

**Årsregnskap 2019
for
VIA PARTNER AS**

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 048 905	5 166 929
Tilskudd	1	11 276 661	10 131 429
Sum driftsinntekter		17 325 566	15 298 358
Driftskostnader			
Varekostnad		1 896 008	1 710 251
Lønnskostnad	2	10 575 700	9 813 435
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 093 875	1 277 325
Annen driftskostnad	2	2 821 865	2 537 589
Sum driftskostnader		16 387 448	15 338 600
DRIFTSRESULTAT		938 118	(40 242)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		693	648
Annen finansinntekt		1 149	1 907
Sum finansinntekter		1 842	2 555
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		293 310	247 921
Annen finanskostnad		16 759	43 434
Sum finanskostnader		310 069	291 355
NETTO FINANSPOSTER		(308 227)	(288 800)
RESULTAT		629 891	(329 042)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		629 891	(329 042)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		629 891	(329 042)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	16 000	34 000
Sum immaterielle eiendeler		16 000	34 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,4	33 831 000	34 457 000
Maskiner og anlegg	3	584 000	646 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	113 000	205 000
Sum varige driftsmidler		34 528 000	35 308 000
SUM ANLEGGSMIDLER		34 544 000	35 342 000
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	708 252	651 337
Fordringer			
Kundefordringer		203 588	675 746
Andre fordringer		1 322 252	864 753
Sum fordringer		1 525 840	1 540 499
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 502 139	1 232 363
SUM OMLØPSMIDLER		4 736 231	3 424 199
SUM EIENDELER		39 280 231	38 766 199

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 181 139	27 551 248
Sum opptjent egenkapital		28 181 139	27 551 248
SUM EGENKAPITAL		28 481 139	27 851 248
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 640 000	5 880 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 270 134	2 389 634
Sum annen langsiktig gjeld		7 910 134	8 269 634
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 910 134	8 269 634
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 001 309	578 660
Skyldig offentlige avgifter		672 199	633 050
Annen kortsiktig gjeld		1 215 450	1 433 607
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 888 958	2 645 317
SUM GJELD		10 799 092	10 914 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 280 231	38 766 199

Kristiansand, den 26. mai 2020



Robert Heiland-Olsen
Styrets leder



Vidar Karlsen
Styremedlem



Åse Birgit Løvdal
Styrets nestleder



Roald Olsen
Styremedlem



Odd Erik Sangesland
Daglig leder



Vidar Iversen
Styremedlem



Jorun Anita S. Dietrichson
Styremedlem

Noter 2019

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.

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.

Note 1 - Tilskudd

Tilskudd på kr 11 276 661 er gitt av NAV, Kristiansand kommune, Søgne kommune og Songdalen kommune og er i henhold til gjeldende regelverk.

Noter 2019

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Gjennomsnittlig antall årsverk i regnskapsåret er 14,0. Pr 31.12 er det 59 personer på tiltak og 1 på lærlingplass.

	I år	I fjor
Lønn	7 972 472	7 514 640
Arbeidsgiveravgift	1 314 093	1 220 830
Pensjonskostnader	1 057 140	884 350
Andre lønnsrelaterte ytelser	231 995	193 615
Totalt	10 575 700	9 813 435

Ytelser til ledende personer og revisor	Daglig leder	Styret
Lønn	826 469	257 600
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 tilfredsstiller 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 69 750, herav ordinær revisjon og attestasjoner kr 51 200 og godtgjørelse for andre tjenester kr 18 550.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	55 070	35 321 264	3 729 099	1 251 516	40 356 950
+ Tilgang	0	122 707	141 072	32 096	295 875
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	55 070	35 443 971	3 870 171	1 283 612	40 652 825
Akk. av/nedskr. pr 1/1	21 070	864 264	3 083 099	1 046 516	5 014 950
+ Ordinære avskrivninger	18 000	748 707	203 072	124 096	1 093 875
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	39 070	1 612 971	3 286 171	1 170 612	6 108 825
Balanseført verdi pr 31/12	16 000	33 831 000	584 000	113 000	34 544 000
Prosentsats for ord.avskr	33	2-20	10-20	10-20	

Noter 2019

Note 3 - Varige driftsmidler forts.

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 bruksverdien 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 4 - 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 31.12.19 kr 33 831 000. Banklånet har etter betalingsplanen siste forfall i 2043.

