



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 474 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆRINGSPARKEN SENJA AS
Forretningsadresse: c/o Sparebank1 Regnskapshuset
Nord-Norge
Ringveien 49
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole-Martin Lund Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

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, 29.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter og felleskostnader	1	9 793 929	1 967 176
Sum inntekter		9 793 929	1 967 176
Kostnader			
Kostnader utleiede arealer	1	1 186 889	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 548 000	888 750
Annen driftskostnad	2	429 875	14 240
Sum kostnader		5 164 764	902 990
Driftsresultat		4 629 165	1 064 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 553	2 470
Sum finansinntekter		22 553	2 470
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	3 396 407	
Annen rentekostnad		3 031	567 069
Sum finanskostnader		3 399 438	567 069
Netto finans		-3 376 885	-564 599
Ordinært resultat før skattekostnad		1 252 279	499 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	275 501	109 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		976 778	389 678
Årsresultat		976 778	389 678
Årsresultat etter minoritetsinteresser		976 778	389 678
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4,5	-2 686 858	
Avgitt konsernbidrag		1 100 000	
Overføringer annen innskutt egenkapital	5	2 686 858	
Overføringer annen egenkapital	5	-123 222	389 678



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		976 778	389 678



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	115 563 250	119 111 250
Sum varige driftsmidler		115 563 250	119 111 250
Sum anleggsmidler		115 563 250	119 111 250
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		893 136	1 228 754
Andre kortsiktige fordringer	8	39 254	659 964
Konsernfordringer	7	3 447 028	
Sum fordringer		4 379 417	1 888 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	1 242 340	2 921 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 242 340	2 921 857
Sum omløpsmidler		5 621 757	4 810 574
SUM EIENDELER		121 185 007	123 921 824
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	118 920	118 920
Overkurs	5	25 360	25 360
Annen innskutt egenkapital	5	2 686 858	
Sum innskutt egenkapital		2 831 138	144 280



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	283 924	407 146
Sum opptjent egenkapital		283 924	407 146
Sum egenkapital		3 115 062	551 426
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 826 063	792 730
Sum avsetninger for forpliktelser		1 826 063	792 730
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	115 019 229	119 567 068
Sum annen langsiktig gjeld		115 019 229	119 567 068
Sum langsiktig gjeld		116 845 292	120 359 798
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	122 631	314 561
Skyldig offentlige avgifter			474 588
Kortsiktig konserngjeld	7	1 100 000	
Annen kortsiktig gjeld	8	2 022	2 221 451
Sum kortsiktig gjeld		1 224 653	3 010 601
Sum gjeld		118 069 945	123 370 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 185 007	123 921 824



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 841048

Enheten

Organisasjonsnummer: 823 474 032
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NÆRINGSPARKEN SENJA AS
Forretningsadresse: c/o Sparebank1 Regnskapshuset
Nord-Norge
Ringveien 49
9300 FINNSNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole-Martin Lund Andreassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2021

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, 20.10.2021

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: 823 474 032
NÆRINGSPARKEN SENJA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter og felleskostnader	1	9 793 929	1 967 176
Sum inntekter		9 793 929	1 967 176
Kostnader			
Kostnader utleiede arealer	1	1 186 889	
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 548 000	888 750
Annen driftskostnad	2	429 875	14 240
Sum kostnader		5 164 764	902 990
Driftsresultat		4 629 165	1 064 186
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 553	2 470
Sum finansinntekter		22 553	2 470
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7	3 396 407	
Annen rentekostnad		3 031	567 069
Sum finanskostnader		3 399 438	567 069
Netto finans		-3 376 885	-564 599
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	275 501	109 909
Ordinært resultat etter skattekostnad		976 778	389 678
Årsresultat		976 778	389 678
Årsresultat etter minoritetsinteresser		976 778	389 678
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4,5	-2 686 858	
Avgitt konsernbidrag		1 100 000	
Overføringer annen innskutt egenkapital	5	2 686 858	
Overføringer annen egenkapital	5	-123 222	389 678
Sum overføringer og disponeringer		976 778	389 678





