



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	982 446 562
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	VERNESENTERET AS
Forretningsadresse:	Rurveien 5 9515 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	Veronika Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 744 574	15 558 362
Annen driftsinntekt		1 895 675	1 700 790
Sum inntekter		17 640 249	17 259 152
Kostnader			
Varekostnad		11 093 017	10 256 472
Lønnskostnad	1, 2	2 612 701	2 704 529
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 210 233	1 230 682
Annen driftskostnad		1 183 861	1 456 874
Sum kostnader		16 099 812	15 648 557
Driftsresultat		1 540 437	1 610 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 766	3 969
Annen finansinntekt		1 610	1 400
Sum finansinntekter		12 376	5 369
Annen rentekostnad		1 469 613	1 009 589
Annen finanskostnad		6 025	2 500
Sum finanskostnader		-1 475 638	-1 012 090
Netto finans		-1 463 262	-1 006 721
Resultat før skattekostnad		77 175	603 874
Skattekostnad	4, 5	19 854	137 153
Årsresultat		57 320	466 721
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		57 320	466 721
Sum overføringer og disponeringer		57 320	466 721



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	215 365	143 908
Sum immaterielle eiendeler		215 365	143 908
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	26 392 969	27 479 469
Maskiner og anlegg	3	17 600	28 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	184 200	214 710
Sum varige driftsmidler		26 594 769	27 722 779
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	120 000	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7	55 280	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		175 280	0
Sum anleggsmidler		26 985 414	27 866 687
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 379 114	3 648 771
Sum varer	6	4 379 114	3 648 771
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 209 119	2 119 225
Andre kortsiktige fordringer		205 450	205 976
Sum fordringer		1 414 568	2 325 201
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373
Sum omløpsmidler		7 517 219	8 169 345
SUM EIENDELER		34 502 633	36 036 032

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		9 143 843	9 086 523
Sum opptjent egenkapital		9 143 843	9 086 523

Sum egenkapital

		9 343 843	9 286 523
--	--	------------------	------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
--	--	----------	----------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	6	23 445 814	24 295 822
Sum annen langsiktig gjeld		23 445 814	24 295 822

Sum langsiktig gjeld

		23 445 814	24 295 822
--	--	-------------------	-------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		807 707	1 296 233
Betalbar skatt	4, 5	91 311	60 336
Skyldige offentlige avgifter		406 803	382 297
Annen kortsiktig gjeld		407 155	714 821
Sum kortsiktig gjeld		1 712 976	2 453 687

Sum gjeld

		25 158 790	26 749 509
--	--	-------------------	-------------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 502 633	36 036 032



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 376180

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 446 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERNESENTERET AS
Forretningsadresse: Rurveien 5
9515 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Veronika Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 23.05.2024

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: 982 446 562
VERNESENTERET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 744 574	15 558 362
Annen driftsinntekt		1 895 675	1 700 790
Sum inntekter		17 640 249	17 259 152
Kostnader			
Varekostnad		11 093 017	10 256 472
Lønnskostnad	1, 2	2 612 701	2 704 529
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 210 233	1 230 682
Annen driftskostnad		1 183 861	1 456 874
Sum kostnader		16 099 812	15 648 557
Driftsresultat		1 540 437	1 610 595
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 766	3 969
Annen finansinntekt		1 610	1 400
Sum finansinntekter		12 376	5 369
Annen rentekostnad		1 469 613	1 009 589
Annen finanskostnad		6 025	2 500
Sum finanskostnader		-1 475 638	-1 012 090
Netto finans		-1 463 262	-1 006 721
Resultat før skattekostnad		77 175	603 874
Skattekostnad	4, 5	19 854	137 153
Årsresultat		57 320	466 721
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		57 320	466 721
Sum overføringer og disponeringer		57 320	466 721



Organisasjonsnr: 982 446 562
VERNESENTERET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	215 365	143 908
Sum immaterielle eiendeler		215 365	143 908
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	26 392 969	27 479 469
Maskiner og anlegg	3	17 600	28 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	184 200	214 710
Sum varige driftsmidler		26 594 769	27 722 779
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	120 000	0
Investering i annet foretak i samme konsern	7	0	0
Lån til foretak i samme konsern	7	55 280	0
Investeringer i tilknyttet selskap	7	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		175 280	0
Sum anleggsmidler		26 985 414	27 866 687
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 379 114	3 648 771
Sum varer	6	4 379 114	3 648 771
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 209 119	2 119 225
Andre kortsiktige fordringer		205 450	205 976
Sum fordringer		1 414 568	2 325 201
Investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373



Sum omløpsmidler		7 517 219	8 169 345
SUM EIENDELER		34 502 633	36 036 032
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 143 843	9 086 523
Sum opptjent egenkapital		9 143 843	9 086 523
Sum egenkapital		9 343 843	9 286 523
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	23 445 814	24 295 822
Sum annen langsiktig gjeld		23 445 814	24 295 822
Sum langsiktig gjeld		23 445 814	24 295 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		807 707	1 296 233
Betalbar skatt	4, 5	91 311	60 336
Skyldige offentlige avgifter		406 803	382 297
Annen kortsiktig gjeld		407 155	714 821
Sum kortsiktig gjeld		1 712 976	2 453 687
Sum gjeld		25 158 790	26 749 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 502 633	36 036 032



