



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 352 693  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DENOFA INDUSTRI AS  
Forretningsadresse: Øraveien 15B  
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

### 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: 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	10	3 522 898	3 398 622
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 522 898</b>	<b>3 398 622</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	3 003 649	3 003 649
Annen driftskostnad	11	108 108	132 438
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 111 757</b>	<b>3 136 086</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>411 141</b>	<b>262 536</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	10	10 766 641	3 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	3		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	607 361	704 836
Annen renteinntekt		12 262	16 334
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 386 264</b>	<b>3 721 170</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	1 355 438	1 578 665
Annen rentekostnad		87	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 355 525</b>	<b>1 578 665</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 030 739</b>	<b>2 142 505</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>10 441 881</b>	<b>2 405 040</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	2	2 297 213	-131 024
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernbidrag	9	9 760 994	
Avsatt til annen egenkapital	9	-1 616 326	2 536 064
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre rettigheter	1	2 674	9 091
Utsatt skattefordel	2	476 545	20 657
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>479 219</b>	<b>29 748</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	13 443 693	14 325 642
Maskiner og anlegg	1	2 820 376	4 935 658
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>16 264 069</b>	<b>19 261 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	3, 7	63 078 919	63 078 919
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	26 308 577	29 231 753
Andre langsiktige fordringer	5		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>89 387 496</b>	<b>92 310 672</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>106 130 784</b>	<b>111 601 720</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	288 184	278 808
Andre kortsiktige fordringer	4	13 785 741	3 774 296
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 073 925</b>	<b>4 053 104</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 056 773	3 335 583
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 056 773</b>	<b>3 335 583</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 130 698</b>	<b>7 388 687</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>121 261 481</b>	<b>118 990 407</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	163 771	163 771
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	9	23 584 695	23 584 695
Annen innskutt egenkapital	9	6 030 000	3 030 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>29 778 466</b>	<b>26 778 466</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	19 113 670	20 729 996
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 113 670</b>	<b>20 729 996</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>48 892 136</b>	<b>47 508 462</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	4, 5, 7	59 850 000	69 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>59 850 000</b>	<b>69 500 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>59 850 000</b>	<b>69 500 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4		2 361
Betalbar skatt	2		286 552
Annen kortsiktig gjeld	4	12 519 345	1 693 033
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 519 345</b>	<b>1 981 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>72 369 345</b>	<b>71 481 945</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>121 261 481</b>	<b>118 990 407</b>

### POSTER UTENOM BALANSEN



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 576368

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 352 693  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DENOFA INDUSTRI AS  
Forretningsadresse: Øraveien 15B  
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

#### 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: 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: 915 352 693  
DENOFA INDUSTRI AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	10	3 522 898	3 398 622
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 522 898</b>	<b>3 398 622</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			
	1	3 003 649	3 003 649
Annen driftskostnad	11	108 108	132 438
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 111 757</b>	<b>3 136 086</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>411 141</b>	<b>262 536</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap			
	10	10 766 641	3 000 000
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			
	3		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			
	10	607 361	704 836
Annen renteinntekt			
		12 262	16 334
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 386 264</b>	<b>3 721 170</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern			
	10	1 355 438	1 578 665
Annen rentekostnad			
		87	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 355 525</b>	<b>1 578 665</b>
<b>Netto finans</b>		<b>10 030 739</b>	<b>2 142 505</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
		<b>10 441 881</b>	<b>2 405 040</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
	2	2 297 213	-131 024
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>			
		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	9	9 760 994	



Avsatt til annen egenkapital	9	-1 616 326	2 536 064
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>



Organisasjonsnr: 915 352 693  
DENOFA INDUSTRI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre rettigheter	1	2 674	9 091
Utsatt skattefordel	2	476 545	20 657
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>479 219</b>	<b>29 748</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	13 443 693	14 325 642
Maskiner og anlegg	1	2 820 376	4 935 658
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>16 264 069</b>	<b>19 261 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	3, 7	63 078 919	63 078 919
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	26 308 577	29 231 753
Andre langsiktige fordringer	5		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>89 387 496</b>	<b>92 310 672</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>106 130 784</b>	<b>111 601 720</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	288 184	278 808
Andre kortsiktige fordringer	4	13 785 741	3 774 296
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 073 925</b>	<b>4 053 104</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 056 773	3 335 583
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 056 773</b>	<b>3 335 583</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 130 698</b>	<b>7 388 687</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>121 261 481</b>	<b>118 990 407</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	163 771	163 771
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	9	23 584 695	23 584 695
Annen innskutt egenkapital	9	6 030 000	3 030 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>29 778 466</b>	<b>26 778 466</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	19 113 670	20 729 996
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 113 670</b>	<b>20 729 996</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>48 892 136</b>	<b>47 508 462</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	2		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Langsiktig konserngjeld	4, 5, 7	59 850 000	69 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>59 850 000</b>	<b>69 500 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>59 850 000</b>	<b>69 500 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4		2 361
Betalbar skatt	2		286 552
Annen kortsiktig gjeld	4	12 519 345	1 693 033
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 519 345</b>	<b>1 981 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>72 369 345</b>	<b>71 481 945</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>121 261 481</b>	<b>118 990 407</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 915 352 693  
DENOFA INDUSTRI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note  
11

