



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 517 054
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RETURA TRV AS
Forretningsadresse: Heggstadmoen 53
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marit Møkkelgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		295 622 027	244 499 783
Annen driftsinntekt		708 357	1 249 250
Sum inntekter	1	296 330 385	245 749 033
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-271 299	3 100 109
Varekostnad		141 923 563	89 273 599
Lønnskostnad	2	63 444 357	60 155 081
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3,15	22 395 823	21 726 910
Annen driftskostnad	2	50 665 862	46 859 042
Sum kostnader		278 158 306	221 114 740
Driftsresultat		18 172 078	24 634 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		207 416	
Annen renteinntekt		192 656	201 790
Annen finansinntekt		205 088	547 000
Sum finansinntekter		605 160	748 789
Annen rentekostnad		1 386 334	1 764 939
Annen finanskostnad		429 483	848 510
Sum finanskostnader		1 815 817	2 613 450
Netto finans		-1 210 657	-1 864 660
Ordinært resultat før skattekostnad		16 961 421	22 769 632
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 795 896	5 124 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 165 525	17 645 206
Årsresultat		13 165 525	17 645 206
Totalresultat		13 165 525	17 645 206



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	7 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 165 525	10 645 206
Sum overføringer og disponeringer		13 165 525	17 645 206



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		125 981	293 957
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		4 955 682	5 580 894
Maskiner og anlegg		47 175 132	43 005 156
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		50 076 607	49 225 756
Sum varige driftsmidler	3,10,1 5	102 207 422	97 811 807
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13		3 900 500
Investeringer i aksjer og andeler	14	4 697 034	4 438 034
Andre fordringer	7	6 656 811	4 924 655
Sum finansielle anleggsmidler		11 353 845	13 263 189
Sum anleggsmidler		113 687 248	111 368 952
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	4 465 079	3 917 815
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	52 224 322	34 703 851
Andre fordringer	8	32 895 986	40 254 165
Sum fordringer		85 120 308	74 958 016
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 724 666	2 773 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 724 666	2 773 394
Sum omløpsmidler		95 310 052	81 649 225
SUM EIENDELER		208 997 301	193 018 177

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5,6	10 000 000	10 000 000
Overkurs	6	3 366 738	3 366 738
Annen innskutt egenkapital	6	4 281 951	4 281 951
Sum innskutt egenkapital		17 648 689	17 648 689

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	56 814 318	48 648 792
Sum opptjent egenkapital		56 814 318	48 648 792

Sum egenkapital

74 463 007 **66 297 482**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	9	6 812 326	5 287 385
Sum avsetninger for forpliktelser		6 812 326	5 287 385

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	10,12	63 646 718	66 679 404
Sum annen langsiktig gjeld		63 646 718	66 679 404

Sum langsiktig gjeld

0 **0**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	8	25 998 826	18 465 707
Betalbar skatt	9	2 270 955	3 702 269
Skyldige offentlige avgifter		8 037 548	8 191 928
Kortsiktig konserngjeld	6	5 000 000	7 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld	8	22 767 921	17 394 003
Sum kortsiktig gjeld		64 075 250	54 753 907
Sum gjeld		134 534 294	126 720 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		208 997 301	193 018 177



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 739040

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 517 054
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RETURA TRV AS
Forretningsadresse: Heggstadmoen 53
7080 HEIMDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Marit Møkkelgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 30.07.2022



Organisasjonsnr: 988 517 054
RETURA TRV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		295 622 027	244 499 783
Annen driftsinntekt		708 357	1 249 250
Sum inntekter	1	296 330 385	245 749 033
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-271 299	3 100 109
Varekostnad		141 923 563	89 273 599
Lønnskostnad	2	63 444 357	60 155 081
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3,15	22 395 823	21 726 910
Annen driftskostnad	2	50 665 862	46 859 042
Sum kostnader		278 158 306	221 114 740
Driftsresultat		18 172 078	24 634 293
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			
		207 416	
Annen renteinntekt		192 656	201 790
Annen finansinntekt		205 088	547 000
Sum finansinntekter		605 160	748 789
Annen rentekostnad		1 386 334	1 764 939
Annen finanskostnad		429 483	848 510
Sum finanskostnader		1 815 817	2 613 450
Netto finans		-1 210 657	-1 864 660
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 795 896	5 124 426
Ordinært resultat etter skattekostnad		13 165 525	17 645 206
Årsresultat		13 165 525	17 645 206
Totalresultat		13 165 525	17 645 206
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 000 000	7 000 000



Overføringer til/fra annen egenkapital	8 165 525	10 645 206
Sum overføringer og disponeringer	13 165 525	17 645 206



Organisasjonsnr: 988 517 054
RETURA TRV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		125 981	293 957
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		4 955 682	5 580 894
Maskiner og anlegg		47 175 132	43 005 156
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		50 076 607	49 225 756
Sum varige driftsmidler	3,10,15	102 207 422	97 811 807
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	13		3 900 500
Investeringer i aksjer og andeler	14	4 697 034	4 438 034
Andre fordringer	7	6 656 811	4 924 655
Sum finansielle anleggsmidler		11 353 845	13 263 189
Sum anleggsmidler		113 687 248	111 368 952
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	4 465 079	3 917 815
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	52 224 322	34 703 851
Andre fordringer	8	32 895 986	40 254 165
Sum fordringer		85 120 308	74 958 016
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 724 666	2 773 394
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 724 666	2 773 394
Sum omløpsmidler		95 310 052	81 649 225



SUM EIENDELER		208 997 301	193 018 177
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	10 000 000	10 000 000
Overkurs	6	3 366 738	3 366 738
Annen innskutt egenkapital	6	4 281 951	4 281 951
Sum innskutt egenkapital		17 648 689	17 648 689
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	56 814 318	48 648 792
Sum opptjent egenkapital		56 814 318	48 648 792
Sum egenkapital		74 463 007	66 297 482
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	6 812 326	5 287 385
Sum avsetninger for forpliktelser		6 812 326	5 287 385
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,12	63 646 718	66 679 404
Sum annen langsiktig gjeld		63 646 718	66 679 404
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	25 998 826	18 465 707
Betalbar skatt	9	2 270 955	3 702 269
Skyldige offentlige avgifter		8 037 548	8 191 928
Kortsiktig konserngjeld	6	5 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld	8	22 767 921	17 394 003
Sum kortsiktig gjeld		64 075 250	54 753 907
Sum gjeld		134 534 294	126 720 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		208 997 301	193 018 177