Selskapet har i tillegg et langsiktig lån på kr 2 270 134, gitt av Kristiansand kommune. Det er ikke stilt pant for lånet. Kr 1 672 634 av dette lånet har forfall senere enn 5 år.

Note 5 - Varelager

Posten varelager består av følgende:

	2019	2018
Råvarer	191 053	125 115
Forbruksmaterieell	191 476	145 333
Varer i arbeid	74 141	172 049
Ferdig varer	251 582	208 841
Generell nedskrivning	0	0
Sum	708 252	651 337

Note 6 - Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne skattetrekkmidler kr 406 868.

Note 7 - 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.

UTTALELSE FRA LEDELSEN

I forbindelse med Deres revisjon av årsregnskapet for Via Partner AS for 2019 bekrefter vi at årsregnskapet med tilhørende noter er gjennomgått av undertegnede, og blir avlagt i overensstemmelse med lov og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning følgende uttalelser:

Intern kontroll - misligheter og feil

- Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og drift av intern kontroll-systemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
- Vi har gitt revisor opplysning om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Det har ikke forekommet uregelmessigheter hvor ledelse eller ansatte med betydningsfull rolle i intern kontroll er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysning om alle viktige fakta vedrørende eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket foretaket.

Nærstående parter

- Vi bekrefter fullstendigheten av opplysningene som er gitt om hvem som er foretakets nærstående parter og tilstrekkeligheten av opplysninger i regnskapet om nærstående parter og transaksjoner med disse.

Årsregnskapet

- Regnskapet inneholder ikke vesentlige feil eller mangler. Vi mener at driftsinntektene er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert i løpet av 2019, samt at driftskostnadene uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester i løpet av 2019, og at ingen del av disse kostnadene er av privat art.
- Vi mener at virkningen av den ikke-korrigerede feilinformasjonen i regnskapet som revisor har avdekket under revisjonen, er uvesentlig, både enkeltvis og samlet, for regnskapet sett som en helhet.
- Regnskapssystemet, registrerte opplysninger og all underliggende dokumentasjon har vært holdt tilgjengelig for revisor. Styret har ikke behandlet saker av vesentlig betydning for selskapets resultat og stilling uten at revisor har mottatt kopi av styrereferatet.
- Vi har ingen planer eller hensikter som kan medføre vesentlige endringer i balanseførte verdier eller klassifisering av eiendeler og gjeld.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og eventuelle pantsettelser eller heftelser på selskapets eiendeler fremgår av notene til årsregnskapet.
- Vi anser ikke at det foreligger nedskrivningsplikt for noen av våre eiendeler, da antatt virkelig verdi av eiendelene vurderes å være lik eller høyere enn bokført verdi.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente.
- Selskapet har overholdt alle sider av inngåtte kontrakter som kan ha vesentlig betydning for årsregnskapet i tilfelle manglende overholdelse. Det har ikke forekommet brudd på krav fastsatt av regulerende myndigheter som kan ha vesentlig betydning for regnskapene i tilfelle manglende overholdelse.
- Det er ikke mottatt krav om erstatning eller andre krav i forbindelse med rettsaker eller lignende, og vi forventer heller ikke å motta slike krav.
- Det har ikke forekommet hendelser etter årets utløp som medfører justeringer av, eller tilleggsopplysninger i, årsregnskapet eller i noter til årsregnskapet.

Odd-Eirik Sæverland
Daglig leder

	Ansk. kost IB	Tilgang i år	Avgang i år	Ansk. kost UB	Avskrevet IB	Arets avskr.	Arets nedskr.	Tilbakef. v. avgang	Bokført verdi UB	Salgssum i år	Gevinst/ tap i år
--	---------------	--------------	-------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------------	------------------	---------------	-------------------

Konto 1041											
50 Nettside 2017	55 070	0	0	55 070	21 070	18 000	0	0	16 000	0	0

Konto 1100											
46 Bygning Hellemyrbakken	6 672 592	0	0	6 672 592	129 592	111 000	0	0	6 432 000	0	0
51 Ombygging lokaler Hellemyrb.	15 053 432	0	0	15 053 432	293 432	251 000	0	0	14 509 000	0	0
68 Lydsoleiring/ akustikk	98 445	0	0	98 445	445	2 000	0	0	96 000	0	0
69 Fliser trapp, sikkerhetslaser m	54 142	0	0	54 142	142	1 000	0	0	53 000	0	0
70 Varmedetektor, kursoppl.verksted	43 517	0	0	43 517	517	4 000	0	0	39 000	0	0
73 Akustiske tiltak 2019	0	30 000	0	30 000	0	1 000	0	0	29 000	0	0
74 Nytt møterom 2019 (Bico)	0	92 707	0	92 707	0	707	0	0	92 000	0	0
Sum konto 1100	21 922 127	122 707	0	22 044 834	424 127	370 707	0	0	21 250 000	0	0

