



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 381 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLLI MASSEMOTTAK AS
Forretningsadresse: Lysaker torg 35
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jarle Eikenes Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 25.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	7, 8	90 346	199 291
Sum kostnader		90 346	199 291
Driftsresultat		-90 346	-199 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	79	325
Annen renteinntekt		9	
Sum finansinntekter		87	325
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	12 141	8 825
Annen rentekostnad		4	2 734
Sum finanskostnader		12 145	11 559
Netto finans		-12 057	-11 234
Ordinært resultat før skattekostnad		-102 404	-210 525
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-22 528	-46 316
Ordinært resultat etter skattekostnad		-79 876	-164 209
Årsresultat		-79 876	-164 209
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-79 876	-164 209
Totalresultat		-79 876	-164 209
Overføringer og disponeringer			
Overført fra annen egenkapital	5	-79 876	-164 209
Sum overføringer og disponeringer		-79 876	-164 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		46 316
Sum immaterielle eiendeler			46 316
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	136 009	136 009
Sum finansielle anleggsmidler		136 009	136 009
Sum anleggsmidler		136 009	182 325
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1	
Konsernfordringer	1, 8	312 929	58 578
Sum fordringer		312 930	58 578
Sum omløpsmidler		312 930	58 578
SUM EIENDELER		448 939	240 903
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	225 000	225 000
Sum innskutt egenkapital		255 000	255 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		-164 209
Sum opptjent egenkapital			-164 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		255 000	90 791
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	1, 8	185 273	141 447
Annen kortsiktig gjeld		8 666	8 666
Sum kortsiktig gjeld		193 939	150 113
Sum gjeld		193 939	150 113
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		448 939	240 903



Årsregnskap 2019

Solli Masseinntak AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Org.nr.: 913 381 092



Solli Masseinntak AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Annen driftskostnad	7, 8	<u>90 346</u>	<u>199 291</u>
Sum driftskostnader		<u>90 346</u>	<u>199 291</u>
Driftsresultat		<u>-90 346</u>	<u>-199 291</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	79	325
Annen renteinntekt		9	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	12 141	8 825
Annen rentekostnad		4	2 734
Resultat av finansposter		<u>-12 057</u>	<u>-11 234</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-102 404</u>	<u>-210 525</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-22 528	-46 316
Ordinært resultat		<u>-79 876</u>	<u>-164 209</u>
Årsresultat		<u>-79 876</u>	<u>-164 209</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	5	79 876	164 209
Sum overføringer		<u>-79 876</u>	<u>-164 209</u>



Solli Masseinntak AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	0	46 316
Sum immaterielle eiendeler		0	46 316
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2	136 009	136 009
Sum finansielle anleggsmidler		136 009	136 009
Sum anleggsmidler		136 009	182 325
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordring på konsernselskap	1, 8	312 929	58 578
Andre kortsiktige fordringer		1	0
Sum fordringer		312 930	58 578
Sum omløpsmidler		312 930	58 578
Sum eiendeler		448 939	240 903



Solli Masseinntak AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	225 000	225 000
Sum innskutt egenkapital		255 000	255 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	-164 209
Sum opptjent egenkapital		0	-164 209
Sum egenkapital		255 000	90 791
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	1, 8	185 273	141 447
Annen kortsiktig gjeld		8 666	8 666
Sum kortsiktig gjeld		193 939	150 113
Sum gjeld		193 939	150 113
Sum egenkapital og gjeld		448 939	240 903

Lysaker, 22.06.2020
Styret i Solli Masseinntak AS

Bjørn Arve Ofstad
Styreleder/daglig leder

Jarle Eikenes Hansen
Styremedlem



Noter Solli Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2019

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.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke før den ansatte tar ut pensjon. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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.

Deponi

Investeringer knyttet til deponier for inerte masser på leid grunn, hvor investeringen faller tilbake til grunneier etter leieperioden, behandles som forskuddsbetalt leie og periodiseres over leieperioden. Kostnader knyttet til etterdrift av deponier avsettes for løpende og inngår som del av avsetning for miljøforpliktelse. Fra tidspunkt hvor inngangsettelsesgodkjenning mottas avsettes det for kontraktfestede forpliktelser knyttet til fremtidige investeringer i forbindelse med deponier på leid grunn. Kostnaden periodiseres over leieperioden.



Noter Solli Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Mellomværende med selskap i samme konsern mv:

Fordringer	2019	2018
Mottatt konsernbidrag	312 929	
Andre fordringer på foretak i samme konsern. Inklusiv konsernkonto bank	0	58 578
Fordring på konsernselskap	312 929	58 578

Gjeld	2019	2018
Annen gjeld til selskap i samme konsern. Inklusiv konsernkonto bank	185 273	141 447
Gjeld til konsernselskap	185 273	141 447

Note 2 Fordringer og gjeld

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Note 3 Bank

Selskapets bankkonto er en underkonto i et konsernkontosystem. Bankinnskudd/kassakredit på underkonto i konsernsystemet føres som mellomværende med morselskap. Trekk på underkonto er pr 31.12.2019: kr - 155 937 (2018: kr 58 574).

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet inngår i konsernet NG Topco AS. Konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse til konsernets forretningskontor i Oslo med adresse Lysaker torg 35, 1366 LYSAKER

Aksjekapitalen på kr 30 000 består av 30 aksjer á kr 1 000. Alle aksjer har like rettigheter, og alle aksjer er eid av Norsk Gjenvinning M3 AS

Note 5 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	225 000	-164 209	90 791
Årets resultat	0	0	-79 876	-79 876
Konsernbidrag mottatt	0	244 085	0	244 085
Overføring fra annen innskutt egenkapital	0	-244 085	244 085	0
Egenkapital 31.12.	30 000	225 000	0	255 000



Noter Solli Masseinntak AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	2019	2018
Midlertidige forskjeller		
Netto midlertidige forskjeller	0	0
Underskudd til fremføring	0	-210 525
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-210 525
Utsatt skatt	0	-46 316
Utsatt skattefordel i balansen	0	-46 316

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-102 404	-210 525
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-102 404	-210 525
Endring i midlertidige resultatforskjeller	0	0
Endring i underskudd til fremføring	102 404	210 525
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	312 929	0
Andvendelse av fremførbart underskudd	-312 929	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	0	0

Fordeling av skattekostnaden	2019	2018
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-22 528	-48 421
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats		2 105
Skattekostnad	-22 528	-46 316

Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-102 404	-210 526
Beregnet skatt 22% / 23%	-22 528	-48 421
Skattekostnad i resultatregnskapet	-22 528	-46 316
Differanse	0	2 105

Differansen består av følgende:		
24% av permanente forskjeller	0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	0	2 105
Sum forklart differanse	0	2 105

Betalbar skatt i balansen	2019	2018
Betalbar skatt i skattekostnaden	-68 844	0
Skattevirkning av konsernbidrag	68 844	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Noter Solli Massemtak AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ingen ansatte. NG Fellestjenester AS utfører administrasjonstjenester for selskapet. Selskapets resultatregnskap er belastet for disse tjenestene.

Daglig leder mottar ikke lønn fra selskapet. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter

Siden selskapet ikke har ansatte er selskapet ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning iht lov om obligatorisk tjenestepensjon

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2019	2018
Revisjon	26 335	10 500
Skatterådgivning	15 000	
Annen bistand	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	41 335	10 500

Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har drifts- og administrasjonsavtaler med mor- og søsterselskap i Norsk Gjenvinning Norge konsernet.

Dette innebærer at selskapet kjøper og selger varer/tjenester til selskap i samme konsern.

Selskapet leier kontorlokaler og administrative tjenester av morselskapet Norsk Gjenvinning Norge AS.

Selskapet har per 31.12.2019 mottatt kr. 312 929 i konsernbidrag fra Borge Massemtak AS.

Transaksjoner med selskap i samme konsern	2019	2018
Konsulenttjenester	0	141 447
Fee NG Fellestjenester AS	44 004	47 340
Rentekostnader i konsernforhold	12 141	8 825
Renteinntekter i konsernforhold	79	325

Note 9 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Utbruddet av Covid-19 viruset er en hendelse etter balansedagen. Hendelsen anses å ikke ha noen innvirkning for regnskapstallene for 2019.

Utbruddet av Covid-19 pandemien har medført en usikker situasjon. Selskapet har i liten grad blitt direkte påvirket av situasjonen og opprettholdt aktivitetsnivået. Konsernet har gjennomført risikovurderinger og utarbeidet beredskapsplaner for å være forberedt på endringer i markedet. Fortsatt drift er dermed tilstede og lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet.