

ÅRSREGNSKAP
OG NOTER

2022

Avfall Sør Holding AS



Avfall Sør
HOLDING

Avfall Sør Holding AS

Resultatregnskap

KONSERN				MORSELSKAP	
2022	2021		NOTE	2022	2021
270 250 206	240 559 990	Salgsinntekt	1, 2, 3	20 315 161	0
12 056 268	17 237 302	Annen driftsinntekt		342 801	0
0	0	Gevinst ved avgang driftsmidler			
282 306 474	257 797 292	Sum driftsinntekt		20 657 962	0
-93 235 232	-103 913 587	Varekostnad		0	0
-68 091 911	-68 434 969	Lønnskostnad	5	-20 849 831	-1 129 932
-15 306 694	-14 188 467	Ordinære avskrivninger	7	0	0
-12 173 870	0	Nedskrivninger	7	0	0
-74 595 333	-60 506 890	Andre driftskostnader	5	-1 641 973	-401 806
18 903 433	10 753 379	DRIFTSRESULTAT		-1 833 842	-1 531 738
FINANSINTEKTER OG- KOSTNADER					
0	0	Inntekt på investering i datterselskap	8	3 300 000	4 500 000
7 348 408	12 604 406	Inntekt på investering i tilknyttet selskap	8	0	150 000
0	0	Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	0
2 024 251	1 193 647	Renteinntekter og andre finansinntekter		1 470 067	908 637
0	0	Nedskrivning finansielle anleggsmidler	8	0	0
0	0	Kostnader på investering i datterselskap		0	0
-7 221 267	-3 683 697	Rentekostnader og andre finanskostnader		-876 124	-551 958
21 054 825	20 867 735	Ordinært resultat før skattekostnad		2 060 101	3 474 941
-5 671 781	-1 795 579	Skattekostnad på ordinært resultat	13	-32 222	-6 477
15 383 044	19 072 156	Ordinært resultat		2 027 879	3 468 464
0	0	Ekstraordinær inntekt		0	0
15 383 044	19 072 156	ÅRSRESULTAT		2 027 879	3 468 464
15 383 044	19 072 156	Konsernets årsresultat			
0	0	Minoritetens årsresultat			
OVERFØRINGER					
10 383 044	17 072 156	Overført til/fra annen egenkapital		-2 972 121	1 468 464
5 000 000	2 000 000	Avsatt utbytte		5 000 000	2 000 000
0	0	Avsatt tilleggsutbytte		0	0
0	0	Avsatt konsernbidrag		0	0
15 383 044	19 072 156	Sum overføringer	14	2 027 879	3 468 464

Avfall Sør Holding AS

Balanse

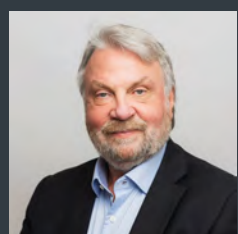
KONSERN				MORSELSKAP	
2022	2021	EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER					
IMMATRIELLE EIENDELER					
0	0	Utsatt skattefordel	13	1 243 480	0
0	0	Prosjektutviklingskostnader og rettigheter		0	0
0	0	Sum immaterielle eiendeler		1 243 480	0
VARIGE DRIFTSMIDLER					
262 267 062	243 083 914	Bygninger og tomter	7	0	0
19 112 006	15 169 241	Maskiner og anlegg	7	0	0
24 564 547	23 071 430	Driftsløsøre, inventar og kontormaskiner	7	0	0
305 943 615	281 324 585	Sum varige driftsmidler		0	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER					
0	0	Investering i datterselskap	8	53 162 110	50 162 110
0	0	Lån til foretak i samme konsern	10	4 074 524	0
72 646 642	65 298 235	Investering i tilknyttet selskap	8	5 495 500	5 495 500
36 812 177	36 812 177	Lån til tilknyttet selskap	10	36 812 177	36 812 177
3 828 923	3 556 923	Investeringer i aksjer og andeler	9	0	0
0	0	Obligasjoner og andre fordringer		0	0
113 287 742	105 667 335	Sum finansielle anleggsmidler		99 544 311	92 469 787
419 231 357	386 991 920	SUM ANLEGGSMIDLER		100 787 791	92 469 787
OMLØPSMIDLER					
1 960 228	724 758	Varer	18	0	0
FORDRINGER					
16 580 327	16 500 819	Kundefordringer	12	4 692 614	75 503
15 083 480	17 621 365	Andre fordringer	12	4 857 469	5 809 264
31 663 807	34 122 184	Sum fordringer		9 550 083	5 884 767
INVESTERINGER					
0	0	Markedsbaserte aksjer og obligasjoner		0	0
0	0	Sum investeringer		0	0
101 286 737	90 293 624	Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 710 296	7 495 882
134 910 772	125 140 566	SUM OMLØPSMIDLER		14 260 378	13 380 649
554 142 129	512 132 488	SUM EIENDELER		115 048 169	105 850 436

