



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	984 114 168
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	FANA STEIN & GJENVINNING HOLDING AS
Forretningsadresse:	Fanaveien 221 5239 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Karsten Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.03.2022

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	221 786	234 775
Sum kostnader		221 786	234 775
Driftsresultat		-221 786	-234 775
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		41 834 049	51 503 524
Annen finansinntekt			7
Sum finansinntekter		41 834 049	51 503 531
Rentekostnad til foretak i samme konsern		229 750	27 625
Annen rentekostnad		1 382 513	1 241 131
Sum finanskostnader		1 612 263	1 268 756
Netto finans		40 221 786	50 234 775
Ordinært resultat før skattekostnad		40 000 000	50 000 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 000 000	50 000 000
Årsresultat	13	40 000 000	50 000 000
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		40 000 000	50 000 000
Sum overføringer og disponeringer		40 000 000	50 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	237 409 347	145 210 100
Sum finansielle anleggsmidler		237 409 347	145 210 100
Sum anleggsmidler		237 409 347	145 210 100
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	14	15 015 906	15 906
Konsernfordringer	11	43 337 573	51 886 148
Sum fordringer		58 353 479	51 902 054
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	5 593	9 329
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 593	9 329
Sum omløpsmidler		58 359 072	51 911 383
SUM EIENDELER		295 768 419	197 121 483
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	21 000 000	21 000 000
Annen innskutt egenkapital		104 121 483	89 121 483
Sum innskutt egenkapital		125 121 483	110 121 483
Sum egenkapital		125 121 483	110 121 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	111 150 000	42 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		111 150 000	42 000 000
Sum langsiktig gjeld		111 150 000	42 000 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	24 370 678	
Utbytte		25 000 000	45 000 000
Annen kortsiktig gjeld		10 126 259	
Sum kortsiktig gjeld		59 496 937	45 000 000
Sum gjeld		170 646 937	87 000 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		295 768 420	197 121 483



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	3	156 043 329	199 737 027
Annen driftsinntekt	3	2 500 037	1 389 475
Sum inntekter		158 543 366	201 126 502
Kostnader			
Varekostnad		47 051 074	80 572 470
Lønnskostnad	4,5	21 951 841	19 290 494
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7,8	20 232 608	17 049 010
Annen driftskostnad	4	15 700 601	15 117 365
Sum kostnader		104 936 124	132 029 339
Driftsresultat		53 607 242	69 097 163
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		73 188	204 935
Sum finansinntekter		73 188	204 935
Annen rentekostnad		2 037 044	1 555 986
Annen finanskostnad		7 386	
Sum finanskostnader		2 044 430	1 555 986
Netto finans		-1 971 242	-1 351 051
Ordinært resultat før skattekostnad		51 636 000	67 746 112
Skattekostnad på ordinært resultat	12	12 710 069	16 113 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 925 931	51 632 563
Årsresultat		38 925 931	51 632 563
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		38 925 931	51 632 563
Sum overføringer og disponeringer		38 925 931	51 632 563



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	9	56 588 730	
Utsatt skattefordel		9 860 294	9 401 778
Goodwill		28 595 014	19 015 273
Sum immaterielle eiendeler		95 044 038	28 417 051
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	137 447 647	86 079 807
Maskiner og anlegg	7	18 029 636	9 146 895
Sum varige driftsmidler		155 477 283	95 226 702
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	
Andre fordringer		1 516 322	1 735 494
Sum finansielle anleggsmidler		1 526 322	1 735 494
Sum anleggsmidler		252 047 643	125 379 247
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	2 454 429	2 244 358
Sum varer		2 454 429	2 244 358
Fordringer			
Kundefordringer		21 368 849	20 039 995
Andre fordringer	14	72 475 206	62 476 465
Sum fordringer		93 844 055	82 516 460
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	36 445 530	51 575 715
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 445 530	51 575 715
Sum omløpsmidler		132 744 014	136 336 533



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		384 791 657	261 715 780
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	13	21 000 000	21 000 000
Annen innskutt egenkapital	13	94 410 462	80 484 532
Sum innskutt egenkapital		115 410 462	101 484 532
Sum egenkapital		115 410 462	101 484 532
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	16 807 089	2 203 012
Andre avsetninger for forpliktelser		4 400 000	
Sum avsetninger for forpliktelser		21 207 089	2 203 012
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	132 495 697	42 000 000
Øvrig langsiktig gjeld		11 425 298	4 911 031
Sum annen langsiktig gjeld		143 920 995	46 911 031
Sum langsiktig gjeld		165 128 084	49 114 043
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 066	
Leverandørgjeld		5 337 884	10 060 185
Betalbar skatt	12	15 726 870	17 224 936
Skyldige offentlige avgifter		5 287 787	3 777 613
Utbytte		25 000 000	45 000 000
Annen kortsiktig gjeld		52 898 504	35 054 471
Sum kortsiktig gjeld		104 253 111	111 117 205
Sum gjeld		269 381 195	160 231 248
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		384 791 657	261 715 780



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Deloitte.

