



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 475 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD GJENVINNING AS
Forretningsadresse: Habornveien 61
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Per Steinar Graarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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, 17.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 476 240	59 128 869
Annen driftsinntekt		0	98 096
Sum inntekter		60 476 240	59 226 965
Kostnader			
Varekostnad		25 863 203	34 555 184
Lønnskostnad	1, 2, 3	10 214 443	10 147 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 685 465	2 702 160
Annen driftskostnad	5	17 576 895	16 819 518
Sum kostnader		57 340 006	64 224 246
Driftsresultat		3 136 234	-4 997 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		173 144	20 553
Annen finansinntekt		227	0
Sum finansinntekter		173 371	20 553
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 266 060	0
Annen rentekostnad	6	61 429	48 679
Annen finanskostnad		0	-131
Sum finanskostnader		1 327 489	48 549
Netto finans		-1 154 118	-27 996
Resultat før skattekostnad		1 982 116	-5 025 277
Årsresultat		1 982 116	-5 025 277
Overføringer og disponeringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller	7	0	0
Annen egenkapital		1 982 116	-5 025 277
Sum overføringer og disponeringer		1 982 116	-5 025 277



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	49 763 683	15 627 133
Maskiner og anlegg	4	9 481 624	7 903 287
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	3 025
Sum varige driftsmidler		59 245 307	23 533 445
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		59 245 307	23 533 445
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 542	0
Sum varer		61 542	0
Fordringer			
Kundefordringer		4 477 771	3 837 659
Andre kortsiktige fordringer		4 553 685	2 004 227
Konsernfordringer		826 257	2 246 227
Sum fordringer		9 857 712	8 088 113
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 966 973	1 510 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 966 973	1 510 064
Sum omløpsmidler		20 886 227	9 598 177



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		80 131 534	33 131 623
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	758 000	758 000
Overkurs	7	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		840 000	840 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 539 788	3 557 672
Sum opptjent egenkapital		5 539 788	3 557 672
Sum egenkapital		6 379 788	4 397 672
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	720 000	900 000
Langsiktig konserngjeld		48 371 424	0
Sum annen langsiktig gjeld		49 091 424	900 000
Sum langsiktig gjeld		49 091 424	900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 614 847	23 892 626
Skyldige offentlige avgifter		603 244	573 896
Annen kortsiktig gjeld		6 442 231	3 367 429
Sum kortsiktig gjeld		24 660 322	27 833 951
Sum gjeld		73 751 746	28 733 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 131 534	33 131 623



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 592393

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 475 393
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD GJENVINNING AS
Forretningsadresse: Habornveien 61
1630 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Per Steinar Graarud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 08.07.2024



Organisasjonsnr: 943 475 393
ØSTFOLD GJENVINNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		60 476 240	59 128 869
Annen driftsinntekt		0	98 096
Sum inntekter		60 476 240	59 226 965
Kostnader			
Varekostnad		25 863 203	34 555 184
Lønnskostnad	1, 2, 3	10 214 443	10 147 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 685 465	2 702 160
Annen driftskostnad	5	17 576 895	16 819 518
Sum kostnader		57 340 006	64 224 246
Driftsresultat		3 136 234	-4 997 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		173 144	20 553
Annen finansinntekt		227	0
Sum finansinntekter		173 371	20 553
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	1 266 060	0
Annen rentekostnad	6	61 429	48 679
Annen finanskostnad		0	-131
Sum finanskostnader		1 327 489	48 549
Netto finans		-1 154 118	-27 996
Resultat før skattekostnad		1 982 116	-5 025 277
Årsresultat		1 982 116	-5 025 277
Overføringer og disponeringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller	7	0	0
Annen egenkapital		1 982 116	-5 025 277
Sum overføringer og disponeringer		1 982 116	-5 025 277



Organisasjonsnr: 943 475 393
ØSTFOLD GJENVINNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	49 763 683	15 627 133
Maskiner og anlegg	4	9 481 624	7 903 287
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	3 025
Sum varige driftsmidler		59 245 307	23 533 445
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		59 245 307	23 533 445
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 542	0
Sum varer		61 542	0
Fordringer			
Kundefordringer		4 477 771	3 837 659
Andre kortsiktige fordringer		4 553 685	2 004 227
Konsernfordringer		826 257	2 246 227
Sum fordringer		9 857 712	8 088 113
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 966 973	1 510 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 966 973	1 510 064
Sum omløpsmidler		20 886 227	9 598 177
SUM EIENDELER		80 131 534	33 131 623

