

Årsregnskap 2023 for

DAVVI ÁLBMOGIID GUOVDDÁS OS / SENER FOR NORDLIGE FOLK AS

Org.nr. 994 331 795

UTARBEIDET AV:
DM Consult AS
Godkjent regnskapsselskap
Kåfjorddalsveien 10
9147 BIRTAVARRE
Org.nr. 981 110 943

RESULTATREGNSKAP

DAVVI ÁLBMOGIID GUOVDDÁS OS / SENTER FOR NORDLIGE FOLK AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 233 287	1 244 485
Tilskudd	1	8 911 852	6 502 838
Annen driftsinntekt		1 058 357	1 364 035
Sum driftsinntekter		11 203 496	9 111 358
Varekostnad		449 874	482 299
Endring varelager		73 925	32 529
Lønnskostnad	2	4 717 703	5 060 502
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	433 743	320 065
Annen driftskostnad		4 386 193	3 200 053
Sum driftskostnader		10 061 437	9 095 448
Driftsresultat		1 142 059	15 910
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1	819
Annen finansinntekt		982	0
Annen rentekostnad		64 980	63 570
Annen finanskostnad		17 938	65
Resultat av finansposter		-81 936	-62 816
Resultat før skattekostnad		1 060 123	-46 906
Skattekostnad på resultat	4	233 227	-9 219
Årsresultat		826 896	-37 687
OVERFØRINGER			
Avsatt annen egenkapital		826 896	-37 687
Sum overføringer		826 896	-37 687

BALANSE

DAVVI ÁLBMOGIID GUOVDDÁS OS / SENTER FOR NORDLIGE FOLK AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Konsesjoner, patenter o.l.		50 000	0
Sum immaterielle eiendeler		50 000	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	18 037 515	18 254 715
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 512 463	1 077 990
Sum varige driftsmidler	3	19 549 978	19 332 705
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		3 300	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 300	3 000
Sum anleggsmidler		19 603 278	19 335 705
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		70 102	144 027
FORDRINGER			
Kundefordringer		222 222	54 641
Andre kortsiktige fordringer		172 937	286 630
Sum fordringer		395 159	341 271
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 675 337	2 846 864
Sum omløpsmidler		2 140 598	3 332 162
Sum eiendeler		21 743 876	22 667 867

BALANSE

DAVVI ÁLBMOGIID GUOVDDÁS OS / SENTER FOR NORDLIGE FOLK AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		4 360 000	4 360 000
Egne aksjer	5	-1 000	0
Overkurs		2 400	2 400
Sum innskutt egenkapital		4 361 400	4 362 400
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		14 209 148	13 381 253
Sum opptjent egenkapital		14 209 148	13 381 253
Sum egenkapital		18 570 548	17 743 653
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	4	592 857	359 630
Sum avsetning for forpliktelser		592 857	359 630
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 244 633	1 327 613
Sum annen langsiktig gjeld	6	1 244 633	1 327 613
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		221 055	981 296
Skyldig offentlige avgifter		164 451	240 387
Annen kortsiktig gjeld		950 332	2 015 288
Sum kortsiktig gjeld		1 335 837	3 236 971
Sum gjeld		3 173 327	4 924 214
Sum egenkapital og gjeld		21 743 876	22 667 867

Samuelsberg, 15.04.2024

Styret i Davvi Álbmogiid Guovddás Os / Senter For Nordlige Folk AS

Karin Anbjørg Karlsen
styremedlem

Hans-Arne Nordeng
styremedlem

Camilla Brattland
styreleder

Torjer Andreas Olsen
nestleder

Odd Kristian Edvin Solberg
styremedlem

Svein Oddvar Leiros
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Note 1 Tilskudd

	2023	2022
Tilskudd Sametinget	4 934 000	4 695 788
Tilskudd Troms Fylkeskommune	660 000	662 000
Tilskudd andre	3 317 852	1 145 050
Sum	8 911 852	6 502 838

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 449 820	4 821 758
Arbeidsgiveravgift	1 123	0
Pensjonskostnader	181 440	192 012
Andre ytelser	85 320	46 732
Sum	4 717 703	5 060 502

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	20 637 868		2 165 880	22 803 748
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		92 350	608 666	701 016
= Anskaffelseskost 31.12.23	20 637 868	92 350	2 774 546	23 504 764
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 600 353	8 650	1 295 784	3 904 786
= Bokført verdi 31.12.23	18 037 515	83 700	1 478 763	19 599 978
Årets ordinære avskrivninger	217 200	8 650	207 893	433 743
Økonomisk levetid	99 år	5 år	0-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 5%			

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	233 227	-9 219
Skattekostnad ordinært resultat	233 227	-9 219
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 060 123	-46 906
Permanente forskjeller	0	5 000
Endring i midlertidige forskjeller	-405 814	-467 739
Anvendelse av fremførbart underskudd	-654 309	0
Skattepliktig inntekt	0	-509 645
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	5 647 538	5 238 224	-409 314
Fordringer	-3 500	0	3 500
Sum	5 644 038	5 238 224	-405 814
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 949 235	-3 603 543	-654 309
Grunnlag for utsatt skatt	2 694 803	1 634 681	-1 060 123
Utsatt skatt (22 %)	592 857	359 630	-233 227

Note 5 Egne aksjer

Selskapet har i løpet av 2023 kjøpt 0 aksjer i markedet til kr. 0 pr. aksje.

Utvikling i selskapets egne aksjer	Antall	Pålydende pr. aksje	Sum	Andel av aksjekapital
Beholdning pr. 1.1.2023	5	200	1 000	0 %
Beholdning pr. 31.12.2023	5	200	1 000	0 %

Note 6 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 244 633	1 327 613
Sum	1 244 633	1 327 613

Pantsatte eiendeler: Bygg Senter for nordlige folk, g.nr. 35, b.nr 75 17 979 418 18 196 618

Electronic signature

Signed by

Olsen, Torjer Andreas

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

21.04.2024 16:40:37

Date of birth

1975-04-20

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Brattland, Camilla

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

21.04.2024 21:34:44

Date of birth

1980-10-18

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Nordeng, Hans-Arne

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

22.04.2024 09:11:55

Date of birth

1968-04-02

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Karlsen, Karin Anbjørg

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

22.04.2024 08:36:58

Date of birth

1957-06-17

Signature method

BankID (NO)

Signed by

Solberg, Odd Kristian Edvin

(Identity verified with BankID (NO))



Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

20.04.2024 10:45:49

Date of birth

1950-08-13

Signature method

BankID (NO)

