

**Årsregnskap 2018
for
Kristiansund og Nordmøre
Næringsforum AS**

Organisasjonsnr. 931564374

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	3 030 959	1 154 258
Annen driftsinntekt		796 814	480 558
Prosjektinntekt	2	828 141	3 844 805
Sekretariatinntekt		647 650	529 285
Serviceavgifter		1 337 250	1 478 800
Kurs- og konferanseinntekt		2 077 219	2 538 609
Tilskudd	2	550 000	450 000
Annen driftsinntekter		79 667	60 763
Sum driftsinntekter		9 347 700	10 537 078
Driftskostnader			
Varekostnad		138 938	116 951
Prosjekt- og konferansekostnad		3 973 044	3 625 090
Lønnskostnad	1,4	5 360 999	6 120 541
Avskrivning på varige driftsmidler	3	17 918	17 918
Annen driftskostnad		1 736 188	2 035 379
Sum driftskostnader		11 227 087	11 915 880
DRIFTSRESULTAT		(1 879 387)	(1 378 802)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 671	18 292
Annen finansinntekt		35 363	50
Sum finansinntekter		38 034	18 342
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		20 852	19 422
Annen finanskostnad		0	2
Sum finanskostnader		20 852	19 424
NETTO FINANSPOSTER		17 182	(1 082)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 862 206)	(1 379 883)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(1 862 206)	(1 379 883)
ÅRSRESULTAT		(1 862 206)	(1 379 883)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(143 771)
Fremføring av udekket tap		(1 862 206)	(1 236 113)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(1 862 206)	(1 379 883)

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	25 102	43 021
Sum varige driftsmidler		25 102	43 021
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	362 808	3 380 736
Andre fordringer		219 905	298 221
Sum finansielle anleggsmidler		582 713	3 678 957
SUM ANLEGGSMIDLER		607 815	3 721 978
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	2 924 009	3 561 486
Andre fordringer		1 062 580	798 137
Sum fordringer		3 986 589	4 359 624
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 667 995	1 738 866
SUM OMLØPSMIDLER		6 654 584	6 098 490
SUM EIENDELER		7 262 398	9 820 467

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	7 205 900	7 205 900
Egne aksjer	8,9	(8 500)	(8 500)
Annen innskutt egenkapital	9	0	262 000
Sum innskutt egenkapital		7 197 400	7 459 400
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(2 836 318)	(1 236 113)
Sum opptjent egenkapital		(2 836 318)	(1 236 113)
SUM EGENKAPITAL		4 361 082	6 223 287
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		795 708	623 257
Skyldig offentlige avgifter		554 298	721 954
Annen kortsiktig gjeld		1 551 311	2 251 969
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 901 317	3 597 180
SUM GJELD		2 901 317	3 597 180
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 262 398	9 820 467

Kristiansund 11.04.2019
styret for Kristiansund og Nordmøre Næringsforum AS

Johan J. Aas
Styreleder

Bente W. Frantzen
styremedlem

Jan Roger Bjerkestrand
styremedlem

Katrine Stokke Gjestad
styremedlem

Solrun Hafsås
styremedlem

Håvard Smenes
styremedlem

Heidi Blakstad Dahl
Nestleder

Monika G. Eeg
Daglig leder

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Fra 1. januar 2016 ble Averøy Næringsforum, Nordmøre Næringsråd og Tingvoll Næringsforum inntatt i selskapet og ble til Kristiansund og Nordmøre Næringsforum AS (KNN).

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Aksjer

Aksjene er vurdert etter kostmetoden.

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 forskjellene 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Pensjonskostnader

Selskapet har kun forsikrede pensjonsforpliktelser. Disse er ikke balanseført.

Noter 2018

Note 2 - Tilskudd

Selskapet har mottatt tilskudd fra følgende:

Kristiansund kommune	kr 819 200,00
Tingvoll Kommune	kr 340 200,00
Averøy Kommune	kr 200 000,00
Møre og Romsdal fylkeskommunen	kr 642 572,00
Sum	kr 2 001 972,00

Tilskuddene er behandlet som driftsinntekt i regnskapet. Tilskuddene er gitt til diverse prosjekter og tiltak som er gjennomført samt som tilskudd til driften.

Note 3 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	75 592
Anskaffelseskost pr. 31/12	75 592
Akk. av/nedskr. pr 1/1	32 571
+ Ordinære avskrivninger	17 918
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	50 490
Balanseført verdi pr 31/12	25 102

Prosentats for ord. avskr. 20-25

Note 4 - Ansatte, godtgjørelser mv.

Selskapet har hatt 5,4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	3 995 916	4 588 228
Arbeidsgiveravgift	654 457	773 923
Pensjonskostnader	267 398	254 190
Andre lønnsrelaterte ytelser	443 228	504 200
Totalt	5 360 999	6 120 541

Noter 2018

Ytelser til ledende personer og revisor:

	lønn	annen godtgj	Sum
Daglig leder	724 718	6 056	730 774
Styremedlemmer	268 857	0	0
Revisjon			38 533
Andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap og likningspapirer			26 487
Sum			65 021

Pensjoner

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i denne loven.

Ordningen er innskuddsbasert, og periodens pensjonskostnad er lik påløpt innskudd. Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser utover innskuddsbetalingen. Av årets pensjonskostnad utgjør premie til obligatorisk tjenestepensjon kr. 267 398.

AFP-pensjon

Selskapet har AFP-ordning. 6 ansatte er knyttet til ordningen. Ordningen er innskuddsbasert, og periodens pensjonskostnad er lik påløpt innskudd. Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser utover innskuddsbetalingen. Årets premie til ordningen utgjør kr 45 924.

Note 5 - Skattekostnad

Årets skattekostnad

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	360 018
Skattekostnad	0

Spesifikasjon av grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel

	31.12.18	31.12.17	Endring
Grunnlag utsatt/skattefordel (-)	-7 431 410	-5 543 007	1 888 411
Utsatt skatt/skattefordel (-), 22%/23%	-1 634 910	-1 274 892	360 018

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt/utsatt skattefordel. I hht. god regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Noter 2018

Note 6 - Investeringer i aksjer

	Antall aksjer	Pålydende	Verdi i balansen
Samspleis AS	90	1 000	1
Vindel AS	531	100	137 801
Nordic Light Events As	300	1 000	1
Atlanterhavstunellen As	250	1 000	115 000
Halsafjordsambandet AS	135	1 000	1
Høgskolesenteret iKr.Sund AS	40	1 000	22 001
Rullebaneutvidelse As	80	1 000	3
Visit nordmøre og romsdal As	3 668	2	6 000
Kvernberget Vekst AS	6	5 000	30 000
Sum			310 808
Egenkapitalbevis Sparebank 1 Nordvest	500	104	52 000
Totalsum			362 808

I 2018 er 66 798 aksjer i Bølgen Invest AS solgt for kr 2 772 117 samtidig ble det solgt tegningsretter i Bølgen Invest AS. Transaksjonene ga en samlet finansiell gevinst på kr 32 613.

Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 172 067, mens skatteforpliktelsen er på kr 172 043. Innskuddet pr 31.12. i fjor var kr 94 439.

Noter 2018

Note 8 - Egenkapital, antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
A-aksjer	144 118	50,00	7 205 900

Alle aksjer gir samme rettigheter i selskapet.

Selskapets aksjonærer med eierandel større enn 5%:

Aksjonærer	Eierandel
Kristiansund og Nordmøre Næringsforum	65,6%
Kristiansund kommune	6,3%

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	7 197 400	0	-1 236 113	6 223 287
-Til årets resultat			-1 862 206	-1 862 206
+/-korrigerig fra IB:	0	0	262 000	262 000
Pr 31.12.	7 197 400	0	-2 836 318	4 361 082