



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

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: | 23.03.2023 |

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Salgsinntekt | 3 | | |
| Annen driftsinntekt | 3 | | |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 4,5 | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,8 | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 221 787 | 248 036 |
| Sum kostnader | | 221 787 | 248 036 |
| Driftsresultat | | -221 787 | -248 036 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap | | 41 834 050 | 31 176 998 |
| Annen finansinntekt | | | 18 |
| Sum finansinntekter | | 41 834 050 | 31 177 016 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 229 750 | 370 710 |
| Annen rentekostnad | | 1 382 513 | 3 558 270 |
| Sum finanskostnader | | 1 612 263 | 3 928 980 |
| Netto finans | | 40 221 787 | 27 248 036 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 40 000 000 | 27 000 000 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 12 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 40 000 000 | 27 000 000 |
| Årsresultat | | 40 000 000 | 27 000 000 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Tilleggsutbytte | 13 | 25 000 000 | 10 000 000 |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | 13 | 15 000 000 | 17 000 000 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 40 000 000 | 27 000 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 9 | | |
| Utsatt skattefordel | 12 | | |
| Goodwill | 8 | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | | |
| Maskiner og anlegg | 7 | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | 237 409 347 | 237 812 541 |
| Andre fordringer | 5 | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 237 409 347 | 237 812 541 |
| Sum anleggsmidler | | 237 409 347 | 237 812 541 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | | |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 15 906 | 15 906 |
| Prosjekter | 14 | | |
| Konsernfordringer | 11 | 58 337 573 | 44 176 999 |
| Sum fordringer | | 58 353 479 | 44 192 905 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 5 593 | 134 664 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 593 | 134 664 |
| Sum omløpsmidler | | 58 359 072 | 44 327 569 |
| SUM EIENDELER | | 295 768 419 | 282 140 110 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 13 | 21 000 000 | 21 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 21 000 000 | 21 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 104 121 483 | 121 121 482 |
| Sum opptjent egenkapital | | 104 121 483 | 121 121 482 |
| Sum egenkapital | | 125 121 483 | 142 121 482 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 111 150 000 | 99 750 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 111 150 000 | 99 750 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 111 150 000 | 99 750 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 12 | | |
| Utbytte | | 25 000 000 | 10 000 000 |
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | 24 370 678 | 4 822 634 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 10 126 258 | 25 445 994 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 59 496 936 | 40 268 628 |
| Sum gjeld | | 170 646 936 | 140 018 628 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 295 768 419 | 282 140 110 |



Konsernets resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 3 | 187 662 843 | 156 043 329 |
| Annen driftsinntekt | 3 | 24 501 726 | 2 500 036 |
| Sum inntekter | | 212 164 569 | 158 543 365 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 61 965 157 | 47 051 074 |
| Lønnskostnad | 4,5 | 27 862 724 | 21 951 841 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7,8 | 26 441 616 | 20 232 608 |
| Annen driftskostnad | 4 | 32 510 673 | 15 700 601 |
| Sum kostnader | | 148 780 170 | 104 936 124 |
| Driftsresultat | | 63 384 399 | 53 607 241 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 642 458 | |
| Annen finansinntekt | | | 73 188 |
| Sum finansinntekter | | 642 458 | 73 188 |
| Annen rentekostnad | | 4 831 578 | 2 037 044 |
| Annen finanskostnad | | 841 106 | 7 386 |
| Sum finanskostnader | | 5 672 684 | 2 044 430 |
| Netto finans | | -5 030 226 | -1 971 242 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 58 354 173 | 51 635 999 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 12 | 13 535 526 | 12 710 069 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 44 818 647 | 38 925 930 |
| Årsresultat | | 44 818 647 | 38 925 930 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter | 9 | 55 021 425 | 56 588 730 |
| Utsatt skattefordel | 12 | 11 171 712 | 9 860 294 |
| Goodwill | 8 | 21 668 541 | 28 595 014 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 87 861 678 | 95 044 038 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 | 138 953 919 | 137 447 647 |
| Maskiner og anlegg | 7 | 24 707 360 | 18 029 636 |
| Sum varige driftsmidler | | 163 661 279 | 155 477 283 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 9 | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 10 000 | 10 000 |
| Andre fordringer | 5 | 826 830 | 1 516 322 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 836 830 | 1 526 322 |
| Sum anleggsmidler | | 252 359 787 | 252 047 643 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 4 096 746 | 2 454 427 |
| Sum varer | | 4 096 746 | 2 454 427 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 26 431 032 | 21 368 849 |
| Andre fordringer | | 2 786 451 | 3 247 699 |
| Prosjekter | 14 | 73 833 095 | 69 227 509 |
| Konsernfordringer | 11 | | |
| Sum fordringer | | 103 050 578 | 93 844 057 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 2 | 55 104 919 | 36 445 530 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 55 104 919 | 36 445 530 |
| Sum omløpsmidler | | 162 252 243 | 132 744 014 |
| SUM EIENDELER | | 414 612 030 | 384 791 657 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 13 | 21 000 000 | 21 000 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 21 000 000 | 21 000 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 129 229 109 | 94 410 462 |
| Sum opptjent egenkapital | | 129 229 109 | 94 410 462 |
| Sum egenkapital | | 150 229 109 | 115 410 462 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 15 706 963 | 16 807 089 |
| Andre avsetninger for forpliktelser | | 13 500 000 | 4 400 000 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 29 206 963 | 21 207 089 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 10 | 119 764 667 | 132 495 697 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 17 171 133 | 11 425 298 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 136 935 800 | 143 920 995 |
| Sum langsiktig gjeld | | 166 142 763 | 165 128 084 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 5 110 | 2 066 |
| Leverandørgjeld | | 8 372 835 | 5 337 884 |
| Betalbar skatt | 12 | 15 947 071 | 15 726 870 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 4 423 425 | 5 287 787 |
| Utbytte | | 10 000 000 | 25 000 000 |