Konto 1120											
56 Varmeanlegg	1 400 000	0	0	1 400 000	82 000	70 000	0	0	1 248 000	0	0
57 Avsugsanlegg	1 300 000	0	0	1 300 000	76 000	65 000	0	0	1 159 000	0	0
58 Kjøling ventanlegg rom 12	90 000	0	0	90 000	10 000	9 000	0	0	71 000	0	0
59 Kjøler møterom	35 000	0	0	35 000	8 000	7 000	0	0	20 000	0	0
60 Elektrisk anlegg	1 800 000	0	0	1 800 000	105 000	90 000	0	0	1 605 000	0	0
61 Sanitæranlegg	600 000	0	0	600 000	35 000	30 000	0	0	535 000	0	0
62 Heisanlegg	250 000	0	0	250 000	20 000	17 000	0	0	213 000	0	0
63 Lagerfelt	380 000	0	0	380 000	44 000	38 000	0	0	298 000	0	0
64 Lagerreoler	185 000	0	0	185 000	22 000	19 000	0	0	144 000	0	0
65 Storkjøkken	334 137	0	0	334 137	38 137	33 000	0	0	263 000	0	0
Sum konto 1120	6 374 137	0	0	6 374 137	440 137	378 000	0	0	5 556 000	0	0

Konto 1150											
66 Tomteverdi Hellemyrbakken	7 025 000	0	0	7 025 000	0	0	0	0	7 025 000	0	0

Konto 1200											
33 Kontormøbler	20 000	0	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	0
52 Kontormøbler 2017	34 438	0	0	34 438	8 438	7 000	0	0	19 000	0	0
Sum konto 1200	54 438	0	0	54 438	28 438	7 000	0	0	19 000	0	0

Konto 1210											
7 Feiemarkin	157 227	0	0	157 227	157 227	0	0	0	0	0	0
8 Container	17 050	0	0	17 050	17 050	0	0	0	0	0	0
9 Andre	17 000	0	0	17 000	17 000	0	0	0	0	0	0
10 Løftedukk	35 000	0	0	35 000	35 000	0	0	0	0	0	0
11 Kopimaskin	84 999	0	0	84 999	84 999	0	0	0	0	0	0
12 Borfresemaskin	310 000	0	0	310 000	310 000	0	0	0	0	0	0
13 Bormaskin	51 172	0	0	51 172	51 172	0	0	0	0	0	0
15 Kappanlegg Bergsil	1 890 278	0	0	1 890 278	1 890 278	0	0	0	0	0	0
42 Nissan truck 2015	305 872	0	0	305 872	233 872	61 000	0	0	11 000	0	0
55 Flytting prod linje (Bergsil)	430 018	0	0	430 018	71 018	61 000	0	0	298 000	0	0

	Ansk. kost. IB	Tilgang i år	Avgang i år	Ansk. kost. UB	Avskrevet IB	Arets avskr.	Arets nedskr.	Tilbakef. v. avgang	Bokført verdi UB	Salgssum i år	Gevinst/ tap i år
43 Nissan EL55656	230 400	0	0	230 400	184 400	46 000	0	0	0	0	0
Konto 1238	237 900	0	0	237 900	191 900	46 000	0	0	0	0	0
44 Nissan EL55657	237 900	0	0	237 900	191 900	46 000	0	0	0	0	0
Konto 1250	45 332	0	0	45 332	10 332	9 000	0	0	26 000	0	0
54 Høytaleranlegg 2017	45 332	0	0	45 332	10 332	9 000	0	0	26 000	0	0
Konto 1251	31 920	0	0	31 920	6 920	6 000	0	0	19 000	0	0
67 Skilt fjm ombygging 2017	31 920	0	0	31 920	6 920	6 000	0	0	19 000	0	0
Konto 1253	16 375	0	0	16 375	16 375	0	0	0	0	0	0
30 Metos Karhu blandingsmaskin	16 375	0	0	16 375	16 375	0	0	0	0	0	0
Konto 1254	26 700	0	0	26 700	26 700	0	0	0	0	0	0
35 Vannmaskin Waterlogic	26 700	0	0	26 700	26 700	0	0	0	0	0	0
Konto 1270	29 900	0	0	29 900	29 900	0	0	0	0	0	0
25 Skranke i buikk	29 900	0	0	29 900	29 900	0	0	0	0	0	0
26 Kontormøbler	21 862	0	0	21 862	21 862	0	0	0	0	0	0
72 Utsmykning lokaler, dekor mm	23 000	0	0	23 000	2 000	2 000	0	0	19 000	0	0
Sum konto 1270	74 762	0	0	74 762	53 762	2 000	0	0	19 000	0	0
Sum alle driftsmidler	40 356 950	295 875	0	40 652 825	5 014 950	1 093 875	0	0	34 544 000	0	0