Organisasjonsnr: 988 517 054
RETURA TRV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
70.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51231706.00	49110564.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7167835.00	6560367.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3805049.00	3498021.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1239767.00	986128.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	63444357.00	60155080.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Styrets årsberetning 2021 for Retura TRV AS

Virksomhetens art og tilholdssted

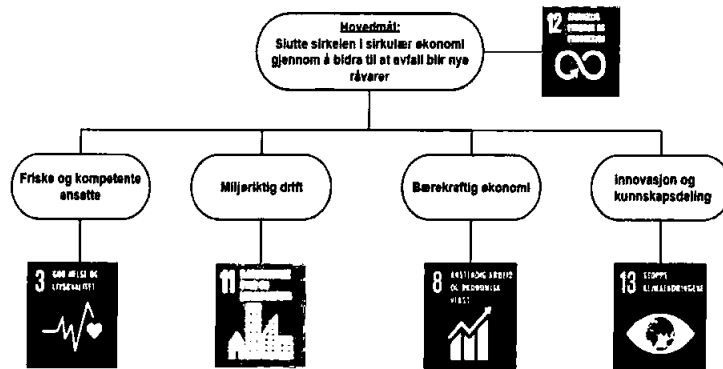
Retura TRV driver i miljø- og gjenvinningsbransjen, med hovedaktiviteter knyttet til innsamling, transport, sortering og behandling av avfall fra næringslivskunder. Selskapet har også aktiviteter innen vedlikehold, utleie og salg av avfallsteknisk utstyr. Selskapet arbeider i henhold til en todelt forretningsidé; Salg og leveranser av effektive avfallsløsninger til næringsliv og offentlig virksomhet i Trondheim og bynær region, samt utvikling av lønnsomme nedstrømsprodukter som kan tilbys i råvaremarkedet i Norge og internasjonalt.

Selskapet er 100 % eid av TRV Gruppen AS, og er franchisetaker i den landsdekkende avfallskjeden Retura Norge. Retura TRV har med sine investeringer og oppgraderinger i sorteringsanlegg for papp og papir og grovavfall lagt til rette for økt materialgjenvinning i årene framover.

Selskapet er en miljøbedrift som innenfor sine virksomhetsområder mottar, sorterer og bearbeider avfall og returpapir, og arbeider aktivt med å øke materialgjenvinningsgraden av råstoff som samles inn. Gjenvinningsgrad søkes balansert ut med lønnsomhet og konkurransesituasjon. Alt avfallet selskapet samler inn, med unntak av inerte masser og andre masser som forskriftsmessig skal deponeres, blir i dag gjenvunnet.

Bærekraftig virksomhet

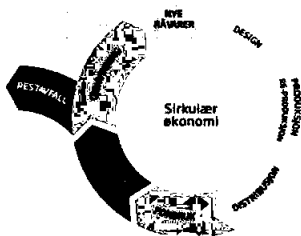
Selskapet og konsernet skal være en spydspiss inn i det grønne skiftet. Siste del av 2021 intensiverte Retura TRV sammen med konsernet arbeidet med å legge til grunn en bærekraftstrategi for hele sin virksomhet, basert på FNs 17 bærekraftsmål. Selskapet har lagt sin hovedmålsetting under FNs bærekraftsmål 12, om ansvarlig forbruk og produksjon innenfor den sirkulære økonomien. Pr. 31.12.21 er det i tillegg identifisert fire øvrige målsettinger som må vektlegges for å støtte opp om hovedmålet:



Hovedmål – slutte sirkelen i sirkulær økonomi



Selskapet skal være en viktig, lokal pådriver i den sirkulære økonomien. Selskapets bidrag til å redusere global oppvarming oppnås gjennom arbeidet med å øke materialgjenninningsgraden, ombruk og avfallsreduksjon.



Fra et gjenvinningsperspektiv er det en målsetting å øke andelen som går til materialgjenvinning. Noen fraksjoner som ikke lar seg gjenvinne skal likevel tas ut av kretsløpet.

Fall i deponeringsgraden signaliserer at en større andel av selskapets tonnasje er egnet enten til energigjenvinning eller materialgjenvinning. Andelen av selskapets totale mengde avfall som ble materialgjenvunnet er tilnærmet uforandret fra 2020 til 2021, til tross for noe økning i inngående tonnasje fra kontraktkunder. En sannsynlig årsak til dette er at det ses en økning i kildesortering hos kundene, før avfallet leveres til Retura TRV's anlegg. Vi ser samtidig at tonnasje til energitnyttelse øker noe fra 2020.



	2021	2020
Avfallsreduksjon		
Løse mindre avfall		
	Ombruk	0,2 % 0,1 %
Bruke ting om igjen		
	Material gjenvinning	45,4 % 45,6 %
Løse nytt av brukte		
	Energi utnyttelse	51,8 % 48,3 %
Brenne		
	Deponering	2,6 % 6,0 %
Legge på fylling	100,0 %	100,0 %

Gjenvinningsgrader for 2021 og 2020 illustreres i ressurspyramiden.

Selskapet har som målsetning å finne kostnadseffektive salgskanaler for nedstrømprodukter. Prisene etableres i et globalt marked og Retura TRV er følgelig eksponert for volatile priser og valutarisiko på råvarer i nedstrømmarkedene. I tillegg til store svingninger i prissetting, øker kravene til kvalitet og behovet for å bedre forholdene knyttet til helse, miljø og sikkerhet på behandlingsanlegget. Retura TRV står foran store investeringer for å oppgradere behandlingsanlegget i tråd med disse målsettingene.