Avfall Sør Holding AS

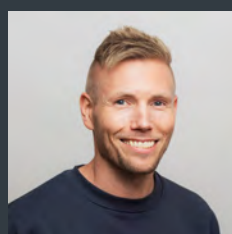
Balanse, forts.

KONSERN				MORSELSKAP	
2022	2021	EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
EGENKAPITAL					
INNSKUTT EGENKAPITAL					
30 000 000	30 000 000	Aksjekapital (300 000 aksjer à 100)	17	30 000 000	30 000 000
30 000 000	30 000 000	Sum innskutt egenkapital		30 000 000	30 000 000
OPPTJENT EGENKAPITAL					
0	0	Fond for vurderingsforskjeller		0	0
164 602 887	153 408 603	Annen egenkapital		48 049 485	50 210 364
164 602 887	153 408 603	Sum opptjent egenkapital		48 049 485	50 210 364
0	0	Minoritetsintereser		0	0
194 602 887	183 408 603	SUM EGENKAPITAL	14	78 049 485	80 210 364
GJELD					
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
12 171 724	10 910 344	Utsatt skatt	13	0	990
16 352 815	12 081 443	Pensjonsforpliktelser	6	5 652 180	0
25 582 836	22 789 761	Avsetning- og etterdrift deponi	16	0	0
32 768 003	45 287 093	Selvkostfond	15	0	0
86 875 378	91 068 641	Sum avsetninger for forpliktelser		5 652 180	990
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
226 610 041	182 571 429	Gjeld til kredittinstitusjoner	10, 11	22 261 050	23 250 430
0	0	Ansvarlig lånekapital		0	0
0	0	Øvrig langsiktig gjeld		0	0
226 610 041	182 571 429	Sum annen langsiktig gjeld		22 261 050	23 250 430
KORTSIKTIG GJELD					
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
15 152 608	23 673 208	Leverandørgjeld	12	757 247	278 407
3 599 161	2 320 725	Betalbar skatt	13	465 451	6 807
9 878 204	6 822 086	Skyldig offentlige avgifter		1 006 741	76 112
5 000 000	2 000 000	Utbytte	14	5 000 000	2 000 000
12 423 851	20 267 796	Annen kortsiktig gjeld	12	1 856 015	27 326
46 053 824	55 083 815	Sum kortsiktig gjeld		9 085 454	2 388 652
359 539 243	328 723 885	SUM GJELD	14	36 998 684	25 640 072
554 142 129	512 132 488	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	14	115 048 169	105 850 436

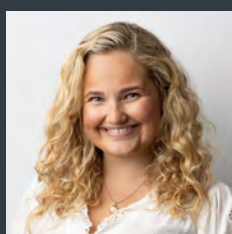
Kristiansand 26. juni 2023



Ole Petter Krabberød
Styrets leder



Yngvar Monstad
Styremedlem



Amalie Gunnufsen
Styremedlem



Lise Solgaard
Styremedlem



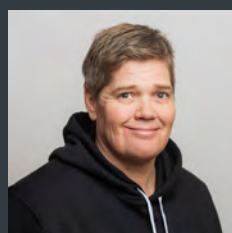
Solveig Robstad
Styremedlem



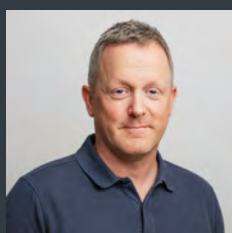
Arild Andresen
Styremedlem



Harry Hansen
Styremedlem



Thorlaug Rabbersvik
Styremedlem



Arild Bjelland
Konsernsjef

Avfall Sør Holding AS

Noter til årsregnskapet 2022

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og God Regnskapsskikk.

