

List of Signatures

Page 1/1

 **Årsrekneskap 2023 Simas IKS.pdf**

Name	Method	Signed at
Alvik, Dagny Karin Ugulsvik	BANKID_MOBILE	2024-03-22 15:53 GMT+01
Hønsi, Torunn Gautepllass	BANKID_MOBILE	2024-03-22 08:55 GMT+01
Lervik, Birgit Olaug	BANKID	2024-03-22 08:43 GMT+01
Hovland, Jøril	BANKID	2024-03-22 08:41 GMT+01
Skrede, Åge	BANKID	2024-03-22 08:24 GMT+01
Øvstetun, Ernst Ståle	BANKID	2024-03-25 12:42 GMT+01
Nævdal, Terje Bakke	BANKID	2024-03-25 11:19 GMT+01
Ovrid, Marianne	BANKID	2024-03-23 10:43 GMT+01



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: BE31EC15CBB14F9AA8C332C8352AF7C3

Årsrekneskap 2023

Simas IKS

Årsmelding
Resultat
Balanse
Notar

Org.nr.: 974 888 076



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BE31EC15CBB14F9AA8C332C8352AF7C3

Resultatregneskap

Simas IKS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salsinntekt		-88 663 192	-84 952 456
Anna driftsinntekt		-99 296	-269 038
Sum driftsinntekter	1	-88 762 488	-85 221 494
Varekostnad		18 656 218	17 285 468
Lønskostnad	2, 3	33 289 779	29 380 253
Avskrivning	4	9 795 409	8 171 277
Annan driftskostnad	2	28 139 241	29 117 699
Sum driftskostnader		89 880 647	83 954 697
Driftsresultat	5	1 118 159	-1 266 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		-1 539 600	-710 880
Anna finansinntekt		-107 136	-87 145
Annan rentekostnad		4 133 032	1 997 728
Annan finanskostnad		76	213
Resultat av finansposter		2 486 373	1 199 916
Resultat før skattekostnad		3 604 531	-66 881
Skattekostnad på resultat	6	340 551	252 692
Årsresultat	5	3 945 082	185 811
Overføring			
Overført til fond slam hushald (sjølvkost)	7	591 149	671 310
Avsett til annan egenkapital		2 785 874	2 148 039
Overført frå fond renovasjon hushald (sjølvkost)	7	-7 322 105	-3 005 160
Sum overføringar		-3 945 082	-185 811



Balanse

Simas IKS

Eigedelar	Note	2023	2022
Anleggsmiddel			
<i>Varige driftsmiddel</i>			
Tomter, bygningar og annan fast eigedom	4	77 055 720	79 446 649
Maskinar og anlegg	4	15 107 600	8 992 424
Driftslausøyre, inventar, verktoy, kontormaskinar og liknande		13 258 000	11 019 930
Sum varige driftsmiddel	4	105 421 321	99 459 003
<i>Finansielle anleggsmiddel</i>			
Investeringar i dotterselskap	8	506 797	506 797
Investeringar i aksjar og partar	8	108 000	115 200
Andre langsiktige krav		433 429	496 429
Sum finansielle anleggsmiddel		1 048 226	1 118 426
Sum anleggsmiddel		106 469 547	100 577 429
Omløpsmiddel			
Varer	9	1 458 398	729 829
<i>Krav</i>			
Kundekrav	10	4 807 037	2 524 514
Andre kortsiktige krav	10	2 692 837	3 442 150
Sum krav		7 499 873	5 966 664
Bankinnskott, kontantar og liknande	11	32 127 770	47 874 712
Sum omløpsmiddel		41 086 041	54 571 205
Sum eigedelar		147 555 588	155 148 634



Balanse

Simas IKS

Eigenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Eigenkapital			
<i>Innskoten eigenkapital</i>			
Selskapskapital	12	28 128 825	25 838 232
Sum eigenkapital		28 128 825	25 838 232
Gjeld			
<i>Avsetjing til plikter</i>			
Pensjonsplikter	3	3 168 493	2 821 905
Andre avsetjingar for plikter	5, 7	9 767 985	16 138 941
Sum avsetjing for plikter		12 936 478	18 960 846
<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjonar	13	85 155 930	91 894 160
Sum anna langsiktig gjeld		85 155 930	91 894 160
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	10	6 863 683	7 266 364
Betalbar skatt	6	209 161	185 849
Skyldige offentlege avgifter		2 116 053	1 905 272
Anna kortsiktig gjeld	7	12 145 457	9 097 911
Sum kortsiktig gjeld		21 334 354	18 455 396
Sum gjeld		119 426 762	129 310 402
Sum eigenkapital og gjeld		147 555 588	155 148 634