Organisasjonsnr: 823 474 032
NÆRINGSPARKEN SENJA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3,7 115 563 250 119 111 250
Sum varige driftsmidler 115 563 250 119 111 250

Sum anleggsmidler 115 563 250 119 111 250

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 893 136 1 228 754
Andre kortsiktige fordringer 8 39 254 659 964
Konsernfordringer 7 3 447 028
Sum fordringer 4 379 417 1 888 718

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd 9 1 242 340 2 921 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 1 242 340 2 921 857

Sum omløpsmidler 5 621 757 4 810 574

SUM EIENDELER 121 185 007 123 921 824

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5,6 118 920 118 920
Overkurs 5 25 360 25 360
Annen innskutt egenkapital 5 2 686 858
Sum innskutt egenkapital 2 831 138 144 280

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 283 924 407 146
Sum opptjent egenkapital 283 924 407 146

Sum egenkapital 3 115 062 551 426

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 826 063	792 730
Sum avsetninger for forpliktelseser		1 826 063	792 730
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	115 019 229	119 567 068
Sum annen langsiktig gjeld		115 019 229	119 567 068
Sum langsiktig gjeld		116 845 292	120 359 798
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	122 631	314 561
Skyldig offentlige avgifter			474 588
Kortsiktig konserngjeld	7	1 100 000	
Annen kortsiktig gjeld	8	2 022	2 221 451
Sum kortsiktig gjeld		1 224 653	3 010 601
Sum gjeld		118 069 945	123 370 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 185 007	123 921 824



Organisasjonsnr: 823 474 032
NÆRINGSPARKEN SENJA 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	94549.00	1.26	118920.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Senjen Holding AS	94549.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	94549.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

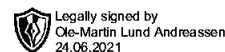
Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap 2020 for Næringsparken Senja AS

Organisasjonsnr. 823474032

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142



Næringsparken Senja AS

Legally signed by
Ole-Martin Lund Andreassen
24.06.2021

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Leieinntekter og felleskostnader	1	9 793 929	1 967 176
Sum driftsinntekter		9 793 929	1 967 176
Driftskostnader			
Kostnader utleiede arealer	1	1 186 889	0
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 548 000	888 750
Annen driftskostnad	2	429 875	14 240
Sum driftskostnader		5 164 764	902 990
DRIFTSRESULTAT		4 629 165	1 064 186
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 553	2 470
Sum finansinntekter		22 553	2 470
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	7	3 396 407	0
Annen rentekostnad		3 031	567 069
Sum finanskostnader		3 399 438	567 069
NETTO FINANSPOSTER		-3 376 885	-564 599
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 252 279	499 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	275 501	109 909
ARSRESULTAT		976 778	389 678
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	4,5	-2 686 858	0
Overføringer annen innskutt egenkapital	5	2 686 858	0
Overføringer annen egenkapital	5	976 778	389 678
SUM OVERF. OG DISP.		976 778	389 678



Næringsparken Senja AS

Legally signed by
Ole-Martin Lund Andreassen
24.06.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	115 563 250	119 111 250
Sum varige driftsmidler		115 563 250	119 111 250
SUM ANLEGGSMIDLER		115 563 250	119 111 250
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		893 136	1 228 754
Fordringer på konsernselskap	7	3 447 028	0
Andre kortsiktige fordringer	8	39 254	659 964
Sum fordringer		4 379 417	1 888 718
Bankinnskudd	9	1 242 340	2 921 857
SUM OMLØPSMIDLER		5 621 757	4 810 574
SUM EIENDELER		121 185 007	123 921 824



