



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 373 287
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NORSK GJENVINNING DOWNSTREAM AS
Forretningsadresse:	Lørenveien 73A 0585 OSLO

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:	Marianne Hopen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.05.2023

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, 20.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2, 3	602 718 183	1 326 807 554
Sum inntekter		602 718 183	1 326 807 554
Kostnader			
Varekostnad	3	526 987 685	1 195 247 067
Lønnskostnad	4, 5	42 358 225	49 649 121
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	668 470	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		
Annen driftskostnad	4	21 168 747	28 246 100
Sum kostnader		591 183 126	1 273 142 288
Driftsresultat		11 535 058	53 665 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	1 594 612	221 531
Annen finansinntekt	7	8 221 242	6 401 811
Sum finansinntekter		9 815 854	6 623 342
Annen rentekostnad	7	3 424 696	2 891 512
Annen finanskostnad	7	10 446 742	6 928 051
Sum finanskostnader		13 871 438	9 819 563
Netto finans		-4 055 584	-3 196 220
Ordinært resultat før skattekostnad		7 479 474	50 469 045
Skattekostnad på resultat	8	1 669 049	11 109 786
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 810 425	39 359 259
Årsresultat		5 810 425	39 359 259
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 810 425	39 359 259
Totalresultat		5 810 425	39 359 259



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Overført til annen egenkapital	9	5 810 425	39 359 259
Sum overføringer og disponeringer		5 810 425	39 359 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	6	6 016 226	
Utsatt skattefordel	8	153 536	1 146 337
Sum immaterielle eiendeler		6 169 762	1 146 337
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
Sum varige driftsmidler	6, 15		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	1 582 789	1 071 495
Investering i annet foretak i samme konsern	10		
Lån til foretak i samme konsern	12		
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3		
Sum finansielle anleggsmidler		1 582 789	1 071 495
Sum anleggsmidler		7 752 551	2 217 832
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			24 409
Fordringer			
Kundefordringer	11	13 679 192	22 583 421
Andre kortsiktige fordringer		40 530 508	53 073 035
Konsernfordringer	3, 12, 13	133 307 513	202 112 321
Sum fordringer		187 517 213	277 768 778
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	10		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		187 517 213	277 793 187
SUM EIENDELER		195 269 764	280 011 019

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 14	8 000 000	10 000 000
Annen innskutt egenkapital	9	283 212	283 212
Sum innskutt egenkapital		8 283 212	10 283 212

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	9	14 707 373	10 813 259
Sum opptjent egenkapital		14 707 373	10 813 259

Sum egenkapital

22 990 585 **21 096 471**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12		
Øvrig langsiktig gjeld	12		
Sum langsiktig gjeld		0	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	3	72 721 371	62 523 679
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		2 576 416	8 812 887
Kortsiktig konserngjeld	12	40 777 969	95 993 643
Annen kortsiktig gjeld		56 203 424	91 584 339
Sum kortsiktig gjeld		172 279 179	258 914 547

Sum gjeld

172 279 179 **258 914 547**



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		195 269 764	280 011 019
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	15		
Pantstillelser	15		



Til generalforsamlingen i Norsk Gjenvinning Downstream AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Gjenvinning Downstream AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm 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 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. 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 interkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



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. 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.

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

Oslo, 23. mai 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Jone Bauge
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning - Norsk Gjenvinning Downstream

Signers:

Name	Method	Date
Bauge, Jone	BANKID	2023-06-21 10:57

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.



Årsberetning 2022 - Norsk Gjenvinning Downstream AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapets hovedvirksomhet er transport og salg av husholdning og næringsavfall. Selskapets virksomhet foregår på Østlandet. Hovedkontoret ligger i Oslo. Selskapet er 100 % eiet av Norsk Gjenvinning Norge AS (937 270 151).