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

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

Til generalforsamlingen i Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Fana Stein & Gjenvinning Holding AS' årsregnskap, som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

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

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

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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.

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

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: X1WFJ-TH5G8-DQGCN-5NJKI-3CELH-XWCTJ



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets og konsernets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets og konsernets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte regnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi alene er ansvarlige for vår revisjonskonklusjon.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 17. mars 2022
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: X1WFJ-TH5G8-DQGCN-5NJKI-3CELH-XWCTJ



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2647745

IP: 217.173.xxx.xxx

2022-03-18 10:23:56 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: X1WFJ-TH5G8-DQGCN-5NJKI-3CELH-XWCTJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**ÅRSBERETNING FOR 2021 FRA STYRET I
FANA STEIN & GJENVINNING HOLDING AS.**

Virksomhetens art og hvor den drives.

Fana Stein & Gjenvinning Holding AS er 100% eier av Fana Stein & Gjenvinning AS med datterselskapene Fana Stein & Gjenvinning Eiendom AS og FSG Nett AS. Fana Stein AS ble fusjonert inn i Fana Stein & Gjenvinning AS med regnskapsmessig virkning fra 01.01.14. Konsernets hovedvirksomhet er i dag konsentrert om arbeid i forbindelse med stein uttak, steinknuseverk og deponivirksomhet i Stendafjellet samt eiendomsbesittelse. Virksomheten drives fra Rå i Bergen Kommune.

Fana Stein & Gjenvinning Holding AS kjøpte selskapet Vestnes Renovasjon AS 1. september 2021. Vestnes Renovasjon ble etablert i 1987 med eget deponi. Selskapet tilbyr viktige tjenester innen næringsavfall overfor næringsliv og kommunale kunder.

Redegjørelse for årsregnskapet.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2021 for Fana Stein & Gjenvinning Holding AS med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten.

Det hefter ingen vesentlig usikkerhet eller andre ekstraordinære forhold ved årsregnskapet som påvirker dette.

Det er heller ikke inntruffet hendelser etter balansedagen av betydning for årsregnskapet 2021.

Fortsatt drift.

Årsregnskapet for 2021 for Fana Stein & Gjenvinning Holding AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det har vært og forventes fortsatt en god utvikling innen samspillet steinknuseverk og deponivirksomhet i årene som kommer, og konsernet er i god posisjon til å ta del i denne utvikling.

Arbeidsmiljø og personale

Ved utgangen av 2021 har konsernet 35 ansatte, derav 8 timeansatte. Gjennomsnittlig antall ansatte gjennom året var 29, noe som utgjør 18 årsverk i gjennomsnitt. Det er ingen ansatte i morselskapet.

Korttidssykefraværet var på totalt 55 dager i 2021. Langtidssykefraværet var 362 dager. Dette gjør at det totale sykefraværet blir 417 dager. Dette utgjorde 5,7 % av total arbeidstid.

Korttidssykefraværet har vært påvirket av korona, da noen ansatte har vært hjemme pga testing og barnepass. Vi har hatt noen tilfeller av koronasjyke på arbeidsplassen.

Langtidssykefraværet er påvirket av at en person har vært borte lenge pga påvist varig sykdom.

Selskapet har i 2021 arbeidet aktivt med å øke trivselen på arbeidsplassen.



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

Samarbeidet med de ansattes organisasjoner har vært konstruktivt, og bidratt positivt til gjennomføringen av de endringsprosessene som konsernet har vært gjennom i 2021.

Likestilling

Selskapet har en innarbeidet policy for å sikre at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn, etnisitet, språk, livssyn og funksjonsevne. Av konsernets 35 ansatte ved utgangen av 2021 er 8 kvinner. Det er 3 menn i styret.