Sogndal, 20.03.2024
Styret i Simas IKS

Torunn Gauteplass Hønsi
styreleiar

Terje Bakke Nævdal
nestleiar

Jøril Hovland
styremedlem

Ernst Ståle Øvstetun
styremedlem

Birgit Olaug Lervik
styremedlem

Åge Skrede
styremedlem

Marianne Ovrid
styremedlem

Dagny Karin Ugulsvik Alvik
dagleg leiar



Indirekte kontantstrøm

Simas IKS

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	Note	2023	2022
Resultat før skattekostnad		-3 604 531	66 881
Betalt skatt i perioden		-185 849	-203 497
Tap/vinst ved sal av anleggsmiddel		0	-44 038
Ordinære avskrivningar		9 795 409	8 171 277
Endring i varelager		-728 569	-211
Endring i kundefordringar		-2 282 522	287 571
Endring i leverandørgjeld		-402 681	-9 837 265
Endring i andre tidsavgrensingspostar		4 150 562	7 033 804
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 741 818	5 474 521
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalningar ved sal av varige driftsmidlar		0	420 000
Utbetalningar ved kjøp av varige driftsmidlar		-15 757 730	-10 180 689
Innbetalningar ved sal av aksjar og partar i andre føreta		7 200	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-15 750 530	-9 760 689
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalningar ved opptak av ny langsiktig gjeld		-6 738 230	7 145 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-6 738 230	7 145 000
Netto endring i kontantar og kontantekvivalentar			
Beh. av kont. og kontantekvivalentar ved byrjinga av p		47 874 712	45 015 882
Beh. av kont. og kontantekvivalentar ved slutten av		32 127 770	47 874 714



Noter til regnskapet 2023

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998 og god rekneskapskikk i Norge.

Inntekter

Ved varesalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når både risiko og kontroll i hovudsak er overført til kunden. Dette vil normalt vere tilfellet når vara er levert til kunden. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tenestesalg rekneskapsførast inntekta når den er opptent, altså når krav på vederlaget oppstår. Dette skjer når tenesta ytast, i takt med at arbeidet utførast. Inntektene rekneskapsførast med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigendelar og gjeld

Eigendelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal tilbakebetalast innan eitt år er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering og langsiktig gjeld er analoge kriteria lagt til grunn.

Anleggsmidlar blir vurdert til anskaffelseskost, men blir nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet forventast ikkje å vera forbigåande. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid blir avskrive planmessig. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidlar vurderast til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt motteke beløp på etableringstidspunkt.

Leigeavtalar

Driftsmidlar som leigast på vilkår som i det alt vesentlege overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansiell leasing), balanseførast under varige driftsmidlar og tilhøyrande leigeforplikting vert bokført som forplikting under rentebærande langsiktig gjeld til noverdien av leigebetalningane. Driftsmiddelet vert avskrive planmessig, og forpliktinga reduserast med betalt leige etter frådrag for berekna rentekostnad.

Investering i aksjar

Investeringar i aksjar vurderast etter kostmetoden. Investeringane blir nedskrive til verkeleg verdi dersom verdifallet ikkje er forbigåande og det må ansjåast som nødvendig etter god rekneskapskikk. Evt. motteke utbytte vert inntektsført som anna finansinntekt.

Varige driftsmidlar

Varige driftsmidlar blir avskrive over forventa økonomisk levetid. Avskrivningane er som hovudregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar blir oppført til pålydande etter frådrag for avsetning til forventa tap. Avsetning til tap blir gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane. I tillegg blir det for øvrige kundefordringar ein uspesifisert avsetning for å dekkja antatt tap.

Varelager

Varer er vurdert til det lågaste av innkjøpspris og verkeleg verdi.

Bankinnskot, kontantar og liknande

Bankinnskot, kontantar o.l. inkluderar kontantar og bankinnskot med forfallsdato som er kortare enn tre månader frå anskaffing.

Pensjonar

Selskapet har pensjonsordning for sine tilsette gjennom KLP. Ein ytelsesplan er ei pensjonsordning som definerer ei pensjonsutbetaling som ein tilsett vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalinga er normalt avhengig av fleire faktorar, som alder, antall år i selskapet og løn. Den balanseførte forpliktinga knytt til ytelsesplanar er noverdien av dei definerte ytingane på balansedagen minus verkeleg verdi av pensjonsmidlane (innbetalte beløp til forsikringssselskap). Pensjonsforpliktinga bereknast årleg av ein



Noter til regnskapet 2023

uavhengig aktuar ved bruk av ein lineær oppteningsmetode.

Skatt

Skattekostnaden i resultatet omfattar både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er berekna med 22 % på grunnlag av dei midlertidige forskjellar som eksisterer mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, samt likningsmessig underskot til framføring ved utgangen av rekneskapsåret.

Kommunale avfallsselskap som tilbyr kommersielle tenester i marknaden er skattepliktige for den delen av verksemda som er relatert til næringsavfall. Skattepliktige inntredde frå og med rekneskapsåret 2014.

Sjølvkost

Selskapet sine tenester i tilknytning til renovasjon innan privat hushald er lovpålagd og skal ikkje over tid gje økonomisk overskot. Selskapet er pliktig til å utarbeide sjølvkostberekningar for hushaldrenovasjon og slamtømming retta mot private hushald. Ved underskot i sjølvkostberekningen visast dette som ei fordring i balansen (abonnementsfordring) og ved overskot i sjølvkostberekningane visast dette som ei gjeld i balansen (skuldig abonnementsgebyr).

Kontantstraumoppstilling

Kontantstraumoppstillinga er utarbeida etter den indirekte metoden. Kontantar og kontantekvivalentar omfattar kontantar og bankinnskot.