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 Industri AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Denofa Industri 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 rettvisende 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 rettvisende 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: M7WA5-EFWAE-LBCUT-AXJ0X-BN401-WX0XY



Uavhengig revisors beretning - Denofa Industri 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: M7WA5-EFWAE-LBCUT-AXJ0X-BN401-WX0XY



# 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 Dokumentnøkkel: M7WA5-EFWAE-LBCUT-ANJ0X-BN40T-WX0XY

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 Industri AS

Org.nr.: 915 352 693



## Resultatregnskap

Denofa Industri AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Annen driftsinntekt	10	3 522 898	3 398 622
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 522 898</b>	<b>3 398 622</b>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	3 003 649	3 003 649
Annen driftskostnad	11	108 108	132 438
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 111 757</b>	<b>3 136 086</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>411 141</b>	<b>262 536</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	10	10 766 641	3 000 000
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	10	607 361	704 836
Annen renteinntekt		12 262	16 334
Rentekostnad til foretak i samme konsern	10	1 355 438	1 578 665
Annen rentekostnad		87	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>10 030 739</b>	<b>2 142 505</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		10 441 881	2 405 040
Skattekostnad på ordinært resultat	2	2 297 213	-131 024
<b>Ordinært resultat</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag	9	9 760 994	0
Avsatt til annen egenkapital	9	-1 616 326	2 536 064
<b>Sum overføringer</b>		<b>8 144 668</b>	<b>2 536 064</b>



## Balanse

Denofa Industri AS

Eiendeler	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre rettigheter	1	2 674	9 091
Utsatt skattefordel	2	476 545	20 657
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>479 219</b>	<b>29 748</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	13 443 693	14 325 642
Maskiner og anlegg	1	2 820 376	4 935 658
<b>Sum varige driftsmidler</b>	7	<b>16 264 069</b>	<b>19 261 300</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	3, 7	63 078 919	63 078 919
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	26 308 577	29 231 753
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>89 387 496</b>	<b>92 310 672</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>106 130 784</b>	<b>111 601 720</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	288 184	278 808
Andre kortsiktige fordringer	4	13 785 741	3 774 296
<b>Sum fordringer</b>		<b>14 073 925</b>	<b>4 053 104</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 056 773	3 335 583
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 130 698</b>	<b>7 388 687</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>121 261 481</b>	<b>118 990 407</b>



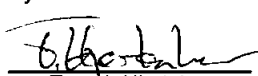
## Balanse

Denofa Industri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	163 771	163 771
Overkurs	9	23 584 695	23 584 695
Annen innskutt egenkapital	9	6 030 000	3 030 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>29 778 466</b>	<b>26 778 466</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	19 113 670	20 729 996
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>19 113 670</b>	<b>20 729 996</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>48 892 136</b>	<b>47 508 462</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4, 5, 7	59 850 000	69 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>59 850 000</b>	<b>69 500 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	4	0	2 361
Betalbar skatt	2	0	286 552
Annen kortsiktig gjeld	4	12 519 345	1 693 033
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>12 519 345</b>	<b>1 981 945</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>72 369 345</b>	<b>71 481 945</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>121 261 481</b>	<b>118 990 407</b>

Fredrikstad, 10.06.2022  
Styret i Denofa Industri AS

  
Hans Martin Kjærnsbæk  
Styremedlem/daglig leder

  
Torgeir Hjertaker  
Styremedlem

  
Hans Petter Olsen  
Styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. 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.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. 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.

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

### 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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.

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.

### Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.



## Note 1 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<b>Immaterielle eiendeler</b>	<b>Bygg, tomt og fabrikk</b>	<b>Lager og tanker</b>	<b>Maskiner</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01	32 086	11 469 495	7 681 535	16 922 257	36 105 373
Tilgang driftsmidler	0	0	0	0	0
Avgang driftsmidler	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>32 086</b>	<b>11 469 495</b>	<b>7 681 535</b>	<b>16 922 257</b>	<b>36 105 373</b>
Akk. avskrivninger 01.01.	-22 995	-472 518	-4 352 870	-11 986 599	-16 834 982
Årets avskrivninger	-6 417	-113 796	-768 154	-2 115 282	-3 003 649
<b>Akk. avskrivninger 31.12.</b>	<b>-29 412</b>	<b>-586 314</b>	<b>-5 121 023</b>	<b>-14 101 881</b>	<b>-19 838 630</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.</b>	<b>2 674</b>	<b>10 883 181</b>	<b>2 560 512</b>	<b>2 820 376</b>	<b>16 266 743</b>
Økonomisk levetid	5 år	25 år	10 år	8 år	

Driftsmidlene til Denofa Industri AS er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskapet.