Ytre miljø.

Konsernet følger konsesjonskrav gitt av Fylkesmannen i Hordaland, Statsforvalteren i Møre og Romsdal og Miljødirektoratet vedrørende forurensing av det ytre miljø.

Virksomhetens inntjening, finansielle stilling og antatt fremtidige utvikling.

Konsernets inntjening, finansielle stilling og fremtidige utvikling er avhengig av driften i de øvrige selskaper i konsernet. Datterselskapet FSG AS har konsesjon for drift av deponivirksomhet i Stendafjellet. Det er foretatt egne markedsundersøkelser for å kartlegge inntekspotensialet i årene som kommer. Styret ser positivt på fremtiden, men understreker at tidshorizonten er lang for de strategiske satsingsområder som konsernet er og vil bli involvert i.

Selskapets virksomhet er i hovedsak konsentrert om deponivirksomhet og steinknuseverk, men også med noe eiendomsdrift. Selskapet hadde en redusert omsetning og resultatnedgang i forhold til 2020 som skyldes avsluttet bybane prosjektet i 2020, og noe markedsnedgang.

Vi forventer gode resultater også i kommende år men merker en sterkere konkurranse på forurenset masse og steinprodukter som vil påvirke våre priser. Kjøp av Vestnes Renovasjon vil bidra positivt for selskapets vekst.

De administrative prosesser er under stadig tilpasning til selskapets aktiviteter.

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var i 2021 for konsern kr. 43,8 mill og for morselskap kr. 68 mill.

Kontantstrøm fra investerings aktiviteter var i 2021 for konsern kr. -127,7 mill og for morselskap kr. -92,2 mill.

Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter i 2021 var for konsern kr. 68,8 mill og for morselskap kr. 24,1 mill.

IB kontanter og kontantekvivalenter i 2020 var for konsern kr. 51,6 mill og for morselskap kr. 9.329,-

UB kontanter og kontantekvivalenter i 2020 var for konsern kr. 36,4 mill og for morselskap kr. 5.593,-



Konsernets likviditetsbeholdning var kr. 36,4 mill. og morselskapets likviditetsbeholdning var kr. 5.593.- pr. 31.12.21. Med gode resultat og solide eiere som kan bidra med nødvendige midler, anses likviditetssituasjonen å være god.

Konsernets kortsiktige gjeld kr. 104,3 mill. og morselskapets kortsiktige gjeld utgjorde kr. 59,5 mill. ved utgangen av 2021 mot kr. 111,1 mill. og kr. 45 mill. for 2020. Dette utgjør 38,7 % av samlet gjeld i konsernet, og 34,8 % for av samlet gjeld i morselskapet.

For konsernet var totalkapitalen kr. 384,8 mill. ved utgangen av 2021 mot kr. 261,7 mill. året før.

Egenkapitalandelen for konsern 2021 var på 30 % mot 38,8 % i 2020.

For morselskapet var totalkapitalen kr. 295,8 mill. ved utgangen av 2021 mot kr. 197,1 mill. året før.

Egenkapitalandelen for morselskapet 2021 var på 42,9 % mot 55,9 % i 2019.

Årets resultat.

Konsernets omsetning ble 158,5 mill.kr. i 2021. Regnskapet viser et årsoverskudd på kr 40.000.000,- for morselskapet Fana Stein & Gjenvinning Holding AS og et årsoverskudd på kr. 38,9 mill. etter skatt for konsernet.

Årets overskudd	kr. 40.000.000,-.
Foreslått utbytte	kr. 25.000.000,-
Til udekket tap	kr. 0,-
Overføres til annen egenkapital	kr. 15.000.000,-