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i selskapet ble redusert fra NOK 1 326 807 554 i 2021 til NOK 602 718 183 i 2022. Årsresultatet ble redusert fra NOK 39 359 259 i 2021 til NOK 5 810 425 i 2022. Omsetningen i 2021 bestod av både interne og ekstern omsetning. I 2022 er omsetningen tilknyttet Norsk Gjenvinning AS nettoført mot varekost i regnskapet som følge av endring av fakturering og avtale med Norsk Gjenvinning AS. Dette forklarer den store omsetningsnedgangen fra 2021 til 2022. Årsaken til årsresultat reduksjonen er at de økonomiske transaksjonene fra internomsetning av varer fra Norsk Gjenvinning AS sine egne anlegg i 2022 er overført til Norsk Gjenvinning AS samt at resultat fra trading av masser er overført til NGm3 AS. I 2022 har NG Downstream effektivisert driften og gjennomført kostnadsreducerende tiltak som har bidratt til at 2022 var et økonomisk tilfredsstillende år.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på NOK – 1 800 586, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde NOK 11 535 058. Differansen skyldes i hovedsak netto reduksjon i annen kortsiktig gjeld samt en reduksjon i leverandørgjeld til konsernselskap. Selskapets netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter var NOK 6 714 695 i 2022 og 409 520 i 2021. Økningen skyldes investering i digitale løsninger for selskapet. Selskapets likviditetsbeholdning var NOK 84 875 197 pr 31.12.2022 (2021: NOK 120 442 559) Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2022 100 % av samlet gjeld i selskapet, sammenlignet med 100 % pr. 31.12.2021. Selskapets finansielle stilling er god, og pr. 31.12.2022 kan selskapet nedbetale kortsiktig gjeld ved hjelp av de mest likvide midlene. Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 195 269 764 sammenlignet med NOK 280 011 019 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 var 12 %, sammenlignet med 11 % pr. 31.12.2021.

Fremtidig utvikling

Selskapet har beholdt sin markedsposisjon innen plastprodukter og returpapir. Innenfor restavfall, returtre og spesialavfall har selskapet økt sin markedsandel i 2021. Ved inngangen til 2022 har selskapet sikret flere avtaler som sikrer volum og aktivitetsvekst inn i 2022. Styret presiserer at det normalt er betydelig usikkerhet knyttet til vurderinger av fremtidige forhold.

Åpenhetsloven



Åpenhetsloven er beskrevet i bærekraftsrapporten til NG Group som er publisert på NG Group sin hjemmeside (www.nggroup.no).

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Norsk Gjenvinning Downstream AS er eksponert for finansiell risiko på ulike områder, spesielt nedstrømpriser. Målsettingen er å avdempe den finansielle risikoen i størst mulig grad gjennom en balansert kontraktportefølje. Selskapets nåværende strategi innbefatter ikke bruk av finansielle instrumenter, men dette er gjenstand for løpende vurdering.

Markedsrisiko

Selskapet eksporterer avfall og produkter til utlandet i fremmed valuta. Informasjon om posisjonene gis til morselskapet som gjør vurderinger fm. sikringer av eksponeringen.

Kredittrisiko

Selskapet handler kun med godkjente kredittverdige motparter. Alle kunder som får kreditt hos konsernet, skal godkjennes og underlegges en vurdering og oppfølging av sentral finansavdeling.

Likviditetsrisiko

Selskapet er i hovedsak finansiert av morselskapet Norsk Gjenvinning Norge AS gjennom bruk av kassakreditt/underkonto i et konsernkontosystem. I selskapets balanse er dette presentert som mellomværende med morselskap. Selskapet har ikke langsiktig gjeld, hvilket innebærer at selskapet i liten grad er påvirket av endringer i rentenivået.

Opplysninger om forsikring av styrets medlemmer og daglig leder

Det er tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer og ledende ansatte i virksomheten. Forsikringstaker er Norsk Gjenvinning Norge AS, på vegne av selskap i konsernet. Forsikringen gjelder krav vedrørende forsikredes personlige erstatningsansvar for rene tingskade som er påført i egenskap av styremedlemmer eller ledende ansatte i selskapets virksomhet. Forsikringen gir beskyttelse når det reises erstatningskrav mot sikrede som følge av en faktisk eller påstått feil/unnlattelse som han har pådratt seg som følge av sitt oppdrag for konsernet. Forsikringen dekker både skader/ansvar og forsvarskostnader opp til en total årlig sum på 100 millioner SEK. Et eksempel på unntak i forsikringen er en forsettlig straffbar handling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2023 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.



Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet i Norsk Gjenvinning Downstream AS:

Annen egenkapital	5 810 425 NOK
Avgitt konsernbidrag	-1 916 311 NOK
Totalt disponert	3 894 114 NOK

Arbeidsmiljø

Selskapet hadde totalt sykefravær på 3,7% i 2022 sammenlignet med 2,7% i 2021. Økning har ført til at selskapet har høyt fokus fremover på arbeid med å redusere antall sykedager.

Skader og uhell

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

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer. Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt og bidratt positivt til driften.