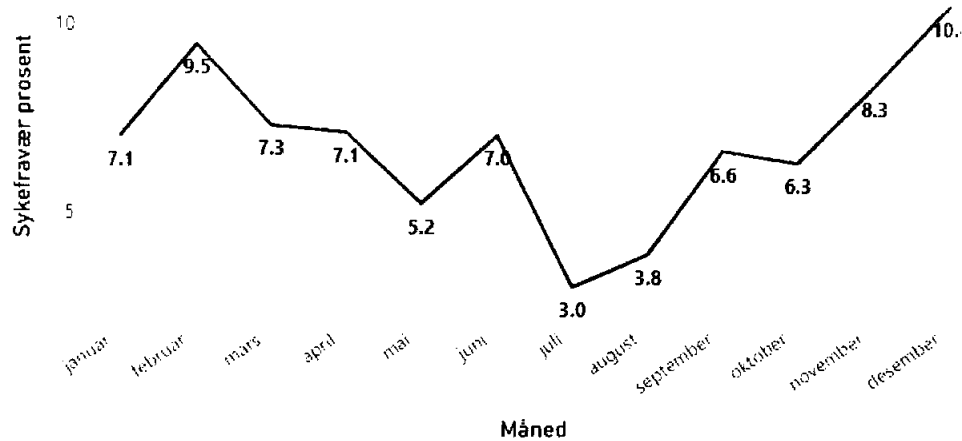
Koronapandemien bidro også i 2021 til lavere avfallsvolum fra flere næringer. Høye priser har i stor grad kompensert for bortfall av volum, og Retura TRV har i liten grad blitt økonomisk påvirket av pandemien.

Friske og kompetente ansatte

For å kunne sikre bærekraftig drift, og for nå hovedmålet, trenger selskapet ansatte som både er friske og kompetente. Målet om friske ansatte oppnås gjennom kontinuerlig arbeid for å sikre et helsefremmende og trygt arbeidsmiljø. Blant måleparametrene sykefravær og skader skjedd i arbeidstiden.

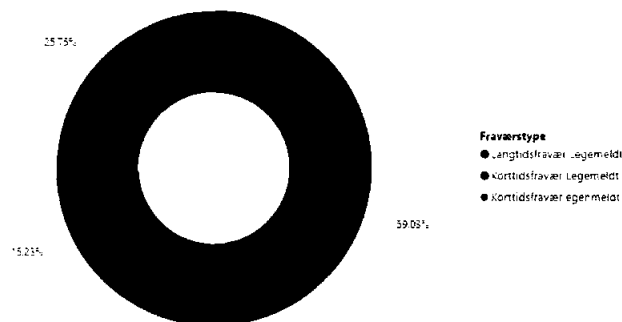
Sykefravær

Sykefraværet i selskapet var i 2021 på 7,35 % (fjorår 8,0 %). Sykefraværet gjelder i all hovedsak langtidsfravær (6,41 %).



Selskapet erfarte tidvis høyt sykefravær i 2021. Bakgrunnen for dette kan i stor grad tilskrives langtidssykemeldinger i enkeltavdelinger, samt periodevist høyt korttidsfravær grunnet Covid-19.

Selskapet jobber ut fra et mål om å unngå arbeidsrelatert sykefravær, og startet høsten 2021 et større prosjekt for å forbedre sykefraværsoppfølgingen. Fordelingen av korttids- og langtidsfravær totalt for 2021 illustreres i figuren under:



Retura TRV AS er en IA-bedrift, og arbeider ut fra et mål om å ivareta og respektere arbeidstakere med varig eller midlertidig redusert arbeidsevne. Dette sikres gjennom individuell oppfølging og tilrettelegging av oppgaver og utstyr der det er mulig.

Sikkerhet

I 2021 ble det registrert 5 skader i arbeidstiden, hvorav 4 medførte fravær. Ingen av disse skadene var regnet som alvorlige, men ble fulgt opp iht. interne retningslinjer.

Selskapet har skriftlige rutiner for intern varsling som er gjort tilgjengelige for alle ansatte.

Kompetanse

Alle nyansatte i selskapet gis overordnet opplæring iht. plan for onboarding. Opplæringsplanen inkluderer informasjon om gjeldende HMS- og personalsystemer. I tillegg er det iverksatt et større arbeid med gjennomgang av avdelingsspesifikke opplæringsplaner, for å kvalitetssikre innholdet i disse.

Retura TRV AS har godkjenning av Trøndelag fylkeskommune som lærlingebedrift fra april 2018. Godkjenningen er gitt innenfor yrkessjåførfaget, og transportsjef i Retura TRV er godkjent som faglig leder. I 2021 hadde selskapet en kvinnelig lærling i yrkessjåførfaget.

Bærekraftig økonomi



2021 ble et meget godt år for selskapet, med høy omsetningsverdi på resirkulert papp og papir, metaller, relativt lave forbrenningskostnader for avfall, og gode priser på nisjeprodukter. Oppstrøm omsetning ligger marginalt over fjorår, men reelt sett noe fall i volum fra 2020.

Årets resultat før skatt ble nær 17,0 MNOK (fjorår 22,8 MNOK) før skattekostnad. Samlet bokført verdi av egenkapital og langsiktig gjeld vil med god margin finansiere alle anleggsmidler. Selskapets finansielle stilling vurderes som god, og man kan nedbetale all kortsiktig gjeld med god margin ved hjelp av innbetalte kundefordringer og bankinnskudd.

Totalkapitalen ved utgangen av året var på 209,0 MNOK (fjorår 193,0).

Egenkapitalandelen pr. 31.12.21 var 35,6 % (fjorår 34,4 %).

Finansiell risiko

Retura TRV benytter valutakonti per i dag (euro), men selskapet er likevel noe eksponert for valutarisiko siden selskapet handler også i svenske kroner.

Markedsrisiko

Rentenivået er fortsatt lavt, men selskapet vil være eksponert for endringer i rentenivå. Renteutviklingen påvirker investeringsmulighetene framover.

