



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	03.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 09.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		8 046 330	8 663 067
Sum inntekter		8 046 330	8 663 067
Kostnader			
Varekostnad		76 921	
Lønnskostnad	1	1 890 564	1 772 724
Avskrivning på varige driftsmidler	2	533 400	527 678
Annen driftskostnad	1	5 057 998	4 671 102
Sum kostnader		7 558 883	6 971 504
Driftsresultat		487 447	1 691 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 899	6 969
Annen finansinntekt		438	
Sum finansinntekter		26 337	6 969
Annen rentekostnad		484 970	577 803
Annen finanskostnad		19	157
Sum finanskostnader		484 988	577 960
Netto finans		-458 651	-570 990
Ordinært resultat før skattekostnad		28 795	1 120 572
Skattekostnad på ordinært resultat	3	106 677	342 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		-77 882	777 660
Årsresultat		-77 882	777 660
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-77 882	777 660
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-77 882	777 660
Sum overføringer og disponeringer		-77 882	777 660



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,8	17 519 239	18 037 491
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	183 682	55 015
Sum varige driftsmidler		17 702 921	18 092 506
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	1 278 000	1 278 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 278 000	1 278 000
Sum anleggsmidler		18 980 921	19 370 506
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	693 690	829 604
Andre kortsiktige fordringer		159 873	128 892
Sum fordringer		853 563	958 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	443 759	362 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 759	362 866
Sum omløpsmidler		1 297 322	1 321 363
SUM EIENDELER		20 278 243	20 691 868

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Selskapskapital	4,7	1 050 000	1 050 000
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 551 261	2 629 143
Sum opptjent egenkapital		2 551 261	2 629 143
Sum egenkapital		3 601 261	3 679 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 662 093	15 352 772
Langsiktig konserngjeld	5	90 586	
Sum annen langsiktig gjeld		14 752 679	15 352 772
Sum langsiktig gjeld		14 752 679	15 352 772
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 097 436	671 553
Betalbar skatt	3	106 678	342 911
Skyldig offentlige avgifter	6	84 759	35 226
Kortsiktig konserngjeld	5		126 984
Annen kortsiktig gjeld		635 430	483 279
Sum kortsiktig gjeld		1 924 303	1 659 953
Sum gjeld		16 676 982	17 012 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 278 243	20 691 868



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 793611

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 03.09.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 09.10.2021

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
EIENDOMSSELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		8 046 330	8 663 067
Sum inntekter		8 046 330	8 663 067
Kostnader			
Varekostnad		76 921	
Lønnskostnad	1	1 890 564	1 772 724
Avskrivning på varige driftsmidler	2	533 400	527 678
Annen driftskostnad	1	5 057 998	4 671 102
Sum kostnader		7 558 883	6 971 504
Driftsresultat		487 447	1 691 562
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25 899	6 969
Annen finansinntekt		438	
Sum finansinntekter		26 337	6 969
Annen rentekostnad		484 970	577 803
Annen finanskostnad		19	157
Sum finanskostnader		484 988	577 960
Netto finans		-458 651	-570 990
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	106 677	342 912
Ordinært resultat etter skattekostnad		-77 882	777 660
Årsresultat		-77 882	777 660
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-77 882	777 660
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-77 882	777 660
Sum overføringer og disponeringer		-77 882	777 660



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

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 8	17 519 239	18 037 491
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	183 682	55 015
Sum varige driftsmidler		17 702 921	18 092 506
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	1 278 000	1 278 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 278 000	1 278 000
Sum anleggsmidler		18 980 921	19 370 506
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	693 690	829 604
Andre kortsiktige fordringer		159 873	128 892
Sum fordringer		853 563	958 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	443 759	362 866
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		443 759	362 866
Sum omløpsmidler		1 297 322	1 321 363
SUM EIENDELER		20 278 243	20 691 868
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 7	1 050 000	1 050 000
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 551 261	2 629 143
Sum opptjent egenkapital		2 551 261	2 629 143
Sum egenkapital		3 601 261	3 679 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	14 662 093	15 352 772
Langsiktig konserngjeld	5	90 586	
Sum annen langsiktig gjeld		14 752 679	15 352 772
Sum langsiktig gjeld		14 752 679	15 352 772
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 097 436	671 553
Betalbar skatt	3	106 678	342 911
Skyldig offentlige avgifter	6	84 759	35 226
Kortsiktig konserngjeld	5		126 984
Annen kortsiktig gjeld		635 430	483 279
Sum kortsiktig gjeld		1 924 303	1 659 953
Sum gjeld		16 676 982	17 012 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 278 243	20 691 868



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

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1050.00	1000.00	1050000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Vardø Kommune	1050.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1050.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	693494.00		5729.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Merkur Vardø AS	100.00%	100.00%		



**Årsregnskap 2020
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	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		8 046 330	8 663 067
Sum driftsinntekter		8 046 330	8 663 067
Driftskostnader			
Varekostnad		76 921	0
Lønnskostnad	1	1 890 564	1 772 724
Avskrivning på varige driftsmidler	2	533 400	527 678
Annen driftskostnad	1	5 057 998	4 671 102
Sum driftskostnader		7 558 883	6 971 504
DRIFTSRESULTAT		487 447	1 691 562
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		25 899	6 969
Annen finansinntekt		438	0
Sum finansinntekter		26 337	6 969
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		484 970	577 803
Annen finanskostnad		19	157
Sum finanskostnader		484 988	577 960
NETTO FINANSPOSTER		(458 651)	(570 990)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		28 795	1 120 572
Skattekostnad på ordinært resultat	3	106 677	342 912
ORDINÆRT RESULTAT		(77 882)	777 660
ÅRSRESULTAT		(77 882)	777 660
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(77 882)	777 660
SUM OVERF. OG DISP.		(77 882)	777 660