Inntektsføring av varer og tjenester skjer ved levering/utførelsen.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Avfall Sør Holding AS og datterselskapene som er listet opp i note 8. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Med identifiserbare eiendeler menes både materielle og immaterielle eiendeler som ikke er goodwill.

Eventuell merverdi eller mindreverdi ut over hva som kan henføres til identifiserbare eiendeler og gjeld, balanseføres som goodwill eller negativ goodwill. Goodwill behandles som en residual og balanseføres med den andelen som er observert i oppkjøpstransaksjonen. Goodwill avskrives lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjene vurderes til egenkapitalmetoden i konsernregnskapet.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttede selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke mulige tap.

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER, FORTS.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Pensjoner

Pensjonskostnader og penjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn.

Skatt

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

Leasing

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leasing. Driftsmidler finansiert med finansiell leasing er regnskapsmessig klassifisert under varige driftsmidler. Motposten er medtatt under langsiktig gjeld. Operasjonell leasing kostnadsføres som driftskostnader basert på fakturert leasingleie.

Transaksjoner med nærstående parter

Transaksjoner med nærstående parter i Norge er, i tråd med aksjeloven §3-8, jfr §3-9, gjennomført til vanlige forretningsmessige vilkår og prinsipper. Regnskapsføring, klassifisering med mer følger regnskapslovens generelle prinsipper. Vesentlige avtaler med nærstående foreligger skriftlig.

Kontantstrømoppstilling

Ved utarbeidelse av kontantstrømoppstilling er den indirekte modellen benyttet. I kontanter og lignende inngår kun kasse- og bankbeholdninger.

Sammenligningstall

Sammenligningstall er satt opp for for både selskapet og konsernet.

NOTE 2 ENDRING AV REGNSKAPSPRISIPP

Selskapet har ikke endret noen av sine regnskapsprinsipper.

NOTE 3 SALGSINNTEKTER

Selskapet har kun salgsinntekter fra et virksomhetsområde og innenfor et begrenset geografisk område.

NOTE 4 BUNDNE MIDLER

I posten bankinnskudd inngår bundne bankinnskudd med kr 1 150 000 i morselskapet, og med kr 4 150 000 på konsernnivå for bundne skattetreksmidler.

På konsernnivå inngår kr 15 496 889 og kr 2 077 176 i bundne midler knyttet til etterdrift av avfallsdeponiet på Støleheia og finansiell sikkerhet for behandling av farlig avfall, jfr note 16.

NOTE 5 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE OG LÅN TIL ANSATTE

	MORSELSKAPET		KONSERNET	
(tall i hele tusen)	2022	2021	2022	2021
Lønn	14 770	0	47 259	50 322
Avsatt bonus	0	0	0	0
Innleid bemanning	0	463	2 307	1 489
Godtgjørelse til styret	805	664	976	1 011
Arbeidsgiveravgift	2 325	0	7 659	8 188
Pensjonskostnader, inkl AFP	2 748	0	8 120	6 422
Andre personalkostnader	201	3	1 771	1 003
Sum	20 849	1 130	68 092	68 435

Antall årsverk er 17,2 i morselskapet og 75,1 i konsernet totalt.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	DAGLIG LEDER	STYRET
Lønn	500 000	0
Styrehonorar	0	804 952
Pensjonsutgifter	75 000	0
Annen godtgjørelse	1 620	0

Det ble ansatt ny daglig leder fra 1. september 2022.
Lønnsopplysningene gjelder for nåværende daglig leder.

Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer en 5% av egenkapitalen.
Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser for daglig leder, andre ansatte, styreformann eller andre nærstående parter.

NOTE 5 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE OG LÅN TIL ANSATTE, FORTS.

HONORARER TIL REVISOR (ALLE TALL UTEN MVA):	MORSELSKAP	KONSERN
Lovpålagt revisjon	kr 26 000	kr 156 000
Teknisk bistand årsoppgjør	kr 26 500	kr 61 200
Skatterådgivning	kr 0	kr 0
Andre tjenester utenfor revisjon	kr 10 475	kr 43 125
Sum	kr 62 975	kr 260 325

Det er i morselskapet kostnadsført kr 31 950 for regnskapsførsel fra regnskapstjenesten i Kristiansand kommune.

NOTE 6 PENSJONSFORPLIKTELSE OG PENSJONSKOSTNAD

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Konsern

De selskapene i konsernet som har ansatte, har pensjonsordning for sine ansatte i Kristiansand kommunale pensjonskasse (KKP).

Pensjonskostnadene i regnskapet skal beregnes slik: De løpende pensjonskostnadene i driftsregnskapet tilpasses et gjennomsnittsnivå basert på beregninger av netto pensjonskostnad. Forskjellen mellom betalt premie og netto pensjonskostnad utgjør premieavviket, som igjen gir resultateffekt.

Pensjonsmidlene dekker foreløpig ikke de fremtidige pensjonsforpliktelser, da det er en underdekning i konsernet på kr 16 352 815 (arbeidsgiveravgift). Underdekningen medfører en latent fremtidig forpliktelse.

	MORSELSKAPET		KONSERNET	
KONSERNET	2022	2021	2022	2021
Nåverdi av pensjoner opptjent i perioden	2 698 720	0	9 322 827	8 201 431
Kapitalkostnad av pensjonskostnaden	388 661	0	2 707 953	2 139 856
Aktualisert tap	0	0	0	0
Årets brutto pensjonskostnad	3 087 381	0	12 030 780	10 341 287
Resultatført netto forpliktelse v/avkortning/oppgjør			0	0
Resultatført andel actuarielt tap(gevinst) v/avkortning/oppgjør	-496 685	0	-4 169 874	-3 622 004
Resultatførte estimatendringer og avvik	0	0	0	0
Administrasjonskostnad/ rentekostnad	120 615	0	415 700	527 250
Netto pensjonskostnad (inkl administrasjon)	2 711 311	0	8 276 606	7 246 533
Resultatført planendring		0	0	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	382 295	0	1 167 002	1 021 761
Netto pensjonskostnad (inkl aga)	3 093 606	0	9 443 608	8 268 294

NOTE 6 PENSJONSFORPLIKTELSE OG PENSJONSKOSTNAD , FORTS.

	MORSELSKAPET		KONSERNET	
	2022	2021	2022	2021
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	17 656 700	0	134 316 355	144 106 055
Pensjonsmidler	-12 744 027	0	-112 456 751	-115 268 702
Netto forpliktelse før arb.avgift	4 912 673	0	21 859 604	28 837 353
Arbeidsgiveravgift			0	0
Netto forpliktelse inkl aga	5 605 360	0	24 941 808	32 903 420
Ikke resultatført actuarielt gevinst(tap) ekskl aga	41 034	0	-7 527 600	-18 248 882
Ikke resultatført actuarielt gevinst(tap) aga	5 786	0	-1 061 393	-2 573 092
Ikke resultatført planendringer	0	0	0	0
Balanseført nto forpliktelse (midler) etter aga	5 652 180	0	16 352 815	12 081 443
Herav balanseført aga	698 473	0	2 020 811	1 492 975

FORUTSETNINGER VED BEREKNING AV PENSJONSFORPLIKTELSE:

	2022	2021	2022	2021
Diskonteringsrente	3,20%	0	3,20%	1,50%
Lønnsregulering	3,75%	0	3,75%	2,50%
Pensjonsregulering	2,72%	0	2,72%	1,48%
G-regulering	3,50%	0	3,50%	2,25%
Forventet avkastning	5,30%	0	5,30%	3,30%
Arbeidsgiveravgift	14,1 %	0	14,1 %	14,1 %
Antall aktive/rettighetshavere i AFP-ordning	18	0	108	93
Gjennomsnittlig alder	50,76	0	47,31	45,55

	MORSELSKAPET		KONSERNET	
AVSTEMMING:	2022	2021	2022	2021
Balanseført nto forpliktelse UB i fjor	3 687 459	0	12 081 447	7 607 709
Resultatført pensjonskostnad inkl adm kostn	3 093 606	0	9 443 608	8 268 294
Aga innbetalt premie/tilskudd	-139 503	0	-639 164	-468 916
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm	-989 382	0	-4 533 075	-3 325 643
Resultatført planendring og estimatendring	-	0	0	0
Balanseført nto forpliktelse/(midler) UB i år	5 652 180	0	16 352 815	12 081 443

De aktuariemessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske faktorer og avgang.

NOTE 7 VARIGE DRIFTSMIDLER

	TOMT, BYGG OG ANLEGG	ANLEGG OG UTSTYR	BILER, INVENTAR OSV.	SUM
Anskaffelseskost pr. 01.01	332 917 680	35 483 216	66 130 543	434 531 439
Tilgang driftsmidler	42 653 024	5 360 058	6 373 288	54 386 370
Avgang driftsmidler	2 127 491		159 285	2 286 776
Anskaffelseskost pr. 31.12	373 443 213	40 843 274	72 344 546	486 631 033
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12	95 820 535	21 270 952	47 107 395	164 198 882
Akkumulerte nedskrivninger pr. 31.12	15 355 616	460 316	672 602	16 488 534
Reverserte nedskrivninger pr. 31.12	0	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12	262 267 062	19 112 006	24 564 547	305 943 615
Årets avskrivninger	10 301 434	956 977	4 048 284	15 306 694
Årets nedskrivninger	11 040 952	460 316	672 602	12 173 870
Forventet økonomisk levetid	0-50 år	5-10 år	3-10 år	
Avskrivningsmetode	lineær	lineær	lineær	

NOTE 8 DATTERSELSKAP, TILKNYTTETE SELSKAP

Investeringer i datterselskaper og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

FIRMA	FORRETN. ADRESSE	ANSKAFF- ELSESKOST	BOKFØRT VERDI	RESULTAT E. SKATT	EGENKAP. 31.12	EIER- ANDEL
Avfall Sør Eiendom AS	Kr.sand	48 508 688	48 008 688	2 786 917	36 646 787	100%
Avfall Sør AS	Kr.sand	3 644 644	3 644 644	-2 903 260	2 786 352	100%
Avfall Sør Næring AS	Kr.sand	477 356	1 508 778	9 137 100	17 390 642	100%
Støleheia Pukkverk AS	Vennesla	505 500	505 500	248 081	6 314 338	50%
Returkraft AS	Kr.sand	4 990 000	4 990 000	14 477 690	139 257 461	49,9%
Sum			58 657 610	23 746 528	202 395 580	

NOTE 9 AKSJER OG ANDELER I ANDRE FORETAK M V**Konsernet:**

Investeringer i aksjer og andeler består av kjernekapital i Kristiansand kommunale pensjonskasse.

Kjernekapitalinnskudd pr 01.01	3 556 923
Kjernekapitalinnskudd i løpet av året	272 000
Kjernekapitalinnskudd pr 31.12.	3 828 923

NOTE 10 FORDRINGER OG GJELD (ALLE TALL I HELE TUSEN)

	MORSELSKAPET		KONSERNET	
FORDRINGER MED FORFALL SENERE EN ETT ÅR	2022	2021	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern	4 075	0	0	0
Lån til tilknyttet selskap	36 812	36 812	36 812	36 812
Andre langsiktige fordringer	0	0	0	0
Sum	40 887	36 832	36 812	36 832
GJELD MED FORFALL SENERE ENN 5 ÅR				
Gjeld til kredittinstitusjoner	18 322	19 311	147 811	118 304
Annen langsiktig gjeld	0	0	0	0
Sum	18 322	19 311	147 811	118 304

NOTE 11 GJELD OG ANDRE FORPLIKTELSE

Morselskapet har langsiktig gjeld på kr 22,261 mill per 31.12. Det er stillet sikkerhet for lånet i eiendommene til datterselskapet Avfall Sør Eiendom AS.

Datterselskapet Avfall Sør AS sin langsiktige gjeld er på kr 175,292 mill per 31.12. Gjelden består av tre lån i Kommunalbanken som er sikret med kommunale garantier.

Datterselskapet Avfall Sør Eiendom AS sin langsiktige gjeld er på kr 25,524 mill per 31.12. Det er også her stillet sikkerhet for lånet i eiendommene til Avfall Sør Eiendom AS.

Datterselskapet Avfall Sør Næring AS sin langsiktige gjeld er på kr 3,533 mill per 31.12. Det er stillet sikkerhet for lånet i eiendommene til Avfall Sør Næring AS.

NOTE 12 MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN

	KUNDEFORDRINGER		ANDRE FORDRINGER	
(tall i hele tusen)	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	4 693	76	0	4 742
Tilknyttet selskap	0	0	1 456	1 025
Sum	4 693	76	1 456	5 767
	LEVERANDØRGJELD		ANNEN KORTSIKTIG GJELD	
(tall i hele tusen)	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	340	182	0	0
Tilknyttet selskap	0	0	0	0
Sum	340	182	0	0

NOTE 13 SKATT

	SELSKAPET		KONSERNET	
ÅRETS SKATTEKOSTNAD FREMKOMMER SLIK:	2022	2021	2022	2021
Betalbar skatt	465 451	6 807	3 599 161	2 320 725
For mye/lite avsatt skatt forrige år	0	0	0	0
Endring i utsatt skatt	-433 229	-330	2 072 620	-525 145
Sum skattekostnad	32 222	6 477	5 671 781	1 795 579
	SELSKAPET		KONSERNET	
BETALBAR SKATT	2022	2021	2022	2021
Ordinært resultat før skatt	2 060 101	3 474 941	13 830 458	20 867 735
Ikke skattepl. resultater	0	0	0	0
Permanente forskjeller	86 363	0	11 954 872	-12 499 855
Inntektsført utbytte	-2 000 000	-3 450 000		
Inntektsført utbytte 3%	4 500	6 000	0	0
Reversering nedskrivning aksjer	0	0	0	0
Utnyttelse av fremførbart underskudd	0	0	0	0
Endring midlertidige forskjeller	1 964 721	0	-9 425 504	2 180 871
Grunnlag betalbar skatt	2 115 685	30 941	16 359 826	10 548 752
22% skatt	465 451	6 807	3 599 161	2 320 725
Sum betalbar skatt ihht resultatregnskap	465 451	6 807	3 599 161	2 320 725
22% skatt av netto avsatt konsernbidrag	0	0	0	0
Betalbar skatt ihht balanse	465 451	6 807	3 599 161	2 320 725
	SELSKAPET		KONSERNET	
SPESIFIKASJON AV GRUNNLAG UTSATT SKATT	2022	2021	2022	2021
Anleggsmidler	0	0	60 897 515	51 340 018
Omløpsmidler	0	0	-28 000	-28 000
Pensjonsforpliktelse	-5 652 180	0	-5 652 180	-1 828 194
Inntektsført utbytte fra tilknyttet selskap	0	4 500	0	4 500
Gevinst- og tapskonto	0	0	108 684	104 150
Fremførbart underskudd	0	0	0	0
Sum forskjeller som utlignes	-5 652 180	4 500	55 326 019	49 592 474
Utsatt skatt (+) / utsatt skattefordel (-)	-1 243 480	990	12 171 724	10 910 344

