



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 630 082
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ISBRYTERTJENESTEN I MALANGEN
Forretningsadresse: c/o Kjell Kolbeinsen
Anton Jakobsens veg 46
9020 TROMSDALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Kolbeinsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Renteinntekter		2 613	2 691
Avkastning på finansinvesteringer	1	2 289 822	982 498
Sum inntekter		2 292 435	985 189
Kostnader			
Kostnader til organisasjonens formål	2,3	917 015	1 372 574
Administrasjonskostnader	3	305 727	382 608
Annen administrasjonskostnad		739	3 807
Sum kostnader		1 223 481	1 758 988
Driftsresultat		1 068 954	-773 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		124 938	
Annen finansinntekt		323 580	
Sum finansinntekter		448 518	
Annen rentekostnad		66 319	
Sum finanskostnader		66 319	
Netto finans		382 199	
Ordinært resultat før skattekostnad		1 451 153	-773 800
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 451 153	-773 800
Årsresultat		1 451 153	-773 800
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 451 153	-773 800
Overføringer og disponeringer			
Overørt fra / til annen formålskapital	4	1 451 153	-773 800
Sum overføringer og disponeringer		1 451 153	-773 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip	2	1 467 664	1 652 464
Sum varige driftsmidler		1 467 664	1 652 464
Sum anleggsmidler		1 467 664	1 652 464
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		42 833	315 333
Sum fordringer		42 833	315 333
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	12 304 993	7 047 806
Andeler i deltakerlignende selskaper	5	336 324	2 249 677
Andre finansielle instrumenter	5	11 962	2 654 860
Sum investeringer		12 653 279	11 952 343
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 669 234	187 362
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 669 234	187 362
Sum omløpsmidler		14 365 347	12 455 039
SUM EIENDELER		15 833 010	14 107 503

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Grunnkapital	4	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Formålskapital	4	14 532 709	13 081 557
Sum opptjent egenkapital		14 532 709	13 081 557
Sum egenkapital		15 532 709	14 081 557
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 566	
Annen kortsiktig gjeld		14 735	25 946
Sum kortsiktig gjeld		300 301	25 946
Sum gjeld		300 301	25 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 833 010	14 107 503



KPMG AS
Stakkevollvegen 41
Postboks 6262
9292 Tromsø

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 77 64 30 10
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Isbrytertjenesten i Malangen

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Isbrytertjenesten i Malangens årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, aktivitetsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 intern kontroll 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 stiftelsens 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 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 ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å

Offices in:

KPMG AS, 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.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Strømsund
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drømman	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



Uavhengig revisors beretning - Isbrytertjenesten i Malangen

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 intern kontroll.

- 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 stiftelsens 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 årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for 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 forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Andre forhold

Stiftelsen har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Tromsø, 24. mai 2022
KPMG AS

Trond Larssen
Statsautorisert revisor



Isbrytertjenesten I Malangen

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Anskaffede midler

Inntektsføring foretas når stiftelsen får rådighet over gaver og andre tildelte midler. For finansinntekter inntektsføres avkastning når den er opptjent. Det foretas periodisering av inntekter løpende.

Utdeling

Utdeling av midler er bokført på tidspunkt for vedtak av utdeling. Ikke utdeltge midler i året overføres til annen formålskapital og kan deles ut i henhold til stiftelsens vedtekter senere år..

Klassifisering

Eiendler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivninger ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler er vurdert som omløpsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår som avkastning på finansinvesteringer under anskaffede midler. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag. Netto negativ avkastning inngår i negativ avkastning på finansinvesteringer under forbrukte midler.

Pensjonsforpliktelser

Stiftelsen har ingen ansatte og kommer av den grunn ikke inn under pliktig tjenestepensjonsforsikring. Det er heller ikke tegnet en slik forsikring.



Isbrytertjenesten I Malangen

Noter 2021

Note 1 - Avkastning på finansinvesteringer

	2021	2020
Realisert gevinst finansinvesteringer	2 159 326	335 211
Realisert gevinst rentedel	0	0
Aksjeutbytte	237 000	125 500
Tap ved realiserte aksjer	- 904	- 240
Verdiregulering	- 105 600	522 027

Note 2 - Avskrivninger

	Skip
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 697 831
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 697 831
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 045 367
+ Ordinære avskrivninger	184 800
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 230 167
Balanseført verdi pr 31/12	1 467 664
Prosentstøtte for ord.avskr	5-5



Isbrytertjenesten I Malangen

Noter 2021

Note 3 - Lønnskostnader, godtgjørelse m.v.

Stiftelsen har ingen fast ansatte. En person arbeider på oppdrag.

	2021	2020
Styrehonorar	50 000	40 000
Lønnskostnader	0	0
Arbeidsgiveravgift	3 950	1 560
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Sum lønnskostnader	53 950	41 560
Skyldig skattetrekk utgjør	0	0

Obligatorisk tjenstepensjonsforsikring

Stiftelsen er ikke pliktig til å obligatorisk tjenstepensjonsforsikring. Det er heller ikke tegnet en slik forsikring.

Note 4 - Formålskapital og overføringer

	Grunnkapia	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital Pr 1.1.	1 000 000	13 081 557	14 081 557
Overført til formålskapital		1 451 153	1 451 153
Pr 31.12.	1 000 000	14 532 709	15 532 709

Note 5 - Omløpsaksjer og -aksjefond

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	12 653 279	11 952 343
Anskaffelseskost pr 31.12.	10 408 618	8 297 001



Isbrytertjenesten I Malangen

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
AKTIVITETSREGNSKAP			
ANSKAFTEDE MIDLER			
Renteinntekter		2 613	2 691
Avkastning på finansinvesteringer	1	2 289 822	982 498
Sum anskaffede midler		2 292 435	985 189
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til anskaffelse av midler		0	0
Kostnader til organisasjonens formål	2,3	917 015	1 372 574
Administrasjonskostnader	3	305 727	382 608
Annen administrasjonskostnad		739	3 807
Sum forbrukte midler		1 223 481	1 758 988
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		1 068 954	(773 800)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		124 938	0
Annen finansinntekt		323 580	0
Sum finansinntekter		448 518	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		66 319	0
Sum finanskostnader		66 319	0
NETTO FINANSPOSTER		382 199	0
Overført fra / til annen formålskapital	4	1 451 153	(773 800)
Sum tillegg / reduksjon av formålskapital		1 451 153	(773 800)



Isbrytertjenesten I Malangen

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Skip	2	1 467 664	1 652 464
Sum varige driftsmidler		1 467 664	1 652 464
SUM ANLEGGSMIDLER		1 467 664	1 652 464
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		42 833	315 333
Sum fordringer		42 833	315 333
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	12 304 993	7 047 806
Andeler i deltakerlignende selskaper	5	336 324	2 249 677
Andre finansielle instrumenter	5	11 962	2 654 860
Sum finansielle omløpsmidler		12 653 279	11 952 343
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 669 234	187 362
SUM OMLØPSMIDLER		14 365 347	12 455 039
SUM EIENDELER		15 833 010	14 107 503



Isbrytertjenesten I Malangen

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Innskutt kapital			
Grunnkapital	4	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt kapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent formålskapital			
Formålskapital	4	14 532 709	13 081 557
SUM FORMÅLSKAPITAL		15 532 709	14 081 557
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		285 566	0
Annen kortsiktig gjeld		14 735	25 946
SUM KORTSIKTIG GJELD		300 301	25 946
SUM GJELD		300 301	25 946
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		15 833 010	14 107 503

Tromsø, 18.05.2022

Kjell Kolbeinsen
styreleder

Odd Jarle Olsen
styremedlem

Arild Braathen
styremedlem



**Årsregnskap 2021
for
Isbrytertjenesten I Malangen**

Organisasjonsnr. 893630082

Utarbeidet av:
Jim Johansen
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollvegen 51



9010 TROMSØ