

-  Legally signed by
Trond Feljær
20.05.2021
-  Legally signed by
Jonan Anita Sindland Dietrichs
20.05.2021
-  Legally signed by
Ase Birgit Løvdal
21.05.2021
-  Legally signed by
Robert Halland-Olsen
23.05.2021
-  Legally signed by
Åshild Schmidt
24.05.2021
-  Legally signed by
Linn Merete Moeid
25.05.2021
-  Legally signed by
Vidar Iversen
26.05.2021

**Årsregnskap 2020
for
VIA PARTNER AS**

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	5 135 652	6 040 000
Tilskudd	2	12 570 785	11 276 661
Annen driftsinntekt		317 062	0
Sum driftsinntekter		18 023 499	17 325 566
Driftskostnader			
Varekostnad		1 510 967	1 896 008
Lønnskostnad	3	11 260 164	10 575 700
Avskrivning på varige driftsmidler	4	961 884	1 093 875
Annen driftskostnad	3	2 789 107	2 821 865
Sum driftskostnader		16 522 122	16 387 448
DRIFTSRESULTAT		1 501 377	938 118
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		529	693
Annen finansinntekt		223	1 149
Sum finansinntekter		752	1 842
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		200 413	293 310
Annen finanskostnad		8 061	16 759
Sum finanskostnader		208 474	310 069
NETTO FINANSPOSTER		(207 722)	(308 227)
RESULTAT		1 293 655	629 891
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 293 655	629 891
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 293 655	629 891

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.1
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	4	0	16 000
Sum Immaterielle eiendeler		0	16 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	33 081 000	33 831 000
Maskiner og anlegg	4	571 000	584 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	270 000	113 000
Sum varige driftsmidler		33 922 000	34 528 000
SUM ANLEGGSMIDLER		33 922 000	34 544 000
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	669 799	708 252
Fordringer			
Kundefordringer		379 221	203 588
Andre fordringer		1 123 315	1 323 029
Sum fordringer		1 502 536	1 526 617
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 959 003	2 502 139
SUM OMLØPSMIDLER		6 131 338	4 737 008
SUM EIENDELER		40 053 338	39 281 008

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.1
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		29 474 794	28 181 139
Sum opptjent egenkapital		29 474 794	28 181 139
 SUM EGENKAPITAL		 29 774 794	 28 481 139
 GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 400 000	5 640 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 150 634	2 270 134
Sum annen langsiktig gjeld		7 550 634	7 910 134
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 550 634	7 910 134
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		574 292	1 001 309
Skyldig offentlige avgifter		756 194	672 976
Annen kortsiktig gjeld		1 397 424	1 215 450
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 727 910	2 889 735
 SUM GJELD		 10 278 544	 10 799 869
 SUM EGENKAPITAL OG GJELD		 40 053 338	 39 281 008

Kristiansand, den 25. mai 2021

Robert Helland-Olsen
Styrets lederAse Birgit Løvdal
Styrets nestlederVidar Iversen
StyremedlemAshild Schmidt
StyremedlemLinn Merete Moseid
StyremedlemJorun Anita S. Dietrichson
StyremedlemTrond Fekjær
Daglig leder

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har vurdert og følger de 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.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Tilskudd inntektsføres i tilhørende driftsperiode.

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.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

Skattefritak

Selskapet er fritatt for skatteplikt.

Noter 2020

Note 1 – Tilskudd, Korona

Inkludert i salgsinntektene for 2020 er kr. 478 106, mottatt fra Arbeids- og Velferdsetaten, som kort fortalt er en forbindelse med Korona-pandemien.

Note 2 – Tilskudd NAV og Kr.sand kommune

Tilskudd på kr 12 570 785 er gitt av NAV og Kristiansand kommune (herunder tidl. Søgne kommune og Songdalen kommune) og er i henhold til gjeldende regelverk.

Note 3 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Gjennomsnittlig antall årsverk i regnskapsåret er 15.

Pr 31.12 er det 66 personer på tiltak, som deler på 59 fulle plasser som det mottas støtte for.

	I år	I fjor
Lønn	8 974 520	7 950 772
Arbeidsgiveravgift	1 315 297	1 314 093
Pensjonskostnader	728 602	1 057 140
Andre lønnsrelaterte ytelser	241 745	253 695
Totalt	11 260 164	10 575 700

Ytelser til ledende personer og revisor	Daglig leder	Styret
Lønn	756 039	230 350
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5% av egenkapitalen. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser for daglig leder, andre ansatte, styreformann eller andre nærstående parter.

Selskapet har inngått avtale om pensjon for sine ansatte som tilfredsstillende lov om obligatorisk tjenestepensjon gjennom sin kollektive pensjonsforsikring i Kommunal pensjonskasse. Årets kostnad er lik innbetalt premie.

Revisor

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med kr 57 300, herav ordinær revisjon og attestasjoner kr 38 900 og godtgjørelse for andre tjenester kr 18 400.

Noter 2020

Note 4 - Varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsmøbler, inventar, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	55 070	35 443 971	3 870 171	1 283 612	40 652 825
+ Tilgang	0	0	139 351	200 532	339 883
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	55 070	35 443 971	4 009 522	1 484 144	40 992 707
Akk. av/nedskr. pr 1/1	39 070	1 612 971	3 286 171	1 170 612	6 108 825
+ Ordinære avskrivninger	16 000	750 000	152 351	43 532	961 883
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	55 070	2 362 971	3 438 522	1 214 144	7 070 707
Balanseført verdi pr 31/12	0	33 081 000	571 000	270 000	33 922 000
Prosentstans for ord.avskr	33-33	2-20	10-20	10-20	

Inkludert i tomter, bygninger og annen fast eiendom er ikke avskrivbar tomteverdi med kr 7 025 000.

Salgsverdien i eiendomsmarkedet for eiendommen selskapets virksomhet drives fra, antas å være vesentlig lavere enn balanseført verdi. Styret vurderer imidlertid at bruksværdien av eiendommen tilsvarer minst balanseført verdi, og legger dette til grunn for sin vurdering av eiendomsverdien. Det anses således ikke som nødvendig å foreta nedskrivning.

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner, pant

I forbindelse med ombygging av lokalene ble det tatt opp banklån. Som sikkerhet for lånet er det stilt pant i eiendommen. Bokført verdi av eiendommen utgjør pr 31.12.20 kr 33 081 000. Banklånet har etter betalingsplanen siste forfall i 2043.

Selskapet har i tillegg et langsiktig lån på kr 2 150 634, gitt av Kristiansand kommune. Det er ikke stilt pant for lånet. Kr 1 553 134 av dette lånet har forfall senere enn 5 år.

Note 6 - Varelager

Posten varelager består av følgende:

	2020	2019
Råvarer	126 980	191 053
Forbruksmateriell	225 187	191 476
Varer i arbeid	60 901	74 141
Ferdig varer	256 731	251 582
Generell nedskrivning	0	0
Sum	669 799	708 252

Noter 2020


Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 424 169 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 406 868.

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer à kr 1 000. Aksjekapitalen er kr 300 000. Alle aksjene er stemmeberettigede og eies 100% av Kristiansand kommune.

 Legally signed by
Trond Fekjær
20.05.2021

 Legally signed by
Jorun Anita Sindland Dietrichs
20.05.2021

 Legally signed by
Ase Birgit Levdal
21.05.2021

 Legally signed by
Robert Helland-Olsen
23.05.2021

 Legally signed by
Ashild Schmidt
24.05.2021

 Legally signed by
Linn Merete Moeeid
25.05.2021

 Legally signed by
Vidar Iversen
26.05.2021