Organisasjonsnr: 982 446 562
VERNESENTERET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. Skatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2500895.00	2574845.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	65780.00	59411.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46026.00	70273.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2612701.00	2704529.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note
7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	55280.00	0.00

<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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<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>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
19195774.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
23445814.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
29732050.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant



Mer om gjeld

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



Årsregnskap for
VERNESENTERET AS
982446562
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



VERNESENTERET AS
982 446 562

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 744 574	15 558 362
Annen driftsinntekt		1 895 675	1 700 790
Sum driftsinntekter		17 640 249	17 259 152
Driftskostnader			
Varekostnad		-11 093 017	-10 256 472
Lønnskostnad	1, 2	-2 612 701	-2 704 529
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-1 210 233	-1 230 682
Annen driftskostnad		-1 183 861	-1 456 874
Sum driftskostnader		-16 099 812	-15 648 557
Driftsresultat		1 540 437	1 610 595
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 766	3 969
Annen finansinntekt		1 610	1 400
Sum finansinntekter		12 376	5 369
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 469 613	-1 009 589
Annen finanskostnad		-6 025	-2 500
Sum finanskostnader		-1 475 638	-1 012 090
Netto finans		-1 463 262	-1 006 721
Resultat før skattekostnad		77 175	603 874
Skattekostnad	4, 5	-19 854	-137 153
Årsresultat		57 320	466 721
Overføringer			
Annen egenkapital		57 320	466 721
Sum overføringer		57 320	466 721



VERNESENTERET AS
982 446 562

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	215 365	143 908
Sum immaterielle eiendeler		215 365	143 908
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	26 392 969	27 479 469
Maskiner og anlegg	3	17 600	28 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	184 200	214 710
Sum varige driftsmidler		26 594 769	27 722 779
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	120 000	0
Lån til foretak i samme konsern	7	55 280	0
Sum finansielle anleggsmidler		175 280	0
Sum anleggsmidler		26 985 414	27 866 687
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 379 114	3 648 771
Sum varer	6	4 379 114	3 648 771
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 209 119	2 119 225
Andre kortsiktige fordringer		205 450	205 976
Sum fordringer		1 414 568	2 325 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373
Sum omløpsmidler		7 517 219	8 169 345
SUM EIENDELER		34 502 633	36 036 032



VERNESENTERET AS
982 446 562

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 143 843	9 086 523
Sum opptjent egenkapital		9 143 843	9 086 523
Sum egenkapital		9 343 843	9 286 523
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	23 445 814	24 295 822
Sum annen langsiktig gjeld		23 445 814	24 295 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		807 707	1 296 233
Betalbar skatt	4, 5	91 311	60 336
Skyldige offentlige avgifter		406 803	382 297
Annen kortsiktig gjeld		407 155	714 821
Sum kortsiktig gjeld		1 712 976	2 453 687
Sum gjeld		25 158 790	26 749 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 502 633	36 036 032

Alta, 20.03.2024

May Anne Andreassen
styrets leder

Nina Sivertsen
styremedlem

Roger Larsson
styremedlem

Veronika Andersen
styremedlem / daglig leder



VERNESENTERET AS
982 446 562

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VERNESENTERET AS
982 446 562

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 500 895	2 574 845
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	65 780	59 411
Andre relaterte ytelser	46 026	70 273
Sum	2 612 701	2 704 529

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	462 388	45 135	32 198 951	32 706 474
Tilgang i året	37 500	0	44 723	82 223
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	499 888	45 135	32 243 674	32 788 697
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-247 678	-16 535	-4 719 482	-4 983 695
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-315 688	-27 535	-5 850 705	-6 193 928
Balansført verdi pr 31.12	184 200	17 600	26 392 969	26 594 769
Årets av- og nedskrivninger	68 010	11 000	1 131 223	1 210 233
Økonomisk levetid	3 - 20,02	3,03 - 5	0 - 30,09	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	91 311	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-71 457	0
Skattekostnad	19 854	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	77 175	0
Permanente forskjeller	13 074	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	324 802	0
Skattepliktig inntekt	415 051	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	91 311	0
Sum betalbar skatt i balansen	91 311	0



VERNESENTERET AS
982 446 562

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-98 709	-355 145	256 436
Omløpsmidler	-555 419	-623 785	68 366
Netto forskjeller	-654 128	-978 930	324 802
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-654 128	-978 930	324 802
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-143 908	-215 365	71 457

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	19 195 774
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	23 445 814
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	29 732 050
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	55 280	0

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	200	1 000	200 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
May Anne Andreassen	55	27,50	Ordinære
Veronika Andersen	55	27,50	Ordinære
Nina Sivertsen	50	25,00	Ordinære
Vegard Larsson	30	15,00	Ordinære
Roger Larsson	10	5,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	200	100	

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Til generalforsamlingen i Vernesenteret AS

Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vernesenteret AS som viser et overskudd på NOK 57 320. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 regnskap 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. Betryggende 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Enter **Revisjon**

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

Alta, 23. april 2024

Enter Revisjon Finnmark AS

Trond Håkon Lund
Statsautorisert revisor



Årsregnskap for
VERNESENTERET AS

982446562

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



VERNESENTERET AS
982 446 562

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		15 744 574	15 558 362
Annen driftsinntekt		1 895 675	1 700 790
Sum driftsinntekter		17 640 249	17 259 152
Driftskostnader			
Varekostnad		-11 093 017	-10 256 472
Lønnskostnad	1, 2	-2 612 701	-2 704 529
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-1 210 233	-1 230 682
Annen driftskostnad		-1 183 861	-1 456 874
Sum driftskostnader		-16 099 812	-15 648 557
Driftsresultat		1 540 437	1 610 595
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 766	3 969
Annen finansinntekt		1 610	1 400
Sum finansinntekter		12 376	5 369
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 469 613	-1 009 589
Annen finanskostnad		-6 025	-2 500
Sum finanskostnader		-1 475 638	-1 012 090
Netto finans		-1 463 262	-1 006 721
Resultat før skattekostnad		77 175	603 874
Skattekostnad	4, 5	-19 854	-137 153
Årsresultat		57 320	466 721
Overføringer			
Annen egenkapital		57 320	466 721
Sum overføringer		57 320	466 721



VERNESENTERET AS
982 446 562

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	215 365	143 908
Sum immaterielle eiendeler		215 365	143 908
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 6	26 392 969	27 479 469
Maskiner og anlegg	3	17 600	28 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 6	184 200	214 710
Sum varige driftsmidler		26 594 769	27 722 779
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	120 000	0
Lån til foretak i samme konsern	7	55 280	0
Sum finansielle anleggsmidler		175 280	0
Sum anleggsmidler		26 985 414	27 866 687
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 379 114	3 648 771
Sum varer	6	4 379 114	3 648 771
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 209 119	2 119 225
Andre kortsiktige fordringer		205 450	205 976
Sum fordringer		1 414 568	2 325 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 723 537	2 195 373
Sum omløpsmidler		7 517 219	8 169 345
SUM EIENDELER		34 502 633	36 036 032





VERNESENTERET AS
982 446 562


Balanse

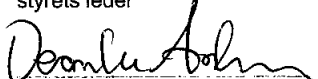
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 143 843	9 086 523
Sum opptjent egenkapital		9 143 843	9 086 523
Sum egenkapital		9 343 843	9 286 523
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	23 445 814	24 295 822
Sum annen langsiktig gjeld		23 445 814	24 295 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		807 707	1 296 233
Betalbar skatt	4, 5	91 311	60 336
Skyldige offentlige avgifter		406 803	382 297
Annen kortsiktig gjeld		407 155	714 821
Sum kortsiktig gjeld		1 712 976	2 453 687
Sum gjeld		25 158 790	26 749 509
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 502 633	36 036 032

Alta, 20.03.2024


May Anne Andreassen
styrets leder


Nina Sivertsen
styremedlem


Roger Larsson
styremedlem


Veronika Andersen
styremedlem / daglig leder



VERNESENTERET AS
982 446 562

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



VERNESENTERET AS
982 446 562

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 500 895	2 574 845
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	65 780	59 411
Andre relaterte ytelser	46 026	70 273
Sum	2 612 701	2 704 529

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	462 388	45 135	32 198 951	32 706 474
Tilgang i året	37 500	0	44 723	82 223
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	499 888	45 135	32 243 674	32 788 697
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-247 678	-16 535	-4 719 482	-4 983 695
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-315 688	-27 535	-5 850 705	-6 193 928
Balansført verdi pr 31.12	184 200	17 600	26 392 969	26 594 769
Årets av- og nedskrivninger	68 010	11 000	1 131 223	1 210 233
Økonomisk levetid	3 - 20,02	3,03 - 5	0 - 30,09	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	91 311	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-71 457	0
Skattekostnad	19 854	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	77 175	0
Permanente forskjeller	13 074	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	324 802	0
Skattepliktig inntekt	415 051	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	91 311	0
Sum betalbar skatt i balansen	91 311	0



VERNESENTERET AS
982 446 562

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.
Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-98 709	-355 145	256 436
Omløpsmidler	-555 419	-623 785	68 366
Netto forskjeller	-654 128	-978 930	324 802
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-654 128	-978 930	324 802
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-143 908	-215 365	71 457

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	19 195 774
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	23 445 814
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	29 732 050
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	55 280	0

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	200	1 000	200 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
May Anne Andreassen	55	27,50	Ordinære
Veronika Andersen	55	27,50	Ordinære
Nina Sivertsen	50	25,00	Ordinære
Vegard Larsson	30	15,00	Ordinære
Roger Larsson	10	5,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	200	100	

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.