Konsernets balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Kortsiktig konserngjeld | 11 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 59 491 717 | 52 898 504 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 98 240 158 | 104 253 111 |
| Sum gjeld | | 264 382 921 | 269 381 195 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 414 612 030 | 384 791 657 |



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

Noter til konsernregnskap 2022

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 datterselskapet 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.

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 ett 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 2022

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.

Avsetning forpliktelser

Selskapet vil ved avvikling av sin virksomhet, eller ved utløpet av sin driftskonsesjon, ha en forpliktelse knyttet til opprydning og etterdrift. Selskapet regnskapsfører denne forpliktelsen til nåverdi av forventet fremtidig forpliktelse.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2022

Note 2 – Bankinnskudd

| Morselskap | | | Konsern | |
|------------|----------|---------------------|------------------|----------------|
| 2021 | 2022 | | 2022 | 2021 |
| <u>0</u> | <u>0</u> | Bundne bankinnskudd | <u>1 108 576</u> | <u>699 130</u> |

Note 3 – Salgsinntekter

| Morselskap | | | Konsern | |
|------------|----------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 2021 | 2022 | Pr. virksomhetsområde | 2022 | 2021 |
| 0 | 0 | Mottak forurenset masse | 106 309 720 | 105 810 374 |
| 0 | 0 | Salg av stein og grus | 56 495 146 | 46 560 682 |
| 0 | 0 | Viderefakturering | 4 830 320 | 3 672 273 |
| 0 | 0 | Annet | 20 027 657 | 0 |
| <u>0</u> | <u>0</u> | Sum | <u>187 662 843</u> | <u>156 043 329</u> |

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

| Morselskap | | Lønnskostnader | Konsern | |
|------------|----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2021 | 2022 | | 2022 | 2021 |
| 0 | 0 | Lønninger | 22 229 291 | 16 954 898 |
| 0 | 0 | Arbeidsgiveravgift | 2 844 237 | 1 747 430 |
| 0 | 0 | Pensjonkostnader | 2 227 007 | 2 055 523 |
| 0 | 0 | Andre ytelser | 562 189 | 1 193 990 |
| <u>0</u> | <u>0</u> | Sum lønnskostnader | <u>27 862 724</u> | <u>21 951 841</u> |
| <u>0</u> | <u>0</u> | Gjennomsnittlig antall årsverk | <u>29,5</u> | <u>30,0</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 2022

