



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Linda Carstens-Svård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 16 857 432 | 14 492 776 |
| Annen driftsinntekt | | 226 330 | 257 170 |
| Sum inntekter | | 17 083 762 | 14 749 946 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 115 219 | 3 476 260 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 643 793 | 3 153 275 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 36 658 | 108 010 |
| Annen driftskostnad | 2 | 6 660 941 | 6 060 983 |
| Sum kostnader | | 14 456 611 | 12 798 528 |
| Driftsresultat | | 2 627 152 | 1 951 418 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 19 811 | 28 362 |
| Annen renteinntekt | | 630 | |
| Sum finansinntekter | | 20 441 | 28 362 |
| Annen rentekostnad | | 493 | 1 696 |
| Sum finanskostnader | | 493 | 1 696 |
| Netto finans | | 19 948 | 26 666 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 647 100 | 1 978 083 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 535 910 | 391 098 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Årsresultat | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Totalresultat | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Overføringer og disponeringer | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Konsernbidrag | | 1 900 044 | 1 586 985 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 211 146 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 111 190 | 1 586 985 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4, 6 | | |
| Maskiner og anlegg | 4, 6 | 73 267 | 31 425 |
| Skip og flytende installasjoner | 6 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 4, 6 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 73 267 | 31 425 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | 10 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 10 | | |
| Sum anleggsmidler | | 73 267 | 31 425 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 6 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5, 6 | 2 363 662 | 1 273 482 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 239 565 | 198 872 |
| Konsernfordringer | 10 | 3 913 517 | 4 040 944 |
| Sum fordringer | | 6 516 744 | 5 513 298 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 218 709 | 222 907 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 709 | 222 907 |
| Sum omløpsmidler | | 6 735 453 | 5 736 205 |
| SUM EIENDELER | | 6 808 719 | 5 767 630 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Overkurs | 9 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 436 055 | 224 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 436 055 | 224 910 |
| Sum egenkapital | | 1 936 055 | 1 724 910 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 10 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Leverandørgjeld | | 1 269 921 | 1 099 165 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 542 311 | 519 781 |
| Utbytte | 9 | | 1 978 083 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9, 10 | 2 435 954 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 624 478 | 445 692 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 872 664 | 4 042 720 |
| Sum gjeld | | 4 872 664 | 4 042 720 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 808 719 | 5 767 630 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 595835

Enheten

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

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: Linda Carstens-Svård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2022

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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 971 174 935
MASSE GJENBRUKS SENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 16 857 432 | 14 492 776 |
| Annen driftsinntekt | | 226 330 | 257 170 |
| Sum inntekter | | 17 083 762 | 14 749 946 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 4 115 219 | 3 476 260 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 643 793 | 3 153 275 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 36 658 | 108 010 |
| Annen driftskostnad | 2 | 6 660 941 | 6 060 983 |
| Sum kostnader | | 14 456 611 | 12 798 528 |
| Driftsresultat | | 2 627 152 | 1 951 418 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 19 811 | 28 362 |
| Annen renteinntekt | | 630 | |
| Sum finansinntekter | | 20 441 | 28 362 |
| Annen rentekostnad | | 493 | 1 696 |
| Sum finanskostnader | | 493 | 1 696 |
| Netto finans | | 19 948 | 26 666 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 535 910 | 391 098 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Årsresultat | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Totalresultat | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | 1 900 044 | 1 586 985 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 211 146 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 111 190 | 1 586 985 |





Organisasjonsnr: 971 174 935
MASSE GJENBRUKS SENTERET AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 3 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. | | | |
| fast eiendom | 4, 6 | | |
| Maskiner og anlegg | 4, 6 | 73 267 | 31 425 |
| Skip og flytende installasjoner | 6 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 4, 6 | | |
| Sum varige driftsmidler | | 73 267 | 31 425 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 10 | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | |
| | 10 | | |
| Sum anleggsmidler | | 73 267 | 31 425 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | | |
| | 6 | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | 5, 6 | 2 363 662 | 1 273 482 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | | 239 565 | 198 872 |
| Konsernfordringer | | | |
| | 10 | 3 913 517 | 4 040 944 |
| Sum fordringer | | 6 516 744 | 5 513 298 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | 7 | 218 709 | 222 907 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 218 709 | 222 907 |
| Sum omløpsmidler | | 6 735 453 | 5 736 205 |
| SUM EIENDELER | | 6 808 719 | 5 767 630 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |



| | | | |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Overkurs | 9 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 436 055 | 224 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 436 055 | 224 910 |
| Sum egenkapital | | 1 936 055 | 1 724 910 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Langsiktig konserngjeld | 10 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | | |
| Leverandørgjeld | | 1 269 921 | 1 099 165 |
| Betalbar skatt | 3 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 542 311 | 519 781 |
| Utbytte | 9 | | 1 978 083 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9, 10 | 2 435 954 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 624 478 | 445 692 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 872 664 | 4 042 720 |
| Sum gjeld | | 4 872 664 | 4 042 720 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 6 808 719 | 5 767 630 |



Organisasjonsnr: 971 174 935
MASSE GJENBRUKS SENTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



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 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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.

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 lov, forskrift og god regnskapsskikk i Norge, herunder 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>

BDO AS

Rolf Udnes Glesne
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 46YX7-EKSE5-4NQ5N-U02VP-1X3SF-0E810



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

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1349704

IP: 188.95.xxx.xxx

2022-04-19 13:16:08 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 46YX7-EKSE5-4NQ5N-U02VP-1X3SF-0E810

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

Masse Gjenbruks Senteret AS



Resultatregnskap

Masse Gjenbruks Senteret AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 16 857 432 | 14 492 776 |
| Annen driftsinntekt | | 226 330 | 257 170 |
| Sum driftsinntekter | | 17 083 762 | 14 749 946 |
| Varekostnad | | 4 115 219 | 3 476 260 |
| Lønnskostnad | 2 | 3 643 793 | 3 153 275 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 36 658 | 108 010 |
| Annen driftskostnad | 2 | 6 660 941 | 6 060 983 |
| Sum driftskostnader | | 14 456 611 | 12 798 528 |
| Driftsresultat | | 2 627 152 | 1 951 418 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | | 19 811 | 28 362 |
| Annen renteinntekt | | 630 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 493 | 1 696 |
| Resultat av finansposter | | 19 948 | 26 666 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 647 100 | 1 978 083 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 535 910 | 391 098 |
| Årsresultat | | 2 111 190 | 1 586 985 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt konsernbidrag | | 1 900 044 | 1 586 985 |
| Avsatt til annen egenkapital | | 211 146 | 0 |
| Sum overføringer | | 2 111 190 | 1 586 985 |

Organisasjonsnr: 971 174 935



Balanse

Masse Gjenbruks Senteret AS

| Eiendeler | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| <i>Varige driftsmidler</i> | | | |
| Maskiner og anlegg | 4, 6 | 73 267 | 31 425 |
| Sum varige driftsmidler | | 73 267 | 31 425 |
| Sum anleggsmidler | | 73 267 | 31 425 |
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Kundefordringer | 5, 6 | 2 363 662 | 1 273 482 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 239 565 | 198 872 |
| Konsernfordringer | 10 | 3 913 517 | 4 040 944 |
| Sum fordringer | | 6 516 744 | 5 513 298 |
| <i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i> | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 7 | 218 709 | 222 907 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 218 709 | 222 907 |
| Sum omløpsmidler | | 6 735 453 | 5 736 205 |
| Sum eiendeler | | 6 808 719 | 5 767 630 |

Organisasjonsnr: 971 174 935



Balanse

Masse Gjenbruks Senteret AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| <i>Innskutt egenkapital</i> | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 500 000 | 1 500 000 |
| <i>Opptjent egenkapital</i> | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 436 055 | 224 910 |
| Sum opptjent egenkapital | | 436 055 | 224 910 |
| Sum egenkapital | | 1 936 055 | 1 724 910 |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 269 921 | 1 099 165 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 542 311 | 519 781 |
| Utbytte | 9 | 0 | 1 978 083 |
| Kortsiktig konserngjeld | 9, 10 | 2 435 954 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 624 478 | 445 692 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 872 664 | 4 042 720 |
| Sum gjeld | | 4 872 664 | 4 042 720 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 6 808 719 | 5 767 630 |

Kongsvinger, 19.04.2022
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 2021

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 2021

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 | 2021 | 2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 2 978 908 | 2 681 704 |
| Arbeidsgiveravgift | 422 369 | 361 096 |
| Pensjonskostnader | 135 281 | 66 569 |
| Andre ytelser | 107 235 | 43 906 |
| Sum | 3 643 793 | 3 153 275 |

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 4 4

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2021

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 2021 er kr. 181 531.