Note 1 Salsinntekt

<i>Per virksomhetsområde</i>	2023	2022
Renovasjon hushald	54 420 585	56 807 127
Slam hushald	8 104 945	6 884 637
Næring	22 188 066	18 178 682
Næring slam	4 048 892	3 351 049
Sum	88 762 488	85 221 495

Note 2 Lønskostnader og ytingar, godtgjeringar til dagleg leiar, styret og revisor

Lønskostnader	2023	2022
Lønningar	24 758 880	21 460 163
Arbeidsgjevaravgift	3 333 065	3 055 665
Pensjonskostnader	4 250 362	4 059 343
Andre ytingar	947 472	805 082
Sum	33 289 779	29 380 253

Selskapet har i 2023 sysselsett 43 årsverk.

Pensjonsforpliktingar

Selskapet er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon. Pensjonsordninga til selskapet tilfredsstiller krava i denne lova.

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Styreleiar
Løn	1 028 906	93 875
Pensjonskostnader	20 248	0
Anna godtgjering	4 775	0
Sum	1 053 929	93 875



Noter til regnskapet 2023

Det føreligg ikkje avtale om plikt til å gje dagleg leiar eller medlemmar av styret særskilt godtgjerdsle ved opphøyr av stillinga eller vervet. Det føreligg heller ikkje avtalar om bonus, overskotsdeling eller liknande til fordel for dagleg leiar eller styremedlemmar.

Det er ikkje gjeve lån eller stilt sikkerheit til fordel for dagleg leiar, tilsette, styremedlemmar, eigargar eller andre nærstående.

Godtgjerdsle til revisor	2023
Lovpålågt revisjon	65 000
Andre tenester utanfor revisjonen	59 400

Beløpa er eks. mva.

Note 3 Pensjonskostnader, -midlar og -forpliktingar

Selskapet har ei ytelsesbasert pensjonsordning gjennom KLP som omfattar 41 aktive og 8 pensjonistar. Ordninga gjev rett til definerte framtidige ytingar. Dette er i hovudsak avhengig av tal oppteningsår, lønsnivå ved oppnådd pensjonsalder og storleiken på ytinga frå folketrygda. Forpliktinga er dekkja gjennom eit forsikringsselskap.

Selskapet har balanseført pensjonsforpliktinga. Dei tilsette blir trekt i lønn for ein andel av pensjonspremien, medan selskapet dekkjer det øvrige.

	2023	2022
Pensjonskostnad		
Noverdi av pensjonsoppteninga i år	4 018 389	3 768 728
Rentekostnad på pensjonsforpliktinga	914 464	625 303
Avkastning på pensjonsmidlar	-780 781	-471 216
Administrasjonskostnader	135 690	114 743
Arbeidsgjevaravgift	454 503	452 920
Aktuarisk tap inkl arbeidsgjevaravgift	0	0
Netto pensjonskostnad	4 742 265	4 490 478
Andel av premie trekt frå dei tilsette	-491 903	-431 135
Pensjonsmidlar - forpliktig		
Brutto påløpen pensjonsforpliktig	30 725 691	26 564 582
Pensjonsmidlar	27 860 869	24 019 386
Estimert netto pensjonsforplikting	2 864 822	2 545 196
Arbeidsgjevaravgift	303 671	276 709
Netto pensjonsforplikting	3 168 493	2 821 905
Økonomiske føresetnader for utrekning av pensjonskostnaden		
Diskonteringsrente	3,00%	1,90%
Forventa avkastning på pensjonsmidlar	3,00%	1,90%
Forventa lønsvekst	3,50%	2,75%
Forventa G-regulering	3,25%	2,50%
Forventa regulering av pensjonar under utbetaling	2,63%	1,73%



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	158 176 737	29 538 746	39 736 907	227 452 389
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 706 847	9 449 816	4 601 068	15 757 730
= Anskaffelseskost 31.12.23	159 883 583	38 988 561	44 337 975	243 210 120
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	82 492 246	23 880 961	31 079 975	137 453 182
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	335 617			335 617
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	82 827 862	23 880 961	31 079 975	137 788 799
= Bokført verdi 31.12.23	77 055 721	15 107 600	13 258 000	105 421 321
Årets ordinære avskrivninger	4 097 773	3 334 639	2 362 997	9 795 409
Økonomisk levetid	0-50 år	0-10 år	3-10 år	

Note 5 Avdelingsfordeling

	Renovasjon hushald	Slam	Næring	Totalt
Driftsinntekter	54 420 585	8 104 945	26 236 958	88 762 488
Driftsutgifter	50 779 417	7 354 096	22 083 115	80 216 628
Avskrivning /	7 191 312	102 132	2 501 965	9 795 409
Driftsresultat	-3 550 144	648 717	1 651 878	-1 249 549
Finansposter	1 869 083	-42 530	659 820	2 486 373
Resultat	-5 419 227	691 247	992 058	-3 735 922
Endring utsatt skatt			0	0
Betalbar skatt			340 551	340 551
Resultat	-5 419 227	691 247	651 507	-4 076 473