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

| Morselskap | | | Konsern | |
|----------------|----------------|------------------------------------|----------------|----------------|
| 2021 | 2022 | Kostnader til revisor | 2022 | 2021 |
| 68 000 | 68 000 | Lovpålagt revisjon | 389 300 | 347 000 |
| 0 | 0 | Tilleggsarbeid revisjon | 65 000 | 18 000 |
| 100 800 | 100 800 | Regnskapsteknisk bistand | 106 000 | 108 800 |
| 12 000 | 12 000 | Skatterådgivning | 47 400 | 48 500 |
| 0 | 311 355 | Andre tjenester utenfor revisjonen | 311 355 | 0 |
| <u>180 800</u> | <u>492 155</u> | Sum | <u>919 055</u> | <u>522 300</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 32 personer.

Note 6 – Varer

Av totalt bokført varelager med kr 4.096.746 er det satt av for ukurans med kr 892.155.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2022

Note 7 – Varige driftsmidler

| Konsern | Tomter, bygninger og annen eiendom | Transportmidl., arbeids- maskiner | Sum |
|--|--|---|--------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 248 917 996 | 52 254 825 | 301 172 821 |
| Anskaffelseskost kjøpt virksomhet | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i året | 13 480 214 | 12 275 429 | 25 755 643 |
| Avgang til anskaffelseskost | 0 | 46 000 | 46 000 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12. | 262 398 210 | 64 484 254 | 326 882 464 |
| Akk. av- og nedskrivninger pr. 1.1. | 111 641 349 | 34 038 990 | 145 680 339 |
| Årets avskrivninger | 11 802 942 | 5 737 905 | 17 540 847 |
| Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12. | 123 444 291 | 39 776 895 | 163 221 186 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 138 953 919 | 24 707 360 | 163 661 279 |
| Årets avskrivninger | 11 802 942 | 5 737 905 | 17 540 847 |

Balanseførte leieavtaler inkl. i anskaffelseskost per 31.12.2022 kr 23.861.875.

Balanseførte leieavtaler inkl. i bokført verdi per 31.12.2022 kr 12.942.337.

Balanseførte leieavtaler inkl. i restgjeld per 31.12.2022 kr 10.057.291.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS

Noter til konsernregnskap 2022

Note 8 – Immaterielle eiendeler

| Konsern | Goodwill | Konsesjoner | Sum |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1.1. | 69 272 450 | 57 177 367 | 126 449 817 |
| Tilgang fra kjøpt virksomhet | 0 | 0 | 0 |
| 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. | 40 622 491 | 236 590 | 40 859 081 |
| Årets avskrivninger | 6 981 418 | 1 919 352 | 8 900 770 |
| Akk. av- og nedskrivninger pr. 31.12. | 47 603 909 | 2 155 942 | 49 759 851 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 21 668 541 | 55 021 425 | 76 689 966 |
| Årets avskrivninger | 6 981 418 | 1 919 352 | 8 900 770 |
| 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 | 47 021 130 | 141 124 156 |
| Vestnes Renovasjon AS | 92 602 441 | 92 602 441 | 11 370 831 | 26 673 038 |

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.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2022

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

| Morselskap | | | Konsern | |
|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 2021 | 2022 | Pantesikret gjeld | 2022 | 2021 |
| <u>111 150 000</u> | <u>99 750 000</u> | Gjeld til kredittinstitusjoner | <u>119 764 667</u> | <u>132 495 697</u> |
| | | Sikret i panteobjekt med bokførte verdier | | |
| 237 409 347 | 237 812 541 | Aksjer | 0 | 0 |
| 0 | 0 | Driftsmidler | 163 661 279 | 155 477 283 |
| <u>0</u> | <u>0</u> | Kundefordringer | <u>26 431 032</u> | <u>21 368 849</u> |
| <u>237 409 347</u> | <u>237 812 541</u> | Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | <u>190 092 311</u> | <u>176 846 132</u> |
| | | Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år | | |
| <u>62 700 000</u> | <u>0</u> | Gjeld til kredittinstitusjoner | <u>0</u> | <u>65 700 000</u> |

All langsiktig gjeld forfaller innen 5 år fra balansedato.

Konsern

Fana Stein & Gjenvinning AS har stilt sikkerhet for pantelån i Fana Stein & Gjenvinning Holding AS pålydende kr 99.750.000.