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 2021 utgjør kr 57 550,- ekskl.mva.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Lovpålagt revisjon | 41 000 |
| Andre tjenester | 16 550 |
| Sum honorar til revisor | 57 550 |



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skatt

| Årets skattekostnad | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 535 910 | 391 098 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 535 910 | 391 098 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 2 647 100 | 1 978 083 |
| Permanente forskjeller | 7 072 | 13 241 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -218 218 | -213 604 |
| Avgitt konsernbidrag | -2 435 954 | -1 777 720 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 535 910 | 391 098 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -535 910 | -391 098 |
| 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

| | 2021 | 2020 | Endring |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | 4 190 | -184 790 | -188 979 |
| Fordringer | 3 370 | 0 | -3 370 |
| Gevinst - og tapskonto | -103 475 | -129 343 | -25 868 |
| Sum | -95 915 | -314 133 | -218 218 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 95 915 | 314 133 | 218 218 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | 0 | 0 | 0 |

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

Note 4 Varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegg | Totalt |
|--------------------------------|--------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 4 113 292 | 4 113 292 |
| Tilgang | 78 500 | 78 500 |
| Avgang | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 4 191 792 | 4 191 792 |
| Akk. av-/nedskrivninger 31.12 | -4 118 525 | -4 118 525 |
| Balanseført verdi 31.12 | 73 267 | 73 267 |
| Årets avskrivninger | 36 658 | 36 658 |
| Avskrivningsplan | Lineær | |
| Økonomisk levetid | 5-10 år | |

Selskapet har seks leasingkontrakter som alle behandles som operasjonell leasing og derfor ikke er tatt opp i balansen. Bokført kostnad på leasingkontraktene i 2021 utgjør kr. 870 742.

Masse Gjenbruks Senteret AS

Side 7



Noter til regnskapet 2021

Note 5 Kundefordringer

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Kundefordringer til pålydende | 2 363 662 | 1 273 482 |
| Balanseført verdi av kundefordringer 31.12 | 2 363 662 | 1 273 482 |
| Realiserte tap | 6 081 | 0 |
| Sum resultatførte tap på krav | 6 081 | 0 |

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| 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. | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 0 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | |
| Sum | 0 | 0 |

| Balanseført verdi av pantsatte eiendeler | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Maskiner og anlegg | 73 267 | 31 425 |
| Kundefordringer | 2 363 662 | 1 273 482 |
| Sum | 2 436 929 | 1 304 907 |

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

Note 7 Bankinnskudd

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------|---------|
| Bundne skattetrekkmidler | 218 709 | 222 907 |



Noter til regnskapet 2021

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|--------|-----------|-------------|
| 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 9 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|------------------|----------|-------------------|------------------|
| Pr. 01.01 | 1 500 000 | 0 | 224 910 | 1 724 910 |
| Avsatt konsernbidrag | | | -1 900 044 | -1 900 044 |
| Avsatt utbytte | | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | | 2 111 190 | 2 111 190 |
| Pr 31.12 | 1 500 000 | 0 | 436 055 | 1 936 055 |

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

| Fordringer | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| Andre fordringer (konsernkontoordning) | 3 913 517 | 4 040 944 |

| Gjeld | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| Leverandørgjeld til BA Gjenvinning AS | 147 406 | 169 969 |
| Leverandørgjeld til Gunnar Holth Grusforretning AS | 114 427 | 65 568 |
| Leverandørgjeld til Åsland Pukkverk AS | 118 464 | 127 170 |

**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

Linda Carstens-Svård

f97e4f9e-3380-4e50-8d20-c4bcfd564f97 - 2022-04-19 14:48:16 UTC +03:00
BankID - cfef66ee-6cc1-479c-a4fd-6b8bbde85514 - NO

Roy Gunnar Holth

dcf8e8a0-a6cd-44b3-a89e-01549294b7e6 - 2022-04-19 20:01:10 UTC +03:00
BankID - 65fdb917-a21d-472d-819d-d1276d26bd0d - NO

Fredrik Holth

d648da72-be66-44cb-a81b-d30877448b67 - 2022-04-20 09:41:29 UTC +03:00
BankID - 6f3dd036-727c-43c7-b27d-e8bc1a519a55 - 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/bffd4fd8-26e9-43c5-bd0d-5e87a1417580>

VISMA Sign
www.vismasign.com