Sjølvcostfordeling

Driftsinntekter	54 420 585	8 104 945
Driftsutgifter	50 779 417	7 354 096
Avskrivning	8 439 366	119 857
Driftsresultat	-4 798 198	630 992
Finansposter	2 799 930	63 297
Vinst/tap ved utrangering av anleggsmiddel	0	0
Resultat	-7 598 128	567 695

Fond

Fond 01.01.2023	10 224 184	269 557
Resultat 2023	-7 598 128	567 695
Kalkulert renteinntekt/rentekostnad sjølvcostfond	276 023	23 454
Fond 31.12.2023	2 902 079	860 706



Noter til regnskapet 2023

Note 6 Skatt

	2023	2022
Skattekostnaden i resultatet		
Betalbar skatt	340 551	252 692
Endring i utsatt skatt	0	0
Sum skattekostnad	340 551	252 692
Utrekning av skattegrunnlaget i år:	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-3 604 531	66 881
Permanente skilnader	4 748 617	1 230 248
Endring i mellombelse skilnader	403 875	-148 527
Grunnlag betalbar skatt	1 547 960	1 148 602
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022
Betalbar skatt på resultatet i år	340 551	252 692
Tilskot SkatteFUNN	-131 390	-66 843
Sum betalbar skatt i balansen	209 161	185 849
Oversikt over mellombelse skilnader:	2023	2022
Varige driftsmidler	-18 771 579	-19 892 067
Fordringar	-162 437	-146 658
Avsetning etter god rekneskapskikk	-11 283 717	-8 910 106
Pensjonar	-3 168 493	-2 821 905
Sum	-33 386 226	-31 770 735
Utsatt skattefordel (22 %)	-7 344 970	-6 989 562
Andel av mellombelse skilnader vedr næring	-8 346 557	-8 037 996
Andel av utsett skattefordel vedr næring	-1 836 242	-1 768 359

Utsett skattefordel blir ikkje balanseført.

Note 7 Andre avsetjingar for plikter

	2023	2022
Andre avsetjingar for plikter består av		
Etterdriftsfond	6 005 200	5 645 200
Fond renovasjon hushald (sjølvkost)	2 902 079	10 224 184
Fond slam hushald (sjølvkost)	860 706	269 557
Sum andre avsetjingar til plikter	9 767 985	16 138 941

For å oppfylle krav i avfallsforskrifta er det avsett rekneskapsmessig til etterdriftsfond. Det vert årleg avsett kr 360 000 til etterdriftsfondet.

Det er i rekneskapan for 2023 teke høgde for ein eingongskostnad på 5,0 millionar kroner med levering til godkjent mottak av avfall som ikkje skulle vore levert på anlegget.



Noter til regnskapet 2023

Note 8 Investering i dotterselskap og andre selskap

	Kontor- kommune	Eigardel	Kostpris	Bokført verdi	Eigenkapital pr 31.12	Årsresultat pr 31.12
Dotterselskap						
Sirkla Ressurs AS	Sogndal	100%	506 797	506 797	3 409 103	-110 373
		Total aksjekapital	Tal aksjar	Pålydande	Overkurs	Bokført verdi pr 31.12.
Andre aksjeinvesteringar						
Retura Norge AS		4 886 000	60	1 000	1 800	108 000
Sum						108 000

Note 9 Varelager

<i>Varelager pr 31.12 består av:</i>	2023	2022
Handelsvarer	1 458 398	729 829
Sum	1 458 398	729 829

Note 10 Mellomvære med selskap i same konsern

	Sirkla Ressurs AS 2023	Sirkla Ressurs AS 2022
Fordringar		
Kundefordringar	1 014 350	1 014 350
Andre fordringar	0	0
Sum	1 014 350	1 014 350
Gjeld		
Leverandørgjeld	12 669	12 669
Resultatpostar		
Inntekter	6 791 396	6 791 396
Kostnader	393 987	393 987

Note 11 Bankinnskott

Midlar på skattetrekkskonto (bundne midlar) er kr 1 067 577.



Noter til regnskapet 2023

Note 12 Eigenkapital

	Anna eigenkapital	Sum
Eigenkapital pr. 31.12.2022	25 838 232	25 838 232
Estimatavvik pensjon (årets endring)	-495 280	-495 280
Årets resultat	2 785 874	2 785 874
Eigenkapital pr. 31.12.2023	28 128 825	28 128 825

Oversikt over eigarkommunane pr 31.12:

Kommune	Eigardel
Aurland	5,43 %
Høyanger	12,16 %
Luster	15,77 %
Lærdal	6,48 %
Sogndal	36,30 %
Vik	8,03 %
Årdal	15,83 %
Sum	100 %

Ingen eigarar har gjeld til selskapet.

Note 13 Pantstillingar og garantiar

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikra gjeld, pantstillingar og garantiar		
Gjeld til kredittinstitusjonar (lån)	85 155 930	91 894 160
Gjeld som er sikra ved kommunal garanti	85 155 930	91 894 160
Gjeld som forfell meir enn 5 år etter balansedagen	50 201 300	60 352 500

Selskapet har bankgaranti knytt til transportløyve pålydande kr 837.000 til fordel for Statens Vegvesen.



Resultatrekneskap - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
Salsinntekt		
3000 Sal diverse varer	-1 222 224	-670 749
3001 Bio posar/plastsekker	-394 693	-407 560
3010 Sal avgiftspliktig	-26 988	-142 500
3019 Sal av kompost	-239 372	-339 880
3020 Papir levert av kundar	-251 310	63 551
3021 Skrap	-1 192 875	-1 505 135
3022 Slam frå næring	-4 048 892	-3 335 895
3023 Farleg avfall	-1 185 696	-895 065
3024 Innsamling klede	-261 990	-160 428
3025 Papp/papir	-330 192	-1 601 347
3026 Treavfall/flis	-543 068	-316 603
3027 Glas og metall	-491 976	-462 161
3028 Plast hushald	-262 438	-263 597
3029 Plast næring	-241 712	-177 850
3030 Levert næringsselektro	-29 118	-68 121
3031 Elretur og Renas nedstrømsinntekt	-300 243	-145 316
3032 Kabler og ledninger	0	-92 120
3033 Deponivare	-339 495	-560 644
3034 Levert impregnert	-100 163	-15 867
3035 Gips	-27 971	0
3036 Våtorganisk på vekta	-1 417 734	-1 183 288
3040 Kommunalt tillegg	1 300	287
3041 Restavfall levert på vekta	-4 058 013	-2 260 010
3042 Inntekt frå miljøstasjonar	-404 583	-1 456 656
3043 Papir næring på renovasjonsruta	-1 608 635	-1 390 585
3044 Slam hushaldning	-8 104 945	-6 851 276
3045 Restavfall hushaldning på ruta	-11 108 083	-10 894 633
3046 Papir hushaldning på ruta	1 578	551
3047 Våtorganisk hushaldning på ruta	196 507	192 675
3048 Våtorganisk næring på renovasjo	-1 263 466	-1 096 873
3049 Restavfall næring på renovasjon	-7 724 673	-7 078 622
3050 Transport	-125 680	-153 929
3051 Transport på skapbil	-168 952	-187 487
3052 Grunngbyr renovasjon	-34 673 726	-34 849 135
3053 Glass/metall næring	-123 242	-77 075
3054 Inntekt frå miljøstasjonar næring	-716 884	-722 872
3055 Renovasjon fritid	-5 669 622	-5 866 303
3100 Salgsinntekt avgiftsfri	232	-44 137
3611 Container-/dunkleige	-193 268	-236 408
3900 Fakturagebyr	0	-50
3990 Påløpte inntekter	-10 888	300 656
	-88 663 192	-84 952 456
Anna driftsinntekt		
3410 Andre tilskot	-99 296	-225 000
3800 Salgssum anleggsm, avgiftspliktig, høy s	0	-19 564
3805 Salgssum anleggsm, avgiftsfritt	0	-420 000
3809 Motkonto, balanseverdi selde	0	395 526



Resultatrekneskap - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
	-99 296	-269 038
Varekostnad		
4090 Beholdningsendring	-403 057	336 149
4300 Innkjøp for videresal	25 286	188 182
4301 Innkjøp bioposar	1 077 937	543 444
4302 Innkjøp plastsekker	391 572	329 682
4306 Containerleige	56 678	72 237
4307 Papirhandsaming	11 424	0
4309 Farleg avfall	1 673 826	1 486 421
4310 Plast levert	244 059	0
4312 Blanda treverk	765 892	718 739
4313 Impregneret	238 588	178 379
4314 Gipshandsaming	26 534	25 782
4350 Slamminnsamling/hands.	5 812 764	4 966 428
4380 Purchase of goods, import high rate	2 153	10 332
4381 Purchase of goods, import high rate - re	-2 153	-10 332
4401 Leasing presser	19 837	51 197
4502 Anna transport renovasjonsordn	514 560	300 000
4503 Transport vidarefakt.	85 500	56 631
4504 Transport frå miljøstasjonar	733 705	1 488 567
4505 Transport hyttekontainere o.l.	449 363	621 619
4506 Transport ut	199 730	210 253
4511 Brenning avfall	6 732 019	5 711 760
	18 656 218	17 285 468
Lønskostnad		
5000 Fastlønn	20 892 884	18 167 220
5001 Overtid	755 975	646 413
5002 Timeløn	1 198 361	1 152 747
5004 Tapt arb. fort. styret	0	11 500
5009 Lønn inkl feriepengar	28 930	12 837
5091 Skattefunn	-131 390	-46 843
5092 Avtalefesta feriepengar	2 787 628	2 443 005
5099 Accrued salary	241 315	0
5250 Innberetta gruppelivsforsikring	111 048	101 023
5252 Ulykkesforsikring	370 000	243 744
5280 Other working benefits	134 099	83 029
5290 Gruppeliv forsikring	-211 119	-166 462
5310 Gruppelivsforsikring kostnad	55 000	60 000
5330 Godtgj. til styre/bedr.fors.	169 070	166 334
5390 Annen oppg.pl. godtgjørelse	0	90 000
5401 Arbeidsgjevaravgift	2 985 764	2 796 706
5405 Arbeidsgj. avg. av feriepeng	347 301	258 959
5425 Pensjonsforsikring innberettet	4 054 967	2 397 280
5426 Motkonto innberettet pensjonskostnad	-4 054 967	-2 397 280
5700 Lærlingtilskudd/lønnstilskudd	-431 495	-694 898
5800 Innberetta refusjon. av sykepengar	-30 727	75 001
5820 Refusjon fra NAV - innberettet	-1 146 982	-411 741
5900 Gåver til tilsette	121 178	115 116