NOTE 14 EGENKAPITAL

MORSELSKAPET (tall i hele tusen)	AKSJE- KAPITAL	OVERKURS- FOND	ANNEN EK	SUM
Egenkapital 01.01	30 000	0	50 210	80 210
Avsatt utbytte	0	0	-5 000	-5 000
Skatt av IB pensjonsforpliktelse	0	0	811	811
Årets resultat	0	0	2 028	2 028
Egenkapital 31.12	30 000	0	48 049	78 049
	AKSJE- KAPITAL		OVERKURS- FOND	
KONSERNET (tall i hele tusen)	AKSJE- KAPITAL	OVERKURS- FOND	ANNEN EK	SUM
Egenkapital 01.01	30 000	0	153 408	183 408
Avsatt utbytte	0	0	-5 000	-5 000
Skatt av IB pensjonsforpliktelse	0	0	811	811
Årets resultat	0	0	15 383	15 383
Egenkapital 31.12	30 000	0	164 602	194 602

NOTE 15 SELVKOSTFOND**Konsern**

Det skal årlig utarbeides et selvkostregnskap som skal regulere virksomhetens selvkostfond.

Selvkostfondet viser om forbrukerne har betalt for lite eller for mye for avfallstjenester.

Fra 2017 har selskapet inngått avtale med eierkommunene om innsamling, mottak og behandling av kommunalt næringsavfall. Avtalen følger regelverket for utvidet egenregi.

SELVKOSTBEREGNINGER - SAMLET	2022	2021
Regnskapsmessig årsresultat	-12 860 248	535 537
Korrigert for finansposter	5 003 596	1 372 231
Kalkulatorisk rentekostnad (alternativkostnad)	-6 263 790	-2 603 987
Alternativkostnad selvkostfond	1 601 352	883 948
Selvkostresultat	-12 519 090	187 729
Saldo selvkostfond 1.1.	45 287 093	45 099 363
Årets selvkostresultat	-12 519 090	187 729
Saldo selvkostfond 31.12.	32 768 004	45 287 093

NOTE 15 SELVKOSTFOND, FORTS.

SELVKOSTBEREGNING - HUSHOLDNINGSRENOVASJON	2022	2021
Regnskapsmessig årsresultat	-13 190 621	966 772
Korrigert for finansposter	5 003 596	1 372 231
Kalkulatorisk rentekostnad (alternativkostnad)	-6 263 790	-2 603 987
Alternativkostnad selvkostfond	1 634 676	893 774
Selvkostresultat	-12 816 138	628 791
Saldo selvkostfond 1.1.	46 229 529	45 600 738
Årets selvkostresultat	-12 816 138	628 791
Saldo selvkostfond 31.12.	33 413 391	46 229 529
Inngående balanse pr 1.1.	171 767 487	127 646 552
Bokført verdi - solgte driftsmidler	-2 127 491	-10 245 382
Årets bokførte investeringer	39 085 582	30 958 091
Korreksjon investeringer tidligere år	0	0
Bokført verdi av solgte driftsmidler	0	0
Årets avskrivninger	-26 206 325	-10 292 895
Utgående balanse pr 31.12.	182 519 252	138 066 366
Grunnlag for beregning av alternativkostnad (IB+UB)/2	177 143 370	132 856 458
Rente (alternativkostnad)	3,54%	1,96%

I henhold til retningslinjer for selvkostberegning skal over- eller underskudd i selvkostregnskapet dekkes innen 3-5 år.

HUSHOLDNINGS-RENOVASJON	2018	2019	2020	2021	2022
Selvkostfond 1.1.	16 066 495	32 628 847	50 404 836	45 600 738	46 229 529
Selvkostresultat	16 562 352	17 775 989	-4 804 098	628 791	-12 816 138
Selvkostfond 31.12	32 628 847	50 404 836	45 600 738	46 229 529	33 413 391

Pr 31.12.2022 var ingenting av selvkostfondet oppstått minst 5 år tidligere.

