



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 957 869 513  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRMILJØ HOLDING AS  
Forretningsadresse: Holskogveien 80  
4624 KRISTIANSAND S

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Nesje  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 04.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	4	12 380 943	8 520 678
<b>Sum inntekter</b>		<b>12 380 943</b>	<b>8 520 678</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	4	3 535 720	58 679
Lønnskostnad	10	4 947 069	4 761 637
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	128 896	135 158
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	4, 10	5 140 927	3 355 105
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 752 612</b>	<b>8 310 579</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 371 669</b>	<b>210 099</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	9	2 985 855	2 170 000
Annen renteinntekt	9	86 992	161 063
Annen finansinntekt	9		73 742
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 072 847</b>	<b>2 404 805</b>
Annen rentekostnad	9	130 923	198 694
Annen finanskostnad	9	4 122	672
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>135 044</b>	<b>199 366</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 937 802</b>	<b>2 205 439</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 566 133</b>	<b>2 415 538</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	376 683	604 443
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	8		
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	1 189 450	1 811 095
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Forskning og utvikling	1		
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	1		
Utsatt skattefordel	11		470 708
Goodwill	1		
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>			<b>470 708</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	209 549	
Maskiner og anlegg	1	38 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	272 104	439 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>519 653</b>	<b>439 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	2	11 971 502	9 752 950
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Lån til foretak i samme konsern	3, 5		24 902 182
Andre fordringer	5		
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 971 502</b>	<b>34 655 132</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 491 155</b>	<b>35 564 840</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 5	2 175 330	5 846 154
Andre fordringer	5	74 587	97 699
Konsernfordringer	3	2 985 855	2 701 885
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 235 771</b>	<b>8 645 738</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	2		



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	7 362 724	263 612
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 362 724</b>	<b>263 612</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 598 495</b>	<b>8 909 350</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>25 089 650</b>	<b>44 474 190</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7, 8	144 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	8		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>144 000</b>	<b>200 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Fond	8		
Annen egenkapital	8	22 306 087	34 493 616
Udekket tap	8		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 306 087</b>	<b>34 493 616</b>

#### Sum egenkapital

**22 450 087**      **34 693 616**

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11	91 436	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>91 436</b>	

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5		797 245
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>797 245</b>

#### Sum langsiktig gjeld

**91 436**      **797 245**

#### Kortsiktig gjeld



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 298 006
Leverandørgjeld	3	1 505 480	698 625
Betalbar skatt	11		51 392
Skyldige offentlige avgifter		516 170	2 376 064
Kortsiktig konserngjeld	3		3 119 728
Annen kortsiktig gjeld		526 477	439 515
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 548 128</b>	<b>8 983 330</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 639 564</b>	<b>9 780 575</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>25 089 650</b>	<b>44 474 190</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	12		
Pantstillelser	12		



# Årsrapport 2017

## Sørmiljø Holding AS

Org.nr.: 957 869 513

- en del av **NORVA**<sup>24</sup>



## Resultatregnskap

Sørmiljø Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	4	12 380 943	8 520 678
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>12 380 943</b>	<b>8 520 678</b>
Varekostnad	4	3 535 720	58 679
Lønnskostnad	10	4 947 069	4 761 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	128 896	135 158
Annen driftskostnad	4, 10	5 140 927	3 355 105
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 752 612</b>	<b>8 310 579</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 371 669</b>	<b>210 099</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	9	2 985 855	2 170 000
Annen renteinntekt	9	86 992	161 063
Annen finansinntekt	9	0	73 742
Annen rentekostnad	9	130 923	198 694
Annen finanskostnad	9	4 122	672
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 937 802</b>	<b>2 205 439</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		1 566 133	2 415 538
Skattekostnad på ordinært resultat	11	376 683	604 443
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	8	1 189 450	1 811 095
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 189 450</b>	<b>1 811 095</b>



## Balanse

Sørmiljø Holding AS

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	11	0	470 708
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>470 708</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	209 549	0
Maskiner og anlegg	1	38 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	272 104	439 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>519 653</b>	<b>439 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	2	11 971 502	9 752 950
Lån til foretak i samme konsern	3, 5	0	24 902 182
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>11 971 502</b>	<b>34 655 132</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>12 491 155</b>	<b>35 564 840</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3, 5	2 175 330	5 846 154
Andre kortsiktige fordringer	5	74 587	97 699
Konsernfordringer	3	2 985 855	2 701 885
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 235 771</b>	<b>8 645 738</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 362 724	263 612
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>12 598 495</b>	<b>8 909 350</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>25 089 650</b>	<b>44 474 190</b>



