

Kirkenes, 14.05.18

## **Innkalling til ordinær generalforsamling i Sør-Varanger Utvikling AS**

Styret i Sør-Varanger Utvikling AS innkaller med dette til ordinær generalforsamling i Kirkenes 24.05.17 kl. 1300 i våre møtelokaler i Kielland Torkildsens gate 1.

### **Saksliste:**

- 1. Konstituering**
  - valg av møteleder
  - godkjenning av innkalling og saksliste
  - godkjenning av fullmakt
  - valg av 2 aksjonærer til å underskrive protokollen
  
- 2. Årsoppgjør 2017**
  - styrets beretning
  - årsregnskap med balanseregnskap og noter
  - revisjonsberetning
  
- 3. Honorarer**
  - til styret
  - til revisor
  
- 4. Valg**
  - valg av medlemmer til styret
  - valg av styreleder
  - valg av nestleder

Dersom De ikke har anledning til å møte, kan det gis fullmakt til andre, jfr. vedlagte fullmaktsblankett.

Styret ønsker vel møtt til generalforsamlingen.

Med vennlig hilsen  
Sør-Varanger Utvikling AS

Svein W Sundquist  
Styreleder  
Sign

Kenneth Stålsett  
Daglig leder  
Sign

- Side b

## PROTOKOLL

Fra ordinær generalforsamling i Sør-Varanger Utvikling AS, avholdt i Kirkenes  
24.05.18 kl 13.00

### Registrering:

100 aksjer av totalt 100 var representert, tilsvarende 100 % av samtlige aksjer.

### Sak 1 Konstituering

Styrets leder ønsket aksjonærene velkommen.

Som møteleder ble valgt Svein W. Sundquist.

Det framkom ingen merknader til innkalling eller dagsorden.

Til å medundertegne protokollen fra generalforsamlingen ble Rune Rafaelsen valgt.

### Sak 2 Årsoppgjør 2017

Styrets beretning ble gjennomgått og enstemmig vedtatt.

Resultatregnskap og balanserapport ble gjennomgått og enstemmig vedtatt.

Det fremkom ingen merknader til den fremlagte revisjonsrapporten

### Sak 3 Honorar

Styrehonorar ble fastsatt som:

Styreleder kr 150.000

Styremedlem kr 50.000

Vara mottar kr 3.000 pr møte de stiller på.

Revisjonshonorar ble enstemmig vedtatt, betales mot faktura.

### Sak 4 Valg

Som styreleder ble valgt for ett år:

Svein W Sundquist

Nestleder valgt for ett år : Lise Flø

Øvrige styremedlemmer ble gjenvalgt for ett år:

Trine Skårvik  
Bjørn Johansen  
Bernt Nilsen

Varamedlem som ble valgt:

Ida K Floer  
Liv Jullum Kristoffersen

Styrets sammensetning blir da:

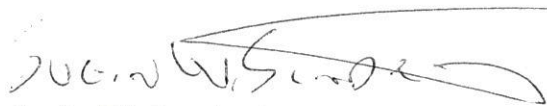
Svein W Sundquist  
Trine Skårvik  
Lise Flø  
Bjørn Johansen  
Bernt Nilsen

Varamedlem:

Ida K Floer  
Liv Jullum Kristoffersen

Generalforsamlingen ble deretter hevet.

Kirkenes, 24.05.17



Svein W. Sundquist



Rune Rafaelsen

## Årsberetning for Sør-Varanger Utvikling AS 2017

### 1. Generelt

Sør-Varanger Utvikling AS (SVU) driver omstillingsarbeid i Sør-Varanger i henhold til omstillingsplan og handlingsregler vedtatt av kommunestyret i Sør-Varanger kommune. Selskapet er 100% eid av Sør-Varanger kommune.

### 2. Drift og økonomi

Selskapet ble stiftet i et stiftelsesmøte 15. juni 2016, og har derav avsluttet sitt første fulle driftsår i 2017.

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen.

Styret mener at informasjonen gitt her i årsberetningen gir en rettvise oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

### 3. Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover fører selskapet oversikt over den totale sykefraværet blant selskapets ansatte. I 2017 har det totale sykefraværet vært på 0%. Styret anser arbeidsmiljøet i bedriften som godt. Det har ikke vært personskader eller skader på driftsmidler i 2017.