Rådal, 17. mars 2021

Odd Are Austrheim
Styrets leder

Vidar Svenning Olsen
Styremedlem

Ring Tore Teigen
Styremedlem/daglig leder



Konsernregnskap Fana Stein & Gjenvinning Holding AS Kontantstrømoppstilling

Morselskap			Konsern	
2020	2021	KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:	2021	2020
50.000.000	40.000.000	Årsresultat før skattekostnad	51.635.999	67.746.112
0	0	Periodens betalte skatt	-20.043.735	-13.734.391
0	0	Ordinære avskrivninger	20.232.608	17.049.010
0	0	Endring i innskuddsfond	219.172	701.064
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-1.193.925	-57.567
0	0	Endring i varer	-210.069	-185.848
0	0	Endring i kundefordringer	-1.328.854	993.357
0	0	Endring i leverandørgjeld	-4.722.301	4.355.274
-4.131.151	27.919.245	Endringer i konsemmellomværender	0	0
101.339	126.266	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-824.386	3.774.548
45.970.188	68.045.511	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	43.764.509	80.641.558
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:				
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	1.195.000	16.000
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-56.190.283	-11.523.745
0	0	Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	-72.666.262	0
0	-92.199.247	Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler	0	0
0	-92.199.247	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-127.661.545	-11.507.745
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:				
-6.000.000	69.150.000	Netto endring langsiktig gjeld	97.009.964	-8.480.888
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	10.104.166	0
-40.000.000	-45.000.000	Utbetalinger av utbytte	-45.000.000	-40.000.000
0	0	Innbetaling kontanter kjøp av virksomhet	6.652.722	0
-46.000.000	24.150.000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	68.766.852	-48.480.888
-29.812	-3.736	Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-15.130.184	20.652.924
39.138	9.329	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 1.1.	51.575.714	30.922.790
9.329	5.593	Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 31.12.	36.445.530	51.575.714



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolidering

Konsernregnskapet består av morselskapet og datterselskap hvor morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at datter-selskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet på alle vesentlige områder. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres. Ved kjøp av datterselskaper elimineres kostprisen på aksjer i morselskapet mot egenkapitalen i datterselskapet på kjøpstidspunktet. Forskjellen mellom kostpris og netto bokført verdi på kjøpstidspunktet av eiendeler i datterselskapene tillegges de eiendeler merverdien knytter seg til innenfor markedsverdien av disse eiendelene. Den del av kostpris som ikke kan tillegges spesifikke eiendeler representerer goodwill. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Selskapet har kjøpt Vestnes Renovasjon AS i 2021. Selskapet er konsolidert inn fra overtakelsestidspunktet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskap 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 antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbyttet andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Salgsinntekter

Salgsinntekt inntektsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten/leveransen ytes, i takt med at arbeidet utføres eller ved salg av varer på leveringstidspunkt. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

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

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.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 1 forts. - Regnskapsprinsipper

Varige driftsmidler

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

Leieavtaler

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

Pensjoner

Innskuddsordning

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordning kostnadsføres.

Varer

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

Prosjekter

Prosjekter består av kostnader knyttet til å lage fjellhaller til mottak av forurensede masser. Når hallene tas i bruk vil prosjektkostnadene bli sammenstilt med tilhørende inntekt.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

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

Skatter

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

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 2 – Bankinnskudd

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
<u>0</u>	<u>0</u>	Bundne bankinnskudd	<u>699.130</u>	<u>876.145</u>

Note 3 – Salgsinntekter

Morselskap			Konsern	
2020	2021	Pr. virksomhetsområde	2021	2020
0	0	Mottak forurenset masse	105.496.513	145.045.175
0	0	Salg av stein og grus	46.560.682	49.940.667
0	0	Viderefakturering	3.672.273	2.459.342
<u>0</u>	<u>0</u>	Annet	<u>2.813.899</u>	<u>3.681.318</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum	<u>158.543.367</u>	<u>201.126.502</u>

Note 4 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Morselskap		Lønnskostnader	Konsern	
2020	2021		2021	2020
0	0	Lønninger	16.954.898	15.320.547
0	0	Arbeidsgiveravgift	1.747.430	1.843.685
0	0	Pensjonkostnader	2.055.523	1.646.742
<u>0</u>	<u>0</u>	Andre ytelser	<u>1.193.990</u>	<u>479.519</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum lønnskostnader	<u>21.951.841</u>	<u>19.290.494</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Gjennomsnittlig antall årsverk	<u>30,0</u>	<u>19,5</u>

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

Morselskap

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer eller styret.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 4 forts. – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Morselskap			Konsern	
2020	2021	Kostnader til revisor	2021	2020
66.000	68.000	Lovpålagt revisjon	347.000	337.000
0	0	Tilleggsarbeid revisjon	18.000	8.000
100.800	100.800	Regnskapsteknisk bistand	108.800	118.300
11.000	12.000	Skatterådgivning	48.500	43.500
<u>177.800</u>	<u>180.800</u>	Sum	<u>522.300</u>	<u>506.800</u>

Beløpene er ekskl. mva.