Næringsparken Senja AS

Legally signed by
Ole-Martin Lund Andreassen
24.06.2021

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	118 920	118 920
Overkurs	5	25 360	25 360
Annen innskutt egenkapital	5	2 686 858	0
Sum innskutt egenkapital		2 831 138	144 280
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 383 924	407 146
Sum opptjent egenkapital		1 383 924	407 146
SUM EGENKAPITAL		4 215 062	551 426
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 826 063	792 730
Sum avsetning for forpliktelser		1 826 063	792 730
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	115 019 229	119 567 068
Sum annen langsiktig gjeld		115 019 229	119 567 068
SUM LANGSIKTIG GJELD		116 845 292	120 359 798
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	122 631	314 561
Skyldig offentlige avgifter		0	474 588
Annen kortsiktig gjeld	8	2 022	2 221 451
SUM KORTSIKTIG GJELD		124 653	3 010 601
SUM GJELD		116 969 945	123 370 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 185 007	123 921 824

Finnsnes, / 2021

Ole-Martin Lund Andreassen
Styrets leder



Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

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.

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. 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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter 2020

Note 1 - Leieinntekter og felleskostnader

Næringsparken Senja AS leierut lokaler til en rekke leietakere i 2020. Regnskapslinjene Leieinntekter og felleskostnader samt Kostnader utleide arealer inneholder imidlertid også et visst etterslep av leieinntekter og felleskostnader fra tidligere år.

Note 2 - Lønnskostnader og andre ytelser

Selskapet har ingen ansatte og således heller ingen lønns- eller pensjonskostnader. Det er heller ikke kostnadsført eller utbetalt noen honorarer til styret.

	2020	2019
Revisjonshonorar kostnadsført for året, eks mva	45 660	0

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	120 000 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	120 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	888 750
+ Ordinære avskrivninger	3 548 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 436 750
Balanseført verdi pr 31/12	115 563 250
Prosentstatts for ord. avskr.	0-5



Næringsparken Senja AS

Legally signed by
Ole-Martin Lund Andreassen
24.06.2021

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	1 252 279
Endring i midlertidige forskjeller	-1 775 200
Mottatt konsernbidrag	3 444 690
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	2 921 770
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad	2020	2019
Skatteeffekt av konsernbidrag	-757 832	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	1 033 333	109 909
Samlede ordinære skattekostnader	275 501	109 909

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	9 750 010	7 992 673
+ Utestående fordringer	17 863	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 467 584	4 389 354
Sum grunnlag for beregning av utsatt skatt	8 300 288	3 603 319
Balanseført utsatt skatt	1 826 063	792 730

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	118 920	25 360	0	407 146	551 426
Årets resultat				976 778	976 778
Mottatt konsernbidrag (nto)			2 686 858		2 686 858
Pr 31.12.	118 920	25 360	2 686 858	1 383 924	4 215 062

Note 6 - Aksjekapital

Selskapets samlede aksjekapital utgjør kr 118 920 fordelt på 94 549 stk aksjer, hver pålydende kr 1,25776. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer er i sin helhet eid av Senjen Holding AS (org.nr 923 181 922).



Noter 2020

Note 7 - Konsern - transaksjoner og mellomværender

Morselskapet Senjen Holding AS eier 100% av selskapene Kunnskapsparken Senja AS, Næringsparken Senja AS og Senja Havn AS. Kunnskapsparken Senja AS eier på sin side 100% av Valen Kafè og Kaffebar AS. Konsernet kommer inn under reglene om små foretak i regnskapslovens §1-6 og det utarbeides derfor ikke konsernregnskap.

Konserninterne transaksjoner og mellomværender inngår i følgende regnskapslinjer hos Kunnskapsparken Senja AS:

Transaksjoner	2020
Rentekostnad til Senjen Holding AS	3 396 407
Kortsiktige fordringer	
Konsernbidrag fra Kunnskapsparken Senja AS	3 444 690
Fordring på Valen Kafè og Kaffebar AS	2 338
Kortsiktig gjeld	
Leverandørgjeld til Kunnskapsparken Senja AS	12 856
Langsiktig gjeld	
Gjeld til Senjen Holding	115 019 229

Kortsiktige fordrings- og gjeldsposter er ikke renteberegnet og forfaller innenfor hhv. 1 og 5 år.