Årsregnskap for Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Organisasjonsnr. 975956040



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,8	17 519 239	18 037 491
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	183 682	55 015
Sum varige driftsmidler		17 702 921	18 092 506
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	5	1 278 000	1 278 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 278 000	1 278 000
SUM ANLEGGSMIDLER		18 980 921	19 370 506
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	693 690	829 604
Andre kortsiktige fordringer		159 873	128 892
Sum fordringer		853 563	958 496
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	443 759	362 866
SUM OMLØPSMIDLER		1 297 322	1 321 363
SUM EIENDELER		20 278 243	20 691 868
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	1 050 000	1 050 000
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 551 261	2 629 143
Sum opptjent egenkapital		2 551 261	2 629 143
SUM EGENKAPITAL		3 601 261	3 679 143
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	14 662 093	15 352 772
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	90 586	0
Sum annen langsiktig gjeld		14 752 679	15 352 772
SUM LANGSIKTIG GJELD		14 752 679	15 352 772
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 097 436	671 553
Betalbar skatt	3	106 678	342 911
Skyldig offentlige avgifter	6	84 759	35 226
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	0	126 984
Annen kortsiktig gjeld		635 430	483 279
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 924 303	1 659 953
SUM GJELD		16 676 982	17 012 725
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 278 243	20 691 868



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Balanse pr. 31.12.2020

Note 31.12.2020 31.12.2019

Vardø 31.12.2020/27.08.2021

Torbjørn Leistad
styrets leder

Monica Esbensen
styremedlem

Tom Rainer Mikalsen Fjelde
styremedlem

Svein Ole Karlsen
daglig leder



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2020

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 2020

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 2020

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 760 143	1 597 564
Pensjonskostnader	117 074	91 031
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 347	84 130
Totalt	1 890 564	1 772 724

Ytelser til ledende personer:

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Lønn daglig leder	693 494	13 430	5 729	712 653
Styrehonorar	75 000	0	0	75 000

Selskapet har tre fast ansatte i slutten av regnskapsåret i tillegg er det ansatte på egasjement og sesong arbeidere 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 tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 30.000 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	745 839	26 617 444
+ Tilgang	0	143 815	143 815
Anskaffelseskost pr. 31/12	25 871 605	889 654	26 761 259
Akk. av/nedskr. pr 1/1	7 834 114	690 824	8 524 938
+ Ordinære avskrivninger	518 252	15 148	533 400
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 352 366	705 972	9 058 338
Balanseført verdi pr 31/12	17 519 239	183 682	17 702 921
Prosentsats 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 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: **2020**

Resultat før skattekostnader		28 795
Permanente og andre forskjeller		7 808
Endring i midlertidige forskjeller		448 295
Inntekt		484 898

	2020	2019
Betalbar skatt	106 677	342 912
Samlede ordinære skattekostnader	106 677	342 912

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-5 973 149	-5 499 828
+ Utestående fordringer	-80 700	-94 485
+ Gevinst- og tapskonto	-44 963	-56 204
Sum negative skatteøkende forskjeller	6 098 812	5 650 517
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	6 098 812	5 650 517

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-5 973 149	-5 499 828
+ Utestående fordringer	-80 700	-94 485
+ Gevinst- og tapskonto	-44 963	-56 204
= Grunnlag utsatt skattefordel	6 098 812	5 650 517
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 341 738	1 243 114
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 050 000	2 629 143	3 679 143
Anvendt til årsresultat	0	-77 882	-77 882
Pr 31.12.	1 050 000	2 551 261	3 601 261



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2020

Note 5 - 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	78 161	1 469 911

Konsernfordringer og -gjeld:

Gruppe i balansen:	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Kortsiktig gjeld	0	126 984
Langsiktig gjeld	90 586	0

Selskap/Transaksjon:	Varesalg	Interntgevinst (*)
Salg fra datter- til morselskap	273 653	0
Salg fra mor- til datterselskap	136 490	0

(*) Med interntgevinst menes her interntgevinst 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 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkingskudd utgjør pr 31.12. i år kr 123 099 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 73 566.

Note 7 - 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 %

Noter for Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Organisasjonsnr. 975956040



Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS

Noter 2020

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 12 121 317 og pr 31.12. i fjor kr 12 896 661.

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	14 662 093	15 352 772
Pantsatte eiendeler:		
Årsæterboliger	849 699	876 599
Omsorgsboliger	3 723 000	3 851 000
Øvrige boliger	12 946 540	13 309 892
Sum pantsatte eiendeler	17 519 239	18 037 491

Panteobligasjoner:

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 9 - Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer	774 390	924 089
Avsetning tap på kundefordringer	(80 700)	(94 485)
Sum Kundefordringer	693 690	829 604



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

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vardø Kommunale Bolig og Eiendomsselskap AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 77 882. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 med revisjonen 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av



sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kirkenes, 27. august 2021
Degerstrøms Revisjon AS

Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor