



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 532 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SENJA SAMDRIFTSKONTOR AS  
Forretningsadresse: Mefjordveien 1530  
9386 SENJAHOPEN

### 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: Aid Rørset  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

### 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, 03.04.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 960 224	2 609 987
Annen driftsinntekt		4 233	3 536
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 964 457</b>	<b>2 613 523</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			2 645
Lønnskostnad	3	1 390 873	1 541 969
Avskrivning	4	42 405	34 625
Annen driftskostnad		748 304	612 862
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 181 582</b>	<b>2 192 101</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>782 875</b>	<b>421 422</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 909	8 853
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 909</b>	<b>8 853</b>
Annen rentekostnad		362	36
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>362</b>	<b>36</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 547</b>	<b>8 817</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>789 422</b>	<b>430 239</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	173 753	94 660
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>615 669</b>	<b>335 579</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>615 669</b>	<b>335 579</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-615 669	-335 579
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-615 669</b>	<b>-335 579</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	41 161	25 086
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>41 161</b>	<b>25 086</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4		42 405
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>42 405</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 000</b>	<b>3 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>44 161</b>	<b>70 491</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		173 375	631 970
Andre fordringer		295	6 016
<b>Sum fordringer</b>		<b>173 670</b>	<b>637 986</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 443 934	2 236 317
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 443 934</b>	<b>2 236 317</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 617 604</b>	<b>2 874 303</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 661 765</b>	<b>2 944 794</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	101 500	101 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>101 500</b>	<b>101 500</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	2 894 600	2 278 931
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 894 600</b>	<b>2 278 931</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 996 100</b>	<b>2 380 431</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 410	4 572
Betalbar skatt	5	189 828	120 735
Skyldige offentlige avgifter	6	226 481	228 051
Annen kortsiktig gjeld		242 946	211 005
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>665 665</b>	<b>564 363</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>665 665</b>	<b>564 363</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 661 765</b>	<b>2 944 794</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 265207

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 971 532 904  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SENJA SAMDRIFTSKONTOR AS  
Forretningsadresse: Mefjordveien 1530  
9386 SENJAHOPEN

#### 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: Aid Rørset  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.05.2021

#### 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, 08.06.2021

---

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: 971 532 904  
SENJA SAMDRIFTSKONTOR AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 960 224	2 609 987
Annen driftsinntekt		4 233	3 536
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 964 457</b>	<b>2 613 523</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			2 645
Lønnskostnad	3	1 390 873	1 541 969
Avskrivning	4	42 405	34 625
Annen driftskostnad		748 304	612 862
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 181 582</b>	<b>2 192 101</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>782 875</b>	<b>421 422</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		6 909	8 853
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 909</b>	<b>8 853</b>
Annen rentekostnad		362	36
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>362</b>	<b>36</b>
<b>Netto finans</b>		<b>6 547</b>	<b>8 817</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>789 422</b>	<b>430 239</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	173 753	94 660
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>615 669</b>	<b>335 579</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>615 669</b>	<b>335 579</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra annen egenkapital	7	-615 669	-335 579
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-615 669</b>	<b>-335 579</b>



Organisasjonsnr: 971 532 904  
SENJA SAMDRIFTSKONTOR AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	41 161	25 086
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>41 161</b>	<b>25 086</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4		42 405
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>42 405</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>3 000</b>	<b>3 000</b>

##### Sum anleggsmidler

		<b>44 161</b>	<b>70 491</b>
--	--	---------------	---------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer		173 375	631 970
Andre fordringer		295	6 016
<b>Sum fordringer</b>		<b>173 670</b>	<b>637 986</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 443 934	2 236 317
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 443 934</b>	<b>2 236 317</b>

##### Sum omløpsmidler

		<b>3 617 604</b>	<b>2 874 303</b>
--	--	------------------	------------------

##### SUM EIENDELER

		<b>3 661 765</b>	<b>2 944 794</b>
--	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2	101 500	101 500
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>101 500</b>	<b>101 500</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	2 894 600	2 278 931
-------------------	---	-----------	-----------



<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 894 600</b>	<b>2 278 931</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 996 100</b>	<b>2 380 431</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 410	4 572
Betalbar skatt	5	189 828	120 735
Skyldige offentlige avgifter	6	226 481	228 051
Annen kortsiktig gjeld		242 946	211 005
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>665 665</b>	<b>564 363</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>665 665</b>	<b>564 363</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 661 765</b>	<b>2 944 794</b>