Selskapets langsiktige gjeld til Senjen Holding AS med kr 115 019 229 gjelder i all hovedsak lån i bank hvor Senjen Holding AS står som lånetaker, hvor lånebeløpet er viderefremidlet til Kunnskapsparken Senja AS.

Lånet renteberegnes og tilbakebetales etter fastsatt rente- og avdragsprofil, og kr 103 119 229 forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

Fast eiendom i Næringsparken Senja AS med bokført verdi pr 31.12.20 med kr 115 563 250 er stillet som sikkerhet for lån fra bank på vegne av Senjen Holding AS.

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld

Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld forfaller i sin helhet innen henholdsvis 1 og 5 år.

Note 9 - Bankinnskudd

Ingen andel av selskapets bankinnskudd er bundne midler.



Revisors beretning - 2020
Næringsparken Senja AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Finnsnes, 24. juni 2021
KPMG AS


Håvard Berg Kristiansen
Statsautorisert revisor



Næringsparken Senja AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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.

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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

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.

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. 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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Næringsparken Senja AS

Noter 2020

Note 1 - Leieinntekter og felleskostnader

Næringsparken Senja AS leier ut lokaler til en rekke leietakere i 2020. Regnskapslinjene Leieinntekter og felleskostnader samt Kostnader utleide arealer inneholder imidlertid også et visst etterslep av leieinntekter og felleskostnader fra tidligere år.

Note 2 - Lønnskostnader og andre ytelser

Selskapet har ingen ansatte og således heller ingen lønns- eller pensjonskostnader. Det er heller ikke kostnadsført eller utbetalt noen honorarer til styret.

	2020	2019
Revisjonshonorar kostnadsført for året, eks mva	45 660	0

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	120 000 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	120 000 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	888 750
+ Ordinære avskrivninger	3 548 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	4 436 750
Balansført verdi pr 31/12	115 563 250
Prosentstatts for ord. avskr.	0-5



Næringsparken Senja AS

Noter 2020

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2020
Resultat før skattekostnader	1 252 279
Endring i midlertidige forskjeller	-1 775 200
Mottatt konsernbidrag med skattemessig effekt (bto)	3 444 690
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	2 921 770
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad	2020	2019
Skatteeffekt av konsernbidrag	-757 832	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	1 033 333	109 909
Samlede ordinære skattekostnader	275 501	109 909

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	9 750 010	7 992 673
+ Utestående fordringer	17 863	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 467 584	4 389 354
Sum grunnlag for beregning av utsatt skatt	8 300 288	3 603 319
Balanseført utsatt skatt	1 826 063	792 730

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	118 920	25 360	0	407 146	551 426
Årets resultat				976 778	976 778
Mottatt konsernbidrag med skatteeffekt (nto)			2 686 858		2 686 858
Avgitt konsernbidrag uten skatteeffekt (bto)				-1 100 000	-1 100 000
Pr 31.12.	118 920	25 360	2 686 858	283 924	3 115 062

Note 6 - Aksjekapital

Selskapets samlede aksjekapital utgjør kr 118 920 fordelt på 94 549 stk aksjer, hver pålydende kr 1,25776. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjer er i sin helhet eid av Senjen Holding AS (org.nr 923 181 922).



Næringsparken Senja AS

Noter 2020

Note 7 - Konsern - transaksjoner og mellomværender

Morselskapet Senjen Holding AS eier 100% av selskapene Kunnskapsparken Senja AS, Næringsparken Senja AS og Senja Havn AS. Kunnskapsparken Senja AS eier på sin side 100% av Valen Kafè og Kaffebar AS. Konsernet kommer inn under reglene om små foretak i regnskapslovens §1-6 og det utarbeides derfor ikke konsernregnskap.

