



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 230 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJA AVFALL MILJØ AS
Forretningsadresse: Botnhågen
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bente Merethe Solbjørg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 13.07.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 86 528 609 | 79 453 295 |
| Annen driftsinntekt | | 76 043 | 44 287 |
| Sum inntekter | | 86 604 652 | 79 497 582 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 31 329 603 | 31 341 736 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 22 705 878 | 21 564 597 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 2 839 934 | 2 656 805 |
| Annen driftskostnad | 4 | 24 288 127 | 22 596 089 |
| Sum kostnader | | 81 163 543 | 78 159 226 |
| Driftsresultat | | 5 441 109 | 1 338 356 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 833 804 | 270 706 |
| Annen finansinntekt | | 2 321 | 42 534 |
| Sum finansinntekter | | 836 125 | 313 240 |
| Annen rentekostnad | | 441 621 | 337 661 |
| Annen finanskostnad | | 185 064 | 81 423 |
| Sum finanskostnader | | 626 685 | 419 084 |
| Netto finans | | 209 440 | -105 843 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 650 549 | 1 232 513 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 1 259 287 | 286 354 |
| Årsresultat | | 4 391 262 | 946 159 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 4 391 262 | 946 159 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 391 262 | 946 159 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 321 327 | 239 571 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 321 327 | 239 571 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 658 390 | 1 120 049 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 11 194 765 | 12 290 195 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 282 775 | 178 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 14 135 929 | 13 588 760 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 14 457 257 | 13 828 331 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 4 758 025 | 2 848 504 |
| Sum varer | | 4 758 025 | 2 848 504 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 16 729 042 | 16 071 158 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 2 427 230 | 4 254 069 |
| Konsernfordringer | | 0 | 567 582 |
| Sum fordringer | | 19 156 272 | 20 892 810 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 80 168 | 57 995 |
| Sum investeringer | | 80 168 | 57 995 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 17 845 777 | 15 856 578 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 845 777 | 15 856 578 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 41 840 242 | 39 655 886 |
| SUM EIENDELER | | 56 297 499 | 53 484 218 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 27 570 888 | 23 179 626 |
| Sum opptjent egenkapital | | 27 570 888 | 23 179 626 |
| Sum egenkapital | | 30 570 888 | 26 179 626 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 10 | 4 083 492 | 4 129 904 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 083 492 | 4 129 904 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 6 526 873 | 8 116 900 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 526 873 | 8 116 900 |
| Sum langsiktig gjeld | | 10 610 365 | 12 246 804 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 8 028 515 | 9 256 785 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 1 341 043 | 588 199 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 2 562 252 | 3 078 606 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 184 437 | 2 134 199 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 116 247 | 15 057 789 |
| Sum gjeld | | 25 726 612 | 27 304 593 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 56 297 500 | 53 484 219 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 550339

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 230 566
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENJA AVFALL MILJØ AS
Forretningsadresse: Botnhågen
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bente Merethe Solbjørg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 01.07.2024



Organisasjonsnr: 913 230 566
SENJA AVFALL MILJØ AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 86 528 609 | 79 453 295 |
| Annen driftsinntekt | | 76 043 | 44 287 |
| Sum inntekter | | 86 604 652 | 79 497 582 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 31 329 603 | 31 341 736 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 22 705 878 | 21 564 597 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 2 839 934 | 2 656 805 |
| Annen driftskostnad | 4 | 24 288 127 | 22 596 089 |
| Sum kostnader | | 81 163 543 | 78 159 226 |
| Driftsresultat | | 5 441 109 | 1 338 356 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 833 804 | 270 706 |
| Annen finansinntekt | | 2 321 | 42 534 |
| Sum finansinntekter | | 836 125 | 313 240 |
| Annen rentekostnad | | 441 621 | 337 661 |
| Annen finanskostnad | | 185 064 | 81 423 |
| Sum finanskostnader | | 626 685 | 419 084 |
| Netto finans | | 209 440 | -105 843 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 650 549 | 1 232 513 |
| Skattekostnad | 5, 6 | 1 259 287 | 286 354 |
| Årsresultat | | 4 391 262 | 946 159 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 4 391 262 | 946 159 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 4 391 262 | 946 159 |