Det sendes årlig ut medarbeiderundersøkelse i konsernet samt at selskapet har implementert en egen plattform for å måle medarbeidertilfredshet fortløpende gjennom året. Resultatene gjennomgås i lederteamene og brukes aktivt for å bedre arbeidsmiljøet.

Likestilling og diskriminering

Norsk Gjenvinning Downstream arbeider aktivt og målrettet for å fremme likestillingslovens formål i selskapet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, permisjoner, fremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Vi mener at det å være unik er en styrke, og at mangfold med hensyn til bakgrunn, ferdigheter og kjønn er viktig for at vi skal lykkes.

Ved årsskiftet hadde selskapet 46 ansatte (45 ansatte pr. 31.12.2021), hvorav 57 % er kvinner mot 62% i 2021. Selskapet har som policy at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. Det er en kvinnelig representant i selskapets styre. Antall midlertidig ansatte var ved årsskifte var 3, hvorav 33% er kvinner. Det var 3 deltidsansatte i 2021 hvorav 75% var kvinner. Bruk av foreldrepermisjon i selskapet er hhv. gjennomsnittlig 35 uker for kvinner og 15 uker for menn.

Miljø- og gjenvinningsbransjen har tradisjonelt vært mannsdominert, og dette gjenspeiles i kjønnsfordelingen i antall ansatte, men også i antall kvinner i ledende stillinger. Konsernet arbeider



bevisst med å rekruttere flere kvinner, både gjennom intern rekruttering, men også ved å sette krav til eksterne rekrutteringsprosesser. Det jobbes spesielt med å iverksette særlige mål og tiltak for å jobbe frem ytterligere mangfold i konsernet relatert til kjønn. Flere kvinner har fått større ansvar i 2022, men også gått inn i viktige ledende stillinger. Dette arbeidet vil fortsette med økt styrke på å fremme videre kvinnelig mangfold i en mannsdominert bransje.

Konsernet jobber aktivt med integrering gjennom involvering, norskopplæring, kulturforståelse og tilrettelegging. Det er iverksatt programmer for hvilken type adferd som er akseptabel på arbeidsplassen for å inkludere alle ansatte.

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne følger vi Arbeidsmiljøloven, og vi foretar individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver ved behov. Flere avdelinger i konsernet tilrettelegger for arbeidstakere med nedsatt funksjonsevne, enten i samarbeid med NAV eller i egen regi.

For å få en forståelse av hvordan vi presterer på disse områdene, og hva vi bør forbedre, undersøker vi jevnlig hva våre medarbeidere mener om arbeidsforholdene i selskapet. Det sendes blant annet ut undersøkelse til ansatte, for å avdekke forhold som ikke er i tråd med gjeldene lover og regler. Det oppfordres dessuten kontinuerlig til å bruke konsernets varslingskanal, slik at både interne og eksterne kan melde fra om hendelser.

Ytre miljø

Selskapet har ikke forurenset det ytre miljø utover det som normalt følger av transport. Ca 90% av transporten som benyttes er returtransport

Oslo, 23.05.2023

Synnøve Daltveit
Daglig leder

Andreas Tomas Lindström
Styreleder

Thomas Revå
Styremedlem



Årsregnskap 2022

Norsk Gjenvinning Downstream AS

Org.nr.:979 373 287



Norsk Gjenvinning Downstream AS

Resultatregnskap 1.1 - 31.12

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	2, 3	602 718 183	1 326 807 554
Sum driftsinntekter		602 718 183	1 326 807 554
Varekostnad	3	526 987 685	1 195 247 067
Lønnskostnad	4, 5	42 358 225	49 649 121
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	668 470	0
Annen driftskostnad	4	21 168 747	28 246 100
Sum driftskostnader		591 183 126	1 273 142 288
Driftsresultat		11 535 058	53 665 266
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	7	1 594 612	221 531
Annen finansinntekt	7	8 221 242	6 401 811
Annen rentekostnad	7	3 424 696	2 891 512
Annen finanskostnad	7	10 446 742	6 928 051
Resultat av finansposter		-4 055 584	-3 196 220
Resultat før skattekostnad		7 479 474	50 469 046
Skattekostnad på resultat	8	1 669 049	11 109 786
Resultat		5 810 425	39 359 259
Årsresultat		5 810 425	39 359 259
Overføringer			
Overført til annen egenkapital	9	5 810 425	39 359 259
Sum overføringer		5 810 425	39 359 259



