

**Årsregnskap 2009  
for  
SKJERVØY ARBEIDSSAMVIRKE AS**

**Utarbeidet av:**

H. SOLHEIM AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
BOKS 113  
9189 SKJERVØY  
Regnskapsførernummer 31079

## Årsberetning 2009

### Virksomhetens art

Selskapet er etablert i 1999 med formål å skaffe arbeidstilbud for yrkeshemmede. Fra 01.01.2003 ble selskapet tiltaksarrangør for NAV, med mulighet for å gi tilbud om alle typer tiltak som NAV har behov for etter søknad.

For å gi disse tilbudene har vi følgende arbeidsområder, produksjon og salg av brensel, tjenesteyting innen transport og snekkervirksomhet, grøntanlegg mv. Videre yte ulike tjenester, bygdeservice, for det lokale markedet. Selskapet har systue og datastue. Selskapet har videre en avdeling for pynt og dekor og en nyetablert avdeling for premier, medaljer mv. Videre har selskapet startet opp med drift av kantine i Skjervøy Rådhus.

### Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

|                    | 2009              | 2008              | 2007              |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter    | 6 994 193         | 6 145 628         | 5 887 948         |
| Driftsresultat     | 326 832           | 431 566           | 635 952           |
| Årsresultat        | -52 824           | -101 398          | 194 959           |
|                    | <b>31.12.2009</b> | <b>31.12.2008</b> | <b>31.12.2007</b> |
| Balansesum         | 9 924 436         | 9 892 545         | 9 552 746         |
| Egenkapital        | -34 448           | 18 376            | 119 774           |
| Egenkapitalprosent | 0                 | 0                 | 1                 |

Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for vurdering av det framlagte regnskap.

### Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for denne mening er selskapets sikring av inntekter gjennom offentlige kjøp av tjenester og myndighetenes og eierens vilje til å beholde det tilbud selskapet representerer.

Selskapet ser ut til å ha truffet markedet med sine produkter, men arbeider kontinuerlig med endring i produktspekteret for å optimalisere driften. Muligheten for positivt resultat er marginal, men styret mener at nye avtaler og ny virksomhet skal kunne gi positivt resultat fremover.

## Årsberetning 2009

### Arbeidsmiljø og personale

Idet bedriften sysselsetter personer med yrkesvalgheining, det være seg psykiske som fysiske problemer forventer selskapet et noe større sykefravær enn ved en vanlig bedrift. Det har i 2009 vært sykefravær tilsvarende 9,7 %. I år 2008 var sykefraværet 10,3 %. Bedriften sysselsetter ved årets utgang 35 personer på ulike tiltak. Av dette er 12 kvinner og 23 menn. Det arbeides fortløpende med å opprettholde aktiviteter som kan ivareta målet om likestilling. Det har ikke vært skader eller ulykker ved bedriften.

### Miljørapport

Selskapets virksomhet medfører ikke forurensing av miljøet utover det som naturlig framkommer som følge av drift av biler og truck drevet av diesel og bensin.

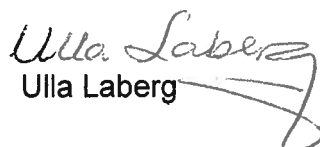
### Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets underskudd kr. 52.824 dekkes som følger:

- framføres som udekket tap                      kr. 52.824,-

Skjervøy den 18. april 2010

  
Halvar Solheim  
styreleder

  
Ulla Laberg

  
Irene Sandnes

  
Robert Hansen

  
Rune Stifjell

  
Johan Pedersen  
daglig leder

## Resultatregnskap

|   | Note | 2009             | 2008             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>  |      |                  |                  |
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                              |      | 2 712 136        | 2 452 970        |
| Annen driftsinntekt                       | 1    | 4 282 057        | 3 692 658        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |      | <b>6 994 193</b> | <b>6 145 628</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                  |                  |
| Varekostnad                               |      | 1 153 746        | 767 696          |
| Lønnskostnad                              | 2    | 3 689 882        | 3 279 539        |
| Avskrivning på varige driftsmidler        | 3    | 430 968          | 425 345          |
| Annen driftskostnad                       |      | 1 392 765        | 1 241 482        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |      | <b>6 667 361</b> | <b>5 714 062</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     |      | <b>326 832</b>   | <b>431 566</b>   |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>  |      |                  |                  |
| <b>Finansinntekter</b>                    |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                        |      | 4 446            | 19 830           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>4 446</b>     | <b>19 830</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                    |      |                  |                  |
| Annen rentekostnad                        |      | 384 101          | 552 794          |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>384 101</b>   | <b>552 794</b>   |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |      | <b>(379 656)</b> | <b>(532 964)</b> |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |      | <b>(52 824)</b>  | <b>(101 398)</b> |
| <b>Skattekostnad på ordinært resultat</b> |      |                  |                  |
| Skattekostnad på ordinært resultat        |      | 0                | 0                |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                  |      | <b>(52 824)</b>  | <b>(101 398)</b> |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                        |      | <b>(52 824)</b>  | <b>(101 398)</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                       |      |                  |                  |
| Overføring udekket tap                    |      | (52 824)         | (101 398)        |
| <b>SUM OVERFØRINGER</b>                   |      | <b>(52 824)</b>  | <b>(101 398)</b> |

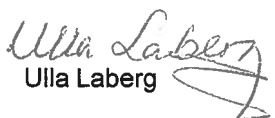
## Balanse pr. 31.12.2009

|   | Note | 31.12.2009         | 31.12.2008       |
|---|------|--------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                    |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                      |      |                    |                  |
| <b>Immatrielle eiendeler</b>              |      |                    |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                    |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 3    | 6 774 631          | 6 952 231        |
| Maskiner og anlegg                        | 3    | 11 000             | 900              |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3    | 874 300            | 828 900          |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                    |                  |
| Obligasjoner og andre fordringer          |      | 10 285             | 10 285           |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                  |      | <b>7 670 216</b>   | <b>7 792 316</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                       |      |                    |                  |
| Varer                                     |      | 1 020 400          | 630 100          |
| Kundefordringer                           |      | 280 798            | 460 040          |
| Andre fordringer                          |      | 228 418            | 95 782           |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 4    | 724 604            | 914 308          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                   |      | <b>2 254 220</b>   | <b>2 100 229</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>9 924 436</b>   | <b>9 892 545</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>               |      |                    |                  |
| <b>Egenkapital</b>                        |      |                    |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>               |      |                    |                  |
| Selskapskapital                           | 5    | 1 000 000          | 1 000 000        |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |      | <b>1 000 000</b>   | <b>1 000 000</b> |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |      |                    |                  |
| Udisponert vinning eller udekket tap      |      | (1 034 448)        | (981 624)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |      | <b>(1 034 448)</b> | <b>(981 624)</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                    |      | <b>(34 448)</b>    | <b>18 376</b>    |
| <b>Gjeld</b>                              |      |                    |                  |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>        |      |                    |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>             |      |                    |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner            | 6    | 8 873 693          | 9 018 808        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>         |      | <b>8 873 693</b>   | <b>9 018 808</b> |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                   |      |                    |                  |
| Leverandørgjeld                           |      | 483 431            | 220 299          |
| Skyldig offentlige avgifter               |      | 126 220            | 130 020          |
| Annen kortsiktig gjeld                    |      | 475 540            | 505 042          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>               |      | <b>1 085 191</b>   | <b>855 361</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>9 924 436</b>   | <b>9 892 545</b> |

Skjervøy 18.04.2010



Haivar Solheim



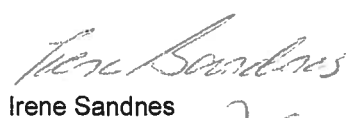
Ulla Laberg



Rune Stifjell



Robert Hansen



Irene Sandnes



Johan Pedersen

## Noter 2009

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og basert på forutsetningen om fortsatt drift. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Kostnader bokføres likeså etter hvert de påløper.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

### 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris med fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

### Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

### Note 1 - Annen driftsinntekt

#### GJELDER:

Herav solgte tjenester til NAV for arbeidstakere i arbeidssamvirke

kr. 4.138.676,-

## Noter 2009

### Note 2 - Lønnskostnad

|                              | I år             | I fjor           |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                         | 3 299 714        | 2 904 447        |
| Arbeidsgiveravgift           | 0                | 0                |
| Pensjonskostnader            | 244 784          | 226 401          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 145 383          | 148 691          |
| <b>Totalt</b>                | <b>3 689 882</b> | <b>3 279 539</b> |