## Balanse


Sørmiljø Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	144 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>144 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	22 306 087	34 493 616
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>22 306 087</b>	<b>34 493 616</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>22 450 087</b>	<b>34 693 616</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	11	91 436	0
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>91 436</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	797 245
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>797 245</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 298 006
Leverandørgjeld	3	1 505 480	698 625
Betalbar skatt	11	0	51 392
Skyldig offentlige avgifter		516 170	2 376 064
Konserngjeld	3	0	3 119 728
Annen kortsiktig gjeld		526 477	439 515
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 548 128</b>	<b>8 983 330</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 639 564</b>	<b>9 780 575</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>25 089 650</b>	<b>44 474 190</b>



**Balanse**

Sørmiljø Holding AS  
Oslo, 16.05.2018  
Styret i Sørmiljø Holding AS

  
Jon Nesje  
styreleder

  
Geir Magne Byberg  
styremedlem

  
Kristoffer Haugenes  
daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

### Bruk av estimater

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

### Valuta

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

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunde og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeid føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Konsernet leverer tjenester innen slamsuging, høytrykksspyling og rørispeksjon

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres til reduksjon av kostpris eller direkte mot egenkapitalen, føres mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

### Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

### Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.



## **Nedskrivning av anleggsmidler**

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

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres dersom forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

## **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget.

Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.

## **Fordringer**

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

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, oppføres til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

## **Pensjoner - Innskuddsbasert ordning**

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskudd er betalt.

Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.



## Note 1 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	0	82 000	626 954	708 954
Tilgang	209 549	0	0	209 549
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	209 549	82 000	626 954	918 503
Akkumulerte avskrivninger	0	44 000	354 850	398 850
<b>Bokført verdi per 31.12.2017</b>	<b>209 549</b>	<b>38 000</b>	<b>272 104</b>	<b>519 653</b>
Årets avskrivninger	0	11 000	117 896	128 896
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Forventet økonomisk levetid	10 - 20 år	5 - 10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden.

	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme andel	Egenkapital siste år (100%)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
<b>Datterselskap</b>					
Norva24 Sørmiljø AS	Norge, Kristiansand	100%	7 951 692	2 652 888	11 971 502
<b>Balanseført verdi 31.12.2017</b>		<b>100</b>	<b>7 951 692</b>	<b>2 652 888</b>	<b>11 971 502</b>

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	2 175 330	5 846 154	2 985 855	25 434 066
<b>Sum</b>	<b>2 175 330</b>	<b>5 846 154</b>	<b>2 985 855</b>	<b>25 434 066</b>

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	0	12 361	0	3 119 728
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>12 361</b>	<b>0</b>	<b>3 119 728</b>



## Note 4 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 9, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 1.

### Selskapets transaksjoner med nærstående parter: 2017

#### a) Salg av varer og tjenester

Salg av varer	
- Selskap i samme konsern	12 341 017
Salg av tjenester	
- Morselskap	0

#### b) Kjøp av varer og tjenester

Kjøp av varer	
- Selskap i samme konsern	52 608
Kjøp av tjenester	
- Morselskap	0

## Note 5 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	2 175 330	5 871 154
Avsetning til tap på kundefordringer	0	-25 000
<b>Kundefordringer i balansen</b>	<b>2 175 330</b>	<b>5 846 154</b>

Fordringer med forfall senere enn ett år	2017	2016
Andre langsiktige fordringer	0	24 902 182
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>24 902 182</b>

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2017	2016
Skattetrekkskonto	253 018	263 612

## Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Norva24 Holding AS har forretningskontor i Grandevegen 13,6783 STRYN, hvor en kan få utlevert konsernregnskap der selskapsregnskapet inngår.

Aksjekapitalen på kr. 144 000 består av 200 000 aksjer á kr. 0,72.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Norva24 AS	200 000	100 %
<b>Sum</b>	<b>200 000</b>	<b>100%</b>



## Note 8 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital 01.01.2017	200 000	34 493 616	34 693 616
Kapitalendring ved fisjon	-56 000	-13 376 979	-13 432 979
Årets resultat	0	1 189 450	1 189 450
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>144 000</b>	<b>22 306 087</b>	<b>22 450 087</b>

## Note 9 Finansinntekter og finanskostnader

<b>Finansinntekter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inntekt på investering i datterselskap	2 985 855	2 170 000
Annen renteinntekt	86 992	161 063
Valutagevinst (agio)	0	60
Annen finansinntekt	0	73 682
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>3 072 847</b>	<b>2 404 805</b>