Note 11 – Mellomværende med selskap i samme konsern

| Morselskap | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Fordringer | | |
| Fana Stein & Gjenvinning AS | 35 176 998 | 58 337 573 |
| Vestnes Renovasjon AS | <u>9 000 000</u> | <u>0</u> |
| Sum | <u>44 176 998</u> | <u>58 337 573</u> |
| Gjeld | | |
| Fana Stein & Gjenvinning AS | 4 822 634 | 14 266 512 |



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2022

Note 12 – Skattekostnad

| Morselskap | | | Konsern | |
|------------|-------------|---|--------------|-------------|
| 2021 | 2022 | Skattekostnad fremkommer slik: | 2022 | 2021 |
| 0 | 0 | Betalbar skatt på årets resultat | 15 947 071 | 15 276 884 |
| 0 | 0 | Utsatt skatt merverdier tilgang | 0 | 12 710 669 |
| 0 | 0 | Endring utsatt skatt | -2 411 545 | -15 277 484 |
| 0 | 0 | Skattekostnad ordinære resultat | 13 535 526 | 12 710 069 |
| | | Betalbar skatt | | |
| 0 | 27 000 000 | Ordinære resultat før skattekostnad | 58 354 174 | 51 635 999 |
| 0 | 0 | Permanente forskjeller | 3 170 950 *) | 6 639 600 |
| 0 | 0 | Skatt kjøpt selskap ved overtakelse | 0 | 11 722 727 |
| 0 | -27 000 000 | Tilbakeføring av inntektsført utbytte | 0 | 0 |
| 0 | 0 | Endring i midlertidige forskjeller | 10 961 563 | 1 487 447 |
| 0 | 0 | Årets skattegrunnlag | 72 486 687 | 71 485 773 |
| | | Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag | 15 947 071 | 15 726 870 |
| | | Midlertidige forskjeller 31.12 | | |
| 0 | 0 | Varige driftsmidler | -47 044 361 | -45 102 693 |
| 0 | 0 | Varebeholdning | -892 155 | -625 360 |
| 0 | 0 | Utestående fordringer | -232 000 | -142 715 |
| 0 | 0 | Gevinst- og tapskonto | -297 040 | -371 300 |
| 0 | 0 | Regnskapsførte leieavtaler | 2 885 046 | 1 022 550 |
| 0 | 0 | Regnskapsmessige avsetninger for forpliktelser | -5 200 000 | 400 000 |
| 0 | 0 | Sum | -50 780 510 | -44 819 518 |
| 22 % | 22 % | Nominell skattesats | 22 % | 22 % |
| 0 | 0 | Netto utsatt skatt/skattefordel | -11 171 712 | -9 860 294 |
| | | Forskjeller knyttet til merverdier konsern | | |
| 0 | 0 | Anleggsmidler | 71 395 286 | 76 395 859 |
| 0 | 0 | Sum | 71 395 286 | 76 395 859 |
| 0 | 0 | Utsatt skatt (22%) | 15 706 963 | 16 807 089 |

*) Beløpet inkluderer avskrivning konserngoodwill uten skatteeffekt kr 5.423.658.



Fana Stein & Gjenvinning Holding AS
Noter til konsernregnskap 2022

Note 13 – Egenkapital og aksjonærinformasjon

| Morselskap | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 1.1.2022 | 21 000 000 | 104 121 483 | 125 121 483 |
| <i>Årets endring i egenkapital</i> | | | |
| Avsatt utbytte | | -10 000 000 | -10 000 000 |
| Årets resultat | | 27 000 000 | 27 000 000 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 21 000 000 | 121 121 482 | 142 121 482 |

| Konsern | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 1.1.2022 | 21 000 000 | 94 410 462 | 115 410 462 |
| <i>Årets endring i egenkapital</i> | | | |
| Avsatt utbytte | | -10 000 000 | -10 000 000 |
| Årets resultat | | 44 818 647 | 44 818 647 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 21 000 000 | 129 229 109 | 150 229 109 |

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 avslutning og etterdrift

Konsernet har konesjoner til å drive avfallsmottak av forurenset masser mm. Ifølge konesjonen har konsernet forpliktelser knyttet til avslutning og etterdrift av anleggene. Fana Stein & Gjenvinning AS har i 2022 endret hvordan de setter av midler for avslutning og etterdrift. Den nye avsetningen er i henhold til mottatt konesjon i 2022. Som følge av avvikling av tidligere ordning i Stiftelsen Stendafjellets Etterdriftsfond har selskapet fått en inntektsføring på kr 18.920.127 i 2022 og en ny avsetning på kr 8.300.000 er kostnadsført.