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2019	Saldo 2018
1041	Nettside	34 000,00	-18 000,00	16 000,00	34 000,00
Immaterielle eiendeler og aktiverte kostnader		34 000,00	-18 000,00	16 000,00	34 000,00
1100	Bygning produksjon	21 620 707,00	-370 707,00	21 250 000,00	21 498 000,00
1120	Bygningsmessig anlegg	5 934 000,00	-378 000,00	5 556 000,00	5 934 000,00
1150	Tomter	7 025 000,00	0,00	7 025 000,00	7 025 000,00
Bygninger og annen fast eiendom		34 579 707,00	-748 707,00	33 831 000,00	34 457 000,00
1200	Kontormøbler	26 000,00	-7 000,00	19 000,00	26 000,00
1210	Maskin/utstyr produksjon	675 072,00	-152 072,00	523 000,00	534 000,00
1214	Yamaha snøfres YS1070T	3 000,00	-3 000,00	0,00	3 000,00
1216	Maskinhenger	1 000,00	-1 000,00	0,00	1 000,00
1217	Kompressor	19 000,00	-7 000,00	12 000,00	19 000,00
1218	Plenetraktor Z645JD	6 000,00	-6 000,00	0,00	6 000,00
1219	Tilhenger m/nesehjul PV7183	3 000,00	-3 000,00	0,00	3 000,00
1220	Tidsbanken stemplingsur	4 000,00	-4 000,00	0,00	4 000,00
1221	Exact 630 Tykkelseshøvel	42 000,00	-20 000,00	22 000,00	42 000,00
1222	Samsung 65" Public Display	2 000,00	-2 000,00	0,00	2 000,00
1224	HOUFEK kantpussemaskin	38 000,00	-11 000,00	27 000,00	38 000,00
1225	Husqvarna Rider	32 096,00	-2 096,00	30 000,00	0,00
1237	Nissan EL55656	46 000,00	-46 000,00	0,00	46 000,00
1238	Biler	46 000,00	-46 000,00	0,00	46 000,00
1250	Høytaleranlegg	35 000,00	-9 000,00	26 000,00	35 000,00
1251	Fiberaksess (datalinje)	25 000,00	-6 000,00	19 000,00	25 000,00
1270	Inv./utstyr div	21 000,00	-2 000,00	19 000,00	21 000,00
1290	Akk. avskrivninger	-994 176,00	994 176,00	0,00	0,00
Transportmidler, inventar og maskiner		29 992,00	667 008,00	697 000,00	851 000,00
1401	Lager Kontormateriell kto 3005	6 900,00	0,00	6 900,00	7 296,00
1402	Lager Treemballasje kto 3000	420 231,00	0,00	420 231,00	463 509,00
1403	Lager Arbeidstøy/Verneutstyr kt	31 781,00	0,00	31 781,00	14 234,00
1404	Lager Jobbservice kto 3003	161 885,00	0,00	161 885,00	94 639,00
1406	Lager	43 605,00	0,00	43 605,00	35 448,00
1444	Lager Renhold kto 3004	8 500,00	0,00	8 500,00	7 406,00
1460	Lager Kantineservice kto 3020	35 350,00	0,00	35 350,00	28 805,00
Lagerbeholdninger		708 252,00	0,00	708 252,00	651 337,00
1500	Kundefordringer	228 588,00	0,00	228 588,00	700 746,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	0,00	97 871,00	97 871,00	87 377,00
1580	Avsetning tap på kundefordringe	-25 000,00	0,00	-25 000,00	-25 000,00
Kortsiktige fordringer		203 588,00	97 871,00	301 459,00	763 123,00
1720	Forskudd lønn	1 520,00	0,00	1 520,00	0,00
1740	Forskuddsbetalte kostnader	38 524,00	0,00	38 524,00	0,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnade	350 894,00	0,00	350 894,00	30 321,00
1755	Opptjent inntekt	707 980,00	54 516,00	762 496,00	697 732,00
1770	Andre periodiseringer	66 912,00	0,00	66 912,00	0,00
Korts. fordr. med tidsavgr.		1 165 830,00	54 516,00	1 220 346,00	728 053,00
1901	Kasse	6 576,00	0,00	6 576,00	1 750,00
1910	Bank, brukskonto .46688	784 877,00	0,00	784 877,00	-372 339,00
1921	Bankinnskudd .77175	1 095 611,00	0,00	1 095 611,00	736 712,00
1923	Bank 2801.41.50953	207 063,00	0,00	207 063,00	111 018,00
1940	Forbrukersamvirke Sør	1 144,00	0,00	1 144,00	1 144,00
1950	Bankinnskudd for skattetrekk	406 868,00	0,00	406 868,00	381 739,00
Betalingsmidler		2 502 139,00	0,00	2 502 139,00	860 024,00
2000	Aksjekapital	-300 000,00	0,00	-300 000,00	-300 000,00
2050	Annen egenkapital	-27 551 248,00	-629 891,00	-28 181 139,00	-27 551 248,00
EGENKAPITAL		-27 851 248,00	-629 891,00	-28 481 139,00	-27 851 248,00
2240	Lån Kr.sand kommune	-2 270 134,00	0,00	-2 270 134,00	-2 389 634,00
2244	Lån 3000.81.28320	-5 640 000,00	0,00	-5 640 000,00	-5 880 000,00

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2019	Saldo 2018
LANGSIKTIG GJELD		-7 910 134,00	0,00	-7 910 134,00	-8 269 634,00
2400	Leverandørgjeld	-1 001 309,00	0,00	-1 001 309,00	-578 660,00
2600	Forskuddstrekk	-405 026,00	0,00	-405 026,00	-379 897,00
2708	Grunnlag utgående merverdiavgif	2 508,00	-2 508,00	0,00	0,00
2709	Motkonto grunnlag utgående merv	-6 886,00	6 886,00	0,00	0,00
2710	Inngående merverdiavgift, høys	777,00	0,00	777,00	0,00
2728	Grunnlag utgående merverdiavgif	4 378,00	-4 378,00	0,00	0,00
2741	Oppgjørskonto merverdiavgift (r	-49 603,00	0,00	-49 603,00	-29 736,00
2742	Mva Interim	4 035,00	0,00	4 035,00	0,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-218 347,00	0,00	-218 347,00	-223 417,00
KORTSIKTIG GJELD		-1 669 473,00	0,00	-1 669 473,00	-1 211 710,00
2940	Skyldig feriepenger	-961 966,00	0,00	-961 966,00	-837 411,00
2942	Skyldig arb.g.avg. av pål. fp	-135 637,00	0,00	-135 637,00	-118 075,00
2951	Påløpte rentekostnader lån	0,00	-33 864,00	-33 864,00	-28 028,00
2960	Annen påløpt kostnad	-126 676,00	47 693,00	-78 983,00	-72 754,00
2965	Forsikring Brann	0,00	0,00	0,00	49 323,00
2990	Annen kortsiktig gjeld	-5 000,00	0,00	-5 000,00	-5 000,00
Korts. gjeld med tidsavgr.		-1 229 279,00	13 829,00	-1 215 450,00	-1 011 945,00
3000	VIA Treemballasje	-3 822 558,00	0,00	-3 822 558,00	-3 256 692,00
3003	VIA Jobbservice	-409 849,00	0,00	-409 849,00	-326 024,00
3004	VIA Renhold	-878 148,00	0,00	-878 148,00	-704 786,00
3005	IKKE BRUK Salg butikk, inngår i	1 703,00	0,00	1 703,00	-216 757,00
3009	VIA Vaktmester	-752 485,00	0,00	-752 485,00	-434 716,00
3020	VIA Salg tjenester	-44 041,00	0,00	-44 041,00	-78 000,00
3030	VIA Kantineservice 25 %	-112 620,00	0,00	-112 620,00	-85 933,00
3031	VIA Kantineservice 15%	-30 907,00	0,00	-30 907,00	-64 021,00
3420	Tilskudd fra NAV	-8 657 715,00	-126 539,00	-8 784 254,00	-7 898 907,00
3440	Tilskudd fra Søgne	-203 818,00	0,00	-203 818,00	-198 460,00
3442	Tilskudd fra Kr.sand kommune	-2 205 636,00	0,00	-2 205 636,00	-1 954 676,00
3450	Tilskudd fra Songdalen	-82 953,00	0,00	-82 953,00	-79 386,00
Driftsinntekter		-17 199 027,00	-126 539,00	-17 325 566,00	-15 298 358,00
4000	VIA Treemballasje	1 874 020,00	0,00	1 874 020,00	1 781 495,00
4003	VIA Jobbservice	23 216,00	0,00	23 216,00	10 046,00
4004	VIA Renhold	0,00	0,00	0,00	2 114,00
4005	IKKE BRUK, Innkjøp butikk, inng	0,00	0,00	0,00	32 124,00
4009	VIA Vaktmester	3 315,00	0,00	3 315,00	6 793,00
4031	VIA Kantineservice 25%	26 872,00	0,00	26 872,00	56 330,00
4060	Frakt, toll og spedisjon	25 500,00	0,00	25 500,00	7 620,00
4090	Beholdningsendring	-56 915,00	0,00	-56 915,00	-186 271,00
Kjøp av materialer varer, fremmedytelser o.l.		1 896 008,00	0,00	1 896 008,00	1 710 251,00
5000	Lønn til ansatte	7 869 162,00	0,00	7 869 162,00	6 839 156,00
5005	Trekkpl. arb.klær	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00
5091	Påløpt, feriepenger av ikke utb	972 817,00	0,00	972 817,00	847 360,00
5251	Gruppelivsforsikring	14 730,00	0,00	14 730,00	13 305,00
5252	Koll. ulykkesforsikring	21 700,00	0,00	21 700,00	21 700,00
5275	Flt	33 372,00	0,00	33 372,00	40 914,00
5330	Godtgjørelse til styre- og bedr	257 600,00	0,00	257 600,00	252 500,00
5400	Arbeidsgiveravgift	1 189 192,00	0,00	1 189 192,00	1 083 374,00
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt fe	124 901,00	0,00	124 901,00	137 456,00
5800	Refusjon av sykepenger	-875 349,00	-46 958,00	-922 307,00	-248 616,00
5830	Refusjon arbeidsmarkedstiltak	-271 340,00	21 110,00	-250 230,00	-219 765,00
5900	Gave til ansatte, fradragsberet	7 670,00	0,00	7 670,00	3 000,00
5901	Gave til ansatte, ikke fradrags	12 801,00	0,00	12 801,00	1 150,00
5920	Yrkesskadeforsikring	29 178,00	0,00	29 178,00	25 390,00
5941	LO/NHO (O & U + sluttvederlag	10 725,00	0,00	10 725,00	12 870,00
5950	Forsikring innberettet	1 057 140,00	0,00	1 057 140,00	884 350,00
5960	Bedriftshelsetjeneste	55 266,00	0,00	55 266,00	48 568,00
5970	Rekruttering- og ansettelseskos	325 875,00	0,00	325 875,00	283 723,00
5975	Kantine trekk	-254 489,00	0,00	-254 489,00	-248 003,00
5990	Annen personalkostnad	11 597,00	0,00	11 597,00	26 003,00
Personalkostnader		10 601 548,00	-25 848,00	10 575 700,00	9 813 435,00

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2019	Saldo 2018
6000	Avskrivning på bygninger og ann	177 213,00	916 662,00	1 093 875,00	1 277 325,27
6015	Avskrivning på maskiner	816 963,00	-816 963,00	0,00	0,00
6300	Leie lokale	750,00	0,00	750,00	7 500,00
6320	Kommunale avgifter	40 732,00	0,00	40 732,00	50 309,00
6340	Lys, varme	306 867,00	-47 693,00	259 174,00	256 883,00
6360	Renhold	115 036,00	0,00	115 036,00	124 364,00
6399	Annen kostnad lokaler	39 370,00	0,00	39 370,00	146 361,46
6430	Leie andre kontormaskiner	13 546,00	0,00	13 546,00	5 263,00
6490	Annen leiekostnad	46 133,00	0,00	46 133,00	39 614,00
6500	Verktøy, utstyr produksjon	47 556,00	0,00	47 556,00	30 140,00
6510	Håndverktøy	16 079,00	0,00	16 079,00	10 456,00
6540	Inventar	56 394,00	0,00	56 394,00	75 721,00
6550	Driftsmateriale	5 451,00	0,00	5 451,00	0,00
6559	Annet driftsmateriale	18 915,00	0,00	18 915,00	54 124,00
6571	Arbeidstøy/verneutstyr	66 940,00	0,00	66 940,00	61 189,00
6600	Reparasjon og vedlikehold bygni	46 103,00	0,00	46 103,00	51 949,00
6601	Innvendig vedlikehold lokaler	30 546,00	0,00	30 546,00	47 700,00
6620	Reparasjon og vedlikehold utsty	135 555,00	0,00	135 555,00	71 621,00
6701	Honorar revisjon	69 750,00	0,00	69 750,00	68 925,00
6705	Honorar regnskap	307 203,00	0,00	307 203,00	285 254,00
6720	Honorar for økonomisk rådgivnin	25 398,00	0,00	25 398,00	23 063,00
6727	Hellemyrbakken div. kostnader	0,00	0,00	0,00	1 050,00
6790	Annen fremmed tjeneste	248 368,00	0,00	248 368,00	39 952,00
6800	Kontorrekvisita	69 376,00	0,00	69 376,00	75 792,00
6810	Data/EDB-kostnad	348 430,00	0,00	348 430,00	296 263,00
6815	Internett	5 411,00	0,00	5 411,00	790,00
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	6 096,00	0,00	6 096,00	5 340,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	99 821,00	0,00	99 821,00	94 333,00
6901	Telefon	24 729,00	0,00	24 729,00	23 391,00
6940	Porto	6 664,00	0,00	6 664,00	11 974,00
7000	Drivstoff bil	32 308,00	0,00	32 308,00	26 454,00
7003	Drivstoff/vedlikehold truck	11 838,00	0,00	11 838,00	30 052,00
7020	Vedlikehold bil	55 410,00	0,00	55 410,00	31 173,00
7030	Bom- og veiavgifter	9 363,00	0,00	9 363,00	3 927,00
7040	Forsikring og avgifter bil	47 134,00	0,00	47 134,00	44 363,00
7090	Annen kostnad transportmidler	0,00	0,00	0,00	234,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	4 506,00	0,00	4 506,00	20 037,00
7101	Passasjerlillegg	681,00	0,00	681,00	3 958,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	26 252,00	0,00	26 252,00	30 296,00
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	512,00	0,00	512,00	5 857,00
7155	Diettkostnad oppg.pl. AGA	2 040,00	0,00	2 040,00	0,00
7185	Velferd	268 005,00	0,00	268 005,00	183 325,00
7321	Reklame/annonser	30 025,00	0,00	30 025,00	36 668,00
7330	Markedsføring	6 189,00	0,00	6 189,00	0,00
7400	Kontingent, fradragsberettiget	74 566,00	0,00	74 566,00	70 188,00
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	21 670,00	0,00	21 670,00	14 010,00
7500	Forsikringspremie	62 404,00	0,00	62 404,00	60 106,00
7700	Styre- og bedriftsforsamlingsmø	0,00	0,00	0,00	810,00
7740	Øredifferanser	2,00	0,00	2,00	11,27
7770	Bank og kortgebyrer	19 434,00	0,00	19 434,00	16 798,00
Andre driftskostnader		3 863 734,00	52 006,00	3 915 740,00	3 814 914,00
8050	Annen renteinntekt	-693,00	0,00	-693,00	-648,00
8060	Valutagevinst (agio)	-589,00	0,00	-589,00	-437,00
8070	Annen finansinntekt	-560,00	0,00	-560,00	-1 470,00
Finansinntekter		-1 842,00	0,00	-1 842,00	-2 555,00
8150	Annen rentekostnad	4 121,00	0,00	4 121,00	9 207,00
8154	Rentekostnader leverandører	4 265,00	0,00	4 265,00	3 995,00
8155	Renter Lån 3000.36.40929	0,00	0,00	0,00	72 126,00
8156	Renter Lån 3000.81.28320	200 837,00	33 864,00	234 701,00	121 341,00
8157	Rentekostnader kom.lån 2240	50 223,00	0,00	50 223,00	41 252,00
8160	Valutatap (disagio)	1 234,00	0,00	1 234,00	4 116,00
8170	Annen finanskostnad	15 525,00	0,00	15 525,00	39 318,00
Finanskostnader		276 205,00	33 864,00	310 069,00	291 355,00
8960	Overført annen egenkapital	0,00	629 891,00	629 891,00	-329 042,00
Disponering av årsresultat		0,00	629 891,00	629 891,00	-329 042,00