Kredittrisiko

Risiko for tap på kundefordringer er vurdert som lav til normal og selskapet har ikke vesentlige tap på fordringer. Bokførte konstaterte tap pr. 31.12.21 var kr. 295 001 (fjorår kr. 666 847). Sum kundefordringer på balansedag var 52,2 MNOK (fjorår 34,7 MNOK).

Det er ikke inngått avtaler om motregning eller andre finansielle instrumenter som reduserer kredittrisikoen i Retura TRV.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditeten som god. Retura TRV mottar som del av fellestjenester fra TRV Gruppen AS oppfølging av kundefordringer og generell likviditetsstyring.

Alle selskap i konsernet innførte innskuddsbasert pensjonsordning (hybridordning) med virkning fra andre halvår 2017. Ansatte eldre enn 55 år på innføringstidspunktet står fortsatt igjen i en lukket tjenstepensjonsordning (ytelsesbasert ordning) som administreres av Trondheim kommunale pensjonskasse.

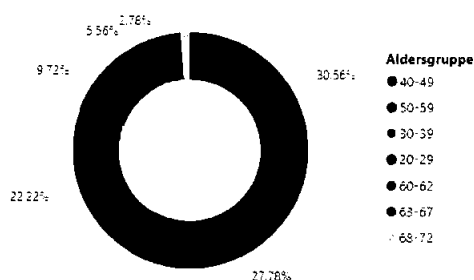
Trondheim kommune har avtale med forsikringsselskapet Svenska Kommun Forsakrings AB som dekker styreansvarforsikring for tidligere og nåværende styremedlemmer, daglig leder og medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i Retura TRV AS.

Mangfold og anstendig arbeid

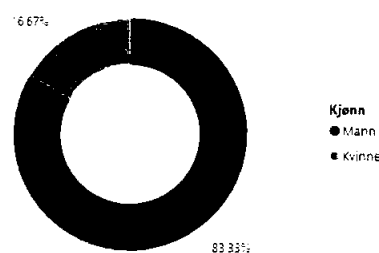
Retura TRV jobber for å sikre en bærekraftig økonomi, både internt og for samfunnet generelt. Dette ønskes oppnådd blant annet gjennom å sørge for gode arbeidsforhold og mangfold blant våre ansatte, slik at ulike mennesker gis mulighet til et anstendig arbeidsliv gjennom ansettelse hos Retura TRV. Mangfold vurderes ut fra faktorene kjønn og alder.

Figurene under viser kjønns- og alderssammensetningen i selskapet per 31.12.2021:

Aldersfordeling - 31.12.2021



Kjønnsfordeling - 31.12.2021

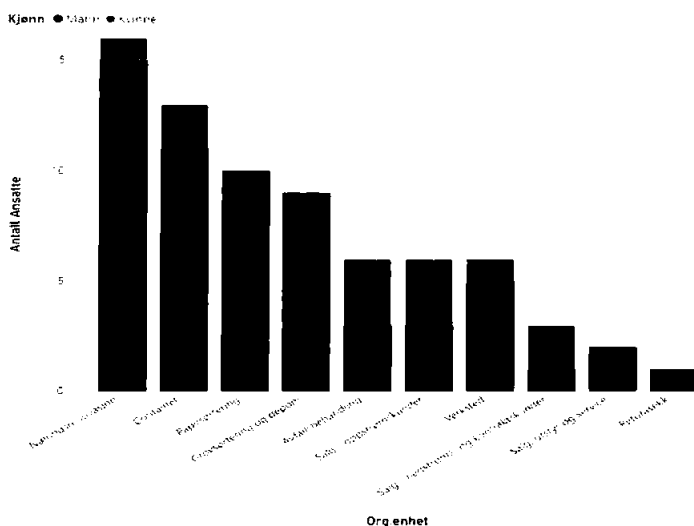


Av selskapets totale årsverk på 70 var 12 kvinner, hvorav 1 kvinnelig leder. Dette er samlet sett en liten oppgang siden 2020, selv om antall kvinnelige ledere er redusert til 1.

Det er et mål for Retura TRV AS å øke kvinneandelen i bedriften. Ved rekruttering forsøker konsernet å oppnå jevn kjønnsfordeling i utvalget av aktuelle kandidater til intervju/samtale. Dette kan være utfordrende, fordi mange arbeidsoppgaver er fysisk krevende samt at det for de store stillingskategoriene i bedriften (sjåførere, gjenvinningsoperatører mv.) rekrutteres fra miljøer hvor menn tradisjonelt har vært, og

er, overrepresentert (transport, renovasjon og mekanikere mv). Kjønnfordelingen per avdeling er illustrert under, og viser en mer jevn fordeling i administrative enheter:

Kjønnfordeling per avdeling - 31.12.2021



Arbeidstidsordninger i bedriften følger de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn. Deltidsarbeid er ikke vanlig i bedriften, det var kun to deltidsansatte menn i 2021. Overtidsarbeid avhenger i stor grad av hvilken stilling vedkommende har, og overtid kan tas ut som avspasering innenfor en viss grense. Selskapet har benyttet innleie av vikarer i sesong og ferie, men også for å dekke et behov i hele kalenderåret. Vikartimene i 2021 utgjør om lag 11 000 timer, noe som representerer ca. 5,6 årsverk. Selskapet har en klar målsetting om å konvertere alle vikarer, som ikke er på tilkalling/midlertidig eller dekker et sesongbehov, over i faste stillinger.

Selskapet arbeider aktivt med å hindre diskriminering, gjennom etablerte rutiner og etiske retningslinjer, og system for varsling ved uønskede hendelser på arbeidsplassen iht. krav i Ligestilling- og diskrimineringsloven.

Miljøriktig drift



Retura TRV skal være en viktig bidragsyter i arbeidet med å stanse negative miljøeffekter, gjennom å jobbe for god utnyttelse av gjenbrukbare ressurser. For å oppnå dette målet må selskapet samtidig jobbe for å redusere eget fotavtrykk, og dermed sørge for å bidra til et miljøriktig lokalsamfunn. Dette gjøres i hovedsak gjennom å arbeide mot

redusert utslipp fra egen transportaktivitet, samt et bærekraftig energiforbruk. Hovedinnsatsfaktoren for selskapets virksomhet er drivstoff til biler og elektrisk kraft til sorteringsanleggene.

