

**Årsregnskap 2018
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 2018**
- Balanse pr. 31.12.2018**
- Noter til resultatregnskap og balanse for 2018**
- Revisors beretning**

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 398 067	1 226 680
Annen driftsinntekt			
3400 Tilskudd Sametinget		4 488 000	4 391 750
3401 Tilskudd Troms Fylkeskommune		565 000	795 000
3402 Tilskudd Kåfjord kommune		126 000	66 000
3403 Tilskudd Kulturdepartementet		0	200 000
3405 Tilskudd Norsk Kulturråd		130 000	90 000
3410 Tilskudd andre		105 000	20 000
3600 Husleie inntekter		1 070 916	1 036 538
3601 Husleie intern		600 000	513 000
3900 Annen driftsinntekt, fri		3 150	2 370
3910 Annen driftsinntekt, pliktig		60 189	71 961
3950 Eget aktivert arbeid		121 000	0
Sum Annen driftsinntekt		7 269 255	7 186 619
Sum driftsinntekter		8 667 322	8 413 299
Driftskostnader			
Varekostnad		571 907	332 985
Lønnskostnad	1	3 777 044	3 842 181
Avskrivning på varige driftsmidler	2	229 004	233 526
Annen driftskostnad		3 541 659	2 934 505
Sum driftskostnader		8 119 613	7 343 197
DRIFTSRESULTAT		547 709	1 070 102
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		854	1 068
Sum finansinntekter		854	1 068
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		123 867	394 871
Annen finanskostnad		352	0
Sum finanskostnader		124 219	394 871
NETTO FINANSPOSTER		-123 365	-393 803
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		424 344	676 298
Skattekostnad på ordinært resultat	3	90 163	159 118
ORDINÆRT RESULTAT		334 181	517 180
ÅRSRESULTAT		334 181	517 180
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		334 181	517 180
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		334 181	517 180

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	18 836 967	18 984 148
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	226 992	95 977
Sum varige driftsmidler		19 063 959	19 080 125
Finansielle anleggsmidler			
Andeler i Gammene Navuona Siida SA		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
SUM ANLEGGSMIDLER		19 066 959	19 083 125
OMLØPSMIDLER			
Varer		194 942	217 290
Fordringer			
Kundefordringer		111 712	89 779
Andre fordringer	4	1 064 567	1 673 226
Sum fordringer		1 176 279	1 763 005
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 009 407	898 673
SUM OMLØPSMIDLER		2 380 628	2 878 968
SUM EIENDELER		21 447 586	21 962 093
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	4 360 000	4 360 000
Overkurs		2 400	2 400
Sum innskutt egenkapital		4 362 400	4 362 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 691 200	12 357 019
Sum opptjent egenkapital		12 691 200	12 357 019
SUM EGENKAPITAL		17 053 600	16 719 419
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	163 588	73 425
Sum avsetning for forpliktelser		163 588	73 425
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 262 470	3 707 474
Sum annen langsiktig gjeld		3 262 470	3 707 474
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 426 058	3 780 899

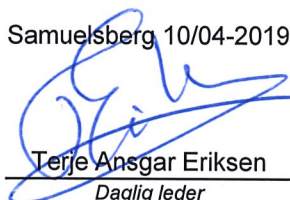
Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	793 707
Leverandørgjeld		239 825	107 539
Skyldig offentlige avgifter		196 149	152 963
Annen kortsiktig gjeld		531 954	407 566
SUM KORTSIKTIG GJELD		967 928	1 461 774
SUM GJELD		4 393 986	5 242 673
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 447 586	21 962 093

Samuelsberg 10/04-2019




Marit A Hauan
Styreleder



Terje Ansgar Eriksen
Daglig leder



Karin A Karlsen
Styremedlem



Bjørn Inge Mo
Styremedlem



Eilif O Larsen
Styremedlem



Henrik Solberg
Styremedlem

Noter 2018

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 62 % i 2018 og 66 % i 2017. Videre så utgjør husleieinntektene 12 % slik at andre inntekter utgjør 25 %

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 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	3 543 064	3 612 984
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	98 175	124 641
Andre lønnsrelaterte ytelser	135 805	104 556
Totalt	3 777 044	3 842 181

Ytelser til ledende personer og revisor

Lønn og annen godtgjørelse

Daglig leder, ansatt 01.09.18	258.254
Styrehonorarer	59 500
Revisor, revisjon 2018 (eksl.mva)	15.000
Revisor, honorarer andre tjenester 2018 (eksl.mva)	0

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	20 322 695	1 220 394	21 543 090
+ Tilgang	58 098	154 740	212 837
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	20 380 793	1 375 134	21 755 927
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 338 547	1 124 417	2 462 965
+ Ordinære avskrivninger	205 279	23 725	229 004
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 543 826	1 148 142	2 691 969
Balanseført verdi pr 31/12	18 836 967	226 992	19 063 959
Prosentats for ord.avskr	1-1	20-100	

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	424 344
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-494 249
= Inntekt	-69 905

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	90 163
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	90 163
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Andre fordringer

I posten inngår 1 043 747 kr i utestående spillermidler vedr. ombyggingen av kultursalen.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12.2018 kr. 196 149

Note 6 - 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 2018

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 580 270	3 086 021
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 836 684	2 766 779
= Grunnlag utsatt skatt	743 586	319 242
Utsatt skatt	163 588	73 425

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Som sikkerhet for pantelån har Sparebank1 Nord-Norge pant i bygninger. I tillegg er det tatt opp lån i forbindelse med oppgradering av Kultursalen der gjelda utgjør kr. 2 500 000.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2 737 470	3 626 181
Pantsatte eiendeler:		
Senter for nordlige folk, gnr.35, b.nr. 75	18 778 869	18 984 148
Sum pantsatte eiendeler	18 778 869	18 984 148

KLP har gitt lån mot garanti fra Kåfjord kommune.