Note 5 – Pensjoner

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

Konsernets innskuddsordning er organisert i henhold til lov om innskuddspensjon. Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 30 personer.

Note 6 – Varer

Av totalt bokført varelager med kr 2.454.427 er det satt av for ukurans med kr 526.360.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 7 – Varige driftsmidler

Konsern	Tomter, bygninger og annen eiendom	Transportmidl., arbeids- maskiner	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	187.932.951	38.768.976	226.701.927
Anskaffelseskost kjøpt virksomhet	49.662.653	12.091.590	61.754.243
Tilgang i året	11.322.392	1.395.982	12.718.374
Avgang til anskaffelseskost	0	1.723	1.723
Anskaffelseskost pr. 31.12.	248.917.996	52.254.825	301.172.821
Akk. av- og nedskrivninger pr. 1.1.	101.853.144	29.622.081	131.475.225
Årets avskrivninger	9.617.205	4.603.108	14.220.313
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	111.470.349	34.225.189	145.695.538
Bokført verdi pr. 31.12.	137.447.647	18.029.636	155.477.283
Årets avskrivninger	9.617.205	4.603.108	14.220.313

Balanseførte leieavtaler inkl. i anskaffelseskost per 31.12.2021 kr 23.861.875.

Balanseførte leieavtaler inkl. i bokført verdi per 31.12.2021 kr 13.526.181.

Balanseførte leieavtaler inkl. i restgjeld per 31.12.2021 kr 11.425.298.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 8 – Immaterielle eiendeler

Konsern	Goodwill	Konsesjoner	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	54.269.051	0	54.269.051
Tilgang fra kjøpt virksomhet	15.003.399	57.177.367	72.180.766
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	69.272.450	57.177.367	126.449.817
Akk. av- og nedskrivninger pr. 1.1.	35.253.777	0	35.253.777
Årets avskrivninger	5.423.658	588.637	6.012.295
Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12.	40.677.435	588.637	41.266.072
Bokført verdi pr. 31.12.	28.595.014	56.588.730	85.183.745
Årets avskrivninger	5.423.658	588.637	6.012.295
Økonomisk levetid	10 år	30 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Goodwill avskrives etter en konkret vurdering over 10 år med bakgrunn i at overtakelsen av virksomheten dette knytter seg til forventes å gi langsiktige positive effekter.

Note 9 – Datterselskap, tilknyttede selskap m.v.

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
Fana Stein & Gjenvinning AS	01-01-2002	Bergen	100,00 %	100,00 %
Vestnes Renovasjon AS	01-09-2021	Vestnes	100,00 %	100,00 %

Selskap	Kostpris	Bokført verdi	Årets resultat	Egenkapital
Fana Stein & Gjenvinning AS	145.210.100	145.210.100	46.891.820	155.410.026
Vestnes Renovasjon AS	92.199.247	92.199.247	9.001.115	28.614.207

Fana Stein & Gjenvinning AS, Fana Stein & Gjenvinning Nett AS, Fana Stein & Gjenvinning Eiendom AS og Vestnes Renovasjon AS er konsolidert inn i konsernregnskapet. Fana Stein & Gjenvinning Nett AS og Fana Stein & Gjenvinning Eiendom AS eies 100 % av Fana Stein & Gjenvinning AS.

Selskapet har i 2021 fått tilgang av nytt datterselskap, Vestnes Renovasjon AS. Oppkjøpsanalysen av selskapets avfallsdeponering og tomt gir en latent utsatt skatt som er bokført med goodwill som motpost. Det er i forbindelse med oppkjøpet allokert merverdier av konsesjoner som Vestnes Renovasjon AS har. Bokførte konsesjoner utgjør utelukkende merverdier.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 10 – Langsiktig gjeld, pantsettelse og garantiforpliktelser m. v.

Morselskap			Konsern	
2020	2021		2021	2020
<u>42.000.000</u>	<u>111.150.000</u>	Pantesikret gjeld		
		Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>132.497.763</u>	<u>46.911.031</u>
		Sikret i panteobjekt med bokførte verdier		
145.210.100	237.409.347	Aksjer	0	0
0	0	Driftsmidler	155.477.283	95.266.702
0	0	Kundefordringer	21.368.849	19.864.883
<u>145.210.100</u>	<u>237.409.347</u>	Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	<u>176.846.132</u>	<u>115.131.585</u>
		Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
<u>12.000.000</u>	<u>62.700.000</u>	Gjeld til kredittinstitusjoner	<u>65.700.000</u>	<u>12.000.000</u>