<b>Finanskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen rentekostnad	130 923	198 694
Valutatap (disagio)	4 122	672
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>135 044</b>	<b>199 366</b>

## Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønninger	3 841 357	3 516 207
Arbeidsgiveravgift	572 308	533 616
Pensjonskostnader	120 957	153 966
Andre ytelser	412 448	557 848
<b>Sum</b>	<b>4 947 069</b>	<b>4 761 637</b>

Sysselsatte årsverk 5 4

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn/styrehonorar	1 502 691	100 000
Pensjonsutgifter	30 054	0
Annen godtgjørelse	65 302	0
<b>Sum</b>	<b>1 598 047</b>	<b>100 000</b>

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

<b>Kostnadsført godtgjørelse til revisor</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	50 000	22 600
Annen bistand (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	20 000	64 400
<b>Sum</b>	<b>70 000</b>	<b>87 000</b>



## Note 11 Skatt

### Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller:	2017	Etter fusjon IB 2017	2016
Varige driftsmidler	375 090	503 720	503 720
Fordringer	22 456	-1 692 253	-2 465 006
Netto midlertidige forskjeller	397 546	-1 188 533	-1 961 286
Akkumulert fremførbart underskudd	0	0	0
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>397 546</b>	<b>-1 188 533</b>	<b>-1 961 286</b>
Utsatt skatt / skattefordel (23 % / 24 %)	91 436	-285 248	470 708
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0	0	0
<b>Utsatt skatt i balansen</b>	<b>91 436</b>	<b>-285 248</b>	<b>470 708</b>
Effekt av endring av skattesats	-3 975	11 885	

### Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Skattepliktig inntekt:	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultat før skattekostnad	1 566 133	2 415 538
Permanente forskjeller	19 946	-2 246 218
Endring i midlertidige forskjeller	-1 586 080	36 247
Mottatt konsernbidrag	0	2 170 000
Avgitt konsernbidrag	0	-2 170 000
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>205 567</b>
Betalbar skatt:	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Betalbar skatt på årets resultat	0	593 892
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	-542 500
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>51 392</b>
Årets skattekostnad:	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Betalbar skatt på årets resultat	0	593 892
For mye, lite avsatt tidligere år	0	0
Sum betalbar skatt	0	593 892
Endring i utsatt skatt	376 684	10 551
<b>Årets skattekostnad</b>	<b>376 684</b>	<b>604 443</b>
Avstemming av årets skattekostnad:		
Resultat før skatt	1 566 133	2 415 538
Beregnet skatt av resultat før skatt	375 872	603 885
Skattekostnad i resultatregnskapet	376 683	604 443
Differanse	812	558
Skatteeffekt av permanente forskjeller	4 787	-561 555
Effekt av endring av skattesats	-3 975	11 885
Andre forskjeller	0	550 227
Sum forklart differanse	812	558



## Note 12 Pantstillelser og garantier m.v.

Sørmiljø Holding AS deltar i en konsernkontoordning hvor Norva24 Holding AS er hovedkontoinnehaver. Deltakerne er solidarisk ansvarlig for til en tid utestående på konsernkontoen. Ramme på felles kreditt er MNOK 40, og eiendeler som oppstilt til sikkerhet for ethvert mellomværende med banken. I tillegg har morselskapet Norva24 Holding AS stilt aksjene i datterselskapene til sikkerhet for all gjeld i banken.

<b>Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Varige driftsmidler	519 653	909 708
Fordringer og investeringer	17 207 273	43 300 870
Bankinnskudd	7 362 724	263 612
<b>Sum</b>	<b>25 089 650</b>	<b>44 474 190</b>

## Note 13 Fisjon

Sørmiljø Holding AS har vært det overdragende selskapet i en fisjon. Det overtakende selskapet var Holskog Invest AS. Holskog Invest AS stiftes som selskap ved ikrafttredelse av fisjonen. Dette er en fisjon som ble gjennomført med skattemessig kontinuitet, etter reglene i skatteloven. Fisjonen er en ledd i restrukturering av virksomheten med endret eierskap, og er regnskapsført til kontinuitet.



Til generalforsamlingen i Sørmiljø Holding AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Sørmiljø Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 189 450. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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 avvirket.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



## Uavhengig revisors beretning - Sørmiljø Holding AS

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

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

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

(2)



Uavhengig revisors beretning - Sørmiljø Holding AS



### *Uttalelse om øvrige lovmessige krav*

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 16. mai 2018

**PricewaterhouseCoopers AS**



Ervind Nilsen  
Statsautorisert revisor