

**Årsregnskap 2014
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

- Styrets årsberetning**
- Resultatregnskap 2014**
- Balanse pr. 31.12.2014**
- Noter til resultatregnskap og balanse for 2014**
- Revisors beretning**

Årsberetning 2014

Virksomhetens art

Selskapet holder til i Manndalen i Kåfjord kommune og skal utvikle, ivareta og fremme samisk urfolks- og nordlige folks kulturer med utgangspunkt i det sjøsamiske.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2014	2013	2012
Driftsinntekter	7 382 574	5 576 768	5 901 053
Driftsresultat	218 808	174 500	216 776
Årsresultat	47 747	13 546	40 757
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Balansesum	19 395 627	19 891 494	19 989 124
Egenkapital	16 064 224	16 016 476	16 002 930
Egenkapitalprosent	83	81	80

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har hatt 6 fast ansatte i løpet av inntektsåret, hvorav 4 kvinner og 2 menn. Styrets sammensetning, inkludert varamedlemmer, er 6 kvinner og 4 menn. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling. Arbeidsmiljøet i er tilfredsstillende og det har ikke vært opp saker knyttet til arbeidsmiljøet. Samlet sykefravær har vært ca. 75 dager som i hovedsak skyldes en langtidssykemelding. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2014.

Forsknings og utviklingsaktiviteter

Det har ikke vært kostnader knyttet til forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Ytre miljø

Det finnes ikke kjente forhold ved bedriften som kan medføre påvirkning av det ytre miljøet.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr 47 747:

Overført annen egenkapital	47 747
Dekking av udekket tap	0
Totalt	47 747

Årsberetning 2014

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap et rettviseende bilde av drifta og tilfredsstillende informasjon om selskapets resultat og stilling. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som påvirker dette.

Samuelsberg 06/03-2015

Marit A Hauan

Styreleder

Mona A Solbakk

Daglig leder

Karin A Karlsen

Styremedlem

Hege E Liland

Styremedlem

Eilif O Larsen

Styremedlem

Nils O Larsen

Nestleder

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		478 964	94 204
Annen driftsinntekt	1	6 903 610	5 482 564
Sum driftsinntekter		7 382 574	5 576 768
Driftskostnader			
Varekostnad		159 757	57 323
Lønnskostnad	2	2 938 907	2 163 331
Avskrivning på varige driftsmidler	3	397 509	396 340
Annen driftskostnad		3 667 593	2 785 274
Sum driftskostnader		7 163 766	5 402 268
DRIFTSRESULTAT		218 808	174 500
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 085	3 997
Annen finansinntekt		176	0
Sum finansinntekter		1 261	3 997
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		113 360	149 648
Annen finanskostnad		15 300	0
Sum finanskostnader		128 660	149 648
NETTO FINANSPOSTER		-127 398	-145 651
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		91 409	28 849
Skattekostnad på ordinært resultat	4	43 662	15 303
ORDINÆRT RESULTAT		47 747	13 546
ÅRSRESULTAT		47 747	13 546
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		47 747	13 546
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		47 747	13 546

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	151 413	195 075
Sum immaterielle eiendeler		151 413	195 075
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	17 629 030	17 814 795
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	445 124	614 799
Sum varige driftsmidler		18 074 154	18 429 594
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	15 300
Sum finansielle anleggsmidler		0	15 300
SUM ANLEGGSMIDLER		18 225 567	18 639 969
OMLØPSMIDLER			
Varer		34 502	38 365
Fordringer			
Kundefordringer		82 057	89 216
Andre fordringer		363 203	82 199
Sum fordringer		445 260	171 415
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	690 298	1 041 746
SUM OMLØPSMIDLER		1 170 060	1 251 525
SUM EIENDELER		19 395 627	19 891 494
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	4 360 000	4 360 000
Overkurs		2 400	2 400
Sum innskutt egenkapital		4 362 400	4 362 400
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 701 824	11 654 076
Sum opptjent egenkapital		11 701 824	11 654 076
SUM EGENKAPITAL		16 064 224	16 016 476
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 542 486	2 987 776
Sum annen langsiktig gjeld		2 542 486	2 987 776
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 542 486	2 987 776
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		124 971	180 286
Skyldig offentlige avgifter		137 607	67 637
Annen kortsiktig gjeld		526 339	639 319
SUM KORTSIKTIG GJELD		788 917	887 242
SUM GJELD		3 331 403	3 875 018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 395 627	19 891 494

Balanse pr. 31.12.2014

Note 31.12.2014 31.12.2013

Samuelsberg 06/03-2015

Marit A Hauan

Styreleder

Mona A Solbakk

Daglig leder

Karin A Karlsen

Styremedlem

Hege E Liland

Styremedlem

Eilif O Larsen

Styremedlem

Nils O Larsen

Nestleder

Noter 2014

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 i 2014 70 % og i 2013 66 %. Videre så utgjør husleieinntektene 15-20 % slik at ordinær salgsinntekt er minimal. Se forøvring note 1.

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 (27%) 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 2014

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt	2014	2013
Offentlig tilskudd	5 151 850	3 697 450
Husleieinntekter	1 069 583	1 030 514
Husleieinntekter intern	513 000	513 000
Andre inntekter	169 177	241 600
Sum annen driftsinntekt	6 903 610	5 482 564

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	2 817 649	2 082 781
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	42 780	33 133
Andre lønnsrelaterte ytelser	78 478	47 417
Totalt	2 938 907	2 163 331

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn og annen godtgjørelse
Daglig leder	584.335
Styrehonorarer	56 000
Revisor, revisjon (eksl.mva)	25.000
Revisor, honorarer andre tjenester (eksl.mva)	5.000

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Noter 2014

Note 3 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	18 390 767	1 111 945	19 502 713
+ Tilgang	0	42 069	42 069
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	18 390 767	1 154 014	19 544 782
Akk. av/nedskr. pr 1/1	575 972	497 146	1 073 119
+ Ordinære avskrivninger	185 765	211 744	397 509
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	761 737	708 890	1 470 628
Balanseført verdi pr 31/12	17 629 030	445 124	18 074 154
Prosentstans for ord.avskr	1-1	20-100	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	91 409
+ Permanente og andre forskjeller	70 300
+ Endring i midlertidige forskjeller	-440 853
= Inntekt	-279 144

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	43 662
= Ordinær skattekostnad	43 662
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter 2014

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2013	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 539 899	1 924 225
+ Utestående fordringer	-19 738	36 789
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	2 242 663	2 521 807
= Grunnlag utsatt skatt	-722 502	-560 792
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	722 502	560 792
= Grunnlag utsatt skattefordel	722 502	560 792
Utsatt skattefordel	195 075	151 413

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12.2014 kr. 137 607

Note 7 - 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 2014

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Som sikkerhet for pantelån har Sparebank1 Nord-Norge pant i bygninger. KLP har gitt lån mot garanti fra Kåfjord kommune

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	617 486	712 490
Pantsatte eiendeler:		
Senter for nordlige folk, gnr.35, b.nr. 75	17 629 030	17 814 795
Sum pantsatte eiendeler	17 629 030	17 814 795