### 4. Ytre miljø

Selskapet skader ikke det ytre miljø.

### 5. Likestilling

Selskapet har i løpet av 2017 gått fra 1 til 2 ansatte. Daglig leder er mann, mens den ansatte er kvinne. Styret består av 3 menn og 2 kvinner. Begge vara er kvinner.

## 6. Styret

Styret har hatt denne sammensetningen i 2017:

### Aksjonæervalgte:

Svein Werner Sundquist	Styreleder
Lise Flø	Nestleder
Bernt Nilsen	Styremedlem
Trine Skårvik	Styremedlem
Bjørn Johansen	Styremedlem
Liv Jullum Kristoffersen	Varamedlem
Ida Katrine Floer	Varamedlem

### Observatører:

Ulrik-Jacob Lund	Finnmark Fylkeskommune
Ingrid Mathisen	Innovasjon Norge
Nina Bordi Øvergaard	Sør-Varanger Kommune
Rune Gjertin Rafaelsen	Sør-Varanger Kommune

## 7. Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt egne selvstendige forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2017. Samtidig er SVU et utviklingsselskap, og tar derav del i mange prosjekter for lokale bedrifter og institusjoner. Denne deltagelsen går igjennom koordinering, kompetansepartner, finansiering, samt åpning og kobling av ulike nettverk.

Kirkenes, den 23.5.18



Kenneth Stålsett  
Daglig leder



Lise Flø  
Nestleder



Svein Werner Sundquist  
Styreleder



Bernt Nilsen  
Styremedlem



Trine Skarvik  
Styremedlem



Bjørn Johansen  
Styremedlem



Tel: 91 54 42 05  
Tel: 90 88 59 25  
Tel: 93 45 89 98  
od@drevisjon.no  
mm@drevisjon.no  
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS  
Dr. Wesselsgate 10  
9900 Kirkenes  
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA  
  
www.drevisjon.no

Til generalforsamlingen i Sør-Varanger Utvikling AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Sør-Varanger Utvikling AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 692. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 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 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 revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. 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 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 avviklet.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen 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. Betyggende 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 regnskapet, 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.
- 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 selskapets 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 regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, 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 selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 øvrige lovmessige krav

### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og 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 bokføringskikk i Norge.

Kirkenes, den 24. Mai 2018  
Degerstrøms Revisjon AS



Mona Mjøsund Degerstrøm  
Statsautorisert revisor

## RESULTATREGNSKAP

### SØR-VARANGER UTVIKLING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 220 152	788 005
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 220 152</b>	<b>788 005</b>
Varekostnad		44 084	0
Lønnskostnad	2	1 671 745	254 080
Ordinære avskrivninger	3	27 753	1 331
Annen driftskostnad	2	2 479 816	529 451
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 223 399</b>	<b>784 861</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 247</b>	<b>3 144</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt		7 435	182
Annen finansinntekt		799	0
Annen rentekostnad		576	0
Annen finanskostnad		795	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>6 862</b>	<b>182</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 616	3 326
Skattekostnad på ordinært resultat	4	2 924	798
<b>Ordinært resultat</b>		<b>692</b>	<b>2 528</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>692</b>	<b>2 528</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		692	2 528
<b>Sum overføringer</b>		<b>692</b>	<b>2 528</b>

**BALANSE****SØR-VARANGER UTVIKLING AS**

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	71 965	78 512
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>71 965</b>	<b>78 512</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>71 965</b>	<b>78 512</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		2 558 850	785 000
Andre kortsiktige fordringer		309 976	18 123
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 868 826</b>	<b>803 123</b>
Bankinnskudd	7	692 832	106 314
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 561 658</b>	<b>909 437</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 633 623</b>	<b>987 949</b>

## BALANSE

### SØR-VARANGER UTVIKLING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5, 8	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	8	3 220	2 528
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>3 220</b>	<b>2 528</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>103 220</b>	<b>102 528</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
Utsatt skatt	4	3 722	798
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>3 722</b>	<b>798</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Ikke anvendte omstillingsmidler	6	2 358 075	162 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 358 075</b>	<b>162 500</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		365 263	90 709
Skyldig offentlige avgifter		51 941	10 662
Annen kortsiktig gjeld		751 403	620 752
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 168 607</b>	<b>722 123</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 530 404</b>	<b>885 421</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 633 623</b>	<b>987 949</b>

Kirkenes, den / , 2018  
Styret i Sør-Varanger Utvikling AS

  
Kenneth Stålsett  
Daglig leder

  
Lise Flø  
Nestleder

  
Svein Werner Sundquist  
Styreleder

  
Trine Skårvik  
Styremedlem

  
Bernt Nilsen  
Styremedlem

  
Bjørn Johansen  
Styremedlem

**Note 1 - Regnskapsprinsipper**

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

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

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost med fradrag for årlige avskrivninger etter en avskrivningsplan basert på en økonomisk levetid. Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til laveste av pålydende og virkelig verdi pr. 31.12.17.

**Note 2 - Ansatte, godtgjørelser m.v.**

Lønnskostnader består av følgende poster:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Lønninger	1.131.492	60.417
Pensjonskostnader	46.280	0
Styrehonorar	366.667	187.500
Andre lønnsrelaterte ytelser	127.306	0
Sum lønnskostnader	<u>1.671.745</u>	<u>254.080</u>

Antall årsverk	2	1
----------------	---	---

<u>Godtgjørelser</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn/honorar	721.651	366.667
Pensjonskostnad	30.000	0
Annen godtgjørelse	9.693	0

**Revisjonshonorar**

Ordinær revisjon	32.000
Bistand utarbeidelse av regnskap	<u>4.000</u>
Sum revisjonshonorar	<u>36.000</u>
Annen bistand herunder utarbeidelse av likningspapirer	<u>4.000</u>

**Note 3 - Varige driftsmidler**

	<b>Driftsløsøre, inventar m.m</b>
Anskaffelseskost 01.01.17	79.843
Tilgang	21.207
Avgang	<u>0</u>
Anskaffelseskost 31.12.17	101.050
Akkumulert avskrivning 31.12.17	<u>29.085</u>
Bokført verdi 31.12.17	<u>71.965</u>
Årets avskrivning	<u>27.753</u>
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær
Avskrivningssats	20 %

**Note 4 - Skatt**

Positive midlertidige forskjeller mellom finansregnskapet og skatteregnskapet danner grunnlaget for beregning av utsatt skatt i balansen. Negative midlertidige forskjeller som oppstår fra poster der den regnskapsmessige verdien er lavere enn den skattemessige representerer en fremtidig skattefordel. Det er brukt en skatteprosent på 24 %.

*Årets skattegrunnlag:*

Ordinært resultat før skattekostnad	3.616
Permanente forskjeller	9.241
Endring midlertidige forskjeller	<u>20.324</u>
= Beregningsgrunnlag betalbar skatt	<u>33.181</u>

*Positive/-negative forskjeller knyttet til:*

	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Driftsmidler	22.621	17.997	4.624
Kundefordringer	15.700	0	15.700
Sum midlertidige forskjeller	38.321	17.997	20.324
Skattemessig underskudd til fremføring	-34.995	-1.815	33.180
Beregningsgrunnlag utsatt skatt	3.346	16.182	12.836
Utsatt skatt pr. 31.12. (23 %)	<u>798</u>	<u>3.722</u>	<u>2.924</u>

**Noter til regnskapet****Sør-Varanger Utvikling AS**

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	<u>2.924</u>
Sum skattekostnad	<u>2.924</u>

**Note 5 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.**

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Sør-Varanger kommune	100	100 %	100 %

Aksjekapitalen på kr. 100.000 består av 100 aksjer pålydende kr. 1.000. Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet. Selskapet har 1 aksjonær pr. 31.12.2017.

**Note 6 - Ikke anvendte omstillingsmidler**

	2017
Innvilgede tilsagn	6.042.150
Prosjektutbetalinger	-4.764.075
Omstillingsmidler prosjekt	-2.386.150
Omstillingsmidler drift	-1.250.000
Saldo i balansen pr. 31.12.17	-2.358.075

**Note 7 - Bundne midler**

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 60.029 som vedrører ansattes skattetrekk.

**Note 8 - Egenkapital**

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100.000	2.528	102.528
Årsresultat	0	692	692
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100.000</b>	<b>3.220</b>	<b>103.220</b>