

**Årsregnskap 2021
for
VIA PARTNER AS**

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 575 154	5 135 652
Tilskudd	1	13 073 065	12 570 785
Annen driftsinntekt	2	512 692	317 062
Sum driftsinntekter		19 160 911	18 023 499
Driftskostnader			
Varekostnad		1 697 371	1 510 967
Lønnskostnad	3	12 274 527	11 260 164
Avskrivning på varige driftsmidler	4	1 042 836	961 884
Annen driftskostnad	3	2 772 160	2 789 107
Sum driftskostnader		17 786 894	16 522 122
DRIFTSRESULTAT		1 374 017	1 501 377
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		26	529
Annen finansinntekt		14	223
Sum finansinntekter		40	752
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		150 831	200 413
Annen finanskostnad		22	8 061
Sum finanskostnader		150 853	208 474
NETTO FINANSPOSTER		(150 812)	(207 722)
RESULTAT		1 223 205	1 293 655
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		1 223 205	1 293 655
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		1 223 205	1 293 655

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4,5	32 453 500	33 081 000
Maskiner og anlegg	4	753 000	571 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	402 500	270 000
Sum varige driftsmidler		33 609 000	33 922 000
SUM ANLEGGSMIDLER		33 609 000	33 922 000
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	1 047 354	669 799
Fordringer			
Kundefordringer		431 661	379 221
Andre fordringer		1 125 890	1 123 315
Sum fordringer		1 557 551	1 502 536
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	3 930 831	3 959 003
SUM OMLØPSMIDLER		6 535 736	6 131 338
SUM EIENDELER		40 144 736	40 053 338

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		30 698 000	29 474 794
Sum opptjent egenkapital		30 698 000	29 474 794
SUM EGENKAPITAL		30 998 000	29 774 794
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 160 000	5 400 000
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 031 134	2 150 634
Sum annen langsiktig gjeld		6 191 134	7 550 634
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 191 134	7 550 634
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		739 177	574 292
Skyldig offentlige avgifter		714 023	756 194
Annen kortsiktig gjeld		1 502 402	1 397 424
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 955 602	2 727 910
SUM GJELD		9 146 736	10 278 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 144 736	40 053 338

Kristiansand, den 31. mars 2022


Robert Helland-Olsen
Styrets leder

Jorun Anita S. Dietrichson
Styrets nestleder

Vidar Iversen
Styremedlem

Jannik A. Sveinsdatter Arnesen
Styremedlem

Linn Merete Moseid
Styremedlem

Gunhild Ørslund Tobiassen
Styremedlem

Trond Fekjær
Daglig leder

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Arsregnskapet 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 13 073 065 er gitt av NAV og Kristiansand kommune, og er i henhold til gjeldende regelverk.

Note 2 - Annen driftsinntekt

Inkludert i annen driftsinntekt er andel kostnader som er viderefakturert til felles prosjekt Via Partner AS deltar i sammen med KSI og Songvaar (KSV-prosjektet).

Noter 2021

Note 3 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Gjennomsnittlig antall årsverk i regnskapsåret er 15.

Pr 31.12 er det 64 personer på tiltak, som deler på 59 fulle plasser som det mottas støtte for.

	I år	I fjor
Lønn	9 299 357	8 974 520
Arbeidsgiveravgift	1 526 134	1 315 297
Pensjonskostnader	1 204 758	728 602
Andre lønnsrelaterte ytelser	244 276	241 745
Totalt	12 274 527	11 260 164

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	891 476	251 600
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.

Note 4 - 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	35 443 971	4 009 522	1 484 144	40 992 707
+ Tilgang	0	134 800	346 284	248 753	729 836
- Avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	55 070	35 578 771	4 355 806	1 732 896	41 722 544
Akk. av/nedskr. pr 1/1	55 070	2 362 971	3 438 522	1 214 144	7 070 707
+ Ordinære avskrivninger	0	762 300	164 284	116 253	1 042 836
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	55 070	3 125 271	3 602 806	1 330 396	8 113 544
Balanseført verdi pr 31/12	0	32 453 500	753 000	402 500	33 609 000
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.

Noter 2021

Note 4 - Varige driftsmidler forts.

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 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 31.12.21 kr 32 453 500. Banklånet har etter betalingsplanen siste forfall i 2039.

Selskapet har i tillegg et langsiktig lån på kr 2 031 134, gitt av Kristiansand kommune. Det er ikke stilt pant for lånet. Kr 1 433 634 av dette lånet har forfall senere enn 5 år.

Note 6 - Varelager

Posten varelager består av følgende:

	2021	2020
Råvarer	278 877	126 980
Forbruksmaterieil	275 922	225 187
Varer i arbeid	185 154	60 901
Ferdig varer	307 401	256 731
Generell nedskrivning	0	0
Sum	1 047 354	669 799

Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 409 247 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 424 169.

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.

UTTALELSE FRA LEDELSEN

I forbindelse med Deres revisjon av årsregnskapet for Via Partner AS for 2021 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 2021, samt at driftskostnadene uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester i løpet av 2021, 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 pantsettelse 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 rettssaker 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.


Daglig leder