Norsk Gjenvinning Downstream AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	6	6 016 226	0
Utsatt skattefordel	8	153 536	1 146 337
Sum immaterielle eiendeler		6 169 762	1 146 337
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	1 582 789	1 071 495
Sum finansielle anleggsmidler		1 582 789	1 071 495
Sum anleggsmidler		7 752 551	2 217 832
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	24 409
Fordringer			
Kundefordringer	11	13 679 192	22 583 421
Fordring på konsernselskap	3, 12, 13	133 307 513	202 112 321
Andre kortsiktige fordringer		40 530 508	53 073 035
Sum fordringer		187 517 213	277 768 778
Sum omløpsmidler		187 517 213	277 793 187
Sum eiendeler		195 269 764	280 011 019



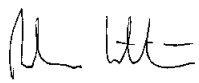
Norsk Gjenvinning Downstream AS

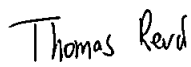
Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 14	8 000 000	10 000 000
Annen innskutt egenkapital	9	283 212	283 212
Sum innskutt egenkapital		8 283 212	10 283 212
Annen egenkapital	9	14 707 373	10 813 259
Sum opptjent egenkapital		14 707 373	10 813 259
Sum egenkapital		22 990 585	21 096 471
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	72 721 371	62 523 679
Skyldig offentlige avgifter		2 576 416	8 812 887
Gjeld til konsernselskap	12	40 777 969	95 993 643
Annen kortsiktig gjeld		56 203 424	91 584 339
Sum kortsiktig gjeld		172 279 179	258 914 547
Sum gjeld		172 279 179	258 914 547
Sum egenkapital og gjeld		195 269 764	280 011 019

Oslo, 23.05.2023

Styret i Norsk Gjenvinning Downstream AS


Andreas Tomas Lindström
styreleder


Thomas Revå
styremedlem


Synnøve Daltveit
daglig leder



Indirekte kontantstrøm

Norsk Gjenvinning Downstream AS

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		7 479 474	50 469 045
Ordinære avskrivninger		668 470	0
Endring i varelager		24 409	-24 409
Endring i kundefordringer		8 904 229	-2 950 620
Endring i leverandørgjeld		10 197 692	2 309 754
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-29 074 859	17 949 311
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 800 586	67 753 082
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		6 684 696	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		30 000	0
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		0	409 520
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-6 714 695	-409 520
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Inn-/ utbetalinger på fordring konsern		68 804 808	-68 092 374
Inn-/ utbetalinger gjeld konsern		-4 959 265	23 688 748
Utbetalinger ved tilbakebetalinger av aksjekapital		-2 000 000	0
Utbetalinger av konsernbidrag		53 330 262	22 939 937
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		8 515 281	-67 343 563
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		0	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		0	0
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		0	0



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Inntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført..

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrukket avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Vesentlige driftsmidler som består av flere betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.



Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



Note 2 Driftsinntekter

	2022	2021
Salgsinntekter	602 718 183	1 326 807 554
Sum	602 718 183	1 326 807 554
Pr. Virksomhetsområde		
Energigjenvinning	366 288 259	1 242 317 028
Salg av tjenester/produkter	236 429 924	84 490 526
Sum	602 718 183	1 326 807 554
Geografisk fordeling		
Norge	268 346 000	905 800 534
Andre land	334 372 183	421 007 020
Sum	602 718 183	1 326 807 554

Note 3 Transaksjoner med nærstående parter

Selskapet har drifts- og administrasjonsavtaler med mor- og søsterselskap i NG Group konsernet. Dette innebærer at selskapet kjøper og selger varer/tjenester til selskap i samme konsern. Selskapet har inngått en avtale med morselskapet for leie av administrativt personell.

Selskapet har inngått avtaler om leie av fast eiendom med søsterselskapet Norsk Gjenvinning Miljøeiendommer AS og Norsk Gjenvinning AS.

NGD forestår avsetning av Restavfall, Flis, Returpapir, Plast, Glass, Stål, Metaller, og spesialfraksjoner for øvrige divisjoner i konsernet. Tjenestene som NGD yter til de øvrige divisjonene er avtaleregulert, og i flere tilfeller overtar NGD title & risk for disse volumene ved utvekt anlegg. NGD handler / trader også 3dje parts volumer (i tillegg til konsernvolumer).