Samlet avsetning for avslutning og etterdrift i konsernet er kr 13.500.000 pr. 31.12.2022.



Konsernregnskap Fana Stein & Gjenvinning Holding AS Kontantstrømpoppstilling

| Morselskap | | | | Konsem | |
|--------------------|--------------------|---|--------------------|---------------------|--|
| 2021 | 2022 | KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER: | 2022 | 2021 | |
| 40 000 000 | 27 000 000 | Årsresultat før skattekostnad | 58 354 173 | 51 635 999 | |
| 0 | 0 | Periodens betalte skatt | -15 726 870 | -20 043 735 | |
| 0 | 0 | Ordinære avskrivninger | 26 441 616 | 20 232 608 | |
| 0 | 0 | Endring i innskuddsfond | 689 492 | 219 172 | |
| 0 | 0 | Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | -451 200 | -1 193 925 | |
| 0 | 0 | Endring i varer | -1 642 319 | -210 069 | |
| 0 | 0 | Endring i kundefordringer | -5 062 183 | -1 328 854 | |
| 0 | 0 | Endring i leverandørgjeld | 3 034 951 | -4 722 301 | |
| 27 919 245 | -5 387 469 | Endringer i konsemmellomværender | 0 | 0 | |
| 126 266 | 15 319 734 | Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter | 10 668 317 | -824 386 | |
| 68 045 511 | 36 932 265 | Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | 76 305 977 | 43 764 509 | |
| | | KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER: | | | |
| 0 | 0 | Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler | 494 400 | 1 195 000 | |
| 0 | 0 | Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler | -25 755 643 | -56 190 283 | |
| 0 | 0 | Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler | -403 194 | -72 666 262 | |
| -92 199 247 | -403 194 | Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler | 0 | 0 | |
| -92 199 247 | -403 194 | Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -25 664 437 | -127 661 545 | |
| | | KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER: | | | |
| 69 150 000 | -11 400 000 | Netto endring langsiktig gjeld | -6 985 195 | 97 009 964 | |
| 0 | 0 | Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld | 3 044 | 10 104 166 | |
| -45 000 000 | -25 000 000 | Utbetalinger av utbytte | -25 000 000 | -45 000 000 | |
| 0 | 0 | Innbetaling kontanter kjøp av virksomeht | 0 | 6 652 722 | |
| 24 150 000 | -36 400 000 | Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | -31 982 151 | 68 766 852 | |
| -3 736 | 129 071 | Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende | 18 659 389 | -15 130 184 | |
| 9 329 | 5 593 | Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 1.1. | 36 445 530 | 51 575 714 | |
| 5 593 | 134 664 | Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr. 31.12. | 55 104 919 | 36 445 530 | |



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 årsregnskapet for Fana Stein & Gjenvinning Holding AS som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

© Deloitte AS

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

Penneo Dokumentnøkkel: ECUUG-0YKAA-BBHZH-HWEAU-ZZZ86-LQYD



Deloitte.

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

kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 risikoen, 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet og konsernet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi om samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.
- 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 konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen. Vi har eneansvar for vår konklusjon om konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 23. mars 2023
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkket: ECUUG-0YKAA-BBH2H-HWEAU-ZZ86-LCQYD



PENNEO

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

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

BJØRN LYSE OPDAL

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5990-4-2647745

IP: 81.166.xxx.xxx

2023-03-24 13:53:55 UTC



Penneo Dokumentnr: ECUUG-0YKAA-B8H2H-HWEAU-Z7Z86-LQYD

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

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

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

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

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



ÅRSBERETNING FOR 2022 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 2022 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 2022.

Fortsatt drift.

Årsregnskapet for 2022 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 2022 har konsernet 33 ansatte, derav 9 timeansatte. Gjennomsnittlig antall ansatte gjennom året var 29, noe som utgjør 25 årsverk i gjennomsnitt. Det er ingen ansatte i morselskapet.

