



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 348 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FANA STEIN & GJENVINNING AS
Forretningsadresse: Fanav 221
5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Karsten Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	153 145 706	145 358 147
Annen driftsinntekt	1, 2	20 615 270	2 897 744
Sum inntekter		173 760 976	148 255 891
Kostnader			
Varekostnad		63 040 457	49 330 713
Lønnskostnad	3	19 356 864	19 071 776
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	8 244 069	8 342 836
Annen driftskostnad	3	23 817 359	12 268 734
Sum kostnader		114 458 749	89 014 059
Driftsresultat		59 302 227	59 241 832
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		604 029	687 739
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		95 710	125 574
Annen renteinntekt		444 919	68 451
Annen finansinntekt		1 425	333
Sum finansinntekter		1 146 083	882 097
Annen rentekostnad		310 445	185 211
Annen finanskostnad		925	2 138
Sum finanskostnader		311 370	187 350
Netto finans		834 713	694 748
Ordinært resultat før skattekostnad		60 136 940	59 936 580
Skattekostnad på resultat	5	13 115 810	13 044 760
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 021 130	46 891 820
Årsresultat	6	47 021 130	46 891 820
Årsresultat etter minoritetsinteresser		47 021 130	46 891 820



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		47 021 130	46 891 820
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag (etter skatt)		3 307 000	1 430 558
Ordinært utbytte		18 000 000	40 000 000
Konsernbidrag		25 714 130	5 461 262
Sum overføringer og disponeringer		47 021 130	46 891 820



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	11 309 119	9 465 822
Sum immaterielle eiendeler		11 309 119	9 465 822
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 7	77 800 059	75 959 338
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	4, 7	15 232 669	6 785 432
Sum varige driftsmidler		93 032 728	82 744 770
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	821 844	821 844
Innskuddsfond	3	826 830	1 516 322
Sum finansielle anleggsmidler		1 648 674	2 338 166
Sum anleggsmidler		105 990 521	94 548 758
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	9	2 964 801	1 958 542
Fordringer			
Kundefordringer	10	20 307 790	17 145 509
Andre kortsiktige fordringer	10	2 418 657	3 172 239
Konsernfordringer	10	9 625 568	18 435 042
Krav på innbetaling av selskapskapital		73 833 095	69 227 509
Sum fordringer		106 185 110	107 980 300
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	36 116 476	24 832 613
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 116 476	24 832 613
Sum omløpsmidler		145 266 387	134 771 455
SUM EIENDELER		251 256 908	229 320 213



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 1 000)	6, 12	5 000 000	5 000 000
Beholdning av egne aksjer	6, 12	12 695 141	12 695 141
Overkurs	6	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		22 695 141	22 695 141
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	118 429 015	92 714 885
Sum opptjent egenkapital		118 429 015	92 714 885
Sum egenkapital		141 124 156	115 410 026
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Andre avsetninger for forpliktelser	2	8 300 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 300 000	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Øvrig langsiktig gjeld	7	10 057 291	2 543 827
Sum annen langsiktig gjeld		10 057 291	2 543 827
Sum langsiktig gjeld		18 357 291	2 543 827
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	6 315 397	4 533 452
Betalbar skatt	5	14 026 363	12 714 093
Skyldige offentlige avgifter		3 260 094	4 310 082
Utbytte	10	18 000 000	40 000 000
Kortsiktig konserngjeld	10	17 367 789	18 465 618
Annen kortsiktig gjeld	10	32 805 818	31 343 115
Sum kortsiktig gjeld		91 775 461	111 366 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		110 132 752	113 910 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		251 256 908	229 320 213



ÅRSBERETNING FOR 2022 FRA STYRET I

FANA STEIN & GJENVINNING AS.

Virksomhetens art

Fana Stein & Gjenvinning AS (FSG AS) ble etablert i 1954. Virksomheten drives fra Rå i Bergen kommune.

Selskapets hovedvirksomhet i dag er konsentrert om arbeid i forbindelse med stein-uttak, steinknuseverk, deponivirksomhet i Stendafjellet og eiendomsbesittelse. I tillegg utfører selskapet en del administrative og andre fellesfunksjoner for de utskilte selskapene.