Konsern

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

Note 11 – Mellomværende med selskap i samme konsern

Morselskap	2021	2020
Fordringer		
Fana Stein & Gjenvinning AS	<u>58.337.573</u>	<u>51.503.524</u>
Sum	<u>58.337.573</u>	<u>51.503.524</u>
Gjeld		
Fana Stein & Gjenvinning AS	<u>14.266.512</u>	<u>382.624</u>
Sum	<u>14.266.512</u>	<u>382.624</u>



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2021

Note 12 – Skattekostnad

Morselskap			Konsern	
2020	2021	Skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	15.276.884	17.224.936
0	0	Utsatt skatt merverdier tilgang	12.710.669	0
0	0	Endring utsatt skatt	-15.277.484	-1.111.377
<u>0</u>	<u>0</u>	Skattekostnad ordinære resultat	<u>12.710.069</u>	<u>16.113.549</u>
		Betalbar skatt		
50.000.000		Ordinære resultat før skattekostnad	51.635.999	67.746.111
0	0	Permanente forskjeller	6.639.600 *)	5.497.291
0	0	Skatt kjøpt selskap ved overtakelse	11.722.727	0
-50.000.000		Tilbakeføring av inntektsført utbytte	0	0
0	0	Endring i midlertidige forskjeller	1.487.447	5.051.762
<u>0</u>	<u>0</u>	Årets skattegrunnlag	<u>71.485.773</u>	<u>78.295.164</u>
		Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	<u>15.726.870</u>	<u>17.224.936</u>
		Midlertidige forskjeller 31.12		
0	0	Varige driftsmidler	-45.102.693	-42.537.906
0	0	Varebeholdning	-625.360	-798.799
0	0	Utestående fordringer	-142.715	-171.900
0	0	Gevinst- og tapskonto	-371.300	-464.124
0	0	Regnskapsførte leieavtaler	1.022.550	1.237.374
0	0	Regnskapsmessige avsetninger for forpliktelser	400.000	0
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum	<u>-44.819.518</u>	<u>-42.735.355</u>
23 %	22 %	Nominell skattesats	22 %	22 %
<u>0</u>	<u>0</u>	Netto utsatt skatt/skattefordel	<u>-9.860.294</u>	<u>-9.401.778</u>
		Forskjeller knyttet til merverdier konsern		
0	0	Anleggsmidler	76.395.859	10.013.691
<u>0</u>	<u>0</u>	Sum	<u>76.395.859</u>	<u>10.013.691</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Utsatt skatt (22%)	<u>16.807.089</u>	<u>2.203.012</u>

*) Beløpet inkluderer avskrivning konserngoodwill uten skatteeffekt kr 5.423.658.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

Noter til konsernregnskap 2021

Note 13 – Egenkapital og aksjonærinformasjon

Morselskap	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2021	21.000.000	89.121.483	110.121.482
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Avsatt utbytte		-25.000.000	-25.000.000
Årets resultat		40.000.000	40.000.000
Egenkapital 31.12.2021	21.000.000	104.121.483	125.121.483

Konsern	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2021	21.000.000	80.484.532	101.484.532
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Avsatt utbytte		-25.000.000	-25.000.000
Årets resultat		38.925.930	38.925.930
Egenkapital 31.12.2021	21.000.000	94.410.462	115.410.462

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2.100	10.000	21.000.000
Sum	2.100		21.000.000

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr. 31.12. var:

Navn	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hellik Teigen AS	1.050	50 %	50 %
Regn Sells AS	1.050	50 %	50 %
Sum	2.100	100 %	100 %

Note 14 – Konesjoner og utgifter til fremtidig opprydding

Fana Stein & Gjenvinning AS har konesjoner for deponering av forurensete masser i 16 fjellhaller i Stendafjellet.

I 2003 ble Stiftelsen Stendafjellets Etterbruksfond etablert. Formålet med stiftelsen er avslutning og etterdrift av bergromsdeponi i Stendafjellet. Fana Stein & Gjenvinning AS betaler kr 5 pr. tonn av mottatt forurenset masse til stiftelsen for å dekke kostnadene med etterdrift. For Vestnes Renovasjon AS gjøres det en årlig avsetning på ca. kr 480.000. Avsetningen baseres på estimerte fremtidige kostnader for etterdrift. Avsetningen er neddiskontert.