Byrå iRevisjon AS
Klient 16395 VIA PARTNER AS
Periode 2019

Saldobalanse
Utskrift fra Visma Finale Årsoppgjør
Dato : 23/04/2020 14:32 Side4av4

Kontonr.	Kontonavn	Inngående	Postering	Saldo 2019	Saldo 2018
	TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00

	Bilagsnr	Dato	Debet	Kredit	Beløp	Anmerkning
Tilleggsposteringer						
Avslutning	1	31122019	1290	6000	177 213,00	Tilbakeført ber. avskr.
Avslutning	1	31122019	1290	6015	816 963,00	Tilbakeført ber. avskr.
Avslutning	2	31122019	1579	5800	46 958,00	Refusjon sykepenges des 19
Avslutning	2	31122019	1579	5830	50 913,00	Refusjon Amarkedstiltak 2019
Avslutning	3	31122019	8156	2951	33 864,00	Påløpte renter lån .28320
Avslutning	4	31122019	2960	6340	47 693,00	Korr. strøm - gjelder Q1/2020
Avslutning	5	31122019	1755	3420	54 516,00	Ekstra tilskudd des 2019
Avslutning	6	31122019	2709	0	6 886,00	Nettoført gr.lag mva
Avslutning	6	31122019	0	2708	2 508,00	Nettoført gr.lag mva
Avslutning	6	31122019	0	2728	4 378,00	Nettoført gr.lag mva
Avslutning	7	31122019	5830	3420	72 023,00	Tilskudd flyttet til rett kont
Tilleggsposteringer					1 313 915,00	
Avskrivninger						
Avslutning	100000037	31/12/19	6000	1214	3 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000038	31/12/19	6000	1216	1 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000039	31/12/19	6000	1218	6 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000040	31/12/19	6000	1219	3 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000041	31/12/19	6000	1220	4 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000042	31/12/19	6000	1210	152 072,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000043	31/12/19	6000	1237	46 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000044	31/12/19	6000	1238	46 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000045	31/12/19	6000	1222	2 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000046	31/12/19	6000	1100	370 707,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000048	31/12/19	6000	1221	20 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000049	31/12/19	6000	1217	7 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000050	31/12/19	6000	1041	18 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000052	31/12/19	6000	1200	7 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000053	31/12/19	6000	1224	11 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000054	31/12/19	6000	1250	9 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000056	31/12/19	6000	1120	378 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000067	31/12/19	6000	1251	6 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000072	31/12/19	6000	1270	2 000,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avslutning	100000076	31/12/19	6000	1225	2 096,00	Avskrivning av driftsmiddel
Avskrivninger					1 093 876,00	
Disponeringer						
Avslutning	210000000	31122019	8960	2050	629 891,00	Til annen oppløst EK
Disponeringer					629 891,00	
Totalt alle posteringer					3 037 681,00	

Tilleggsposteringsene ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign: Kristiansand, 26. mai 2020

Odd-Eirik Sangesland

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		28 181 139	27 551 248
Sum opptjent egenkapital		28 181 139	27 551 248
SUM EGENKAPITAL		28 481 139	27 851 248
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	5 640 000	5 880 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 270 134	2 389 634
Sum annen langsiktig gjeld		7 910 134	8 269 634
SUM LANGSIKTIG GJELD		7 910 134	8 269 634
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 001 309	578 660
Skyldig offentlige avgifter		672 199	633 050
Annen kortsiktig gjeld		1 215 450	1 433 607
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 888 958	2 645 317
SUM GJELD		10 799 092	10 914 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 280 231	38 766 199


Robert Helland-Olsen
Styrets leder


Vidar Karlsen
Styremedlem

Kristiansand, den 26. mai 2020


Åse Birgit Løvdal
Styrets nestleder


Roald Olsen
Styremedlem


Vidar Iversen
Styremedlem


Jorun Anita S. Dietrichson
Styremedlem

Odd Erik Sangesland
Daglig leder