Restavfall mv fra husholdningene leveres til behandling hos Returkraft AS basert på tildelt enerett. Avfall Sør AS er solidarisk ansvarlig for sin beregnede andel av gjelden på tNOK 1 879. Retrukraft AS hadde pr 31.12.2022 et selvkostfond på tNOK 5 672.

NOTE 15 SELVKOSTFOND, FORTS.

SELVKOSTBEREGNING - KOMMUNALT NÆRINGSKOSTFOND				2022	2021
Regnskapsmessig årsresultat				330.373	-431.235
Korrigert for finansposter				0	0
Kalkulatorisk rentekostnad (alternativkostnad)				0	0
Alternativkostnad selvkostfond				-33.325	-9.827
Selvkostresultat				297.048	-441.062
Saldo selvkostfond 1.1.				-942 437	-501 375
Årets selvkostresultat				297 048	-441 062
Saldo selvkostfond 31.12.				-645 389	-942 437
KOMMUNALT NÆRINGSKOSTFOND				2021	2022
Selvkostfond 1.1.				-501 375	-942 437
Selvkostresultat				-441 062	297 048
Selvkostfond 31.12.				-942 437	-645 389

NOTE 16 AVSLUTING OG ETTERDRIFT DEPONI SAMT FINANSIELL SIKKERHET FOR FARLIG AVFALL

Konsern

Avslutning og etterdrift av deponiet
Etter avtale med Statsforvalteren i Agder skal det avsettes et årlig beløp til en sperret rentebærende bankkonto for å sikre tilstrekkelige midler til å håndtere avslutning og etterdrift av deponiet.

Hvert 4 år gjør Avfall Sør en beregning av forpliktelse knyttet til avslutning og etterdrift av deponi. En endring i beregnet forpliktelse gjenspeiles i en justering av det årlige beløpet som innbetales på konto. Dermed vil beløp på den sperrede konto tilsvare forpliktelsen når endelig avslutningstidspunkt kommer.

Pr 31.12.2022 står det kr 15 496 889 på denne kontoen.

I tillegg til midlene på sperret konto har Avfall Sør pr 31.12.22 satt av kr 10 085 947 til å dekke delavslutninger av deponiet. Delavslutninger av deponiet dekkes av selskapet fortløpende. Det gjøres en årlig avsetning av midler til delavslutninger basert på forbrukt deponikapasitet. Når det gjennomføres delavslutninger benyttes disse midlene.

Til sammen er det avsatt kr 25 582 836 til delavslutninger, avslutning og etterdrift av deponiet.

Finansiell sikkerhet for mellomlagring og håndtering av farlig avfall

Det ble i desember 2017 inngått kontopantavtale med Fylkesmannen i Agder om avsetning av kr 2 000 000 på rentebærende konto som finansiell sikkerhet for mellomlagring og håndtering av farlig avfall på Avfall Sør sine gjenvinningsstasjoner. Selskapet legger til grunn en ny vurdering av beløpet samtidig med gjennomgangen av avsetning til etterdrift av deponiet - første gang høsten 2020.

Pr 31.12.2022 står det kr 2 077 176 på denne kontoen.

NOTE 17 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjekapitalen består av 300 000 aksjer á kr 100, totalt kr 30 000 000.

EIERSTRUKTUR PER 31.12.22	ANTALL AKSJER	EIER- ANDEL	STEMME- ANDEL
Kristiansand kommune	263 700	87,9 %	87,9 %
Vennesla kommune	36 300	12,1 %	12,1 %
Totalt	300 000	100,0 %	100,0 %

Selskapet har ikke inngått opsjonsavtaler som fører til at det blir utstedt flere aksjer.

NOTE 18 VARER

KONSERNET	2022	2021
Lager av råvarer	1 960 228	724 758



Avfall Sør
HOLDING

Pb. 4094 - 4689 Kristiansand - Telefon 38 17 70 70 - Org. nr. 986 296 042

avfallsor.no



KLIMAPARTNERE



Miljøfyrtårn®



VIDAR LÆRLING
KUNST LÆREBOK

