


List of Signatures

Page 1/1

 **Konsernrekneskap Simas IKS 2023.pdf**

Name	Method	Signed at
Alvik, Dagny Karin Ugulsvik	BANKID_MOBILE	2024-03-22 15:52 GMT+01
Hønsi, Torunn Gautepllass	BANKID_MOBILE	2024-03-22 08:53 GMT+01
Lervik, Birgit Olaug	BANKID	2024-03-22 08:44 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 10:44 GMT+01



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

External reference: C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56

Konsernrekneskap 2023

Simas IKS

Årsmelding
Resultat
Balanse
Kontantstrøm
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:
C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56

Konsernrekneskap

Simas IKS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salsinntekt		97 435 157	92 555 149
Anna driftsinntekt		1 815 399	1 687 902
Sum driftsinntekter	1	99 250 556	94 243 051
Varekostnad		19 060 927	17 999 723
Lønskostnad	2, 11	38 535 741	33 255 797
Avskrivning	3	10 028 634	8 432 349
Anna driftskostnad	2	32 844 217	33 335 105
Sum driftskostnader		100 469 518	93 022 974
Driftsresultat		-1 218 963	1 220 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		1 598 342	738 953
Anna finansinntekt		120 552	99 075
Anna rentekostnad		4 186 754	2 036 184
Anna finanskostnad	7	662 388	213
Resultat av finansposter		-3 130 248	-1 198 369
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 349 211	21 708
Skattekostnad på ordinært resultat	4	368 557	244 302
Ordinært resultat		-4 717 768	-222 594
Årsresultat		-4 717 768	-222 594
Overføringer			
Overført til fond slam hushald (sjølvkost)	5	-591 149	-671 310
Overført frå fond renovasjon hushald (sjølvkost)	5	7 322 105	3 005 160
Avsett til anna eigenkapital	6	-2 013 188	-2 111 256
Sum disponert		-4 717 768	-222 594



Balanse

Simas IKS

Eigedelar	Note	2023	2022
Anleggsmiddel			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	77 055 720	79 446 649
Maskinar og anlegg	3	15 107 600	8 992 424
Driftslausøyre, inventar, verktøy ol	3, 9	14 711 600	12 319 975
Sum varige driftsmiddel		106 874 921	100 759 048
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringar i tilknytt selskap	7	543 688	1 206 000
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd		180 000	0
Investeringar i aksjar og partar		108 000	115 200
Andre langsiktige krav		433 429	496 429
Sum finansielle anleggsmiddel		1 265 117	1 817 629
Sum anleggsmiddel		108 140 038	102 576 677
Omløpsmiddel			
Varer	8	1 504 745	729 829
Krav			
Kundekrav	9	5 879 345	3 439 808
Andre kortsiktige krav		3 154 645	3 778 203
Sum krav		9 033 990	7 218 011
Bankinnskott, kontantar og liknande	10	33 348 803	49 436 747
Sum omløpsmiddel		43 887 538	57 384 587
Sum eigedelar		152 027 575	159 961 264



Balanse

Simas IKS

Eigenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital	6	30 368 820	28 850 912
Sum eigenkapital		30 368 820	28 850 912
Gjeld			
Avsetjing til plikter			
Pensjonsplikter	11	3 168 493	2 821 905
Utsett skatt	4	78 909	50 903
Andre avsetjingar for plikter	5	9 767 985	16 138 941
Sum avsetjing for plikter		13 015 386	19 011 749
Øvrig langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	9	85 743 236	92 533 954
Sum anna langsiktig gjeld		85 743 236	92 533 954
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 407 396	7 552 714
Betalbar skatt	4	209 161	190 009
Skyldige offentlege avgifter		2 651 813	2 343 662
Anna kortsiktig gjeld		12 631 763	9 478 264
Sum kortsiktig gjeld		22 900 133	19 564 649
Sum gjeld		121 658 756	131 110 352
Sum eigenkapital og gjeld		152 027 575	159 961 264

Sogndal, 20.03.2024
Styret i Simas IKS

Torunn Gauteplass Hønsi
styreleiar

Terje Bakke Nævdal
nestleiar

Jøril Hovland
styremedlem

Ernst Ståle Øvstetun
styremedlem

Birgit Olaus Lervik
styremedlem

Åge Skrede
styremedlem

Marianne Ovrid
styremedlem

Dagny Karin Ugulsvik Alvik
dagleg leiar



Indirekte kontantstrøm

Simas IKS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-4 349 211	21 708
Periodens betalte skatt		190 009	320 583
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-58 278	-44 038
Ordinære avskrivninger		10 028 634	8 432 349
Endring i varelager		-774 917	-211
Endring i kundefordringer		-2 439 537	139 470
Endring i leverandørgjeld		-145 318	-9 875 564
Endring i andre tidsavgrensingsposter		4 710 442	5 670 173
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		6 781 807	4 023 303
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		150 000	420 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		16 236 232	10 310 004
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak		7 200	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-16 079 032	-9 890 004
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	7 145 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		6 790 718	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-6 790 718	7 145 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-16 087 943	1 278 299
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		49 436 747	48 158 448
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		33 348 803	49 436 747



Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998 og god rekneskapsskikk 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 tenestosalg 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 forbigående. 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 forbigående og det må ansjåast som nødvendig etter god rekneskapsskikk. Evt. motteke utbytte vert inntektsført som anna finansinntekt. Investeringer i tilknytta selskap vurderast etter eigenkapitalmetoden.

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 forsikringselskap). Pensjonsforpliktinga bereknast årleg av ein 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



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

Document ID:
C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56

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. Skatteplikta 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.