Resultatrekneskap - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
5945 Mandatory pension (OTP)	4 546 870	2 828 415
5946 Mandatory pension (OTP)	195 395	1 662 063
5947 Mandatory pension (OTP)	-491 903	-431 135
5990 Andre persjonalkostnader	198 570	202 717
5991 Bedriftshelseteneste	118 605	100 355
5992 Tilskot til sosiale føremål	50 091	65 560
5993 Korrigering lønnskostnader	425 310	-151 413
	33 289 779	29 380 253

Avskrivning

6000 Avsk. bygn og annen fast eiend	9 795 409	8 171 277
	9 795 409	8 171 277

Annan driftskostnad

6300 Leie lokaler	13 000	207 184
6340 Lys, varme	880 724	1 564 354
6360 Renhold	158 662	181 966
6399 Andre utgifter lokaler	78	0
6401 Leasing transportbånd	38 891	185 169
6402 Leasing pakkemaskin	144 926	345 217
6404 Leasing containerbil og Crafter	69 328	68 468
6405 Leasing sikteverk	85 431	511 090
6407 Leasing komprimatorbiler UC28980-85	472 491	1 428 141
6408 Leasing gravemaskiner og hjullastere	423 161	907 035
6430 Leie andre kontormaskiner	6 876	6 633
6435 Leige maskiner	811 500	907 800
6440 Leie transportmidler	376 850	8 965
6540 Inventar	20 096	17 066
6551 Datautstyr	45 857	103 374
6552 Programvare	1 676 019	1 577 386
6570 Arb.klær og utstyr	297 809	253 670
6589 Drift pressehall	1 352 133	1 258 132
6590 Diverse driftutgifter	74 239	159 815
6591 Velikehald dunkar renovasjon	67 884	138 885
6592 Drift miljøstasjon	550 914	542 165
6593 Drift våtorganisk	339 284	471 012
6594 Drift papirhall	8 038	99 000
6595 Driftsavtale miljøstasjon	1 527 844	1 516 818
6596 Vedlikehold Festingdalen	51 259	38 495
6597 Drift/vedl. deponi	283 832	183 669
6598 Vedlikehald veg	455 044	337 326
6599 Driftsutgifter verkstad	336 189	276 330
6600 Rep./vedlikehold bygninger	123 293	184 849
6621 Vedlikehald utstyr	76 077	189 689
6622 Serviceavtalar	89 835	206 806
6690 Vedlikehald annet	2 253	18 901
6700 Revisjonshonorarer	105 000	119 550
6705 Rekneskap/administrasjon	846 190	742 131
6706 Purre-, inkassotjenester	98 920	117 090
6707 Multikanalfakturering	228 322	231 780



Resultatrekneskap - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
6720 Honorarer økon.	72 525	50 945
6725 Advokatutgifter	491 658	168 809
6790 Konsulenthonorar	1 529 374	932 883
6791 Leigd hjelp	47 943	39 123
6793 Internkontroll/HMS generelt/administrasj	38 650	44 344
6797 Miljøkontroll/undersøk.	161 100	0
6798 Skuleprosjektet	114 117	101 113
6799 FOU-prosjekt	0	204 395
6800 Kontorrekvisita	48 590	44 316
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker et	29 027	24 047
6861 Kurs/seminar	515 598	476 424
6870 Møtekostnadar	156 999	73 599
6900 Telefon	22 871	55 257
6907 Internett	115 829	100 270
6940 Porto	13 382	23 447
7000 Diesel lastebil/varebil/containerbil/kom	2 533 569	2 534 684
7001 Vedl.hald maskiner	609 455	697 144
7003 Diesel maskiner	531 483	620 740
7020 Vedlikehald varebil/lastebil/containerbi	891 681	447 031
7021 Vedlikehald komprimatorbilar	1 599 871	2 271 742
7022 Serviceavtale maskin og bil	552 474	0
7040 Forsikringer	0	2 790
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepl.	71 600	69 022
7101 Passasjertillegg	6 053	7 172
7130 Ferjebillett/reise	410 111	403 054
7140 Reiseutgifter med mva kode 0	44 746	24 073
7141 Reisekostnad, ikke oppg.pl.,lav sats mva	168 769	60 311
7150 Diettkostnader, oppgavepliktig	34 038	16 428
7210 Provisjonskost	17 911	12 961
7321 annonser	131 857	291 764
7330 Informasjon/markedsføring	781 264	622 888
7400 Kontigenter, fradragberett.	45 753	39 933
7410 Kontigenter, ikke fradrag	313 589	271 292
7420 Gaver, fradragberettigede	3 190	3 245
7500 Forsikringspremier	697 450	562 419
7751 Leige veg Festingedalen	67 417	63 290
7760 Eigendomsskatt	134 182	132 859
7770 Bank og kortgebyrer	161 039	161 992
7771 Øreavrundning	-334	-170
7780 Gebyr Teller og fakturering	1 367	4 003
7790 Etterdriftsfond	360 118	363 298
7791 Purre- og inkassokostnader	-34 814	-2 254
7799 Andre kostnader	2 500 495	2 100 290
7830 Tap på fordringer	8 996	-4 119
7839 Endring avsetning for tap	0	-105 118
	28 139 241	29 117 699
Anna renteinntekt		
8040 Renteinntekter, skattefrie	-190	0
8050 Annen renteinntekt	-1 471 317	-663 558