Korttidssykefraværet var på totalt 58 dager i 2022. Langtidssykefraværet var 362 dager. Dette gjør at det totale sykefraværet blir 507 dager. Dette utgjorde 7,7 % 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 koronasyke på arbeidsplassen.

Selskapet har i 2022 arbeidet aktivt med å øke trivselen på arbeidsplassen.



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

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

Likestilling

Selskapet har en innarbeidet policy for å sikre at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn, etnisitet, språk, livssyn og funksjonsevne. Av konsernets 33 ansatte ved utgangen av 2022 er 9 kvinner. Det er 4 menn og 1 kvinne i styret.

Ytre miljø.

Konsernet følger konsesjonskrav gitt av Statsforvalteren i Hordaland, Statsforvalteren i Møre og Romsdal og Miljødirektoratet vedrørende forurensing av det ytre miljø. FSG AS fikk ny tillatelse fra Miljødirektoratet 15 desember 2021. Denne tillatelsen medfører en endring av økonomisk sikkerhetsstillelse for etterdrift av deponi Stendafjellet.

Finansiell risiko

Markedsrisiko

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

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

Kredittrisiko

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

Likviditetsrisiko

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



Resultat, investeringer finansiering og likviditet.

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.

Vi forventer gode resultater også i kommende år men merker en sterkere konkurranse på forurenset masse og steinprodukter som vil påvirke våre priser. For å møte utviklingen med økte krav til gjenvinning vil selskapet FSG AS investere i vaskeanlegg for forurensete masser. Kjøp av Vestnes Renovasjon bidrar positivt for selskapets vekst.

De administrative prosesser er under stadig tilpasning til selskapets aktiviteter.

Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var i 2022 for konsern kr. 76,3 mill og for morselskap kr. 36,9 mill.

Kontantstrøm fra investerings aktiviteter var i 2022 for konsern kr. -25,7 mill og for morselskap kr. -0,4 mill.

Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter i 2022 var for konsern kr. -32 mill og for morselskap kr. -36,4 mill.

IB kontanter og kontantekvivalenter i 2022 var for konsern kr. 36,4 mill og for morselskap kr. 5.593,-

UB kontanter og kontantekvivalenter i 2022 var for konsern kr. 55,1 mill og for morselskap kr. 134.664,-

Konsernets likviditetsbeholdning var kr. 55,1 mill. og morselskapets likviditetsbeholdning var kr. 134.664,- pr. 31.12.22. Med gode resultat og solide eiere som kan bidra med nødvendige midler, anses likviditetssituasjonen å være god.

Konsernets kortsiktige gjeld kr. 98,2 mill. og morselskapets kortsiktige gjeld utgjorde kr. 40,3 mill. ved utgangen av 2022 mot kr. 104,3 mill. og kr. 59,5 mill. for 2021. Dette utgjør 37,1 % av samlet gjeld i konsernet, og 28,8 % for av samlet gjeld i morselskapet.

For konsernet var totalkapitalen kr. 414,6 mill. ved utgangen av 2022 mot kr. 384,8 mill. året før. Egenkapitalandelen for konsern 2022 var på 36,2 % mot 30 % i 2021.

For morselskapet var totalkapitalen kr. 282,1 mill. ved utgangen av 2022 mot kr. 295,8 mill. året før. Egenkapitalandelen for morselskapet 2022 var på 50,4 % mot 42,3 % i 2021.



Årets resultat.

Konsernets omsetning ble 212,2 mill.kr. i 2022. Regnskapet viser et årsoverskudd på kr 27.000.000,- for morselskapet Fana Stein & Gjenvinning Holding AS og et årsoverskudd på kr. 44,8 mill. etter skatt for konsernet.

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Årets overskudd | kr. 27.000.000,- |
| Foreslått utbytte | kr. 10.000.000,- |
| Til udekket tap | kr. 0,- |
| Overføres til annen egenkapital | kr. 17.000.000,- |

Rådal, 23. mars 2023

Odd Are Austrheim
Styreformann

Bjørn Rabo
Styremedlem

Vidar Svenning Olsen
Styremedlem

Randi Warland Kortegaard
Styremedlem

Rune Larsen
Styremedlem

Karsten Gundersen
Daglig leder