

Attende AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Forskning og utvikling

Kostnader forbundet med forskning og utvikling balanseføres og avskrives over 5 år etter oppstart.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Egentilvirkede varer og varer i arbeid er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Salgsinntekter

Inntekter regnskapsføres når den er opptjent. Dette vil normalt være tilfellet når varen eller tjenesten er levert. Inntekten regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Skatt

Foretaket er skattepliktig for leieinntekter dersom de overstiger kr 140.000,-.

Alle tall i hele tusen

Noter til regnskapet 2019

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	31 198	30 138
Arbeidsgiveravgift	5 827	5 072
Pensjonskostnader	1 690	728
Andre personalkostnader	567	532
Sum	39 282	36 470
Antall årsverk	158	148
Herav fast ansatte	66	58

Ytelser til ledende personer	Lønn	Annen godtgjørelse	Pensjonskostnad
Adm.dirrektør	983	6	16
Styret	282		

Det foreligger ikke avtaler om bonus eller lignende til daglig leder eller leder av styret. Det er ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder , medlemmer av styret eller ansatte.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 108.000. Godtgjørelse for annen bistand utgjør kr 62.450,-.

Note 3 Varige driftsmidler

	Transport- midler	Maskiner og utstyr	Inventar, innredning	Bygninger/ tomter/tekn. Installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	2 336	30 163	10 620	55 225	98 344
Tilgang kjøpte driftsmidle	0	1 127	44	298	1 469
Avgang til kostpris	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 336	31 290	10 664	55 523	99 813
Akkumulerte avskrivninge	2 134	29 179	10 399	23 947	65 659
Bokført verdi pr. 31.12.	202	2 111	265	31 576	34 154
Årets avskrivninger	80	385	159	1 091	1 715
Avskrivningsplan	17-20 %	17-33 %	10-33%	2-10%	
Økonomisk levetid	5 -6år	3-5 år	3-10 år	10-50 år	

Anleggsmidler avskrives lineært.

Noter til regnskapet 2019

Note 4 Akjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	153 200	10	1 532 000

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2019 var:

	antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Stavanger Kommune	84 296	55 %	55 %
Rogaland Fylkeskommune	26 846	18 %	18 %
Sandnes kommune	22 371	15 %	15 %
Sinnslidenes venner, Avd. Rogaland	4 474	3 %	3 %
Rog. Fylkeslag avd NHF	4 474	3 %	3 %
Klepp kommune	2 685	2 %	2 %
Randaberg kommune	2 685	2 %	2 %
Sola kommune	2 685	2 %	2 %
Sandnes Sanitetsforening	2 237	1 %	1 %
Næringsforeningen i Stavanger-regionen	447	0 %	0 %
Sum	153 200	100 %	100 %

Alle aksjene har like rettigheter.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 1. januar 2019	1 532	25 937	8 099	35 568
<u>Årets endring i egenkapital:</u>				
Årets resultat		0	1 119	1 119
Egenkapital 31. desember 2019	1 532	25 937	9 217	36 687

Note 6 Pantstillelser

Bokført gjeld som er sikret med pant ol.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	10 863	11 715
Sum	10 863	11 715

Av lånet forfaller kr 8,3 mill etter 5 år.

Lånet er knyttet til rentebytteavtale

For lånet er det tatt pant i følgende:

	2019	2018
Tomt og bygg	31 576	32 368
Utestående fordringer	6 162	6 114
Driftstilbehør	2 578	2 031
Sum	40 316	40 513

Note 7 Bankinnskudd

Bundne midler utgjør kr 1.619,-. Beløpet dekker skyldig skattetrekk 31.12.2019.

Noter til regnskapet 2019

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Pensjonsforpliktelsen for en del av selskapets funksjonærer, pensjonister og tidligere ansatte, er dekket ved en kollektiv pensjonsforsikring i KLP.

Pensjonskostnaden:	2019	2018
Nåverdi av året pensjonsopptjening	419	508
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	1 408	1 231
Forventet avkastning pensjonsmidler	-2 044	-1 885
Resultatført aktuarielt tap	43	0
Resultatført planendring	290	
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonskostnad inkl adm	-9	-2
Administrasjonskostnader	153	129
Netto pensjonskostnad	260	-19

Pensjonsforpliktelsen:		
Påløpte pensjonsforpliktelser 31.12	53 843	54 849
Pensjonsmidlerpr 31.12	51 203	47 939
Påløpt pensjonsforpliktelse ekskl. arbeidsgiveravgift	2 640	6 910
Arbeidsgiveravgift	372	974
Påløpt pensjonsforpliktelse inkl. arbeidsgiveravgift	3 012	7 884
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-3 420	-6 154
Netto pensjonsmidler/forpliktelse	-408	1 730
Herav balanseført	0	1 730

Antall personer som omfattes av ordningen:

Aktive	5	6
Pensjonister	42	39
Oppsatte	46	49
Totalt	93	94

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,25 %	2,75 %
Årlig G-regulering	2,00 %	2,50 %
Pensjonsregulering	1,24 %	1,73 %
Forventet avkastning av pensjonsmidler	3,80 %	4,30 %

Premie til AFP-ordning via LO/NHO/KLP er kostnadsført med kr 494.747,-.

Premie til tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon er kostnadsført med kr 808.896,

Note 9 Skattekostnad

	2019	2018
Leieinntekter	95 544	178 604
Årets skattegrunnlag	0	178 604
Nominell skattesats	22 %	23 %
Betalbar inntektsskatt - kortsiktig gjeld	0	41 079

Skattekostnad i resultatregnskapet består av:

	2019	2018
Beregnet inntektsskatt 2018	0	-41 079
Betalt skatt 2017	0	-71 659
Skattekostnad	0	-112 738