

**Årsregnskap 2019
for
Senter for nordlige folk AS**

Foretaksnr. 994331795

Utarbeidet av:

DM Consult AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kåfjorddalsveien 10
9147 BIRTAVARRE
Org.nr. 981 110 943 MVA

Innholdsfortegnelse

- Resultatregnskap 2019**
- Balanse pr. 31.12.2019**
- Noter til resultatregnskap og balanse for 2019**
- Revisors beretning**

Resultatregnskap

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 084 222 | 1 398 067 |
| Annen driftsinntekt | | | |
| 3400 Tilskudd Sametinget | | 4 570 000 | 4 488 000 |
| 3401 Tilskudd Troms Fylkeskommune | | 610 000 | 565 000 |
| 3402 Tilskudd Kåfjord kommune | | 29 000 | 126 000 |
| 3405 Tilskudd Norsk Kulturråd | | 50 000 | 130 000 |
| 3410 Tilskudd andre | | 0 | 105 000 |
| 3600 Husleie inntekter | | 1 106 112 | 1 070 916 |
| 3601 Husleie intern | | 600 000 | 600 000 |
| 3800 Salgsum anleggmidler, avgiftspl | | 6 000 | 0 |
| 3900 Annen driftsinntekt, fri | | 6 452 | 3 150 |
| 3910 Annen driftsinntekt, pliktig | | 45 648 | 60 189 |
| 3950 Egen innsats | | 149 748 | 121 000 |
| Sum Annen driftsinntekt | | 7 172 961 | 7 269 255 |
| Sum driftsinntekter | | 8 257 182 | 8 667 322 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 459 980 | 571 907 |
| Lønnskostnad | 1 | 4 396 328 | 3 777 044 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 253 760 | 229 004 |
| Annen driftskostnad | | 2 770 422 | 3 541 659 |
| Sum driftskostnader | | 7 880 490 | 8 119 613 |
| DRIFTSRESULTAT | | 376 692 | 547 709 |
| FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 907 | 854 |
| Annen finansinntekt | | 524 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 1 431 | 854 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 84 664 | 123 867 |
| Annen finanskostnad | | 1 725 | 352 |
| Sum finanskostnader | | 86 389 | 124 219 |
| NETTO FINANSPOSTER | | -84 958 | -123 365 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 291 734 | 424 344 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 64 182 | 90 163 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 227 552 | 334 181 |
| ÅRSRESULTAT | | 227 552 | 334 181 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | | 227 552 | 334 181 |
| SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER | | 227 552 | 334 181 |

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 2 | 18 631 688 | 18 836 967 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 178 511 | 226 992 |
| Sum varige driftsmidler | | 18 810 199 | 19 063 959 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andeler i Gammene Navuona Siida SA | | 3 000 | 3 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 3 000 | 3 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 18 813 199 | 19 066 959 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | 186 671 | 194 942 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 61 954 | 111 712 |
| Andre fordringer | | 8 500 | 1 064 567 |
| Sum fordringer | | 70 454 | 1 176 279 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 | 937 870 | 1 009 407 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 1 194 995 | 2 380 628 |
| SUM EIENDELER | | 20 008 193 | 21 447 586 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 5 | 4 360 000 | 4 360 000 |
| Overkurs | | 2 400 | 2 400 |
| Sum innskutt egenkapital | | 4 362 400 | 4 362 400 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 12 918 752 | 12 691 200 |
| Sum opptjent egenkapital | | 12 918 752 | 12 691 200 |
| SUM EGENKAPITAL | | 17 281 152 | 17 053 600 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 6 | 227 770 | 163 588 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 227 770 | 163 588 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 1 751 553 | 3 262 470 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 751 553 | 3 262 470 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 1 979 323 | 3 426 058 |

Balanse pr. 31.12.2019

| | Note | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 81 183 | 239 825 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 203 350 | 196 149 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 463 185 | 531 954 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 747 718 | 967 928 |
| SUM GJELD | | 2 727 041 | 4 393 986 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 20 008 193 | 21 447 586 |

Samuelsberg 27/03-2020

Torjer Andreas Olsen

Styreleder

Nils Mikal Pedersen

Daglig leder

Karin A Karlsen

Styremedlem

Anja Kristine Salo

Nestleder

Eilif O Larsen

Styremedlem

Stian Pedersen

Styremedlem

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper. Det har ikke vært noen endringer i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Regnskapsmessig avskrivningstid på bygget ble endret til 99 år f.o.m. 2011.

