

**Årsregnskap 2018
for
Rørosregionen Næringshage AS**

Organisasjonsnr. 989618660

Utarbeidet av:
Accountor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Torggata 5
0181 OSLO

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 700 086	3 122 812
Annen driftsinntekt	1,9	5 289 563	4 837 865
Sum driftsinntekter		7 989 648	7 960 677
Driftskostnader			
Kjøp tjenester		2 126 780	2 452 939
Lønnskostnad	2	3 396 798	3 276 257
Avskrivning på varige driftsmidler	3	262 725	279 421
Annen driftskostnad	8	1 748 898	1 851 711
Sum driftskostnader		7 535 201	7 860 329
DRIFTSRESULTAT		454 447	100 349
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinntekter		18 605	13 490
Sum finansinntekter		18 605	13 490
Finanskostnader			
Rentekostnader		258	1 863
Annen finanskostnad		620	820
Sum finanskostnader		877	2 684
NETTO FINANSPOSTER		17 727	10 807
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		472 175	111 155
Skattekostnad på ordinært resultat	4	112 931	30 021
ÅRSRESULTAT		359 244	81 134
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	359 244	81 134
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		359 244	81 134

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Visuell profil, hjemmeside	3	77 754	48 775
Utsatt skattefordel	4	3 487	0
Sum immaterielle eiendeler		81 241	48 775
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	424 900	590 213
Sum varige driftsmidler		424 900	590 213
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	3	0	11 186
Sum finansielle anleggsmidler		0	11 186
SUM ANLEGGSMIDLER		506 141	650 174
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		471 935	389 431
Andre fordringer		2 522 537	1 078 577
Sum fordringer		2 994 472	1 468 008
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd	5	1 731 625	2 256 238
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		1 731 625	2 256 238
SUM OMLØPSMIDLER		4 726 097	3 724 246
SUM EIENDELER		5 232 238	4 374 420

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	2 107 000	2 107 000
Sum innskutt egenkapital		2 107 000	2 107 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	546 422	187 178
Sum opptjent egenkapital		546 422	187 178
SUM EGENKAPITAL		2 653 422	2 294 178
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	21 267
Sum avsetning for forpliktelser		0	21 267
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	21 267
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		180 964	687 151
Betalbar skatt	4	137 685	13 991
Skyldig offentlige avgifter		352 309	181 450
Annen kortsiktig gjeld	9	1 907 858	1 176 383
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 578 816	2 058 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 232 238	4 374 420

Røros, 12.04.2019

Steinar Helge Skjerdingsstad
Styrets leder

Margrethe Engan Gjære
Styremedlem

Merethe Myhre Moen
Styremedlem

Heidi Lyng
Styremedlem

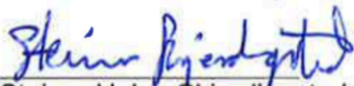
Andreas Garnes Bergh
Styremedlem

Frank Norvik
Styremedlem

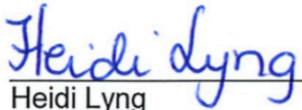
Ivar Muller Often
Styremedlem

Hans Petter Kvikne
Daglig leder

Røros, 12.04.2019



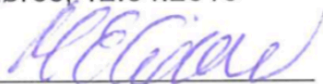
Steinar Helge Skjerdingsstad
Stvrets leder



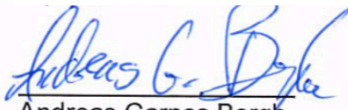
Heidi Lyng
Styremedlem



Ivar Muller Often
Styremedlem



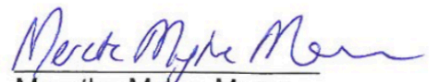
Margrethe Engan Gjære
Styremedlem



Andreas Garnes Bergh
Styremedlem



Hans Petter Kvikne
Daglig leder



Merethe Myhre Moen
Styremedlem



Frank Norvik
Styremedlem

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler for små foretak og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Resultatføring

Tilskudd resultatføres etter de grunnleggende prinsippene for inntekts- og kostnadsføring. Det betyr at tilskudd resultatføres samtidig med den inntekten det skal øke eller kostnaden det skal redusere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i perioden er utlignet og nettoført.

Noter 2018

Note 1 - Tilskudd

Følgende poster er inntektsført tilskudd i 2018:

	2018	2017
Siva: Støtte til næringshageprogrammet, art. 28	1 777 500	1 680 000
Siva: Støtte til innovasjonsklynger, art. 27	597 500	570 000
Siva: Ekstrasatsning: Innomidt (Kraftsenter Midt-Norge)	1 800 000	1 895 000
Sør-Trøndelag fk: InterReg Industriturisme	0	40 000
Sør-Trøndelag fk: Havsjøveien matforedling	0	135 365
Sør-Trøndelag fk: Øvrige regionale utviklingsmidler	200 000	150 000
Sør-Trøndelag fk: Mobilisering til FoU-Distriktsforsk	310 000	150 000
Sør-Trøndelag fk: Trainee Trøndelag	175 000	0
Trøndelag fk: R-R-R-R Lokal Handel 2020	50 000	0
Hedmark fk: Kompetanse 2020	145 833	0
Stiftelsen RørosBankens Næringsfond	0	30 000
Oppland fk: Fjellsatsinga - Nord Østerdalshytta	172 990	187 500
Falkberget	60 000	0
SUM	5 288 823	4 837 865

Note 2 - Lønn, antall ansatte, pensjon mv.

	2018	2017
Lønn	3 284 239	3 109 801
Arbeidsgiveravgift	221 691	206 815
Pensjonskostnader	154 526	135 952
Andre lønnsrelaterte ytelser	-263 658	-176 311
Totalt	3 396 798	3 276 257

Andre lønnsrelaterte ytelser med negativt beløp skyldes periodisering/kostnadsføring av lønn mot prosjekt.

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Kostnadsførte ytelser til ledende personer

Utbetalt styrehonorar i 2018 er kr 132 000.

Ny daglig leder tiltrådte 01.03.2018.

Daglig leder har mottatt lønn og andre ytelser på til sammen kr. 603 766.

Selskapet har plikt til å ha pensjonsordning, og har innført en slik ordning.

Noter 2018

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Visuell profil, hjemmeside	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	375 162	1 056 032	1 431 194
+ Tilgang	69 450	45 756	115 206
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	444 612	1 101 787	1 546 400
Akk. av/nedskr. pr 1/1	326 387	454 634	781 021
+ Ordinære avskrivninger	40 471	222 255	262 725
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	366 858	676 888	1 043 746
Balanseført verdi pr 31/12	77 755	424 899*	502 654
Prosentstatts for ord.avskr	20-33	20-50	

*Driftsmiddel nr. 17 Påkostning Trevareloftet ligger styrt som annen langsiktig fordring (anleggsmiddel) i regnskapet.

Noter 2018

Note 4 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	472 175
+ Permanente og andre forskjeller	18 138
+ Endring i midlertidige forskjeller	108 318
= Inntekt før anvendelse av fremførbart underskudd	598 631
= Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0
= Inntekt	598 631

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	137 685
= Sum betalbar skatt	137 685
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-21 267
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-3 487
= Ordinær skattekostnad	112 930

Skattesats i inntektsåret 23 %

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-5 651	95 834
+ Utestående fordringer	-10 200	-3 368
= Grunnlag utsatt skatt	-15 851	92 467
= Grunnlag utsatt skattefordel	15 851	0
Utsatt skattefordel	3 487	0
Skattesats utsatt skatt	22%	23%

Note 5 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 173 657 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 99 660.

Noter 2018

Note 6 - Aksjonærer

Selskapet har 2 107 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 107 000.

Selskapet har 24 aksjonærer. Følgende 8 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
SIVA Selskapet for Industrivekst SF	966 703 032	260	12,34 %
Tolga-Os Sparebank	816 793 432	200	9,49 %
RørosBanken	956 548 888	200	9,49 %
Røros kommune	939 898 743	200	9,49 %
Røros Invest AS	995 892 928	200	9,49 %
Røros Hotell Eiendom AS	915 592 651	200	9,49 %
Røros Elektrisitetsverk AS	915 591 302	200	9,49 %
Røros Vekst AS	960 528 859	150	7,12 %
Sum		1 610	76,4 %

Ingen av selskapets tillitsvalgte eier aksjer i selskapet.

Note 7 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1	2 107 000	187 178	2 294 178
+Fra årets resultat	0	359 244	359 244
Pr 31.12	2 107 000	546 422	2 653 422

Note 8 - Godtgjørelse til revisor

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	2018
Revisjon	30 100
Andre tjenester	9 795
Totalt	39 895

Note 9 - Garantistillelse

Selskapet er ansvarlig for kredittkortgjelden til Eika Kredittbank AS. Pr. 31.12.2018 er ansvaret på kr. 46 397.