Organisasjonsnr: 913 230 566
SENJA AVFALL MILJØ AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 321 327 | 239 571 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 321 327 | 239 571 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 658 390 | 1 120 049 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 11 194 765 | 12 290 195 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 282 775 | 178 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 14 135 929 | 13 588 760 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 14 457 257 | 13 828 331 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 4 758 025 | 2 848 504 |
| Sum varer | | 4 758 025 | 2 848 504 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 16 729 042 | 16 071 158 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 2 427 230 | 4 254 069 |
| Konsernfordringer | | 0 | 567 582 |
| Sum fordringer | | 19 156 272 | 20 892 810 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 80 168 | 57 995 |
| Sum investeringer | | 80 168 | 57 995 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 17 845 777 | 15 856 578 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 845 777 | 15 856 578 |
| Sum omløpsmidler | | 41 840 242 | 39 655 886 |
| SUM EIENDELER | | 56 297 499 | 53 484 218 |



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aksjekapital | 8, 9 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | 9 | 27 570 888 | 23 179 626 |
| Sum opptjent egenkapital | | 27 570 888 | 23 179 626 |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | 30 570 888 | 26 179 626 |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|----|------------------|------------------|
| Pensjonsforpliktelser | 10 | 4 083 492 | 4 129 904 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 4 083 492 | 4 129 904 |

Annen langsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------------|----|------------------|------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 6 526 873 | 8 116 900 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 526 873 | 8 116 900 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 10 610 365 | 12 246 804 |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------|------|-----------|-----------|
| Leverandørgjeld | | 8 028 515 | 9 256 785 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 1 341 043 | 588 199 |

| | | | |
|------------------------------|---|-----------|-----------|
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 2 562 252 | 3 078 606 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 184 437 | 2 134 199 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 116 247 | 15 057 789 |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sum gjeld | | 25 726 612 | 27 304 593 |
|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 56 297 500 | 53 484 219 |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|



Organisasjonsnr: 913 230 566
SENJA AVFALL MILJØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper: Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Anleggsmidler og langsiktig gjeld Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet. Pensjonsforpliktelser Selskapet har pensjonsavtale gjennom KLP, flerforetaksordningen. Pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene er oppført i regnskapet. Årets betalte premie og pensjonsforpliktelse er bokført i resultatregnskapet. Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd. Konsernregnskap Konsernregnskapet for Senja Avfall IKS, som er morselskap for Senja Avfall Miljø AS, kan fås ved henvendelse til morselskapet (www.senja-avfall.no)

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
32.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 16352631.00 | 15973156.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 1098432.00 | 975754.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4749684.00 | 3122596.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 505132.00 | 1493090.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 22705879.00 | 21564596.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|--|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
10

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
6526873.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
14135929.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



KPMG AS
Ringveien 49
P.O. Box 608
N-9305 Finnsnes

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

Til generalforsamlingen i Senja Avfall Miljø AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Senja Avfall Miljø AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alta | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Alesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |

Penneo Dokument ID: IFHBK-E441W-01WSQ-DOYZ-IT3UP-N215W



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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av 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 utformer 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 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 intern 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes

KPMG AS

Penneo Dokument ID: FHBK-E44JW-01WSQ-DOYZ-IT3UP-N215W



Rita Grønvoll
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokument ID: FHBK-E44W-0W5Q-DOYZ-IT3UP-N215W



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."

Grønvoll, Rita Kristin

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-2209354

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-28 13:40:19 UTC



Penneo Dokument nøkkel: FHBK-E44IW-01WSQ-DOYZ-IT3UP-N2ISW

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/validator>



Årsberetning 2023

Senja Avfall Miljø AS, org.nr 913 230 566

Virksomhetens art og lokalisering

Senja Avfall Miljø AS har kontor i Senja kommune. Selskapet utfører avfallshåndtering av husholdning- og næringsavfall i region for å sikre effektiv kildesortering, gjenvinning og en forsvarlig håndtering av alle avfallsfraksjoner.

Aksjonærer

Senja Avfall IKS eier 100% av aksjene.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet hadde en omsetning på kr 86 604 652,- i 2023 mot kr 79 497 582,- i 2022
Resultat før skatt utgjør i 2023 kr 5 650 549,- mot kr 1 232 513,- i 2022

Egenkapitalen per 31.12.2023 utgjør 54,3 % av totalkapitalen

Likviditetsgrad 1 = 2,76 som er svært god.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Avfallbransjen opplever som ellers i samfunnet et økt fokus på miljøkrav. Dette vil de neste årene gi økte investeringer i miljøkompetanse og anlegg for å være i takt med lover og samfunnets forventninger. Selskapet har satt i gang arbeid med ny produksjonshall som forventes å være ferdigstilt i 2024.

Finansiell risiko

Selskapets egenkapital og likviditet er solid. Arbeidskapitalen utgjør 30,85% av omsetningen.

Sammen med et veletablert marked opparbeidet over flere år gjennom morselskapet Senja Avfall IKS har selskapet en lav finansiell risiko.

