



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 956 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDØ KOMMUNALE BOLIG- OG
EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Skolegata 3
9950 VARDØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Ole Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.12.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		517 034	
Annen driftsinntekt		7 599 410	8 046 330
Sum inntekter		8 116 444	8 046 330
Kostnader			
Varekostnad		111 939	76 921
Lønnskostnad	1	1 916 771	1 890 564
Avskrivning på varige driftsmidler	2	555 371	533 400
Annen driftskostnad	1	4 734 601	5 057 998
Sum kostnader		7 318 682	7 558 883
Driftsresultat		797 762	487 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 532	25 899
Annen finansinntekt			438
Sum finansinntekter		4 532	26 337
Annen rentekostnad		425 663	484 970
Annen finanskostnad		56	19
Sum finanskostnader		425 720	484 988
Netto finans		-421 188	-458 651
Ordinært resultat før skattekostnad		376 574	28 795
Skattekostnad på ordinært resultat	3	209 327	106 677
Ordinært resultat etter skattekostnad		167 247	-77 882
Årsresultat		167 247	-77 882
Årsresultat etter minoritetsinteresser		167 247	-77 882
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	167 247	-77 882



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		167 247	-77 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	17 000 987	17 519 239
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	146 563	183 682
Sum varige driftsmidler		17 147 550	17 702 921
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	1 278 000	1 278 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 278 000	1 278 000
Sum anleggsmidler		18 425 550	18 980 921
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	749 752	693 690
Andre kortsiktige fordringer		320 693	158 860
Sum fordringer		1 070 445	852 550
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	483 538	443 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		483 538	443 759
Sum omløpsmidler		1 553 983	1 296 309
SUM EIENDELER		19 979 533	20 277 230

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Selskapskapital	4,9	1 050 000	1 050 000
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 718 509	2 551 261
Sum opptjent egenkapital		2 718 509	2 551 261
Sum egenkapital		3 768 509	3 601 261
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	13 942 774	14 662 093
Langsiktig konserngjeld	6	88 599	90 586
Sum annen langsiktig gjeld		14 031 373	14 752 679
Sum langsiktig gjeld		14 031 373	14 752 679
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 115 961	1 097 436
Betalbar skatt	3	209 327	106 678
Skyldig offentlige avgifter	8	214 330	83 746
Annen kortsiktig gjeld		640 033	635 430
Sum kortsiktig gjeld		2 179 651	1 923 290
Sum gjeld		16 211 024	16 675 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 979 533	20 277 230



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 874313

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 956 040
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARDØ KOMMUNALE BOLIG- OG
EIENDOMSSELSKAP AS
Forretningsadresse: Skolegata 3
9950 VARDØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Svein Ole Karlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 975 956 040
VARDØ KOMMUNALE BOLIG- OG
EIENDOMSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		517 034	
Annen driftsinntekt		7 599 410	8 046 330
Sum inntekter		8 116 444	8 046 330
Kostnader			
Varekostnad		111 939	76 921
Lønnskostnad	1	1 916 771	1 890 564
Avskrivning på varige driftsmidler	2	555 371	533 400
Annen driftskostnad	1	4 734 601	5 057 998
Sum kostnader		7 318 682	7 558 883
Driftsresultat		797 762	487 447
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 532	25 899
Annen finansinntekt			438
Sum finansinntekter		4 532	26 337
Annen rentekostnad		425 663	484 970
Annen finanskostnad		56	19
Sum finanskostnader		425 720	484 988
Netto finans		-421 188	-458 651
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	209 327	106 677
Ordinært resultat etter skattekostnad		167 247	-77 882
Årsresultat		167 247	-77 882
Årsresultat etter minoritetsinteresser		167 247	-77 882
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	167 247	-77 882
Sum overføringer og disponeringer		167 247	-77 882



Organisasjonsnr: 975 956 040
VARDØ KOMMUNALE BOLIG- OG
EIENDOMSSELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	17 000 987	17 519 239
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	146 563	183 682
Sum varige driftsmidler		17 147 550	17 702 921
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	1 278 000	1 278 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 278 000	1 278 000
Sum anleggsmidler		18 425 550	18 980 921
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	749 752	693 690
Andre kortsiktige fordringer		320 693	158 860
Sum fordringer		1 070 445	852 550
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	483 538	443 759
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		483 538	443 759
Sum omløpsmidler		1 553 983	1 296 309
SUM EIENDELER		19 979 533	20 277 230
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	1 050 000	1 050 000
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 718 509	2 551 261
Sum opptjent egenkapital		2 718 509	2 551 261
Sum egenkapital		3 768 509	3 601 261
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	13 942 774	14 662 093
Langsiktig konserngjeld	6	88 599	90 586
Sum annen langsiktig gjeld		14 031 373	14 752 679
Sum langsiktig gjeld		14 031 373	14 752 679
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 115 961	1 097 436
Betalbar skatt	3	209 327	106 678
Skyldig offentlige avgifter	8	214 330	83 746
Annen kortsiktig gjeld		640 033	635 430
Sum kortsiktig gjeld		2 179 651	1 923 290
Sum gjeld		16 211 024	16 675 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 979 533	20 277 230