Fortsatt drift

Det bekreftes at årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det har vært, og den senere tid har vist, at det er en sterkere spesialisering innen stein og deponivirksomhet. FSG AS er godt posisjonert med sin konsesjon til å ta større del i denne utviklingen, noe FSG AS også har vist i året som gikk.

Det har også i 2022 vært gjennomført mindre endringsprosesser, da spesielt mhp forbedring av rutiner i deponiet i forbindelse med ISO sertifisering. Sterkere fokus på gjenvinning av forurenset masse og BA-avfall. Koronasituasjonen har også påvirket organisasjonen med tanke på HMS og organisering av drift.

Arbeidsmiljø og personale

Ved utgangen av 2022 har selskapet 22 ansatte. Gjennomsnittlig antall ansatte gjennom året var 22, noe som utgjør 18,5 årsverk i gjennomsnitt. Korttidssykefraværet var på totalt 37 dager i 2022. Langtidssykefraværet var 319 dager. Dette gjør at det totale sykefraværet blir 356 dager. Dette utgjorde 8,8 % av total arbeidstid. Korttidssykefraværet har også i 2022 vært noe påvirket av korona, da noen ansatte har vært hjemme pga sykdom og barnepass. Alle ansatte har hatt korona i 2022. Langtidssykefraværet er påvirket av at en person som ble ufør og var borte halve året 2022. Selskapet har i 2022 arbeidet aktivt med å øke trivselen på arbeidsplassen.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker som har resultert i store materielle skader eller personskader i løpet av året

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt, og bidratt positivt til gjennomføringen av de endringsprosessene som bedriften har vært gjennom i 2022.

Likestilling

Selskapet har en innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn, etnisitet, språk, livssyn og funksjonsevne. Av selskapets 22 ansatte ved utgangen av 2022 er 6 kvinner. Det er 4 menn og 1 kvinne i styret.

Miljørapportering – ytre miljø

Selskapet følger konsesjonskrav gitt av Statsforvalteren i Vestland og Miljødirektoratet for å forhindre forurensning av det ytre miljø, noe som innbefatter et omfattende overvåkingsprogram. Selskapet fikk ny tillatelse fra Miljøverndirektoratet 15 desember 2021. Denne tillatelsen medfører en endring av økonomisk sikkerhetsstillelse for etterdrift av deponi Stendafjellet. For deponiet i Stendafjellet er det blant annet etablert 7 borehull for å påvise at deponiet i Stendafjellet ikke påvirker grunnvannet i området. Selskapet har valgt å benytte eksternt selskap for prøvetaking og kontroll av grunnvannsprøver. FSG AS har hatt 19 år med prøvetaking (derav 18 driftsår), og foretar årlig rapportering til konsesjonsgiver. Årets prøveresultater er innenfor konsesjonsgrensene. Spesielle forholdsregler er iverksatt for å begrense forurensningsfaren.

FSG AS ble re-sertifisert i januar 2020. Sertifikater ble utskrevet den 3 mai 2021 og gjelder til mai 2024.

FSG AS hadde periodisk revisjon 6 og 7 desember 2022 etter ISO 9001:2015 og ISO 14001:2015.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

Selskapet og konsernet er lite eksponert for endringer i valutakurser. Avtalene som er gjort med underleverandører som leverer varer fra andre land forutsetter i hovedsak at valutarisikoen påhviler underleverandøren.

Selskapet og konsernet er relativt lite eksponert mot endringer i rentenivået. Endringer i rentenivået kan påvirke bransjen investerings-mulighetene i fremtidige perioder.

Kredittrisiko

Risiko for at kunder ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer. Selskapet og konsernet kredittvurderer nye kunder og følger tett opp forfalte fordringer. Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som minimerer kredittrisikoen i selskapet.