Konsolideringsprinsipp

Dotterselskap blir konsolidert frå det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet). I konsernrekneskapan blir posten aksjar i dotterselskap erstatta med dotterselskapet sine eidedelar og gjeld. Konsernrekneskapan blir utarbeida som om konsernet var éi økonomisk eining. Transaksjonar, urealisert fortjeneste og mellomverande mellom selskapa i konsernet blir eliminert.

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	32 676 134	27 200 241
Næring slam	4 048 892	3 351 049
Sum	99 250 555	94 243 051

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

	2023	2022
Lønskostnader		
Løner	28 889 916	24 538 790
Arbeidsgjevaravgift	3 910 290	3 467 004
Pensjonskostnader	4 713 544	4 301 589
Andre ytingar	1 021 992	948 414
Sum	38 535 741	33 255 796

Konsernet har i 2023 sysselsett 43 årsverk.

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

Godtgjerdse til revisor

	2023
Lovpålagt revisjon	65 000
Andre tenester utanfor revisjonen	59 400

Beløpa er eks. mva.



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

Document ID:
C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56

Note 3 Driftsmidler

	Tomtar, bygg o.a. fast eigedom	Maskiner og anlegg	Bilar og containerar	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	158 176 734	29 538 744	2 111 968	39 887 460	229 714 906
Tilgang	1 706 847	9 449 816	237 733	4 841 837	16 236 233
Avgang	0	0	-102 000	0	-102 000
Anskaffelseskost 31.12.2023	159 883 581	38 988 560	2 247 701	44 729 297	245 849 139
Akk. avskrivningar 31.12.2023	82 827 862	23 880 961	1 012 101	31 253 297	138 974 221
Bokført verdi 31.12.2023	77 055 720	15 107 600	1 235 600	13 476 000	106 874 921
Årets avskrivningar	4 097 773	3 334 639	178 956	2 417 266	10 028 634
Årets nedskrivningar	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	0-50 år	5-10 år	5-15 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Investeringar er finansiert ved lån i Kommunalbanken.

Note 4 Skatt

Forklaring til skattekostnad	2023	2022
Resultat før skatt	-4 349 211	21 708
22 % skatt	-956 826	4 776
Skatteeffekt av permanente skilnadar	1 044 696	270 655
Skatteeffekt av konsernelimineringar	145 708	0
Endring ikkje balanseført utsett skattefordel	134 978	-31 130
Feil frå tidlegare år	0	0
Sum skattekostnad	368 557	244 302

Mellombelse skilnadar	2023	2022
Netto mellombelse skilnadar	33 744 903	32 002 113
Andel av mellombelse skilnadar vedr næring 25,0 % (25,3 %)	-8 436 226	-8 096 535
Grunnlag for utsett skatt/-skattefordel	25 308 677	23 905 578
Herav ikkje grunnlag for balanseføring	-24 950 000	-23 674 200
Grunnlag for utsett skatt/-skattefordel	358 677	231 378
Utsett skatt/-skattefordel 22 %	78 909	50 903

Utsett skattefordel balanseførast ikkje

Avstemming av betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt av årets resultat	340 551	256 852
Skattefunn	-131 390	-66 843
Sum	209 161	190 009



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

Document ID:
C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56

Note 5 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.

Note 6 Eigenkapital

	Anna eigenkapital	Sum
Eigenkapital pr. 31.12.2022	28 850 912	28 850 912
Estimatavvik pensjon (årets endring)	-495 280	-495 280
Årets resultat	2 013 188	2 013 188
Eigenkapital pr. 31.12.2023	30 368 820	30 368 820

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 7 Konsolidering

Konsernet omfattar:

	Konsolidert	Forretnings- kontor	Eigar del	Eigenkapital 2023	Årsresultat 2023	Bokført verdi i morselskap
SIMAS IKS (mor)						
Sirkla Ressurs AS	Ja	Sogndal	100%	3 409 103	-110 373	506 797
- Sunde og Sirkla Eigedom AS	Nei	Sogndal	50%	1 087 341	-1 076 348	

Sunde og Sirkla Eigedom AS er i konsernet ført etter eigenkapitalmetoden:

Inngående balanse 01.01.2023	1 206 000
Andel av tidlegare års resultat	-124 138
Andel av årets resultat	-538 174
Utgående balanse 31.12.2023	543 688



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

Document ID:
C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56

Note 8 Varelager

<i>Varelager pr 31.12 består av:</i>	2023	2022
Handelsvarer	1 504 745	729 829
Sum	1 504 745	729 829

Note 9 Pantstillinger og garantier

	31.12.2023	31.12.2022
Pantsikra gjeld, pantstillinger og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjonar (lån)	85 743 236	92 533 954
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	60 439 192
Rekneskapsført verdi av pantsikra egedelar		
Driftsmidler	1 453 600	1 300 045
Varelager	0	0
Kundefordringar	2 331 330	1 929 644
Sum	3 784 930	3 229 689

Det er stilt bankgaranti knytt til transportløyve pålydande kr 837.000 til fordel for Statens Vegvesen.

Note 10 Bankinnskott

Midlar på skattetrekkkonto (bundne midlar) er kr 1 291 487.



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

Document ID:
C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56

Note 11 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. Desse er i hovudsak avhengig av tal oppteningsår, lønsnivå ved oppnådd pensjonsalder og storleiken på ytinga frå folketrygda. Forpliktinga er dekkja gjennom eit forsikringselskap.

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%



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

Document ID:
C2A8187C9F7E4B7FB42CC3DF12214A56