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	758 000	758 000
Overkurs	7	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		840 000	840 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 539 788	3 557 672
Sum opptjent egenkapital		5 539 788	3 557 672
Sum egenkapital		6 379 788	4 397 672
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	720 000	900 000
Langsiktig konserngjeld		48 371 424	0
Sum annen langsiktig gjeld		49 091 424	900 000
Sum langsiktig gjeld		49 091 424	900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 614 847	23 892 626
Skyldige offentlige avgifter		603 244	573 896
Annen kortsiktig gjeld		6 442 231	3 367 429
Sum kortsiktig gjeld		24 660 322	27 833 951
Sum gjeld		73 751 746	28 733 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 131 534	33 131 623



Organisasjonsnr: 943 475 393
ØSTFOLD GJENVINNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring knyttet til mottak av fraksjoner inntektsføres på mottakstidspunktet. Salg av positive fraksjoner inntektsføres på leveringstidspunktet. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Selskapet har en negativ varebeholdning som representerer en forpliktelse, som ledd i levering av avfall til energigjenvinning. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

14.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-------------	--------------	------------------



	8514270.00	8698394.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1136585.00	1127770.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	166014.00	144885.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	397574.00	176335.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10214443.00	10147384.00

Mer om årsverk og lønn

I lønnskostnaden er leie av daglig leder som er innleid fra Norsk Gjenvinning AS. Honoraret for 2023 er kr 1.226.425,-.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>		<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

6

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
900000.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
15627133.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført
901375.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har en garanti overfor Fylkesmannen i Oslo og Østfold. Garantien er en ubetinget påkravgaranti som skal dekke "kostnad med å ta hånd om alt farlig avfall ved virksomhetens anlegg ved nedleggelse, stans og betalingsproblemer, jfr avfallsforskriften kapittel 11 vedlegg 4 punkt 4 og tillatelsen pkt. 2.7."

Mer om gjeld

Selskapet har en samlet gjeld til konsernselskap på totalt kr 48.371.424,-. Renter er avsatt med kr 1.266.060,-. All gjeld forfaller innen 5 år etter utgangen av årsregnskapet og gjelden er ikke sikret med pant.



Til generalforsamlingen i Østfold Gjenvinning AS

RSM Norge AS

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

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

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Østfold Gjenvinning AS som viser et overskudd på NOK 1 982 116. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 regnskap 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

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

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



Revisors beretning 2023 for Østfold Gjenvinning AS



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

Oslo, 1. juli 2024
RSM Norge AS

Arnfinn Øsvik
Statsautorisert revisor



ØSTFOLD GJENVINNING AS
943 475 393

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		60 476 240	59 128 869
Annen driftsinntekt		0	98 096
Sum driftsinntekter		60 476 240	59 226 965
Driftskostnader			
Varekostnad		-25 863 203	-34 555 184
Lønnskostnad	1, 2, 3	-10 214 443	-10 147 384
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-3 685 465	-2 702 160
Annen driftskostnad	5	-17 576 895	-16 819 518
Sum driftskostnader		-57 340 006	-64 224 246
Driftsresultat		3 136 234	-4 997 281
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		173 144	20 553
Annen finansinntekt		227	0
Sum finansinntekter		173 371	20 553
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	-1 266 060	0
Annen rentekostnad	6	-61 429	-48 679
Annen finanskostnad		0	131
Sum finanskostnader		-1 327 489	-48 549
Netto finans		-1 154 118	-27 996
Resultat før skattekostnad		1 982 116	-5 025 277
Årsresultat		1 982 116	-5 025 277
Overføringer			
Annen egenkapital		1 982 116	-5 025 277
Sum overføringer		1 982 116	-5 025 277



ØSTFOLD GJENVINNING AS
943 475 393

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	49 763 683	15 627 133
Maskiner og anlegg	4	9 481 624	7 903 287
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	0	3 025
Sum varige driftsmidler		59 245 307	23 533 445
Sum anleggsmidler		59 245 307	23 533 445
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		61 542	0
Sum varer		61 542	0
Fordringer			
Kundefordringer		4 477 771	3 837 659
Kortsiktige konsernfordringer		826 257	2 246 227
Andre kortsiktige fordringer		4 553 685	2 004 227
Sum fordringer		9 857 712	8 088 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		10 966 973	1 510 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 966 973	1 510 064
Sum omløpsmidler		20 886 227	9 598 177
SUM EIENDELER		80 131 534	33 131 623