Personal, likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet hadde 32 ansatte i 2023, herav 4 kvinner.

Per 31.12 består styret av 4 menn og 3 kvinner.

Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø utover det som er forventet av selskap som driver med avfallshåndtering.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven ble vedtatt av Stortinget i juni 2021, og gjelder fra 1. juli 2022. Loven skal fremme virksomhetens respekt for menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester. Loven skal også sikre allmenheten tilgang på informasjon innenfor disse områdene.

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:53:08



Senja Avfall Miljø AS har implementere kravene i Åpenhetsloven i vår forretningsvirksomhet. Lovmessig redegjørelse er lagt ut på Senja Avfall konsernets hjemmeside.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Verdifraksjoner som papp og papir har noen år hatt gode priser, men er nå på vei ned. Dette vil medføre endringer i måten vi håndterer og sender fra oss disse fraksjonene fra 2024. Prisene på metall har holdt seg stabile over flere år. Vi har en god drift og gode avtaler på metall, men utskipingskostnadene er stigende.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering


Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

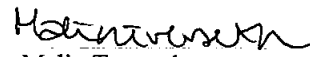
Virksomheten har for 2023 hatt et overskudd etter skatt på kr 4 391 262,- som foreslåes anvendt ved:


| | |
|----------------------------|----------------|
| Overført annen egenkapital | kr 4 391 262,- |
| Sum disponert | kr 4 391 262,- |

Botnhågen, 24 mai 2024


Tom-Rune Eliseussen
styrets leder

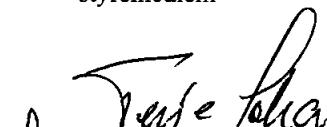

Anneli Anfeltmo
nestleder


Malin Tverseth
Styremedlem


Ketil Isaksen
styremedlem


Jens Olav Løvlid
styremedlem


Lars Eriksen
Styremedlem


Kine Mari Bertheussen
styremedlem


Michael Erstad
daglig leder

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:53:08



SENJA AVFALL MILJØ AS
913 230 566

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 86 528 609 | 79 453 295 |
| Annen driftsinntekt | | 76 043 | 44 287 |
| Sum driftsinntekter | | 86 604 652 | 79 497 582 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -31 329 603 | -31 341 736 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -22 705 878 | -21 564 597 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -2 839 934 | -2 656 805 |
| Annen driftskostnad | 4 | -24 288 127 | -22 596 089 |
| Sum driftskostnader | | -81 163 543 | -78 159 226 |
| Driftsresultat | | 5 441 109 | 1 338 356 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 833 804 | 270 706 |
| Annen finansinntekt | | 2 321 | 42 534 |
| Sum finansinntekter | | 836 125 | 313 240 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -441 621 | -337 661 |
| Annen finanskostnad | | -185 064 | -81 423 |
| Sum finanskostnader | | -626 685 | -419 084 |
| Netto finans | | 209 440 | -105 843 |
| Resultat før skattekostnad | | 5 650 549 | 1 232 513 |
| Skattekostnad | 5, 6 | -1 259 287 | -286 354 |
| Årsresultat | | 4 391 262 | 946 159 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 4 391 262 | 946 159 |
| Sum overføringer | | 4 391 262 | 946 159 |

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



SENJA AVFALL MILJØ AS
913 230 566

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5, 6 | 321 327 | 239 571 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 321 327 | 239 571 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 2 658 390 | 1 120 049 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 11 194 765 | 12 290 195 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 282 775 | 178 517 |
| Sum varige driftsmidler | | 14 135 929 | 13 588 760 |
| Sum anleggsmidler | | 14 457 257 | 13 828 331 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 4 758 025 | 2 848 504 |
| Sum varer | | 4 758 025 | 2 848 504 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 11 | 16 729 042 | 16 071 158 |
| Kortsiktige konsernfordringer | | 0 | 567 582 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 2 427 230 | 4 254 069 |
| Sum fordringer | | 19 156 272 | 20 892 810 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 80 168 | 57 995 |
| Sum investeringer | | 80 168 | 57 995 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 17 845 777 | 15 856 578 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 845 777 | 15 856 578 |
| Sum omløpsmidler | | 41 840 242 | 39 655 886 |
| SUM EIENDELER | | 56 297 500 | 53 484 219 |