Konserninterne transaksjoner og mellomværender inngår i følgende regnskaplinjer hos Kunnskapsparken Senja AS:

Transaksjoner	2020
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3 396 407
Kortsiktige fordringer	
Fordringer på konsernselskap	3 447 028
Kortsiktig gjeld	
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	1 100 00
Leverandørgjeld	12 856
Langsiktig gjeld	
Langsiktig gjeld til konsernselskap	115 019 229

Kortsiktige fordrings- og gjeldsposter er ikke renteberegnet og forfaller innenfor hhv. 1 og 5 år.

Selskapets langsiktige gjeld med kr 115 019 229 gjelder i all hovedsak lån i bank hvor Senjen Holding AS står som lånetaker, hvor lånebeløpet er videreformidlet til Kunnskapsparken Senja AS.

Lånet renteberegnes og tilbakebetales etter fastsatt rente- og avdragsprofil, og kr 103 119 229 forfaller senere enn 5 år etter balansedagen.

Fast eiendom i Næringsparken Senja AS med bokført verdi pr 31.12.20 med kr 115 563 250 er stillet som sikkerhet for lån fra bank på vegne av Senjen Holding AS.

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld

Andre kortsiktige fordringer og annen kortsiktig gjeld forfaller i sin helhet innen henholdsvis 1 og 5 år.

Note 9 - Bankinnskudd

Ingen andel av selskapets bankinnskudd er bundne midler.



Næringsparken Senja AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Leieinntekter og felleskostnader	1	9 793 929	1 967 176
Sum driftsinntekter		9 793 929	1 967 176
Driftskostnader			
Kostnader utleiede arealer	1	1 186 889	0
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	3	3 548 000	888 750
Annen driftskostnad	2	429 875	14 240
Sum driftskostnader		5 164 764	902 990
DRIFTSRESULTAT		4 629 165	1 064 186
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 553	2 470
Sum finansinntekter		22 553	2 470
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	7	3 396 407	0
Annen rentekostnad		3 031	567 069
Sum finanskostnader		3 399 438	567 069
NETTO FINANSPOSTER		-3 376 885	-564 599
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 252 279	499 587
Skattekostnad på ordinært resultat	4	275 501	109 909
ÅRSRESULTAT		976 778	389 678
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	4,5	-2 686 858	0
Avgitt konsernbidrag		1 100 000	0
Overføringer annen innskutt egenkapital	5	2 686 858	0
Overføringer annen egenkapital	5	-123 222	389 678
SUM OVERF. OG DISP.		976 778	389 678



Næringsparken Senja AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,7	115 563 250	119 111 250
Sum varige driftsmidler		115 563 250	119 111 250
SUM ANLEGGSMIDLER		115 563 250	119 111 250
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		893 136	1 228 754
Fordringer på konsernselskap	7	3 447 028	0
Andre kortsiktige fordringer	8	39 254	659 964
Sum fordringer		4 379 417	1 888 718
Bankinnskudd	9	1 242 340	2 921 857
SUM OMLØPSMIDLER		5 621 757	4 810 574
SUM EIENDELER		121 185 007	123 921 824



Næringsparken Senja AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	118 920	118 920
Overkurs	5	25 360	25 360
Annen innskutt egenkapital	5	2 686 858	0
Sum innskutt egenkapital		2 831 138	144 280
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	283 924	407 146
Sum opptjent egenkapital		283 924	407 146
SUM EGENKAPITAL		3 115 062	551 426
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 826 063	792 730
Sum avsetning for forpliktelser		1 826 063	792 730
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	115 019 229	119 567 068
Sum annen langsiktig gjeld		115 019 229	119 567 068
SUM LANGSIKTIG GJELD		116 845 292	120 359 798
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	122 631	314 561
Skyldig offentlige avgifter		0	474 588
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	1 100 000	0
Annen kortsiktig gjeld	8	2 022	2 221 451
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 224 653	3 010 601
SUM GJELD		118 069 945	123 370 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		121 185 007	123 921 824

Finnsnes, / 2021

Ole-Martin Lund Andreassen
Styrets leder



**Årsregnskap 2020
for
Næringsparken Senja AS**

Organisasjonsnr. 823474032

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Terminalgata 10
9019 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142