Organisasjonsnr: 975 956 040
VARDØ KOMMUNALE BOLIG- OG
EIENDOMSSELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
-----------------------------------------------------	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Vardø Kommunale Bolig og
Eiendomsselskap AS**

Organisasjonsnr. 975956040

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		517 034	0
Annen driftsinntekt		7 599 410	8 046 330
Sum driftsinntekter		8 116 444	8 046 330
Driftskostnader			
Varekostnad		111 939	76 921
Lønnskostnad	1	1 916 771	1 890 564
Avskrivning på varige driftsmidler	2	555 371	533 400
Annen driftskostnad	1	4 734 601	5 057 998
Sum driftskostnader		7 318 682	7 558 883
DRIFTSRESULTAT		797 762	487 447
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 532	25 899
Annen finansinntekt		0	438
Sum finansinntekter		4 532	26 337
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		425 663	484 970
Annen finanskostnad		56	19
Sum finanskostnader		425 720	484 988
NETTO FINANSPOSTER		(421 188)	(458 651)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		376 574	28 795
Skattekostnad på ordinært resultat	3	209 327	106 677
ORDINÆRT RESULTAT		167 247	(77 882)
ÅRSRESULTAT		167 247	(77 882)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	167 247	(77 882)
SUM OVERF. OG DISP.		167 247	(77 882)



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	17 000 987	17 519 239
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	146 563	183 682
Sum varige driftsmidler		17 147 550	17 702 921
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	6	1 278 000	1 278 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 278 000	1 278 000
SUM ANLEGGSMIDLER		18 425 550	18 980 921
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	749 752	693 690
Andre kortsiktige fordringer		320 693	158 860
Sum fordringer		1 070 445	852 550
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	483 538	443 759
SUM OMLØPSMIDLER		1 553 983	1 296 309
SUM EIENDELER		19 979 533	20 277 230
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	1 050 000	1 050 000
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 718 509	2 551 261
Sum opptjent egenkapital		2 718 509	2 551 261
SUM EGENKAPITAL		3 768 509	3 601 261
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	13 942 774	14 662 093
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6	88 599	90 586
Sum annen langsiktig gjeld		14 031 373	14 752 679
SUM LANGSIKTIG GJELD		14 031 373	14 752 679
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 115 961	1 097 436
Betalbar skatt	3	209 327	106 678
Skyldig offentlige avgifter	8	214 330	83 746
Annen kortsiktig gjeld		640 033	635 430
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 179 651	1 923 290
SUM GJELD		16 211 024	16 675 969
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 979 533	20 277 230



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------

Vardø 31.12.2021/9.06.2022

Torbjørn Leistad
styrets leder

Monica Esbensen
styremedlem

Tom Rainer Mikalsen Fjelde
styremedlem

Svein Ole Karlsen
daglig leder



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Inntektsføring

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurder etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Ved endring av avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skille mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomt avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskap regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2021

Fordringer

Kundefordringer 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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Pensjonsforpliktelser

Premier til innskuddspensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 669 295	1 771 213
Andre lønnsrelaterte ytelser	247 476	119 351
Totalt	1 916 771	1 890 564

Ytelser til ledende personer:

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Lønn daglig leder	725 233	14 056	6 138	745 427
Styrehonorar	75 000	0	0	75 000

Selskapet har tre fast ansatte i slutten av regnskapsåret i tillegg er det ansatte på egasjement og sesongarbeidere på timer.

Det er ikke foretatt andre utbetalinger til styret eller ledende personer i selskapet. Det er heller ikke gitt lån eller stillet sikkerhet til fordel for ansatte, styremedlemmer, aksjonærer eller andre ledende personer i selskapet.