Resultatrekneskap - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
8055 Renteinntekt frå kundar	-158	-1 099
8056 Renteinntekter autocollect	-36 657	-12 896
8057 Gebyrinntekter Autocollect	-31 277	-33 327
	<u>-1 539 600</u>	<u>-710 880</u>
Anna finansinntekt		
8070 Annen finansinntekt	-107 136	-87 145
	<u>-107 136</u>	<u>-87 145</u>
Annan rentekostnad		
8140 Rentekost, ikke fradragsber.	0	148
8151 Renter lån	4 113 273	1 988 689
8155 Renter på leverandørgjeld	19 759	8 891
	<u>4 133 032</u>	<u>1 997 728</u>
Annan finanskostnad		
8160 Valutatap (disagio)	76	213
	<u>76</u>	<u>213</u>
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	340 551	252 692
8309 Betalbar skatt, for mye/lite avsatt tidl	0	0
8320 Endring utsatt skatt	0	0
	<u>340 551</u>	<u>252 692</u>
Overført til fond slam hushald (sjølvkost)		
8963 Overført Fond slam hushald sjølvkost	591 149	671 310
	<u>591 149</u>	<u>671 310</u>
Avsett til annan egenkapital		
8960 Overf. annen egenkapital	2 785 874	2 148 039
	<u>2 785 874</u>	<u>2 148 039</u>
Overført frå fond renovasjon hushald (sjølvkost)		
8962 Overført fond renovasjon hushald	-7 322 105	-3 005 160
	<u>-7 322 105</u>	<u>-3 005 160</u>



Balanse - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
Tomter, bygninger og annan fast eigedom		
1110 Administrasjonsbygg	5 353 000	5 163 115
1111 Hytterrenovasjon	447 000	126 055
1112 Kontorbrakke deponi	805 700	842 957
1113 Returtreplata	2 248 600	2 368 800
1114 Pressehall	26 590 000	28 106 000
1115 Kompostanlegg	6 566 500	6 880 100
1118 Utbetring Deponi	22 900	27 300
1120 Festingedalen miljøstasjon	210 000	224 007
1121 Festingedalen	1 453 000	1 350 583
1126 Miljøpark Luster	15 634 200	16 435 756
1127 Deponi	296 500	323 800
1129 Miljøstasjon Sogndal	77 600	89 300
1131 Miljøstasjon Leikanger	354 000	400 000
1132 Miljøstasjon Balestrand	778 500	937 200
1133 Gjerde rundt Festingedalen	719 480	769 980
1134 Omlastingsstasjon Vadheim	43 500	52 200
1135 Reinsing av sigevatn	985 000	927 463
1136 Miljøstasjon i Lærdal	115 700	122 600
1137 Miljøstasjon Vik	4 549 700	4 854 300
1138 Miljøstasjon i Aurland	258 600	274 700
1139 Verkstadhall	1 563 000	1 607 500
1141 Miljøstasjon Årdal	94 100	0
1150 Tomter og anleggsbidrag	5 581 454	5 581 454
1151 Veg	710 809	275 203
1152 Slamområde	1 458 400	1 559 200
1162 Spylebu	88 478	94 178
1163 Dieseltank	50 000	52 900
	77 055 720	79 446 649

Maskinar og anlegg

1191 Port til Festingedalen	0	7 600
1200 Maskiner og anlegg	1 039 000	1 188 411
1202 LD2494 Norsleo Henger	8 200	11 600
1203 UC29787 Volvo FH540	27 400	39 100
1206 Volvo EW160E hjulgravar utkjøp leasing	22 800	30 400
1207 Trommelsikt	18 400	0
1234 Komprimatorbilar	13 144 700	6 636 299
1235 Varebilar	394 000	517 536
1240 Andre transportmidler	436 700	552 000
1241 Truck	9 700	0
1244 Lift	2 200	3 500
1245 Presse restavfall PO-8145	4 500	5 978
	15 107 600	8 992 424