Organisasjonsnr: 971 532 904  
SENJA SAMDRIFTSKONTOR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

**Regnskapsprinsipper**  
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note  
2

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	191.00	531.41	101500.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Aid-Oddny Rørset	59.00	31.00%	A
Gunvor Anne Tobiassen	39.00	20.00%	A
Arthur Jacobsen	24.00	13.00%	A
Tommy Andre Nilsen	27.00	14.00%	A
Svein Torbjørn Tobiassen	12.00	6.00%	A
Jack Jensen	10.00	5.00%	A
Tor Egon Johnansen	10.00	5.00%	A
Magnor Mikalsen	10.00	5.00%	A

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	191.00	99.00%

Note  
3

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1248568.00	1346226.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	54226.00	71536.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48859.00	68754.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	50304.00	66537.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1401957.00	1553053.00

Note



3

**Ytelser til ledende personer**

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	746799.00	30795.00	4392.00

**Note**

3

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9900.00	
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9900.00	

**Note**

3

**Antall årsverk i regnskapsåret**

**Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:**

3.00

**Note**

3

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

**Note**

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



KPMG AS  
Hans Karolius vei 6  
Postboks 608  
9305 Finnsnes

Telephone +47 45 40 40 63  
Fax +47 77 87 09 80  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Senja Samdriftskontor AS

## Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert Senja Samdriftskontor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 615 669. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Stiftelsen er et medlem av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Gjølo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Mo i Rana	Stjørdal
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodo	Klarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drømsen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2020  
Senja Samdriftskontor AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 regnskapsestimaterne 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, 30. april 2021  
KPMG AS

  
Håvard Berg Kristiansen  
Statsautorisert revisor



## Senja Samdriftskontor AS

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

##### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Senja Samdriftskontor AS

### Noter til regnskapet for 2020

#### Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	191	531,413613 kr	101 500

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Rørset Aid Oddny	59	31 %	31 %
Tobiassen Gunvor Anne	39	20 %	20 %
Jacobsen Arthur	24	13 %	13 %
Nilsen Tommy Andre	27	14 %	14 %
Tobiassen Svein Torbjørn	12	6 %	6 %
Jensen, Jack	10	5 %	5 %
Johansen Tor Egon	10	5 %	5 %
Mikalsen Magnor	10	5 %	5 %
Sum	191	100 %	100 %

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 248 568	1 346 226
Arbeidsgiveravgift	54 227	71 536
Pensjonskostnader	48 859	68 754
Andre ytelser	39 220	55 453
Sum	<u>1 390 874</u>	<u>1 541 969</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	746 799	30 795	4 392
Styret	11 000		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2020	2019
Revisjon	<u>9 900</u>	<u>18 600</u>
Sum	<u>9 900</u>	<u>18 600</u>



## Senja Samdriftskontor AS

### Noter til regnskapet for 2020

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 4 - Varige driftsmidler

	Inventar	Datautstyr	Programvare	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	108 562	123 834	59 193	291 589
Anskaffelseskost 31.12.	108 562	123 834	59 193	291 589
Akk.avskrivning 31.12.	-108 562	-123 834	-59 193	-291 589
Balanseført pr. 31.12.	0	0	0	0
Årets avskrivninger	22 282	20 123	0	42 405
Økonomisk levetid	6 år	3 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

#### Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Betalbar skatt	189 828	120 735
Endring utsatt skatt	-16 075	-4 075
Årets totale skattekostnad	<u>173 753</u>	<u>116 660</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	789 422	430 239
Permanente forskjeller	362	36
Endring i midlertidige forskjeller	<u>73 069</u>	<u>118 522</u>
Årets skattegrunnlag	<u>862 853</u>	<u>548 797</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	189 828	120 735
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Driftsmidler inkl goodwill	-36 247	-14 026
Utestående fordringer	<u>-150 848</u>	<u>-100 000</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-187 095</u>	<u>-114 026</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-41 161	-25 086

#### Note 6 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 88169.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.19 er kr 88053.



**Senja Samdriftskontor AS**

---

**Noter til regnskapet for 2020**

**Note 7 - Egenkapital**

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2020	101 500	2 278 931	2 380 431
Årsresultat	0	615 669	615 669
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>101 500</b>	<b>2 894 600</b>	<b>2 996 100</b>

Endring i egenkapital 2020 gjelder årsresultat.