Drivstoff

Selskapet har foretatt kontinuerlig utskifting av bilflåten de senere årene for overgang til motorer (Euro 6) som gjør det mulig å redusere bruken av fossilt drivstoff. Trondheim kommunes eierstrategi tilsier at alle kjøretøy skal være i stand til å benytte fossilfritt drivstoff innen 2025. Det legges opp til å konvertere egen drivstofftank til biodiesel i løpet av andre halvår 2022.

Nedenfor vises status pr. 2021 med et potensiale i eksisterende flåte pr. 2025:

Dagens status:

ANTALL KJØRETØY					% FORDELING				%	DRIVSTOFF VOLUM	
Totalt	Fossil diesel	Bio-diesel	Bio-gass	EL	Fossil diesel	Bio-diesel	Bio-gass	EL	FOSSILFRI	Fossil diesel [liter/år]	Biodiesel [liter/år]
46	43	2	0	1	93 %	4 %	0 %	2 %	7 %	455 058	23 000

Potensiale p.t.:

ANTALL KJØRETØY					% FORDELING				%	DRIVSTOFF VOLUM	
Totalt	Fossil diesel	Bio-diesel	Bio-gass	EL	Fossil diesel	Bio-diesel	Bio-gass	EL	FOSSILFRI	Fossil diesel [liter/år]	Biodiesel [liter/år]
46	9	36	0	1	20 %	78 %	0 %	2 %	80 %	35 713	423 623

Selskapet har gjennomført en utredning bruk av biodiesel, som viser at de aller fleste kjøretøy vil være i stand til å benytte dette drivstoffet innen 2025. To innsamlingskjøretøy har benyttet biodiesel hele 2021, hvorav erfaringene så langt har vært akseptable mht. vinterkvalitet og drivstofforbruk. Potensialet for å benytte biodiesel for eksisterende flåte kan gi ca. 80 % fossilfritt pr. 2025. Målet om fossilfritt pr. 2025 må balanseres med lønnsomhet og konkurransesituasjon for Retura TRV.

Retura forbrukte totalt 447 tusen liter fossilt drivstoff, herav 184 tusen liter på hjulgående utstyr på eget miljøanlegg. Forbruket tilsvarer ca. 1244 tonn CO₂-ekvivalenter. Forbruk av biodiesel var ca. 20 tusen liter. Første elektriske sorteringsmaskin ble anskaffet og satt i drift i 2021 med støtte fra Enova. Denne ene maskinen reduserer dieselforbruket med 24 tusen liter/år og reduserer CO₂-utslippet med 64 tonn/år.

Energiforbruk

Etter anbud benytter benytter konsernet elektrisk kraft med opprinnelsesgaranti, slik at all elektrisk kraft som Retura TRV forbruker i sin gjenvinningsvirksomhet er produsert av fornybare kilder som vann- og vindkraft. Selskapet hadde i 2021 et strømforbruk på 2.572.904 kWh.

Innovasjon og kunnskapsdeling



Retura TRV søker å finne nye nedstrømsløsninger for ulike fraksjoner, slik at de aktuelle fraksjonene skal kunne løftes fra energigjenvinning til materialgjenvinning. Gjennom utviklingsavdelingen i TRV Gruppen har Retura TRV deltatt i en utredning for bærekraftig utnyttelse av matavfall, avsluttet med en rapport desember 2021. I tillegg startet Retura TRV deltakelse i et flerårig FoU-prosjekt med Trondheimsselskapet Inrigo AS. Selskapet har utviklet en patentert pyrolyseteknologi for plast, og prosjektet skal i 2022 bygge en fullskala testpilot og gjøre tester med ulike plastfraksjoner fra bl.a. Retura TRV. Med økte krav til vannrensing må det eksisterende anlegget erstattes med ny teknologi. Et utviklingsprosjekt pågår for å finne en løsning som både kan rense vann, gjenvinne olje og redusere volum til deponi.

Et fokusområde for Retura TRV i 2021 har vært vurderinger rundt fossilfri transport der både biogass, elektrisk drift og biodiesel er vurdert. Arbeidet har medført at selskapet vurderer biodiesel til å være en midlertidig løsning for fossilfri transport da dette skiftet kan foretas tidlig uten å måtte skifte hele bilparken. I september 2021 ble elektrisk sorteringsmaskin, som nevnt i tidligere avsnitt, satt i drift i sorteringshallen, med støtte fra Enova. Retura TRV vil fortløpende se på flere elektriske kjøretøy.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for denne vurderingen ligger budsjett for 2022 og selskapets langsiktige strategiske prognoser for årene framover. Selskapet har en god økonomisk og finansiell stilling med et svært godt resultat i 2021.

Fremtidig utvikling

For de kommende årene skal Retura TRV være i front i sitt arbeid for å redusere global oppvarming og øke materialgjenvinningsgraden. Selskapet har lagt til grunn en bærekraftstrategi basert på fem av FNs klimamål. Selskapet ser nye forretningsområder som kan utvikles ved hjelp av ny teknologi og industrialiserte sorteringsløsninger. Den industrielle delen av virksomheten er kapitalintensiv og vil følgelig gi høye kapitalkostnader i årene framover. Her er samhandling med andre aktører og samarbeidsløsninger nødvendig del av framtidige løsninger.

Årsresultat og disponeringer

Aksjelovens § 3-4 setter krav til at selskapet til enhver tid skal ha en egenkapital og likviditet som er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Selskapets egenkapitalandel på nær 36 prosent synes tilfredsstillende. Egenkapitalprosenten viser hvor stor del av eiendelene som er finansiert med

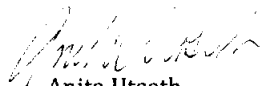



egenkapital, og dermed hvor mye av eiendelene som kan gå tapt før kreditorenes fordringer kommer i fare.