Transaksjoner med selskap i samme konsern	2022	2021
Inntekter	-319 645 668	450 955 878
Kjøp av varer og tjenester	-388 725 652	329 193 817
Leie av fast eiendom	906 943	2 883 945
Kostnader til vedlikehold tomt	5 041	35 417
Andre kostnader lokaler	1 165 774	1 209 512
Leie av driftsmateriale	0	239 280
Kostnader til tekniske tjenester	2 169 953	2 175 579
Leie av administrativt personell	20 917 611	14 659 550
Renteinntekter	1 568 249	110 690
Rentekostnader	237 712	261 552

Selskapet har per 31.12.2022 avgitt kr 3 073 853 i konsernbidrag.



Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	30 098 850	35 552 415
Innleid arbeidskraft	4 392 853	5 487 564
Arbeidsgiveravgift	4 437 203	5 065 186
Pensjonskostnader	1 367 199	1 400 772
Andre ytelser	2 062 120	2 143 184
Sum	42 358 225	49 649 121

Selskapet har i 2022 sysselsatt 45 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	2 126 640	0
Pensjonskostnader	26 706	0
Annen godtgjørelse	4 585	0
Sum	2 157 930	0

Daglig leder har bonusavtale. Styreverv honoreres ikke. Selskapet har ingen bedriftsforsamling. Det er ikke inngått avtale med daglig leder eller leder av styre om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold/verv. Det foreligger ingen ytterligere avtaler om bonus, overskuddsdeling og lignende fordeler.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til aksjeverdibaserte godtgjørelser til ansatte og tillitsvalgte.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 196 350,- ekskl. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 106 350,- ekskl. mva.

Note 5 Pensjoner

45 personer er omfattet av selskapets pensjonsordninger.

Innskuddspensjon

Selskapet har innskuddspensjon for sine ansatte. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om offentlig tjenestepensjon. Avtalene ligger i DNB Livsforsikring ASA.

AFP ordning

Selskapet er bundet av tariffavtale med AFP-bilag og er tilsluttet Fellesordningen for AFP. Pensjonsordningen (Privat avtalefestet pensjon) er en kollektiv og tariffbasert ordning for ansatte i privat sektor hvor 1/3 av pensjonsutgiftene dekkes av Staten og 2/3 dekkes av tilsluttede foretak.



Note 6 Anleggsmidler

	Immaterielle eiendeler	Sum
Tilgang kjøpte driftsmidler	6 684 696	6 684 696
Anskaffelseskost 31.12.22	6 684 696	6 684 696
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	668 470	668 470
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	668 470	668 470
Bokført verdi 31.12.22	6 016 226	6 016 226
Årets ordinære avskrivninger	668 470	668 470
Økonomisk levetid	10	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 7 Finansinntekter og finanskostnader

	2022	2021
Finansinntekter		
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	1 567 283	110 690
Annen renteinntekt	27 330	110 841
Annen finansinntekt (agio)	8 220 275	6 401 842
Annen finansinntekt (agio) fra foretak i samme konsern	967	
Sum finansinntekter	9 815 854	6 623 374
Finanskostnader		
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	213 124	261 552
Annen rentekostnad	3 211 572	2 629 960
Annen finanskostnad (disagio)	10 422 155	6 922 657
Annen finanskostnad (disagio) fra foretak i samme konsern	24 587	5 425
Sum finanskostnader	13 871 438	9 819 594



Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel	Endring	2022	2021
Midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler	-22 007	-88 028	-110 035
Kundefordringer	-228 995	-58 852	-287 847
Gevinst – og tapskonto	12 247	48 988	61 235
Andre forskjeller	-4 273 973	-600 000	-4 873 973
Netto midlertidige forskjeller	-4 512 728	-697 892	-5 210 621
Grunnlag for av utsatt skatt/Skattefordel i balansen	-4 512 728	-697 892	-5 210 621
Utsatt skatt		-153 536	-1 146 337
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel		0	0
Utsatt skatt i balansen	992 800	-153 536	-1 146 337
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		2022	2021
Resultat før skattekostnad		7 479 474	50 469 045
Permanente forskjeller		107 108	29 985
Grunnlag for årets skattekostnad		7 586 582	50 499 030
Endring i midlertidige forskjeller		-4 512 728	2 831 232
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet		3 073 854	53 330 262
Avgitt konsernbidrag		-3 073 853	-53 330 262
Endring i underskudd til fremføring		0	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)		1	0
Fordeling av skattekostnaden		2022	2021
Betalbar skatt på årets resultat		676 248	11 732 657
For mye, for lite avsatt i fjor		0	0
Sum betalbar skatt		676 248	11 732 657
Skatteeffekt av poster ført mot egenkapital		0	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel		992 801	-622 871
Skattekostnad		1 669 049	11 109 786
Avstemming av årets skattekostnad		2022	2021
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad		7 479 474	50 469 045
Beregnet skatt 22%		1 645 484	11 103 190
Skattekostnad i resultatregnskapet		1 669 049	11 109 786
Differanse		23 564	6 597
Differanse består av følgende:			
22% av permanente forskjeller		23 564	6 597
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats		0	0
Sum forklart differanse		23 564	6 597
Betalbar skatt i balansen		2022	2021
Betalbar skatt i skattekostnaden		676 248	11 732 658
Skattevirkning av konsernbidrag		-676 248	-11 732 658
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2022	10 000 000	283 212	10 813 259	21 096 471
Kapitalutvidelse/ -nedsettelse (+/-)	-2 000 000			-2 000 000
Årets resultat			5 810 425	5 810 425
Avgitt konsernbidrag etter skatt			-1 916 311	-1 916 311
Pr 31.12.2022	8 000 000	283 212	14 707 373	22 990 585

Note 10 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balanseført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Kaupang Markets AB	Sverige	100,0%	1 056 195	663 038	281 721
Metodika Miljøpark AS	Oslo	100,0%	526 594	-9 710	859 836
Sum			1 582 789	653 328	1 141 557

Note 11 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Kundefordringer		
Kundefordringer til pålydende eksterne	13 679 192	22 583 421
Sum langsiktige fordringer	13 679 192	22 583 421

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn ett år.

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

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer konsern	9 944 575	39 244 856
Andre kortsiktige fordringer konsern	123 362 937	162 867 465
Sum	133 307 513	202 112 321
Gjeld		
Leverandørgjeld konsern til pålydende	28 343 323	3 764 161
Annen gjeld på foretak i samme konsern	20 737 368	38 899 220
Skyldig konsernbidrag	3 073 853	53 330 262
Sum	52 154 544	95 993 643



Note 13 Bankinnskudd

Selskapets bankkontoer er underkontoer i et konsernkontosystem. Bankinnskudd/kassakredit på underkontoer i konsernsystemet føres som mellomværende med morselskapet. Saldoene på underkontoene er kr 84 875 197,- per 31.12.2022 (2021: kr 120 442 559)

Selskapet har en skattetrekksgaranti på kr. 2 300 000,-.

Note 14 Aksjekapital og aksjonærinformas

Selskapet inngår i konsernet NG Topco AS. Konsernregnskapet vil bli utlevert ved henvendelse til konsernets forretningskontor på Lysaker, Lysaker Torg 35. Postadresse er PB 567 Skøyen, 0214 Oslo og telefon 22 12 96 00.

Aksjekapitalen i Norsk Gjenvinning Downstream AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100 000	80	8 000 000
Sum	100 000	80	8 000 000

Oversikt over de største aksjonærene pr. 31.12.2022:

	Ordinære	Sum antall	Eierandel	Stemmeandel
Ng Group AS	100 000	100 000	100 %	100 %
Totalt	100 000	100 000	100 %	100 %

Note 15 Pantstillelser og garantier

Selskapet har garantert for konsernets gjeld. Garantien er totalt begrenset til MNOK 4500 pluss enhver påløpt rente, kommisjon, gebyr eller andre kostnader i tilknytning til konsernets lån. Garantien er gitt samlet av selskapene NG Group AS, Norsk Gjenvinning AS, Humlekjær og Ødegaard AS, Østfold Gjenvinning AS, Løvås Transportfirma AS, Tomwil Miljø AS, Isekk AS, Norsk Gjenvinning Downstream AS, Norsk Gjenvinning Metall AS, NG Metall Holding AB, NG Metall AB, Zirq Solutions AS, Zirq Cables AS, Zirq Cables Denmark A/S, NG Vekst AS, Norsk Gjenvinning M3 AS, Norsk Gjenvinning Renovasjon AS, Nordisk Återvinning Service AB, Nordic Industrial Services AS, IBKA Norge AS, og IBKA A/S.

Bankinnskudd, varelager, kundefordringer, konsernmellomværende, aksjer i datterselskap, varige driftsmidler er stilt sikkerhet for garantien.

Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier	31.12.2022	31.12.2021
Driftsgarantier	5 772 498	2 300 000
Kontraktsgarantier	2 171 475	4 854 068
Skattetrekksgarantier	2 300 000	2 300 000
Sum	10 243 973	9 454 068