Inntekter

Hoveddelen av driftsinntektene til selskap er tilskudd, Dette gjelder både grunntilskudd og diverse prosjekttilskudd. Tilskuddsandelen var 64 % i 2019 og 62 % i 2018. Videre så utgjør husleieinntektene 13 % slik at andre inntekter utgjør 23 %

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha OTP avtale på sine ansatte og har opprettet det gjeldende fra 2009.

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

| | I år | I fjor |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 155 698 | 3 543 064 |
| Arbeidsgiveravgift | 0 | 0 |
| Pensjonskostnader | 143 512 | 98 175 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 97 118 | 135 805 |
| Totalt | 4 396 328 | 3 777 044 |

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse

| | |
|--|---------|
| Daglig leder | 798.826 |
| Styrehonorarer | 121 500 |
| Revisor, revisjon 2019 (eksl.mva) | 15.000 |
| Revisor, honorarer andre tjenester 2019 (eksl.mva) | 3.000 |

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha en obligatorisk tjenestepensjonsordning for sine ansatte og oppfyller lovkravene til det.

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | Sum |
|----------------------------|---|---|------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 20 380 793 | 1 375 134 | 21 755 927 |
| + Tilgang | 0 | 0 | 0 |
| - Avgang | 0 | 19 196 | 19 196 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 20 380 793 | 1 355 938 | 21 736 731 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 1 543 826 | 1 148 142 | 2 691 969 |
| + Ordinære avskrivninger | 205 279 | 48 481 | 253 760 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 19 196 | 19 196 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 1 749 105 | 1 177 427 | 2 926 533 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 18 631 688 | 178 511 | 18 810 199 |
| Prosentsats for ord.avskr | 1-1 | 20-100 | |

Noter 2019

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Resultat før skattekostnader | 291 734 |
| + Permanente og andre forskjeller | 0 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -387 552 |
| = Inntekt | -95 818 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---|---------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 0 |
| = Sum betalbar skatt | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 64 182 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 64 182 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|----------|
| Sum betalbar skatt | 0 |
| = Betalbar skatt i balansen | 0 |

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12.2019 kr. 193 072

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 21.800 aksjer, pålydende á kr 200, samlet aksjekapital utgjør kr 4.360.000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|--------------------------|---------------|
| Sametinget | 6.540 |
| Troms Fylkeskommune | 6.540 |
| Kåfjord Kommune | 4.365 |
| Riddu Riddu Festivala AS | 2.180 |
| Andre små aksjonærer | 2.175 |

Noter 2019

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 4 007 822 | 3 580 270 |
| - Uopptjent inntekt | 40 000 | 0 |
| - Skattem. fremf. underskudd som utlignes | 2 932 502 | 2 836 684 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 1 035 320 | 743 586 |
| Utsatt skatt | 227 770 | 163 588 |

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Som sikkerhet for pantelån har Sparebank1 Nord-Norge pant i bygninger.

| Pantsettelse | I år | I fjor |
|--|-------------------|-------------------|
| Gjeld sikret med pant | 1 576 553 | 2 737 470 |
| Pantsatte eiendeler: | | |
| Senter for nordlige folk, gnr.35, b.nr. 75 | 18 573 590 | 18 778 869 |
| Sum pantsatte eiendeler | 18 573 590 | 18 778 869 |

KLP har gitt lån mot garanti fra Kåfjord kommune. Dette lånet er innfridd i januar 2020.