Styret vurderer at selskapet har forsvarlig egenkapital og tilfredsstillende likviditet pr. 31.12.21, men selskapet står overfor store investeringsbehov knyttet til økt kvalitet og HMS i tiden framover:

Årsresultat	kr. 13 165 525
Til utbytte	Kr. 5 000 000
Overført til annen egenkapital	kr. 8 165 525
Sum disponert	kr. 13 165 525

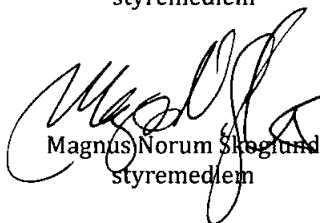
Trondheim, 31.12.2021/19.5.2022
Styret for Retura TRV AS

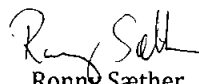

Anita Utseth
styreleder



Nicholas Kiel Vollset
styremedlem


Per Hansen
styremedlem


Frode Størdal
styremedlem


Magnus Norum Skjøglund
styremedlem


Ronny Sæther
styremedlem


Heidi Blengli Abel
styremedlem


Lars Skrøvseth
daglig leder

**Resultatregnskap****Retura TRV AS**

	Note	2021	2020
Salgsinntekter		295 622 027	244 499 783
Andre driftsinntekter		708 357	1 249 250
Sum driftsinntekter	1	296 330 385	245 749 033
Varekostnad		141 923 563	89 273 599
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.		-271 299	3 100 109
Lønnskostnad	2	63 444 357	60 155 081
Avskrivning varige driftsmidler	3,15	22 395 823	21 726 910
Annen driftskostnad	2	50 665 862	46 859 042
Sum driftskostnad		278 158 306	221 114 740
Driftsresultat		18 172 078	24 634 293
Inntekt på investering i datterselskap		207 416	0
Annen renteinntekt		192 656	201 790
Annen finansinntekt		205 088	547 000
Sum finansinntekter		605 160	748 789
Annen rentekostnad		1 386 334	1 764 939
Annen finanskostnad		429 483	848 511
Sum finanskostnader		1 815 817	2 613 450
Sum netto finansposter		-1 210 657	-1 864 660
Ordinært resultat før skattekostnad		16 961 421	22 769 632
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 795 896	5 124 426
Ordinært resultat		13 165 525	17 645 206
Årsresultat		13 165 525	17 645 206
Overført annen egenkapital		8 165 525	10 645 206
Avsatt til utbytte		5 000 000	7 000 000
Sum disponert		13 165 525	17 645 206



Balanse

Retura TRV AS

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		125 981	293 957
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		4 955 682	5 580 894
Maskiner og anlegg		47 175 132	43 005 156
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		50 076 607	49 225 756
Sum varige driftsmidler	3,10,	102 207 422	97 811 807
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	13	0	3 900 500
Investeringer i aksjer og andeler	14	4 280 034	4 280 034
Egenkapitalinnskudd pensjonsordning		417 000	158 000
Pensjonsmidler	7	6 656 811	4 924 655
Sum finansielle anleggsmidler		11 353 845	13 263 189
Sum anleggsmidler		113 687 248	111 368 952
Omløpsmidler			
Varer	4	4 465 079	3 917 815
Fordringer			
Kundefordringer	8	52 224 322	34 703 851
Andre fordringer	8	32 895 986	40 254 165
Sum fordringer		85 120 308	74 958 016
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	5 724 666	2 773 394
Sum omløpsmidler		95 310 052	81 649 225
Sum eiendeler		208 997 301	193 018 177



Balanse

Retura TRV AS

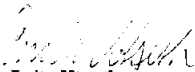
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	10 000 000	10 000 000
Overkurs	6	3 366 738	3 366 738
Annen innskutt egenkapital	6	4 281 951	4 281 951
Sum innskutt egenkapital		17 648 689	17 648 689
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	56 814 318	48 648 793
Sum opptjent egenkapital		56 814 318	48 648 793
Sum egenkapital		74 463 007	66 297 482
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	6 812 326	5 287 385
Sum avsetninger for forpliktelser		6 812 326	5 287 385
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,12	63 646 718	66 679 404
Sum annen langsiktig gjeld		63 646 718	66 679 404
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	25 998 826	18 465 707
Betalbar skatt	9	2 270 955	3 702 269
Skyldige offentlige avgifter		8 037 548	8 191 928
Utbytte	6	5 000 000	7 000 000
Annen kortsiktig gjeld	8	22 767 921	17 394 003
Sum kortsiktig gjeld		64 075 250	54 753 907
Sum gjeld		134 534 294	126 720 696
Sum egenkapital og gjeld		208 997 301	193 018 177



Balanse

Retura TRV AS

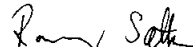
Note 2021 2020
Trondheim, 31.12.2021 / 19.05.2022
Styret for Retura TRV AS



Anita Utseth
Styreleder



Per Arne Hansen
Styremedlem


Frode Stordal
Styremedlem


Nicholas Kiel Vollset
Styremedlem


Ronny Sæther
Styremedlem


Heidi Blengsli Aabel
Styremedlem


Magnus Norum Skoglund
Styremedlem


Lars Skrøvseth
Daglig leder



Retura TRV AS

Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapskikk i Norge. Konsernregnskap er ikke utarbeidet, jfr. unntaksregelen i regnskapsloven §3-7.

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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Leieavtaler

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

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-metoden og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader. Egenproduserte varer er verdsatt til laveste av full tilvirkningskost og virkelig verdi.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

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.

Aksjer i felleskontrollert virksomhet

Felles kontrollert virksomhet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen vurderes til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Aksjer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttede selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapskikk. Mottatt utbytte fra tilknyttede selskaper er inntektsført som annen finansinntekt.



Pensjoner

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Estimativvik og virkningen av endrede forutsetninger amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor). Virkningen av endringer i pensjonsplan fordeles over gjenværende opptjeningsstid. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene og er beregnet av balanseførte beløp. Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidler som er avsatt for betaling av ytelsene. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi.