## Note 2 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	2 753 101	286 552
Endring i utsatt skattefordel	-455 888	-417 576
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>2 297 213</b>	<b>-131 024</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	10 441 881	2 405 040
Permanente forskjeller	-10 766 641	-3 000 607
Endring i midlertidige forskjeller	2 072 214	1 898 076
Mottatt konsernbidrag	10 766 641	0
Avgitt konsernbidrag	-12 514 095	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>1 302 510</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	384 440	286 552
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-2 753 101	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	2 368 661	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>286 552</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-2 166 112	-93 897	2 072 214
<b>Sum</b>	<b>-2 166 112</b>	<b>-93 897</b>	<b>2 072 214</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-2 166 112</b>	<b>-93 897</b>	<b>2 072 214</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-476 545</b>	<b>-20 657</b>	<b>455 887</b>

## Note 3 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	<b>Eierandel</b>	<b>Anskaffelses- kost</b>	<b>Balanseført verdi</b>
Datterselskap			
Denofa Havn AS	100 %	63 078 919	63 078 919
<b>Sum</b>	<b>100 %</b>	<b>63 078 919</b>	<b>63 078 919</b>

Aksjene i Denofa Havn AS er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskapet.



## Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Leverandørgjeld	
	2021	2020	2021	2020
Morselskap, Denofa AS	288 184	278 808	0	0
	Andre kortsiktige fordringer		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Morselskap, Denofa AS	3 009 000	9 000	12 514 095	1 690 860
Datterselskap, Denofa Havn	10 766 641	60 460	9 000	9 000
	Lån til foretak i samme konsern		Langsiktig konserngjeld	
	2021	2020	2021	2020
Morselskap, Denofa AS	0	0	59 850 000	69 500 000
Datterselskap, Denofa Havn AS	26 308 577	29 231 753	0	0

## Note 5 Fordringer og gjeld

	2021	2020
<b>Fordringer med forfall senere enn ett år</b>		
Andre langsiktige fordringer	26 308 577	29 231 753
<b>Sum</b>	<b>26 308 577</b>	<b>29 231 753</b>
<b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b>		
Annen langsiktig gjeld	59 850 000	69 500 000
<b>Sum</b>	<b>59 850 000</b>	<b>69 500 000</b>
Gjeld sikret ved pant	0	0

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.  
Det er ingen ansatte i selskapet.



## Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Andre pantstillelser	64 000 000	64 000 000
<b>Sum</b>	<b>64 000 000</b>	<b>64 000 000</b>
<b>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</b>		
Faste eiendommer og anlegg	16 264 069	19 261 300
Aksjer	63 078 919	63 078 919
<b>Sum</b>	<b>79 342 988</b>	<b>82 340 219</b>

Eiendelene er stilt som sikkerhet for gjeld i morselskap.

## Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Denofa Industri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	163 771	1,0	163 771
<b>Sum</b>	<b>163 771</b>		<b>163 771</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Denofa AS	163 771	100,0	100,0

## Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	163 771	23 584 695	3 030 000	20 729 996	47 508 462
Endringer ført mot EK	0	0	0	0	0
<b>Pr 01.01.2021</b>	<b>163 771</b>	<b>23 584 695</b>	<b>3 030 000</b>	<b>20 729 996</b>	<b>47 508 462</b>
Årets resultat				8 144 668	8 144 668
Konsernbidrag mottatt			3 000 000		3 000 000
Konsernbidrag avgitt				-9 760 994	-9 760 994
<b>Pr 31.12.2021</b>	<b>163 771</b>	<b>23 584 695</b>	<b>6 030 000</b>	<b>19 113 670</b>	<b>48 892 136</b>

Aksjekapitalen på kr. 163 711 består av 163 771 aksjer á kr. 1.

Aksjene er 100% eid av Denofa AS. Denofa AS har forretningskontor i Øraveien 15B, 1630 Gamle Fredrikstad, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapet inngår.



## Note 10 Transaksjoner med selskap i samme konsern m.v.

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 3.

### Selskapets transaksjoner med nærstående parter:

	2021	2020
<i>Annen driftsinntekt</i>		
Utleie av eiendom, morselskap Denofa AS	3 459 924	3 362 922
<i>Finansinntekter</i>		
Inntekter fra investering i datterselskap, Denofa Havn AS	10 766 641	3 000 000
Renteinntekt, datterselskap Denofa Havn AS	607 361	704 836
<i>Finanskostnader</i>		
Rentekostnader, morselskap Denofa AS	1 355 438	1 578 665

## Note 11 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte, pensjoner m.m

Denofa Industri AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser. Selskapet har ikke hatt noen ansatte i løpet av året.

Kostnadsført revisjonshonorar er kr.27 500, hvorav kr. 0 var for andre tjenester enn revisjon.

## Note 12 Hendelser etter balansedagen

Det har etter balansedagen ikke intruffet hendelser av vesentlig betydning for det avlagte regnskapet.