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



SENJA AVFALL MILJØ AS
913 230 566

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 9 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 9 | 27 570 888 | 23 179 626 |
| Sum opptjent egenkapital | | 27 570 888 | 23 179 626 |
| Sum egenkapital | | 30 570 888 | 26 179 626 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning og forpliktelser | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 10 | 4 083 492 | 4 129 904 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 4 083 492 | 4 129 904 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 6 526 873 | 8 116 900 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 6 526 873 | 8 116 900 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 11 | 8 028 515 | 9 256 785 |
| Betalbar skatt | 5, 6 | 1 341 043 | 588 199 |
| Skyldige offentlige avgifter | 7 | 2 562 252 | 3 078 606 |
| Annen kortsiktig gjeld | 11 | 3 184 437 | 2 134 199 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 116 247 | 15 057 789 |
| Sum gjeld | | 25 726 612 | 27 304 593 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 56 297 500 | 53 484 219 |

Finnsnes, 24 mai 2024.


Tom-Rune Eliseussen
styrets leder

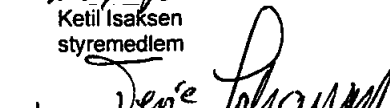

Anneli Anfeltmo
nestleder


Malin Tverseth
styremedlem


Ketil Isaksen
styremedlem

Jens Olav Løvlid
styremedlem


Lars Eriksen
styremedlem


Kine Mari Bertheussen
styremedlem


Michael Erstad
daglig leder

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene..

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom KLP, flerforetaksordningen. Pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene er oppført i regnskapet. Årets betalte premie og pensjonsforpliktelse er bokført i resultatregnskapet.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Konsernregnskap

Konsernregnskapet for Senja Avfall IKS, som er morselskap for Senja Avfall Miljø AS, kan fås ved henvendelse til morselskapet (www.senja-avfall.no).

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



Note 1 – Lønnskostnader

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: | 32 | |
| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
| Lønn | 16 352 631 | 15 973 156 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 098 432 | 975 754 |
| Pensjonskostnader | 4 749 684 | 3 122 596 |
| Andre relaterte ytelser | 505 132 | 1 493 090 |
| Sum | 22 705 878 | 21 564 597 |

Mer om ytelser

Senja Avfall Miljø AS og Senja Avfall IKS har gjennomgående styre og alle honorar utbetales av morselskapet.

Daglig leder har lønn gjennom morselskapet.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

| PENSJONSFORPLIKTELSE | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | BESTE ESTIMAT | BESTE ESTIMAT |
| Brutto påløpt pensjonsforpliktelse | 12 273 638 | 14 418 593 |
| Pensjonsmidler | 12 004 554 | 13 632 564 |
| Netto forpliktelse før arb.avgift | 269 084 | 786 029 |
| Arbeidsgiveravgift | 13 723 | 40 087 |
| Netto forpliktelse inkl. aga | 282 807 | 826 116 |
| Ikke resultatført actuarielt gevinst(tap) ekskl.aga | 3 660 416 | 3 099 311 |
| Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) aga | 186 681 | 158 065 |
| Ikke resultatført planendringer | 0 | 0 |
| Balanseført nto forpliktelse/(midler) etter aga | 4 129 904 | 4 083 492 |
| Herav balanseført aga | 200 404 | 198 152 |
| MEDLEMSSTATUS | 01.01.2022 | 01.01.2023 |
| Antall aktive | 34 | 33 |
| Antall oppsatte | 18 | 19 |
| Antall pensjoner | 3 | 7 |
| Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive | 461 301 | 490 226 |
| Gj.snittlig alder, aktive | 46,12 | 46,09 |
| Gj.snittlig tjenestetid, aktive | 4,48 | 4,92 |
| FORUTSETNINGER | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| Diskonteringsrente | 3,00 % | 3,10 % |
| Lønnsvekst | 3,50 % | 3,50 % |
| G-regulering | 3,25 % | 3,25 % |
| Pensjonsregulering | 2,63 % | 2,80 % |
| Forventet avkastning | 5,20 % | 5,30 % |
| Agasats | 5,10 % | 5,10 % |
| Amortiseringstid | 10 | 10 |
| Korridorstørrelse | 10,00 % | 10,00 % |

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l | Maskiner og anlegg | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Sum |
|--|-------------------------------|-----------------------|--|-------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01 | 555 773 | 18 679 258 | 1 424 680 | 20 659 711 |
| Tilgang i året | 217 260 | 1 385 892 | 1 783 951 | 3 387 103 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 773 033 | 20 065 150 | 3 208 631 | 24 046 814 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01 | -377 256 | -6 389 063 | -304 632 | -7 070 951 |
| Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12 | -490 258 | -8 870 385 | -550 242 | -9 910 885 |
| Balansført verdi pr 31.12 | 282 775 | 11 194 765 | 2 658 389 | 14 135 929 |
| Årets av- og nedskrivninger | 113 002 | 2 481 322 | 245 610 | 2 839 934 |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 | 2 - 20 | 0 - 20 | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | |

Note 4 - Revisjon

| Godtgjørelse til revisor | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 95 366 | 76 000 |
| Andre tjenester | 0 | 15 250 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 95 366 | 91 250 |

Mer om ytelser til revisjon

Senja Avfall Miljø AS og Senja Avfall IKS har gjennomgående styre og alle honorar utbetales av morselskapet. Daglig leder har lønn gjennom morselskapet.

Note 5 - Spesifisering av skatt

| Skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Betalbar skatt på alminnelig inntekt | 1 341 043 | 588 199 |
| +/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel | -81 756 | -301 845 |
| Skattekostnad | 1 259 287 | 286 354 |
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | 5 650 549 | 1 232 513 |
| Permanente forskjeller | 73 483 | 69 088 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | 371 616 | 1 372 029 |
| Skattepliktig inntekt | 6 095 648 | 2 673 630 |
| Betalbar skatt i balansen | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 1 341 043 | 588 199 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 1 341 043 | 588 199 |

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



Note 6 - Midlertidige 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 nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2023 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 3 040 942 | 2 622 914 | 418 028 |
| Andre forskjeller | -4 129 904 | -4 083 492 | -46 412 |
| Netto forskjeller | -1 088 962 | -1 460 578 | 371 616 |
| Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | -1 088 962 | -1 460 578 | 371 616 |
| Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 % | -239 571 | -321 327 | 81 756 |

Note 7 - Bankinnskudd

| | 31.12.2023 |
|--|------------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med | 796 473 |

Note 8 - Aksjekapital

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Ordinære | 3 000 | 1 000 | 3 000 000 |
| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
| Senja Avfall IKS | 3 000 | 100,00 | Ordinære |

Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte

Note 9 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 3 000 000 | 23 179 626 | 26 179 626 |
| Årsresultat | 0 | 4 391 262 | 4 391 262 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 3 000 000 | 27 570 888 | 30 570 888 |

Note 10 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 0 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 6 526 873 |
| Balansført verdi av pantsatte eiendeler | 14 135 929 |

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



Note 11 Mellomværende med konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

| Fordringer | Per 31.12 | Per 01.01 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Kundefordringer | 9 976 855 | 10 027 042 |
| Andre fordringer | | 567 582 |
| Sum fordringer | 9 976 855 | 10 594 624 |
| | | |
| Gjeld | Per 31.12 | Per 01.01 |
| Leverandørgjeld | 2 832 668 | 4 576 799 |
| Annen kortsiktig gjeld | 894 580 | 0 |
| Sum gjeld | 3 727 248 | 4 576 799 |

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14



Kontantstrømoppstilling

| | 2 023 | 2 022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | | |
| Resultat før skattekostnad | 5 650 549 | 1 232 513 |
| Periodens betalte skatter | -588 199 | -204 383 |
| (Gev.)/tap ved salg driftsmidler | 0 | 0 |
| Ordinære avskrivninger | 2 839 934 | 2 656 805 |
| Nedskrivning anleggsmidler | 0 | 0 |
| (Økn.)/red. varelager | -1 909 521 | -1 652 061 |
| (Økn.)/red. i kundefordringer | -657 884 | -2 318 394 |
| Økn./red. leverandørgjeld | -1 228 270 | -2 757 920 |
| Forskjell mellom kostn.ført pensj. og inn-/utbet i p-ordn. | -46 412 | 1 141 345 |
| Effekt av valutakursendringer | 0 | 0 |
| Poster klassifisert som inv/fin. aktiviteter | 0 | 0 |
| Endring i andre tidsavgrensingsposter | 2 928 305 | 2 122 137 |
| Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter | 6 988 502 | 220 042 |
| Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -3 387 103 | -1 391 859 |
| Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler | -22 173 | -15 574 |
| Innbetalinger ved salg av andre investeringer | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer | 0 | 0 |
| Innbetalinger ved salg av andre investeringer | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -3 409 276 | -1 407 433 |
| Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter | | |
| Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | -1 590 027 | -1 648 200 |
| Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -1 590 027 | -1 648 200 |
| Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter | 1 989 199 | -2 835 591 |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01. | 15 856 578 | 18 692 170 |
| Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12. | 17 845 777 | 15 856 578 |
| Kontanter og bankinnskudd per 31.12 | 17 845 777 | 15 856 578 |

Confidential, Solbjørg, Bente Merethe, 24.06.2024 15:54:14