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 skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden er fordelt på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordele er presentert netto i balansen.

Note 1 Salgsinntekt

Per virksomhetsområde:	2021	2020
Transport og innsamling	103 145 493	99 422 745
Avfallshåndtering og behandling	179 616 836	133 049 118
Service og vedlikehold	13 568 056	13 277 170
Sum	296 330 385	245 749 033
	0	
Per geografisk marked:		
Norge	296 330 385	245 749 033
Sum	296 330 385	245 749 033

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2021	2020
Lønn	51 231 706	49 110 564
Arbeidsgiveravgift	7 167 835	6 560 367
Pensjonskostnader	3 805 049	3 498 021
Andre ytelser	1 239 767	986 129
Sum	63 444 357	60 155 081

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 70 72

Lån, sikkerhetsstillelse og andre ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for daglig leder, styreleder, ansatte, styremedlemmer eller noen av disse nærstående. Daglig leder har ikke mottatt lønn eller lønnsrelaterte ytelser fra selskapet. Honorar til styremedlemmer for 2021 er totalt kr 386 117.

Revisør

Godtgjørelse til BDO AS fordeler seg slik:

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	109 000	81 000
Andre revisjonsrelaterte tjenester		0



Note 3 Varige driftsmidler

	Bygn.tekn. anlegg	Transport- midler	Maskiner	Driftsløse, inventar, verktøy o l	Sum
Anskaffelseskost 01.01	16 780 050	50 011 746	155 214 863	89 212 360	311 219 019
Tilgang kjøpte/leide dr.midler	274 690	7 667 170	13 754 164	5 383 623	27 079 647
Avgang		-4 383 097	-5 210 337	-1 503 765	-11 097 199
Anskaffelseskost 31.12	17 054 740	53 295 819	163 758 691	93 092 218	327 201 467
Akk. avskrivninger 31.12	12 099 058	32 885 445	121 553 652	69 096 907	235 635 062
Tilbakeførte avskr. v. avgang	0	4 383 097	4 970 094	1 287 825	10 641 016
Bokført verdi pr. 31.12	4 955 682	24 793 471	47 175 132	25 283 135	102 207 422
Årets avskrivninger	899 903	5 181 449	9 343 945	6 802 552	22 227 849
Årets nedskrivninger	0				0
Økonomisk levetid	20 - 30 år	7-10 år	5 - 15 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	lineær	
Balanseførte leieavtaler inkl. i anskaffelseskost	0	23 443 654	42 430 341	7 100 921	72 974 916
Årlig leie av ikke balanse- førte driftsmidler	17 554 344	0	0	3 377 445	20 931 789

Selskapet leier i tillegg et avfallsdeponi for kr 2 103 082 for 2021.

Note 4 Varer

	2021	2020
Råvarer		0
Varer under tilvirkning	2 188 414	1 896 230
Ferdigvarer	2 276 665	2 021 585
Sum	4 465 079	3 917 815

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000	1 000	10 000 000
Sum	10 000		10 000 000

Samtlige aksjer eies av TRV Gruppen AS.

Selskapet inngår i konsolidert årsregnskap for morselskapet. Konsernregnskapet kan fås utlievert ved henvendelse til TRV Gruppen AS, Heggstadmoen 53, 7080 Heimdal.

Note 6 Egenkapital

Innskutt egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	10 000 000	3 366 738	4 281 951	17 648 689
<i>Årets endring i egenkapital:</i>				
Egenkapital 31.12	10 000 000	3 366 738	4 281 951	17 648 689
Opptjent egenkapital			Annen egenkapital	Sum opptjent egenkapital
Egenkapital 01.01			48 648 792	48 648 792
<i>Årets endring i egenkapital:</i>				
Årets resultat			13 165 525	13 165 525
Utdelt utbytte			-5 000 000	-5 000 000
Egenkapital 31.12			56 814 317	56 814 317
Sum total egenkapital 31.12				74 463 007

Noter Retura TRV AS 2021



Note 7 Pensjonskostnader, -midler og -forpliktelser

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har pensjonsordninger i Trondheim kommunale pensjonskasse som omfatter i alt 9 personer. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringselskap. Ansatte som ikke var fylt 55 år pr 01.07.2017 ble overført til en hybrid pensjonsordning pr 01.07.2017. For denne ordningen er årets kostnad lik mottatte fakturaer.

	2021	2020
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	761 610	719 322
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 256 412	1 634 847
Avkastning på pensjonsmidler	-1 951 055	-2 398 280
Administrasjonskostnad	41 618	122 485
Resultatført estimeringsstap/(gevinst)	808 029	587 590
Resultatført andel av planendringseffekt		
Periodisert arbeidsgiveravgift	15 310	1 549
Netto pensjonskostnad	931 924	667 513

	2021	2020
Påløpte pensjonsforpliktelser	83 956 057	71 904 224
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-69 042 011	-65 347 826
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-20 748 234	-10 872 483
Periodisert arbeidsgiveravgift	-822 623	-608 570
Netto pensjonsmidler	-6 656 811	-4 924 655

Økonomiske forutsetninger	2021	2020
Diskonteringsrente	1,90 %	2,30 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	2,25 %
Forventet regulering av folketrygdens grunnbeløp (G)	2,50 %	1,24 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,60 %	3,80 %

Trondheim Kommunale Pensjonskasses (TKP) aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelsen.

