



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 198 683
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MILJØGJENVINNING AS
Forretningsadresse: Kåsvegen 17
7340 OPPDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Geir Hage
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 18.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 6 475 070 | 2 440 268 |
| Annen driftsinntekt | | 6 412 | 670 |
| Sum inntekter | | 6 481 482 | 2 440 938 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 128 426 | 841 167 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 4 | 3 021 638 | 612 490 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 431 960 | 197 857 |
| Annen driftskostnad | 3 | 1 668 148 | 552 233 |
| Sum kostnader | | 6 250 172 | 2 203 747 |
| Driftsresultat | | 231 310 | 237 191 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 1 948 | 375 |
| Sum finansinntekter | | 1 948 | 375 |
| Annen rentekostnad | | 144 261 | 52 784 |
| Sum finanskostnader | | 144 261 | 52 784 |
| Netto finans | | -142 313 | -52 409 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 88 997 | 184 782 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 19 198 | 42 178 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 69 799 | 142 604 |
| Årsresultat | | 69 799 | 142 604 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 69 799 | 142 604 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 69 799 | 142 604 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5, 13 | 3 529 959 | 2 614 019 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 529 959 | 2 614 019 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 40 800 | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 40 800 | |
| Sum anleggsmidler | | 3 570 759 | 2 614 019 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 932 580 | 40 000 |
| Sum varer | | 932 580 | 40 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6, 13 | 1 002 762 | 460 792 |
| Andre fordringer | | 22 966 | 109 946 |
| Sum fordringer | | 1 025 728 | 570 738 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 206 947 | 413 737 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 206 947 | 413 737 |
| Sum omløpsmidler | | 2 165 255 | 1 024 475 |
| SUM EIENDELER | | 5 736 014 | 3 638 494 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|---------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (1 500 aksjer à kr 20,00) | 10, 11, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | -10 570 | -10 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 19 430 | 19 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 212 403 | 142 604 |
| Sum opptjent egenkapital | | 212 403 | 142 604 |
| Sum egenkapital | | 231 833 | 162 034 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | 61 376 | 42 178 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 61 376 | 42 178 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 2 848 850 | 1 917 560 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 1 240 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 4 088 850 | 1 917 560 |
| Sum langsiktig gjeld | | 4 150 226 | 1 959 738 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 591 726 | 1 260 189 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 349 752 | 88 526 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 412 477 | 168 007 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 353 956 | 1 516 722 |
| Sum gjeld | | 5 504 182 | 3 476 460 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 736 014 | 3 638 494 |



Noter 2017

MILJØGJENVINNING 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 2 760 547 | 537 976 |
| Arbeidsgiveravgift | 180 517 | 34 430 |
| Pensjonskostnader | 58 238 | |
| Andre relaterte ytelser | 22 336 | 40 084 |
| Sum | 3 021 638 | 612 490 |

Foretaket har sysselsatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 60 000 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 0 | 0 |

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 2 811 876 |
| Tilgang i året | 1 392 000 |
| Avgang i året | (49 000) |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 4 154 876 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2017 | (197 857) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2017 | (624 917) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2017 | 3 529 959 |
| Årets avskrivninger | (431 960) |
| Økonomisk levetid | 3 - 10 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 10 - 33,33 % |

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2017 | 2016 |
|---|------------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 1 030 762 | 485 792 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (28 000) | (25 000) |
| Netto oppførte kundefordringer | 1 002 762 | 460 792 |



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 100 784. Skyldig skattetrekk er kr 100 784.

Note 8 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 88 997 | 184 782 |
| +/- Permanente forskjeller | 2 113 | (9 040) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (290 246) | (568 821) |
| Årets skattegrunnlag | (199 136) | (393 079) |
| +/- Endring i utsatt skatt | 19 198 | 42 178 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 19 198 | 42 178 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Endring |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Anleggsmidler | 584 105 | 866 452 | (282 347) |
| Omløpsmidler | (15 284) | (7 385) | (7 899) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (393 079) | (592 215) | 199 136 |
| Sum midlertidige forskjeller | 175 742 | 266 852 | (91 110) |
| Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23% | 42 178 | 61 376 | (19 198) |

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har endret antall aksjer fra 100 aksjer til 1 500 aksjer i 2017, pålydende er uendret kr 20,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har en aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.

Foretaket har 2 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel | Tittel |
|-------------------------|----------------------|------------------|---------------|
| Geir Hage | 825 | 55% | Styreleder |
| Frank Terje Andersen | 675 | 45% | Styremedlem |
| Sum | 1 500 | 100,00% | |

Note 12 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 30 000 | (10 570) | 142 604 | 162 034 |
| Årets resultat | | | 69 799 | 69 799 |
| Egenkapital 31.12.2017 | 30 000 | (10 570) | 212 403 | 231 833 |



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | (2 848 850) | (1 917 560) |
| Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) | (1 240 000) | 0 |
| Sum | (4 088 850) | (1 917 560) |
| | | |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 4 532 721 | 3 074 811 |
| Sum | 4 532 721 | 3 074 811 |

Av langsiktig gjeld på kr 3 976 965 forfaller kr 2 469 278 om mer enn 5 år.