

Årsregnskap for 2018

**LINDESNESREGIONEN NÆRINGSHAGE AS
4514 MANDAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2018

LINDESNESREGIONEN NÆRINGSHAGE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		698 565	484 943
Annen driftsinntekt		50 000	50 000
Tilskudd		3 870 332	3 277 819
Sum driftsinntekter		4 618 896	3 812 762
Varekostnad		(1 546 481)	(676 231)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 283 280)	(2 130 205)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	(82 150)	(82 150)
Annen driftskostnad	4	(699 077)	(773 739)
Sum driftskostnader		(4 610 989)	(3 662 325)
Driftsresultat		7 908	150 437
Annen renteinntekt		11 757	6 101
Annen finansinntekt		560	1 476
Sum finansinntekter		12 317	7 577
Annen rentekostnad		(799)	(188)
Sum finanskostnader		(799)	(188)
Netto finans		11 518	7 389
Ordinært resultat før skattekostnad		19 426	157 827
Ordinært resultat		19 426	157 827
Årsresultat		19 426	157 827
Overføringer			
Annen egenkapital		19 426	157 827
Sum		19 426	157 827

Balanse pr. 31. desember 2018
LINDESNESREGIONEN NÆRINGSHAGE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	153 050	235 200
Sum varige driftsmidler		153 050	235 200
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	13	100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		253 050	335 200
Omløpsmidler			
Varer		14 670	14 670
Sum varer		14 670	14 670
Fordringer			
Kundefordringer	8	252 287	429 243
Andre fordringer		142 047	36 185
Sum fordringer		394 334	465 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 570 596	2 226 312
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 570 596	2 226 312
Sum omløpsmidler		2 979 600	2 706 410
Sum eiendeler		3 232 650	3 041 610

Balanse pr. 31. desember 2018
LINDESNESREGIONEN NÆRINGSHAGE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (36000 aksjer a kr.100,00)	10, 11, 12	1 905 000	1 905 000
Sum innskutt egenkapital		1 905 000	1 905 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	316 463	297 038
Sum opptjent egenkapital		316 463	297 038
Sum egenkapital	12	2 221 463	2 202 038
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 607	4 615
Leverandørgjeld		457 011	255 682
Skyldige offentlige avgifter		204 922	213 260
Annen kortsiktig gjeld		196 228	237 834
Tilskudd mottatt, ikke inntektsført		150 419	128 181
Sum kortsiktig gjeld		1 011 187	839 572
Sum gjeld		1 011 187	839 572
Sum egenkapital og gjeld		3 232 650	3 041 610

Mandal, 5. april 2019

Bjørge Reiersen Styrets leder	Eva Haugland Åsland Styremedlem	Silje Løland Styremedlem
Grethe Tønnesen Styremedlem	Mathias Bernander Styremedlem	Espen Birkeland Styremedlem
Margit Elisabeth Lindland Styremedlem	Are Østmo Daglig leder	

Noter 2018

LINDESNESREGIONEN NÆRINGSHAGE AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og tilskudd

Tilskudd fra kommunene og fylkeskommunen inntektføres i tilskuddsåret. Prosjektinntekter fordeles over prosjektperioden i takt med prosjektets gjennomføring og fremdrift. Basistilskudd fra SIVA skal som hovedregel inntektføres i tilskuddsåret. Ubenyttet tilskudd kan periodiseres til neste driftsår etter avtale med tilskuddsgiver. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel kan unnlates balanseført. Selskapet har valgt ikke å balanseføre netto utsatt skattefordel.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 895 070	1 699 327
Arbeidsgiveravgift	283 559	261 943
Pensjonskostnader	94 636	130 273
Andre relaterte ytelser	10 015	38 662
Sum	2 283 280	2 130 205

Foretaket har sysselsatt 2,3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	877 605	72 500
Annen godtgjørelse	8 655	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 17 300. Honoraret gjelder i sin helhet ordinær revisjon.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	451 855
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	451 855
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(298 805)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	153 050
Årets avskrivninger	82 150
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	19 426	157 827
+/- Permanente forskjeller	9 494	7 532
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 550	18 950
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(60 470)	(184 308)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(17 900)	(49 450)	31 550
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 199 056)	(1 138 586)	(60 470)
Netto forskjeller	(1 216 956)	(1 188 036)	(28 920)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 216 956	1 188 036	28 920
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 261 368

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	252 287	429 243
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	252 287	429 243

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 128 048. Skyldig skattetrekk er kr 121 243.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 38 100 aksjer, pålydende kr 50,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 905 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 26 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mandal Kommune	7 500	19,69%
SIVA - Selskapet for Industrivekst SF	5 000	13,12%
Applica Consulting AS	3 700	9,71%
Vest-Agder Fylkeskommune	2 750	7,22%
Mandal Industri og Næring	2 550	6,69%
Lindenses Kommune	2 250	5,91%
J. B. Ugland Venture AS	2 000	5,25%
Sparebanken Sør	2 000	5,25%
GE Healthcare AS	1 550	4,07%
Nøsted & AS	1 250	3,28%
Andre	7 550	19,82%
Sum	38 100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 905 000	297 038	2 202 038
Årets resultat		19 426	19 426
Egenkapital 31.12.2018	1 905 000	316 463	2 221 463

Note 13 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Skap Kreativ	Mandal	80,65%		
Folkehøyskole AS				