262
Langsiktig gjeld til Smart Retur Danmark AS	0	2 814 200

**Smart Retur AS****Noter til regnskapet****Note 6 Bundne bankinnskudd**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Konsernet etablert skattegaranti i Nordea fra 2021.	-	331 655

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Smart Retur AS er ved utgangen av året:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	2 000	1 000	2 000 000

Aksjene eies av:

	<u>Verv</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>
Smart Retur Holding II AS	2 000		100 %	100 %
	2 000		100 %	100 %

Note 8 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital pr. 1.1	2 000 000	20 750 000	8 866 710	31 616 710
Årets resultat			-431 716	-431 716
Utbytte			-	-
Egenkapital pr. 31.12.	2 000 000	20 750 000	8 434 994	31 184 994

Note 9 Langsiktig gjeld

Bokført gjeld sikret ved pant:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pantelån	67 060 000	65 150 000
Gjeld til kredittinstitusjoner (Cashpool ordning)	-	23 099 187
Sum	67 060 000	88 249 187
Bokført verdi av pantsatte eiendeler:		
Aksjer i datterselskaper	153 266 398	153 266 398
Sum	153 266 398	153 266 398

Selskapets pantelån er sikret i aksjer i underliggende datterselskaper. Nordea har innvilget en kreditt på inntil kr 22 000 000 via konsernkontoordningen med pant i varelager, driftstilbehør og kundefordringer med inntil kr 20 mill pr selskap omfattet av ordningen. Selskapet har ved årsskiftet netto kr 2 398 548 innestående innenfor ordningen.

**Smart Retur AS****Noter til regnskapet****Note 10 Skatt***Grunnlag for skattekostnad, endring utsatt skatt og betalbar skatt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultat før skattekostnad	-451 929	-241 865
Permanente forskjeller - inkl KB	360 054	386 290
Grunnlag for årets skattekostnad	-91 875	144 425
Endring i midlertidige forskjeller	91 875	-144 425
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-	-
Underskudd til fremføring	-	-
Skattepliktig inntekt (gr.lag for betalbar skatt i bal)	-	-
Betalbar skatt i balansen, (22 % av grunnlag)	-	-
Sum betalbar skatt i balansen	-	-

Fordeling av skattekostnaden:

Betalbar skatt (22 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	-	-
Endring i utsatt skatt midl forskjeller	-20 213	31 774
Skatteeffekt av konsernbidrag	-	-
Skattekostnad (22 % av gr.lag for årets skattekostnad)	-20 213	31 774
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	- 20 213	31 774

	<u>Fordel</u>	<u>Forpliktelse</u>	<u>Fordel</u>	<u>Forpliktelse</u>
Anleggsmidler		114 777		206 653
Omløpsmidler	-	-	-	-
Kortsiktig / Langsiktig gjeld	-	-	-	-
Underskudd til fremføring		-		-
Sum midlertidige forskjeller	-	114 777	-	206 653
Utsatt skatt / skattefordel i balansen (22 %)		25 251	-	45 464
Endring utsatt skatt i resultatregnskapet	-	20 213		



Smart Retur AS

Noter til regnskapet

Note 11 Transaksjoner med nærstående parter

Det har ikke vært kjøp eller salg av varer eller tjenester mellom selskapet og øvrige konsernselskap i 2021. Selskapets mellomværende med andre konsernselskaper i det alt vesentligste oppgjort i løpet av året. På lån som løper over årsskiftet er det ilagt intern rente med 4 %.

Note 12 leieavtaler

Balanseførte leieavtaler (Finansiell leasing)

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

Ikke balanseførte leieavtaler

Selskapet ingen ikke bokførte leieavtaler.

Note 13 Global cashpool ordning - Konsernkonto ordning

Smart Retur AS er toppkonto-innehaver i en Global cashpool ordning gjennom konsernets konsernkontostruktur i Nordea. Selskapets utenlandsvirksomhet er fra og med 2021 innlemmet i ordningen. Ved årsslutt viser toppkontoen et samlet netto innskudd i Nordea på **kr 2 398 548**. Selskapets bokførte gjeld til de øvrige datterselskapene med bankinnskudd under ordningen utgjør ved årsskiftet totalt **kr 69 990 548**.

Regnskapsprinsipp

Smart Retur selskapene sin likviditet er organisert i en Global konsernkontoordning med **Smart retur AS** som toppkonto-innehaver. Dette innebærer at selskaper under ordningen med bankinnskudd formelt sett har fordringer mot toppkonto-innehaver og ikke egne bankinnskudd. Alle selskaper innenfor ordningen er solidarisk ansvarlige for et eventuelt netto trekk mot Nordea. Fordringer knyttet til konsernkonto-ordningen er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte selskapene med negativ beholdning. Konsernkontoen optimerer likviditetsflyten innenfor konsernet. Som deltager i systemet kan enkelte selskaper ha en teknisk negativ bankbeholdning, men sum innskudd fra alle deltagerne kan ikke være negativt. Alle engasjementer med banken som inngår i konsernkontoordningen er i de involverte konsernselskapene presentert som konsernmellomværende. Deltagerne er solidarisk ansvarlig for selskaper med negativ bankbeholdning.

Note 14 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

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

Det er ledelsen og styrets oppfatning at risikoen for selskapet som helhet som følge av det Covid - 19 utbruddet som ansees være på retur, vurderes begrenset. Selskapet har gjennom Covid-19 perioden ikke identifisert vesentlige negative konsekvenser for selskapet.

Styret har ikke identifisert andre hendelser etter balansedagen av betydning for vurderingen av selskapets evne til fortsatt drift.

Styret mener derfor det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet



RSM Norge AS

Ruseløkkveien 30, 0251 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

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

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlingen i Smart Retur AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Smart Retur AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 431 716. Årsregnskapet 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, og
- 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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

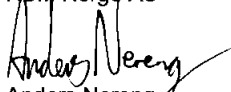
RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2021 for Smart Retur AS



Oslo, 19. april 2022
RSM Norge AS


Anders Nereng
Statsautorisert revisor