

Indre Fosen Invest AS

Årsoppgjør 2019



- * Styrets beretning
- * Resultatregnskap
- * Balanse
- * Noter til regnskapet
- * Revisors beretning

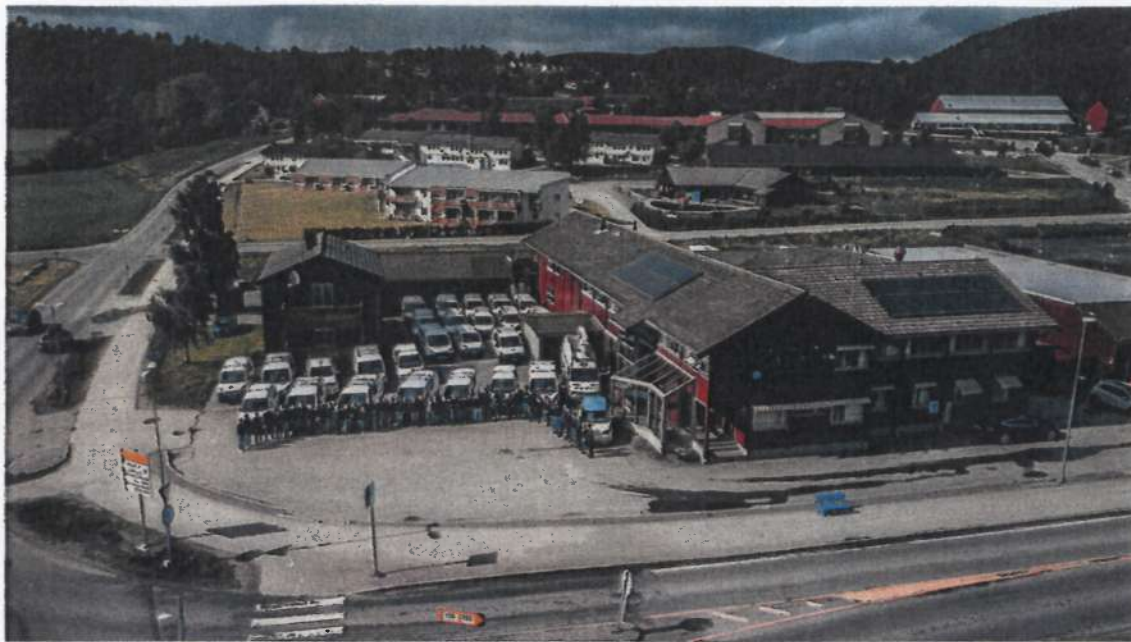
Årsregnskap

2019

Indre Fosen Invest AS

Org.nr.:912 194 620

Årsberetning 2019 – Indre Fosen Invest AS



Indre Fosen Invest AS (org. nr. 912 194 620) ble stiftet i 2013 med formål å drive næringsutvikling i Rissa kommune gjennom deltakelse i andre selskaper med kapital og kompetanse. Målet er å beholde og skape arbeidsplasser og næringsaktivitet i kommunen samt annen virksomhet knyttet til dette. Selskapet skal være en langsiktig aktør men skal over tid ha positiv avkastning på investert kapital.

Selskapet er stiftet av Rissa kommune (nå Indre Fosen Kommune), Stadsbygd Sparebank og Rissa kraftlag med en tredjedel av aksjekapitalen hver.

Selskapet endret navn i 2017 til Indre Fosen Invest AS slik at vår virksomhet nå favner hele den nye kommunen. I tillegg gikk Fosen Kraft inn på eiersiden med aksjekapital kr.800.000. Vi ønsker fortsatt nye samarbeidspartnere velkommen inn i selskapet.

Selskapets årsresultat ble i 2019 på kr 1 449,-. Egenkapitalen er positiv, kr. 6 577 894,-, av en totalkapital på kr. 6 629 326,-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

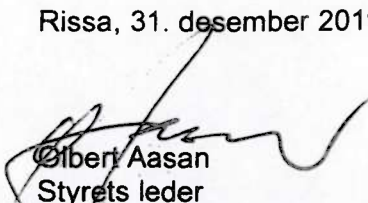
Det er ingen ansatte i selskapet og alle tjenester leies inn eksternt.

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter, men har en fin utvikling og det er flere selskapsinvesteringer under arbeid.

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet utover lovens grenser og det som må påregnes ved vår drift.

Regnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er etter det styret kjenner til, ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat utover dette.

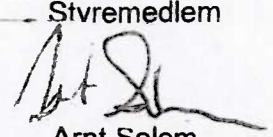
Rissa, 31. desember 2019/ 10.02.20



Gilbert Aasan
Styrets leder



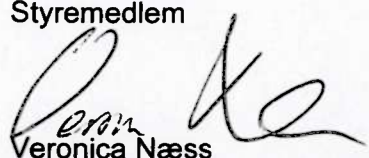
Ola Setsaas
Styremedlem



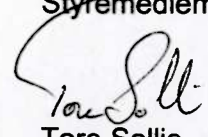
Arnt Solem
Styremedlem



Per-Arne Sæther
Styremedlem



Veronica Næss
Styremedlem



Tore Sollie
Styremedlem

RESULTATREGNSKAP

INDRE FOSEN INVEST AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Lønnskostnad	3	39 825	48 465
Annen driftskostnad	3	72 916	57 599
Sum driftskostnader		112 741	106 064
Driftsresultat		-112 741	-106 064
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		68 759	36 695
Annen finansinntekt		45 840	100 000
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	100 000
Resultat av finansposter		114 599	36 695
Ordinært resultat før skattekostnad		1 858	-69 369
Skattekostnad på ordinært resultat	4	409	-36 038
Ordinært resultat		1 449	-33 331
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		1 449	-33 331
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		1 449	0
Overført til udekket tap		0	33 331
Sum overføringer		1 449	-33 331

BALANSE**INDRE FOSEN INVEST AS**

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	63 770	64 179
Sum immaterielle eiendeler		63 770	64 179
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i tilknyttet selskap	5	1 125 978	1 125 978
Lån til tilknyttet selskap og andre	5	2 256 586	2 541 151
Investeringer i aksjer og andeler	5	404 000	258 160
Sum finansielle anleggsmidler		3 786 564	3 925 289
Sum anleggsmidler		3 850 334	3 989 468
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		71 889	64 796
Andre kortsiktige fordringer		0	63 222
Sum fordringer		71 889	128 019
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 707 103	250 433
Sum omløpsmidler		2 778 992	378 452
Sum eiendeler		6 629 326	4 367 920

BALANSE

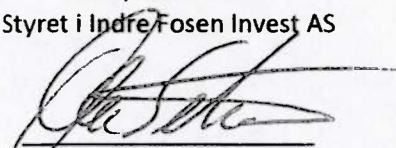
INDRE FOSEN INVEST AS

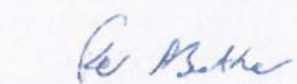
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 2	6 477 000	4 332 000
Overkurs		301 500	196 500
Sum innskutt egenkapital		6 778 500	4 528 500
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-200 606	-202 055
Sum opptjent egenkapital		-200 606	-202 055
Sum egenkapital		6 577 894	4 326 445
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Skyldig offentlige avgifter		25 110	9 300
Annen kortsiktig gjeld		26 322	32 175
Sum kortsiktig gjeld		51 432	41 475
Sum gjeld		51 432	41 475
Sum egenkapital og gjeld		6 629 326	4 367 920

Rissa, 10.02.2020

Styret i Indre Fosen Invest AS

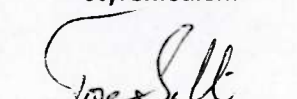

Olbert Johan Aasan
Styreleder/daglig leder


Ola Setsaas
styremedlem


Per-Arne Sæther
styremedlem


Arnt Ragnvald Solem
styremedlem


Veronica Helen Næss
styremedlem


Tore Solli
styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper.

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

Note 2 - Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapets aksjekapital er kr 6 477 000, fordelt på 6 477 aksjer a pålydende kr 1 000,-.

Aksjene eies av:

Indre Fosen Kommune	1 905 aksjer a på kr 1 000
Rissa Kraftlag SA	1 905 aksjer a på kr 1 000
Stadsbygd Sparebank	1 905 aksjer a på kr 1 000
Fosenkraft Energi AS	762 aksjer a på kr 1 000

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Det er ingen ansatte i selskapet. Det er utbetalt til styremedlemmer kr. 34 500.

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 18 750,-, hvorav bistand beregnet til kr. 4 055.-.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	409	-36 038
Skattekostnad ordinært resultat	409	-36 038
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 858	-69 369
Permanente forskjeller	0	-100 000
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 858	0
Skattepliktig inntekt	0	-169 369
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-289 864	-291 722	-1 858
Grunnlag for utsatt skattefordel	-289 864	-291 722	-1 858
Utsatt skattefordel (22 %)	-63 770	-64 179	-409

Note 5 Investeringer av aksjer pr 31.12.2019

Tekst	Antall	%	Pålydende	Bokført verdi
Råkvåg Dieselservice AS	0	0%	1 000	0**
Reins Kloster AS	39	18,22%	2460,98*	95 978
Hall 7 Eiendom AS	1000	50%	1 000	1 000 000
Rissamartnan AS	30	50%	1 000	30 000
Fosenbrua AS	40	5,22%	5 000	204 000
Hjellup Fjordbo AS	200	36,70%	1000	200 000

*Aksjer i Reins Kloster AS ble nedskrevet i 2017 fra pålydende kr 5000 pr aksje til kr 2460,98

**Aksjer i Råkvåg Dieselservice ble solgt i 2019 for kr. 100 000.

Lån til selskaper pr 31.12.2019:

Råkvåg Dieselservice AS	kr. 583 000
Rissamartnan AS	kr. 139 656
Fosen Motorklubb	kr. 0 (nedbetalt 2019)
Fevåg og Frengen Utvikling SA	kr. 412 499
Geggen Eiendom AS	kr. 450 000
Hjellup Fjordbo	kr. 500 000
Stadsbygd Båtsenter AS	kr. 171 431
Sum:	kr. 2 256 586

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Bokført verdi 01.01.2019	4 332 000	196 500	-202 055	4 326 445
Årets resultat			1 449	1 449
Rettet emisjon 2019	2 145 000	105 000		2 250 000
Bokført verdi 31.12.2019	6 477 000	301 500	-200 606	6 577 894

Til generalforsamlingen i Indre Fosen Invest AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Indre Fosen Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 449,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjon, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere dette. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 som 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 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.

Ansvarlige revisorer:

Terje Jønvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Autorisert
Regnskapsførerelskap

terje@systemrevisjon.no
Mobil 951 29 092

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Medlemmer av
Den norske Revisørforening

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289

www.systemrevisjon.no

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav**Konklusjon om årsberetningen**

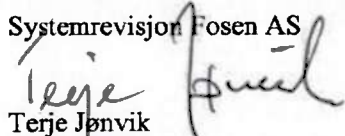
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Rissa den 10.02.2020

Systemrevisjon Fosen AS



Terje Jønvik
Registrert revisor