Driftslausøyre, inventar, verktøy, kontormaskinar og liknande

1250 Inventar	23 600	43 100
1270 Verktøy	17 000	0
1281 Datautstyr	475 800	581 260
1283 Telekommunikasjon	27 000	63 883



Balanse - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
1289 Programvare	884 000	1 042 620
1291 Containere	3 939 600	3 875 188
1292 Dunkar	6 255 800	4 603 807
1293 Nedgravde avfallsløysingar	233 200	332 600
1295 Brannvern	1 402 000	477 471
	<u>13 258 000</u>	<u>11 019 930</u>
Investeringar i dotterselskap		
1312 Aksjar i SIMAS Næring AS	506 797	506 797
	<u>506 797</u>	<u>506 797</u>
Investeringar i aksjar og partar		
1311 Aksjar i RETURA AS	108 000	108 000
1313 Aksjar i Vest Resirkuleringscenter AS	0	7 200
	<u>108 000</u>	<u>115 200</u>
Andre langsiktige krav		
1380 Forsk bet leasing Volvo	57 750	120 750
1390 KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE	375 679	375 679
	<u>433 429</u>	<u>496 429</u>
Varer		
1400 Varelager	1 458 398	729 829
	<u>1 458 398</u>	<u>729 829</u>
Kundekrav		
1500 Accounts receivable	4 970 032	2 674 614
1505 Vipps	0	1 466
1510 Interim bank	0	11 430
1580 Avsetning tap på fordringar	-162 996	-162 996
	<u>4 807 037</u>	<u>2 524 514</u>
Andre kortsiktige krav		
1530 Opptent ikkje fakturert inntekt	10 888	0
1572 Forskot Løn/reiseforskot	0	3 000
1578 Receivables NAV	30 727	0
1640 Settlement account for VAT	1 515 220	2 094 773
1700 Forskuddsbetalte kostnader	1 084 661	1 121 262
1740 Forskotsbetalte kostnader	51 340	223 114
	<u>2 692 837</u>	<u>3 442 150</u>
Bankinnskot, kontantar og liknande		
1910 3705.05.89731	31 055 377	46 833 105
1950 SKATT 3781.14.14914	1 067 577	1 010 029
1960 3705.22.71437 Sparekonto	4 816	4 635
1961 3705.44.59204 Spar-B	0	26 943
	<u>32 127 770</u>	<u>47 874 712</u>
Selskapskapital		
2000 Eigenkapital	-22 281 237	-19 495 363



Balanse - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
2001 Korreksjonar EK prinsippending mv	1 148 810	1 148 810
2002 Korreksjon EK OCI	-6 996 399	-7 491 679
	<u>-28 128 825</u>	<u>-25 838 232</u>
Pensjonsplikter		
2100 Pensjonsforpliktelsar	-3 168 493	-2 821 905
	<u>-3 168 493</u>	<u>-2 821 905</u>
Andre avsetjingar for plikter		
2290 Etterdriftsfond	-6 005 200	-5 645 200
2292 Fond renovasjon hushald sjølvkost	-2 902 079	-10 224 184
2293 Fond Slam hushald sjølvkost	-860 706	-269 557
	<u>-9 767 985</u>	<u>-16 138 941</u>
Gjeld til kredittinstitusjonar		
2239 Kommunalbanken 20170340	-6 480 000	-6 960 000
2240 Kommunalbanken 20160030	-4 812 500	-5 197 500
2241 Kommunalbanken 20150577	-840 000	-910 000
2244 Kommunalbanken 20180066	-3 842 500	-4 107 500
2245 Kommunalbanken 20150058	-17 250 000	-18 750 000
2246 Kommunalbanken 20110649	-2 250 000	-2 500 000
2248 Kommunalbanken 20070352	0	-216 570
2249 Kommunalbanken 20090048	-183 430	-550 090
2251 Kommunalbanken 20170142	-1 350 000	-1 450 000
2252 Kommunalbanken 20170143	-877 500	-942 500
2253 Kommunalbanken 20190372	-4 400 000	-4 675 000
2254 Kommunalbanken 20210257	-30 870 000	-32 585 000
2255 Kommunalbanken 20220481	-7 362 500	-7 750 000
2256 Kommunalbanken 20220482	-4 637 500	-5 300 000
	<u>-85 155 930</u>	<u>-91 894 160</u>
Leverandørgjeld		
2400 Creditors	-6 863 683	-7 266 364
	<u>-6 863 683</u>	<u>-7 266 364</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet	-209 161	-185 849
	<u>-209 161</u>	<u>-185 849</u>
Skyldige offentlege avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-1 055 046	-1 004 531
2610 Påleggstrekk	-11 033	-4 000
2740 Balancing account vat	-16	-18
2771 Accumulated payroll tax	-769 290	-654 771
2785 Payroll tax of alloc. holiday pay 31.12.	-280 668	-241 952
	<u>-2 116 053</u>	<u>-1 905 272</u>
Anna kortsiktig gjeld		
2930 Skyldig løn	-241 315	0
2941 Unpaid holiday pay 31.12.	-13 853 264	-11 065 637



Balanse - spesifikasjon

Simas IKS

	2023	2022
2945 Paid holiday pay 31.12.	11 205 457	8 740 274
2950 Påløpte renter	-1 572 824	-974 191
2960 Andre påløpne kostnader	-2 383 994	-1 898 451
2961 Påløpt kostnad Drift Nyrstar	-4 977 861	-2 964 250
2963 Påløpte slamkostnader	0	-600 000
2969 Påløpte kostnader jernbaneanverket	-21 000	-35 000
2970 Uopptjent inntekt	-300 656	-300 656
	<u>-12 145 457</u>	<u>-9 097 911</u>



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
BE31EC15CBB14F9AA8C332C8352AF7C3