Likviditetsrisiko

Styret vurderer likviditeten i selskapet og konsernet som god, og det er ikke besluttet å innføre tiltak som endrer likviditetsrisikoen. Selskapet og konsernet har god kontantstrøm og er i stand til å refinansiere sin gjeld eller finansiere økninger i eiendeler uten at det oppstår vesentlige ekstraomkostninger.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Selskapets omsetning ble 153,1 mill.kr. i 2022. I tillegg ble avsatte midler fra Stendafjellet Etterdriftsfond på kr 18,3 mill tilbakeført til selskapet pga endrede krav til etterdrift. Midlene ble oppført som annen driftsinntekt slik at driftsresultat for 2022 ble totalt kr. 173,8 mill. Årets resultat før skatt ble 60,1 mill.kr. Etter skatt er årets resultat 47 mill.kr. Selskapet hadde en omsetning og resultat økning i forhold til 2021. FSG AS har også omstrukturert på lagerplass for stein og flyttet all lagerplass på Rå Næringspark til Høyebø.

FSG AS eier FSG-NETT AS 100 %, et selskap for behandling av forurensede masser. FSG-NETT AS har hatt positiv påvirkning på selskapet FSG AS og mottatt masser som etter behandling av selskapet er deponert i Stendafjellet.



FSG AS sitt tak over NETT plassen på 5000 m2 for mellomlagringsplass av forurenset masse ble ferdig i 2020. FSG AS har på området igangsatt sortering av forurenset masse og jobber videre med prosess for å etablere av vaskeanlegg for rene og forurensete masser i eget bygg i tilknytning til lagerbygg på NETT plassen. Dette har resultert i, og vil føre til økt gjenvinning av forurenset masse, mindre avrenning og bedring for ytre og indre miljø.

FSG AS har stilt sikkerhet for pantelån i FSG Holding AS pålydende kr. 111.150.000, -, blant annet for kjøp av Vestnes Renovasjon as.

Selskapets likviditetsbeholdning pr. 31.12.22. var 36,1 mill.kr. I tillegg hadde selskapet en disponibel trekkrettighet på 8,5 mill.kr. Med gode resultat og solide eiere som kan bidra med nødvendige midler, anses likviditetssituasjonen å være god.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde kr. 89,9 mill. ved utgangen av 2022 mot 111,4 mill. for 2021. Dette utgjør 82,5 % av samlet gjeld i selskapet.

Totalkapitalen var 249,4 mill.kr. ved utgangen av 2022 mot 229,3 mill.kr. året før. Egenkapitalandelen for 2022 var på 56,6 % mot 50,3 % i 2021.

Fana Stein & Gjenvinning as har tegnet styreansvarforsikring i forsikringsselskapet AIG. Forsikring dekker styret og personer med ledelsesansvar.

Årsresultat og disposisjoner

Avsatt til annen egenkapital	kr. 25.714.130, -.
Utbytte	kr. 18.000.000, -.
<u>Konsernbidrag.</u>	<u>kr. 3.307.000, -.</u>
Sum overføringer	kr. 47.021.130, -.

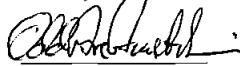
Fremtidig utvikling

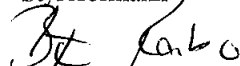
Selskapets virksomhet er i hovedsak konsentrert om deponivirksomhet og steinknuseverk, men også med noe eiendomsdrift. FSG AS vil i kommende periode fokusere ytterligere på materialgjenvinning og er i gang med å etablere vaskeanlegg for gjenvinning av forurensete masser.

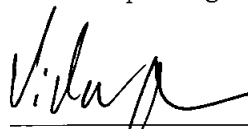
Vi forventer gode resultater også i 2023, men merker en sterkere konkurranse på forurenset masse som kan påvirke selskapets lønnsomhet. Det er derfor viktig i denne sammenheng å ytterligere fokusere på gjenvinning.

Styret ser imidlertid positivt på fremtiden, men understreker at tidshorizonten er lang for de strategiske satsningsområder som selskapet er og vil bli involvert i.

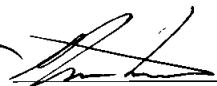
Rådal, 23. mars 2023



Odd Are Austrheim
Styreformann


Bjørn Rabo
Styremedlem


Vidar Sverning Olsen
Styremedlem


Randi Warland Kortegaard
Styremedlem


Rune Larsen
Styremedlem


Karsten Gundersen
Daglig leder



Deloitte.

Deloitte AS
Lars Hilles gate 30
Postboks 6013 Postterminalen
NO-5892 Bergen
Norway

Tel: +47 55 21 81 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Fana Stein & Gjenvinning AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Fana Stein & Gjenvinning AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling 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 2022, 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 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 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

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

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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTL and each DTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: CE7WJ-JNQ17-24WFS-J0TII-JGH02-B86L8



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fana Stein & Gjenvinning AS

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 avviklet.

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 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 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.

Bergen, 23. mars 2023
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkelt: CE7WJ-JNQ17-Z4WFS-J0TII-JGH02-B86L8



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."

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2647745

IP: 81.166.xxx.xxx

2023-03-24 13:53:55 UTC



Penneo Dokumentnr: CE7WJ-JNQ17-Z4WFS-J0TIF-JGH02-B86L8

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>



Årsregnskap 2022

Fana Stein & Gjenvinning AS

Org.nr.: 980 348 466



Fana Stein & Gjenvinning AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2022	2021
1	Salgsinntekt	153 145 706	145 358 147
1, 2	Annen driftsinntekt	20 615 270	2 897 744
	Sum driftsinntekter	<u>173 760 976</u>	<u>148 255 891</u>
	Varekostnad	63 040 457	49 330 713
3	Lønnskostnad	19 356 864	19 071 776
4	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8 244 069	8 342 836
3	Annen driftskostnad	23 817 359	12 268 734
	Sum driftskostnader	<u>114 458 749</u>	<u>89 014 059</u>
	Driftsresultat	<u>59 302 227</u>	<u>59 241 832</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i datterselskap	604 029	687 739
	Renteinntekt fra foretak i samme konsern	95 710	125 574
	Annen renteinntekt	444 919	68 451
	Annen finansinntekt	1 425	333
	Annen rentekostnad	310 445	185 211
	Annen finanskostnad	925	2 138
	Resultat av finansposter	<u>834 713</u>	<u>694 748</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>60 136 940</u>	<u>59 936 580</u>
5	Skattekostnad på resultat	<u>13 115 810</u>	<u>13 044 760</u>
6	Årsresultat	<u>47 021 130</u>	<u>46 891 820</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	25 714 130	5 461 262
	Foreslått utbytte	18 000 000	40 000 000
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	3 307 000	1 430 558
	Sum overføringer	<u>47 021 130</u>	<u>46 891 820</u>



Fana Stein & Gjenvinning AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2022	2021
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler		
5	Utsatt skattefordel	11 309 119	9 465 822
	Sum immaterielle eiendeler	<u>11 309 119</u>	<u>9 465 822</u>
	Varige driftsmidler		
4, 7	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	77 800 059	75 959 338
4, 7	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	15 232 669	6 785 432
	Sum varige driftsmidler	<u>93 032 728</u>	<u>82 744 770</u>
	Finansielle anleggsmidler		
8	Investeringer i datterselskap	821 844	821 844
3	Innskuddsfond	826 830	1 516 322
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>1 648 674</u>	<u>2 338 166</u>
	Sum anleggsmidler	<u>105 990 521</u>	<u>94 548 758</u>
	Omløpsmidler		
9	Varer	<u>2 964 801</u>	<u>1 958 542</u>
	Fordringer		
10	Kundefordringer	20 307 790	17 145 509
10	Fordring på konsernselskaper	9 625 568	18 435 042
10	Andre kortsiktige fordringer	2 418 657	3 172 239
	Prosjekter	73 833 095	69 227 509
	Sum fordringer	<u>106 185 110</u>	<u>107 980 300</u>
11	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>36 116 476</u>	<u>24 832 613</u>
	Sum omløpsmidler	<u>145 266 387</u>	<u>134 771 455</u>
	SUM EIENDELER	<u>251 256 908</u>	<u>229 320 213</u>



Fana Stein & Gjenvinning AS
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2022	2021
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
6, 12	Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 1 000)	5 000 000	5 000 000
6, 12	Annen innskutt egenkapital	12 695 141	12 695 141
6	Overkurs	5 000 000	5 000 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>22 695 141</u>	<u>22 695 141</u>
	Opptjent egenkapital		
6	Annen egenkapital	118 429 015	92 714 885
	Sum opptjent egenkapital	<u>118 429 015</u>	<u>92 714 885</u>
	Sum egenkapital	<u>141 124 156</u>	<u>115 410 026</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
2	Andre avsetninger for forpliktelser	8 300 000	0
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>8 300 000</u>	<u>0</u>
	Annen langsiktig gjeld		
7	Øvrig langsiktig gjeld	10 057 291	2 543 827
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>10 057 291</u>	<u>2 543 827</u>
	Kortsiktig gjeld		
10	Leverandørgjeld	6 315 397	4 533 452
5	Betalbar skatt	14 026 363	12 714 093
	Skyldige offentlige avgifter	3 260 094	4 310 082
10	Foreslått utbytte	18 000 000	40 000 000
10	Gjeld til konsernselskaper	17 367 789	18 465 618
10	Annen kortsiktig gjeld	32 805 818	31 343 115
	Sum kortsiktig gjeld	<u>91 775 461</u>	<u>111 366 360</u>
	Sum gjeld	<u>110 132 752</u>	<u>113 910 187</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>251 256 908</u>	<u>229 320 213</u>

Bergen, 2023

Odd Are Austrheim
styrets leder

Vidar Svenning Olsen
styremedlem

Bjørn Haugan Rabo
styremedlem

Rune Larsen
styremedlem

Randi Warland Kortegaard
styremedlem

Karsten Leikvoll Gundersen
daglig leder



Fana Stein & Gjenvinning AS

Indirekte kontantstrøm

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	60 136 940	59 936 580
Periodens betalte skatt	12 714 093	16 690 027
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	-1 120 000
Ordinære avskrivninger	8 244 069	8 342 836
Endring i varelager	-1 006 259	285 816
Endring i kundefordringer	-3 162 281	2 719 373
Endring i leverandørgjeld	1 781 945	-5 441 577
Endring i andre tidsavgrensningsposter	9 022 105	-13 084 201
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>62 302 426</u>	<u>34 948 800</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	1 120 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	<u>18 532 027</u>	<u>5 874 564</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-18 532 027</u>	<u>-4 754 564</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-7 513 464	2 367 203
Utbetalinger av utbytte	40 000 000	50 000 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-32 486 536</u>	<u>-52 367 203</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	11 283 863	-22 172 967
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	24 832 613	47 005 581
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	<u>36 116 476</u>	<u>24 832 613</u>



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Inntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelse.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Aksjer og andeler i datterselskap

Investeringer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Mottatt utbytte og konsernbidrag fra datterselskapene er inntektsført som annen finansinntekt.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipåper forts.

Pensjoner

Innskuddsordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.

Prosjekter

Prosjekter består av aktiverte kostnader knyttet til å lage fjellhaller til mottak av forurensete masser. I takt med at hallene fylles opp med forurensete masser vil prosjektkostnadene bli kostnadsført og sammenstillt med tilhørende inntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Leieavtaler

Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomisk kontroll og risiko til selskapet (finansiell leasing), balanseføres under varige driftsmidler og tilhørende leieforpliktelse medtas som forpliktelse under rentebærende gjeld til nåverdien av leiebetalingene. Driftsmidlet avskrives planmessig, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Avsetning forpliktelser

Avsetning forpliktelser gjøres til nåverdi av estimerte fremtidige kontantstrømmer.

Note 1 Salgsinntekter

	2022	2021
Pr. Virksomhetsområde		
Mottak forurenset masse	88 804 311	92 707 925
Salg av stein og grus	56 290 816	46 560 682
Viderefakturering	4 830 320	3 672 273
Annet	3 220 259	2 417 267
Sum	153 145 706	145 358 147

Note 3 Avslutning og etterdrift

	2022	2021
Andre avsetninger for forpliktelser	8 300 000	0
Sum	8 300 000	0

Fana Stein & Gjenvinning AS har konsesjoner for deponering av forurensete masser i 16 fjellhaller i Stendafjellet. Som en del av konsesjonen så har selskapet forpliktelser til som knytter seg til avslutning og etterdrift av anlegget.

Selskapet endret i 2022 for hvordan de skulle sette av midler for avslutning og etterdrift, den nye avsetningen er iht. mottatt konsesjon i 2022. Som følge av avvikling av tidligere ordning i Stiftelsen Stendafjellets Etterdriftsfond har selskapet fått en inntektsføring på kr 18 920 127 i 2022, ny avsetning på kr 8 300 000 er kostnadsført.



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	14 874 945	14 691 035
Arbeidsgiveravgift	2 019 279	1 462 415
Pensjonskostnader	1 928 644	1 736 034
Andre ytelser	533 996	1 182 292
Sum	19 356 864	19 071 776

Selskapet har i 2022 sysselsatt 18,5 årsverk.

Selskapet avsluttet sin ytelsesbaserte pensjonsordning i 2015. I den forbindelse har de ansatte mottatt en fripolise og selskapet har ikke lenger noen forpliktelse overfor de ansatte knyttet til den tidligere avtalen. I 2016 mottok Fana Stein og Gjenvinning AS sluttoppgjør fra DNB på kr 6.501.043. Midlene er ikke utbetalt til selskapet, men er balanseført som en fordring med lønnskostnad som motpost. Midlene brukes til å betale fremtidige kostnader med innskuddsordningen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Foretakets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 19 personer.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	1 736 487
Sum	1 736 487

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til selskapets styre.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til selskapets ledende ansatte.

Honorar til revisor eks. mva utgjør:	2022	2021
Lovpålagt revisjon	256 000	240 000
Regnskapsteknisk bistand	20 000	18 000
Annen rådgivning	0	8 000
Skatterådgivning - teknisk oppsett av ligningspapirer	21 100	20 000
Sum	297 100	286 000



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Note 4 Anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen eiendom	Reguleringsplan	Transportmidler, arbeidsmaskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	146 127 452	1 939 456	40 163 234	188 230 143
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 809 386	3 017 512	11 705 129	18 532 027
Avgang i året		0		0
Anskaffelseskost 31.12.22	149 936 839	4 956 968	51 868 363	206 762 169
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	75 154 291	1 939 456	36 635 695	113 729 442
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	75 154 291	1 939 456	36 635 695	113 729 442
Bokført verdi 31.12.22	74 782 548	3 017 512	15 232 668	93 032 728
Årets ordinære avskrivninger	4 986 177		3 257 892	8 244 069
Økonomisk levetid	1-40 år	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Balanseførte leieavtaler inkl. i anskaffelseskost per 31.12.2022 kr 23 861 875.

Balanseførte leieavtaler inkl. i bokført verdi per 31.12.2022 kr 12 942 337.

Balanseførte leieavtaler inkl. i restgjeld per 31.12.2022 kr 10 057 291.



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	14 959 107	13 117 584
Endring i utsatt skattefordel	-1 843 297	-72 824
Skattekostnad ordinært resultat	13 115 810	13 044 760
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	60 136 940	59 936 580
Permanente forskjeller	-519 625	-642 214
Endring i midlertidige forskjeller	8 378 626	331 016
Avgitt konsernbidrag	-4 239 744	-1 834 049
Skattepliktig inntekt	63 756 197	57 791 333
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	14 959 107	13 117 584
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-932 744	-403 491
Sum betalbar skatt i balansen	14 026 363	12 714 093
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	60 136 940	59 936 580
Beregnet skatt av resultat før skatt	13 230 127	13 186 048
Skatteeffekt av permanente forskjeller	-114 318	-141 287
Sum	13 115 809	13 044 761
Effektiv skattesats	21,8 %	21,8 %

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-44 668 939	-42 920 352	1 748 587
Varebeholdning	-892 155	-625 360	266 795
Fordringer	-132 000	-132 000	0
Balanseførte leieavtaler	2 885 046	1 022 550	-1 862 496
Gevinst – og tapskonto	-297 040	-371 300	-74 260
Avsetninger mv	-8 300 000	0	8 300 000
Sum	-51 405 088	-43 026 462	8 378 626
Grunnlag for utsatt skattefordel	-51 405 088	-43 026 462	8 378 626
Utsatt skattefordel (22 %)	-11 309 119	-9 465 822	1 843 298



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
EK pr. 31.12.2021	5 000 000	5 000 000	12 695 141	92 714 885	115 410 026
<i>Årets endring i EK</i>					
Årets resultat				47 021 130	47 021 130
Utbytte avgitt				-18 000 000	-18 000 000
Konsernbidrag avgitt				-3 307 000	-3 307 000
EK pr. 31.12.2022	5 000 000	5 000 000	12 695 141	118 429 015	141 124 156



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Note 7 Pantstillelser og garantier

Selskapet har stilt sikkerhet for pantelån i Fana Stein & Gjenvinning Holding AS pålydende kr 111.150.000.

Pantesikret gjeld, pantstillelser og garantier	2022	2021
Sum	0	0

Bokført verdi av pantesikrede eiendeler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	74 782 547	75 959 338
Driftsløsøre	15 232 669	6 785 432
Kundefordringer	20 307 790	17 145 509
Sum	110 323 006	99 890 279

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Pantesikret gjeld	0	0
-------------------	---	---

Note 8 Datterselskap, tilknyttet selskap mv.

Firma	Ervervet	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemme- andel
Fana Stein & Gjenvinning Eiendom AS	23.12.1998	Bergen	100 %	100 %
Fana Stein & Gjenvinning Nett AS	01.11.2000	Bergen	100 %	100 %

Firma	Kostpris	Bokført verdi	Egenkapital ifølge siste årsregnskap	Årsresultat ifølge siste årsregnskap
Fana Stein & Gjenvinning Eiendom AS	303 361	303 361	105 776	-32 374
Fana Stein & Gjenvinning Nett AS	518 483	518 483	500 000	604 029

Fana Stein & Gjenvinning AS er underkonsern og er konsolidert inn i Fana Stein & Gjenvinning Holding AS.

Note 9 Varer

Av totalt bokført varelager med kr 2 964 801 er det satt av for ukurans med kr 892 155.

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2022	2021
Kundefordringer	127 450	124 404
Andre kortsiktige fordringer mot konsern	9 021 539	17 747 303
Mottatt utbytte	604 029	687 739
Sum fordring	9 753 018	18 559 446



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Gjeld	2022	2021
Leverandørgjeld	202 992	188 818
Annen kortsiktig gjeld til konsern	13 128 045	16 631 569
Avsatt utbytte	18 000 000	40 000 000
Avgitt konsernbidrag	4 239 744	1 834 049
Sum gjeld	35 570 781	58 654 436

Fana Stein & Gjenvinning AS har i 2022 kjøpt tjenester av Fana Stein & Gjenvinning Nett AS for kr 2 067 907.

Fana Stein & Gjenvinning AS har i 2022 solgt tjenester til Fana Stein & Gjenvinning Nett AS for kr 1 152 248.

Note 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) per 31.12.2022 er på kr 791 600. Beløpet dekker skyldig skattetrekk per 31.12.2022.

Bundne midler knyttet til avvikling av Stiftelsen Stendafjellets Etterdriftsfond per 31.12.2022 er på kr 2 026 365. Beløpet knytter seg til avvikling og etterdrift av anlegget.



Fana Stein & Gjenvinning AS

Noter til regnskapet 2022

Note 12 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Fana Stein & Gjenvinning AS pr. 31.12.2022 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 000	1 000	5 000 000
Sum	5 000		5 000 000

Eierstruktur

Aksjonær i selskapet pr. 31.12.:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Fana Stein & Gjenvinning Holding AS	5 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	5 000	100 %	100 %