ØSTFOLD GJENVINNING AS
943 475 393

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	758 000	758 000
Overkurs	7	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		840 000	840 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	5 539 788	3 557 672
Sum opptjent egenkapital		5 539 788	3 557 672
Sum egenkapital		6 379 788	4 397 672
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	720 000	900 000
Langsiktig konserngjeld		48 371 424	0
Sum annen langsiktig gjeld		49 091 424	900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		17 614 847	23 892 626
Skyldige offentlige avgifter		603 244	573 896
Annen kortsiktig gjeld		6 442 231	3 367 429
Sum kortsiktig gjeld		24 660 322	27 833 951
Sum gjeld		73 751 746	28 733 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		80 131 534	33 131 623

Fredrikstad, 02.05.2024

Finn Egil Humlekjær
styrets leder

Egil Lorentzen
nestleder

Synnøve Daltveit
styremedlem

Adis Cengic
styremedlem

Per Steinar Graarud
daglig leder



ØSTFOLD GJENVINNING AS
943 475 393

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring knyttet til mottak av fraksjoner inntektsføres på mottakstidspunktet. Salg av positive fraksjoner inntektsføres på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Selskapet har en negativ varebeholdning som representerer en forpliktelse, som ledd i levering av avfall til energigjenvinning.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	8 514 270	8 698 394
Arbeidsgiveravgift	1 136 585	1 127 770
Pensjonskostnader	166 014	144 885
Andre relaterte ytelser	397 574	176 335
Sum	10 214 443	10 147 384

Mer om årsverk og lønn

I lønnskostnaden er leie av daglig leder som er innleid fra Norsk Gjenvinning AS. Honoraret for 2023 er kr 1.226.425,-.



ØSTFOLD GJENVINNING AS
943 475 393

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 14

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	2 536 691	14 365 504	1 088 203	40 685 398
Tilgang i året	36 623 596	3 817 909	0	40 441 202
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	61 855 287	18 183 413	1 088 203	81 126 903
Akk. av- og nedskr. 01.01.2023	(10 648 737)	(6 840 128)	(707 266)	(18 196 132)
Akkumulerte avskr. 31.12.2023	(12 091 601)	(8 701 788)	(1 088 203)	(21 881 592)
Balanseført verdi pr. 31.12.2023	49 760 686	9 481 625	0	59 242 311
Årets avskrivninger	(1 442 863)	(1 861 660)	(380 937)	(3 685 460)
Økonomisk levetid	3 - 25 år	3 - 10 år	1 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	4,0 - 33,33 %	10 - 33,33 %	10 - 100 %	

Selskapet startet opp utførelse av godkjent byggeprosjekt i Q3/Q4 - 2023. Kostnader er i anleggsregisteret med kr 30 351 115, og ventes ferdig i Q2 - 2024. Avskrivninger starter nå byggingen er fullført.

Note 5 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon	118 225	125 663
Andre tjenester	2 050	2 250
Sum godtgjørelse til revisor	120 275	127 913



ØSTFOLD GJENVINNING AS
943 475 393

Note 6 - Gjeld og garantforpliktelser

	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	900 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	15 627 133
Summen av garantforpliktelser som ikke er regnskapsført	901 375

Garantforpliktelser som er sikret ved pant

Selskapet har en garanti overfor Fylkesmannen i Oslo og Østfold. Garantien er en ubetinget påkravgaranti som skal dekke "kostnad med å ta hånd om alt farlig avfall ved virksomhetens anlegg ved nedleggelse, stans og betalingsproblemer, jfr avfallsforskriften kapittel 11 vedlegg 4 punkt 4 og tillatelsen pkt. 2.7."

Mer om gjeld

Selskapet har en samlet gjeld til konsernselskap på totalt kr 48.371.424,-. Renter er avsatt med kr 1.266.060,-. All gjeld forfaller innen 5 år etter utgangen av årsregnskapet og gjelden er ikke sikret med pant.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	758 000	82 000	3 557 672	4 397 672
Årsresultat	0	0	1 982 116	1 982 116
Egenkapital 31.12.2023	758 000	82 000	5 539 788	6 379 788

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	758	1 000,00	758 000,00
Sum	758		758 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
NORSK GJENVINNING AS	258	34,04%	Ordinære aksjer
Humlekjær Og Ødegaard AS	250	32,98%	Ordinære aksjer
Norsk Gjenvinning Norge AS	250	32,98%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	758	100,00%	

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	1 982 116	5 025 277
Permanente forskjeller	7 305	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	57 645	348 106
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 047 066	-5 373 383
Skattepliktig inntekt	0	0

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.



ØSTFOLD GJENVINNING AS

943 475 393

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	549 646	479 200	70 446
Omløpsmidler	-30 900	-18 099	-12 801
Fremførbart underskudd	-11 637 053	-9 589 987	-2 047 066
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-11 118 307	-9 128 886	-1 989 421
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	11 118 307	9 128 886	1 989 421
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0