Det er ingen forpliktelser til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger ingen avtale om bonuser, overskuddsbetalinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 29 580 inkl. mva.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	25 871 605	889 654	26 761 259
Anskaffelseskost pr. 31/12	25 871 605	889 654	26 761 259
Akk. av/nedskr. pr 1/1	8 352 366	705 972	9 058 338
+ Ordinære avskrivninger	518 252	37 119	555 371
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 870 618	743 091	9 613 709
Balanseført verdi pr 31/12	17 000 987	146 563	17 147 550
Prosentstørrelse for ord. avskr.	2-3	12-25	

Bygg avskrives linjert over 30-50 år. Maskiner/inventar og biler avskrives linjert over 6 år



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	376 574
Permanente og andre forskjeller	3 014
Endring i midlertidige forskjeller	571 897
Inntekt	951 486

	2021	2020
Betalbar skatt	209 327	106 677
Samlede ordinære skattekostnader	209 327	106 677

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-6 485 934	-5 973 149
+ Utestående fordringer	-148 805	-80 700
+ Gevinst- og tapskonto	-35 970	-44 963
Sum negative skatteøkende forskjeller	6 670 709	6 098 812
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	6 670 709	6 098 812

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-6 485 934	-5 973 149
+ Utestående fordringer	-148 805	-80 700
+ Gevinst- og tapskonto	-35 970	-44 963
= Grunnlag utsatt skattefordel	6 670 709	6 098 812
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 467 556	1 341 739
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 050 000	2 551 261	3 601 261
Tilført fra årsresultat	0	167 247	167 247
Pr 31.12.	1 050 000	2 718 509	3 768 509



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2021

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 11 345 973 og pr 31.12. i fjor kr 12 121 317.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	13 942 774	14 662 093
Pantsatte eiendeler:		
Årsæterboliger	822 799	849 699
Omsorgsboliger	3 595 000	3 723 000
Øvrige boliger	12 583 188	12 946 540
Sum pantsatte eiendeler	17 000 987	17 519 239

Panteobligasjoner: 0

Det foreligger 1. prioritets pant i følgende eiendommer i Vardø Kommune:

Gnr.8/bnr.56

Gnr.9/bnr.161,178,179,192

Gnr.19/bnr.28,55,131,136,162,203,341,399,419,499,597,599

Gnr.20/bnr.128,239,240,243,266,270,272,281,322,393,394,397,401,402,403,404,407,472,489,490,521,524,538,579

Det foreligger en obligasjon på kr 1 600 000 i gnr.20/bnr. 322,393,401,402,407 i Vardø Kommune

Det foreligger en obligasjon på 1. prioritet på kr 1 000 000 i gnr.19/bnr.162 i Vardø Kommune

Det foreligger en obligasjon på 1. prioritet på kr 6 500 000 i gnr.20/bnr.270 i Vardø Kommune

I tillegg er det stillet en kommunegaranti på kr 12 600 000 (pluss 10% av til enhver tid gjeldende hovedstol) og pant i omsorgsboligen gnr.20/bnr.618 i Vardø Kommune knyttet til lån fra Kommunalbanken. Garantien reduseres i takt med nedbetalingen på lånet og opphører etter 30 år med tillegg av inntil 12 år.

Note 6 - Investeringer i foretak i samme konsern

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Aksjene er nedskrevet med beløpet for utsatt skatt med kr 322 000 av mulig gevinst på kr 1 400 000.

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %	Årsresultat	Balanseført EK 31.12.
Merkur Vardø AS	100	100	60 006	1 529 917

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Langsiktig gjeld	88 599	90 586

Selskap/Transaksjon:	Varesalg	Internegevinst (*)
Salg fra datter- til morselskap	24 000	0
Salg fra mor- til datterselskap	13 711	0



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2021

(*) Med interngjevinst menes her interngjevinst som ville blitt eliminert i morselskapets konsernregnskap dersom dette hadde blitt utarbeidet.

Sikkerhetsstillelser

I forbindelse med konsernintern overføring av Hospitalgata 6A fra Vardø Kommunale Bolig- og Eiendomsselskap AS til datterselskap Merkur Vardø AS har Vardø Kommunale Bolig- og Eiendomsselskap AS stillet sikkerhet for skatt på kr 322 000 som vil kunne fastsettes på gevinst på kr 1 400 000 ved overføringen.

Note 7 - Kundefordringer

	2021	2020
Kundefordringer	898 557	774 390
Avsetning tap på kundefordringe	(148 805)	(80 700)
Sum Kundefordringer	749 752	693 690

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 128 693 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 123 099.

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 1 050 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 050 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Vardø Kommune	972 418 048	1 050	100,00 %



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Dr. Wesselsgate 10
9900 Kirkenes
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 167 247. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning



som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Kirkenes, 12. juli 2022
Degerstrøms Revisjon AS


Mona Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor