



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - 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: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: 18.06.2021

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, 10.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Renteinntekter		2 691	2 754
Avkastning på finansinvesteringer	1	982 498	1 432 075
Sum inntekter		985 189	1 434 829
Kostnader			
Kostnader til organisasjonens formål	2,3	1 372 574	1 117 946
Administrasjonskostnader	3,4	377 248	313 404
Annen administrasjonskostnad		3 807	1 749
Sum kostnader		1 758 988	1 433 100
Driftsresultat		-773 800	1 730
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-773 800	1 730
Ordinært resultat etter skattekostnad		-773 800	1 730
Årsresultat		-773 800	1 730
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-773 800	1 730
Overføringer og disponeringer			
Overørt fra / til annen formålskapital	5	-773 800	1 730
Sum overføringer og disponeringer		-773 800	1 730



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Skip	2	1 652 464	1 837 264
Sum varige driftsmidler		1 652 464	1 837 264
Sum anleggsmidler		1 652 464	1 837 264
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		315 333	42 833
Sum fordringer		315 333	42 833
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	7 047 806	8 113 492
Andeler i deltakerlignende selskaper	7	2 249 677	2 124 396
Andre finansielle instrumenter	7	2 654 860	2 626 882
Sum investeringer		11 952 343	12 864 769
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	187 362	212 255
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 362	212 255
Sum omløpsmidler		12 455 039	13 119 857
SUM EIENDELER		14 107 503	14 957 121

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Grunnkapital	5	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Formålskapital	5	13 081 557	13 855 356
Sum opptjent egenkapital		13 081 557	13 855 356
Sum egenkapital		14 081 557	14 855 356
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			40 670
Annen kortsiktig gjeld		25 946	61 095
Sum kortsiktig gjeld		25 946	101 765
Sum gjeld		25 946	101 765
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 107 503	14 957 121



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 revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Isbrytertjenesten i Malangens årsregnskap som viser et underskudd på kr 773 800. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget 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 stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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 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 årsregnskapet, 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 intern kontroll.

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

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Slavanger	Ålesund



- 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 regnskapsestimaterne 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 om årsregnskapet og årsberetningen. 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 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 stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om utdeling og 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 stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tromsø, 18. juni 2021
KPMG AS

Gunnar Alskog
Statsautorisert revisor



Isbrytertjenesten I Malangen

Noter 2020

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 2020

Note 1 - Avkastning på finansinvesteringer

	2020	2019
Realisert gevinst finansinvesteringer	335 211	189 625
Realisert gevinst rentedel	0	0
Aksjeutbytte	125 500	40 000
Tap ved realiserte aksjer	240	0
Verdiregulering	522 027	1 202 450

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	1 860 567
+ Ordinære avskrivninger	184 800
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 045 367
Balanseført verdi pr 31/12	1 652 464
Prosentstatts for ord.avskr	5-5



Isbrytertjenesten I Malangen

Noter 2020

Note 3 - Lønnskostnader, godtgjørelse m.v.

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

	2020	2019
Styrehonorar	40 000	40 000
Lønnskostnader	0	0
Arbeidsgiveravgift	1 560	3 160
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Sum lønnskostnader	41 560	43 160
Skyldig skattetrekk utgjør	0	0

Obligatorisk tjenestepensjonsforsikring

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

Note 4 - Godtgjørelse til revisor

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	45 093	26 459
Annen tjeneste	0	23 875
Totalt	45 093	50 334

Note 5 - Formålskapital og overføringer

	Grunnkapia	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital Pr 1.1.	1 000 000	13 855 356	14 855 356
Aktivitetsresultat		- 773 801	- 773 801
Pr 31.12.	1 000 000	13 081 557	14 081 557

Covid 19

Resultatet for stiftelsen for 2020 kan ha vært påvirket negativt av pandemien.

Det er usikkert om resultatet for stiftelsen i 2021 vil kunne påvirkes negativt gjennom verdifall av finansielle omløpsmidler i forbindelse med pandemien. Det vil ikke påvirke driften eller true fortsatt drift.



Isbrytertjenesten I Malangen

Noter 2020

Note 6 - Bundne skattetreksinnskudd

Skattetreksinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 7 - Omløpsaksjer og -aksjefond

Selskapet bruker markedsverdiprinsippet ved vurderinger av investeringer i andre selskaper.

	I år	I fjor
Balanseført verdi pr 31.12.	11 952 343	12 864 769
Anskaffelseskost pr 31.12.	8 297 001	9 961 236



Isbrytertjenesten I Malangen

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
AKTIVITETSREGNSKAP			
ANSKAFFEDE MIDLER			
Renteinntekter		2 691	2 754
Avkastning på finansinvesteringer	1	982 498	1 432 075
Sum anskaffede midler		985 189	1 434 829
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til anskaffelse av midler		0	0
Kostnader til organisasjonens formål	2,3	1 372 574	1 117 946
Administrasjonskostnader	3,4	377 248	313 404
Annen administrasjonskostnad		3 807	1 749
Sum forbrukte midler		1 758 988	1 433 100
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		(773 800)	1 730
Overørt fra / til annen formålskapital	5	(773 800)	1 730
Sum tillegg / reduksjon av formålskapital		(773 800)	1 730



Isbrytertjenesten I Malangen

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Skip	2	1 652 464	1 837 264
Sum varige driftsmidler		1 652 464	1 837 264
SUM ANLEGGSMIDLER		1 652 464	1 837 264
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer		315 333	42 833
Sum fordringer		315 333	42 833
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	7	7 047 806	8 113 492
Andeler i deltakerlignende selskaper	7	2 249 677	2 124 396
Andre finansielle instrumenter	7	2 654 860	2 626 882
Sum finansielle omløpsmidler		11 952 343	12 864 769
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	187 362	212 255
SUM OMLØPSMIDLER		12 455 039	13 119 857
SUM EIENDELER		14 107 503	14 957 121



Isbrytertjenesten I Malangen

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Innskutt kapital			
Grunnkapital	5	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt kapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent formålskapital			
Formålskapital	5	13 081 557	13 855 356
SUM FORMÅLSKAPITAL		14 081 557	14 855 356
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	40 670
Annen kortsiktig gjeld		25 946	61 095
SUM KORTSIKTIG GJELD		25 946	101 765
SUM GJELD		25 946	101 765
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		14 107 503	14 957 121

Tromsø, 07.06.2021

Kjell Kolbeinsen
styreleder

Odd Jarle Olsen
styremedlem

Arild Braathen
styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Isbrytertjenesten I Malangen**

Organisasjonsnr. 893630082

Utarbeidet av:
Jim Johansen
Autorisert regnskapsførerselskap
Stakkevollvegen 51



9010 TROMSØ