Note 8 Transaksjoner med nærstående

Det er foretatt ulike transaksjoner med nærstående selskaper i løpet av året. Alle transaksjoner er foretatt som del av den ordinære virksomheten og til armlengdes priser. De vesentligste transaksjonene som er foretatt er:

Selskap	Kjøp	Salg	Utbytte
TRV Gruppen AS	38 325 269	461 481	-
Trondheim Renholdsverk AS	533 778	14 291 454	

Mor i konsern
Søster i konsern

Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med tilknyttede selskaper:

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	523 959	1 299 903	26 504 875	34 291 324
Sum	523 959	1 299 903	26 504 875	34 291 324

	Leverandørgjeld		Annen gjeld/kons.bidrag	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	807 633	362 367	125 523	579 773
Sum	807 633	362 367	125 523	579 773

Noter Retura TRV AS 2021



Note 9 Skattekostnad

	2021	2020
Årets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt	2 270 955	3 702 269
Skatt på konsernbidrag	0	0
Endring i utsatt skatt	1 524 941	1 422 157
Skattekostnad ordinært resultat	3 795 896	5 124 426

Skattekostnaden refererer seg til skatt hjemmehørende i Norge.

Betalbar skatt i balansen fremkommer som følger:

	2021	2020
Årets betalbare skattekostnad	2 270 955	3 702 269
Skatt på avgitt konsernbidrag	-	-
Betalbar skatt i balansen	2 270 955	3 702 269

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2021	2020
Ordinært resultat før skatt	16 961 421	22 769 632
Ekstraordinært resultat før skatt	-	-
Årsresultat før skatt	16 961 421	22 769 632
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	3 731 513	5 009 319
Skatteeffekten av følgende poster:		
Ikke fradragsberettigede kostnader	64 383	115 107
Avgitt konsernbidrag	-	-
Effekt av endring skatte-% utsatt skatt	-	0
Skattekostnad	3 795 896	5 124 426
Effektiv skattesats	22,4%	22,5%

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2021		2020	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler		8 148 665		6 178 176
Fordringer	168 541			141 270
Leieavtaler		16 328 198		12 789 481
Fremførbart skattemessig underskudd				
Pensjonsforpliktelse		6 656 811		4 924 655
Underskudd til framføring				
Underskudd til framføring	0	0	0	0
Sum	168 541	31 133 674	0	24 033 582
Ikke balanseført utsatt skattefordel	0		0	
Netto utsatt fordel/forpliktelse i balansen		6 812 326		5 287 385

Note 10 Pantstillelser og garantier m.v.

	2021	2020
Bokført gjeld som er sikret ved pant og lignende		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	63 646 718	66 679 404
Sum	63 646 718	66 679 404

	2021	2020
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld		
Kundefordringer	52 224 322	34 703 851
Varelager	4 465 079	3 719 815
Eiendom	4 955 682	5 580 894
Transportmidler	24 793 471	22 307 750
Øvrige	49 531 262	48 426 342
Totalt	135 969 816	114 738 652

Retura TRV AS har stilt kausjon ovenfor TRV Gruppen AS med til sammen kr 39 011 820. Kausjonen ble avvirket april 2021, og den har vært ubenyttet. Kausjonen slettes i 2022.

	2021	2020
Garantiansvar		
Statens vegvesen	1 965 000	1 965 000
Miljødirektoratet	500 000	500 000
Fylkesmannen i Trøndelag	2 500 000	2 500 000

Noter Retura TRV AS 2021



Note 11 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekkmidler med kr 2 809 653. Konsernet har en konsernkontoordning der TRV Gruppen AS er spiss og er juridisk ansvarlig. Bankkonti i Retura TRV AS som tilhører denne ordningen er oppført som fordring på mor pr 31.12.2021 med kr 26 504 874.

Note 12 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 995 854	3 022 423
Sum annen langsiktig gjeld	2 995 854	3 022 423

Note 13 Datterselskap

Investering i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Datterselskap	Foretningskontor	Eierandel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
FiberNor AS	Trondheim	0 %	0	0	0

FiberNor AS ble oppløst 04.11.2021. Det ble utbetalt kr 4 108 066 i avviklingsoppgjør til aksjonær.

Note 14 Andre aksjer

Selskap	Eierandel	Bokført verdi
Retura Norge AS	16,05 %	4 280 034

Note 15 Immatrielle eiendeler

	Immatrielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	698 530	698 530
Tilgang kjøpte/leide dr.midler	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	698 530	698 530
Akk. avskrivninger 31.12	572 549	572 549
Bokført verdi pr. 31.12	125 981	125 981
Årets avskrivninger	167 975	167 975
Økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	lineær	



Kontantstrømoppstilling

Retura TRV AS

	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	16 961 421	22 769 633
Periodens betalte skatt	-3 702 269	0
Tap/ gevinst ved salg av eiendeler	-1 811 332	-1 229 977
Ordinære avskrivninger	22 395 823	21 726 910
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	0	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-1 732 156	-941 146
Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra selskapet	0	0
Endring i varelager	-547 264	115 112
Endring i kundefordringer	-17 520 471	-3 060 815
Endring i vareleverandørgjeld	7 533 119	-110 155
Endring i andre tidsavgrensingsposter	12 577 720	-17 162 146
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0
Effekt av valutakursendringer	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	34 154 591	22 107 416
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 060 100	1 431 952
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-7 322 347	-5 275 549
Innbetalinger ved salg av immaterielle eiendeler	0	0
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	-298 470
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	0	0
Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	4 107 916	0
Utbetalinger ved kjøp av aksjer, obligas. / konsernbidrag til DS	-259 000	-158 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 413 331	-4 300 067
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto innbetaling kassekreditt	0	0
Netto utbetaling kassekreditt	0	0
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	0	0
Innbetalinger ved opptak av annen gjeld (korts./langs.)	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av annen gjeld (korts./langs.)	-22 789 987	-19 624 787
Innbetalinger av konsernbidrag fra MS	0	0
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	0	0
Innbetalinger av egenkapital	0	0
Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
Utbetalinger av utbytte	-7 000 000	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-29 789 988	-19 624 788
Netto kontantstrøm for perioden	2 951 274	-1 817 438
Konter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	2 773 394	4 590 834
Konter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	5 724 666	2 773 394
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	5 724 666	2 773 394



BDO AS
Klæbuveien 127B
7031 Trondheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Retura Trv AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Retura Trv AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021,
- Resultatregnskap 2021
- Kontantstrømmoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2021
- 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 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret 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 (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 8. juni 2022

BDO AS

Arne Almklov

Statsautorisert revisor