#### Lønn og andre godtgjørelser

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Daglig leder                   | 456.266 |
| Styremedlemmer                 | 37 400  |
| Bedriftsforsamling             | 0       |
| Revisjonshonorar               | 25 500  |
| Annen godtgjørelse til revisor | 0       |

Honorar til revisor består av:

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Revisjon                          | 25 500        |
| Attestasjonsoppgaver              | 0             |
| Skatterådgivning                  | 0             |
| Andre tjenester                   | 0             |
| <b>Samlet honorar til revisor</b> | <b>25 500</b> |

### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå for varige driftsmidler

|                            | Driftsløsere i<br>verktøy kontor | Maskiner og anl | Tomter bygning<br>og annen fast e | Sum        |
|----------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 1 656 972                        | 8 006           | 8 154 259                         | 9 819 238  |
| + Tilgang                  | 229 329                          | 10 971          | 68 569                            | 308 868    |
| - Avgang                   | 0                                | 0               | 0                                 | 0          |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 1 886 301                        | 18 977          | 8 222 828                         | 10 128 106 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 828 072                          | 7 106           | 1 202 028                         | 2 037 207  |
| + Ordinære avskrivninger   | 183 929                          | 871             | 246 169                           | 430 968    |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0                                | 0               | 0                                 | 0          |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0                                | 0               | 0                                 | 0          |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0                                | 0               | 0                                 | 0          |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 1 012 001                        | 7 977           | 1 448 197                         | 2 468 175  |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 874 300                          | 11 000          | 6 774 631                         | 7 659 931  |
| Presentats for ord.avskr   | 8-25                             | 10-20           | 1-4                               |            |

## Noter 2009

### Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 126 158 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 111 551.

### Note 5 - Selskapskapital

#### Aksjekapital og aksjonærer

Selskapet har 1000 aksjer hver pålydende kr 1.000,- samlet aksjekapital utgjør kr 1.000.000,-. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets eneste aksjeeiere er: Skjervøy Kommune.

### Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 8.612.583,- og pr 31.12. i fjor kr 8.642.583,-

| <b>Pantsettelse</b>            | <b>I år</b>      | <b>I fjor</b>    |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Gjeld sikret med pant          | 8.873.693        | 9.018.808        |
| <b>Pantsatte eiendeler:</b>    |                  |                  |
| BYGNING                        | 6.774.631        | 6.952.231        |
| <b>Sum pantsatte eiendeler</b> | <b>6.774.631</b> | <b>6.952.231</b> |



# IP REVISJON AS

Godkjent revisjonsselskap – Revisornr./foretaksnr. 989 769 715  
Strandveien 41, Postboks 53  
9189 Skjervøy  
Tlf: 777 63 530 / Faks: 777 63 531 / Mobil: 41 60 48 02  
e-post: post@iprevisjon.no

Til generalforsamlingen i Skjervøy Arbeidssamvirke AS

## REVISJONSBERETNING FOR 2009

Jeg har revidert årsregnskapet for Skjervøy Arbeidssamvirke AS for regnskapsåret 2009, som viser et underskudd på kr 52 824 for selskapet. Jeg har også revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og disponeringen av resultatet. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet og årsberetningen er avgitt av selskapets styre og daglig leder. Min oppgave er å uttale meg om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til revisorlovens krav.

Jeg har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at jeg planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av selskapets formuesforvaltning og regnskaps- og intern kontroll-systemer. Jeg mener at min revisjon gir et forsvarlig grunnlag for min uttalelse.

Jeg mener at

- årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets økonomiske stilling og av resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, om forutsetningen om fortsatt drift og om disponeringen av resultatet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter

Uten at det har betydning for konklusjonen trukket ovenfor vil jeg presisere at selskapets aksjekapital er tapt. Se før øvrig styrets årsberetning.

Videre vil jeg presisere at det er svakheter i selskapets rutiner rundt verdsettelse av varelageret og dokumentasjon av utenlandske fakturaer.

Skjervøy, 18. april 2010

**IP Revisjon AS**



Ingvild Pedersen  
Ansvarlig Revisor

**PROTOKOLL GENERALFORSAMLING**

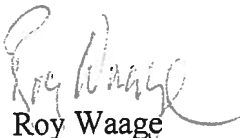
Den 29. juni 2010 ble det holdt ordinær generalforsamling på Skjervøy asvo

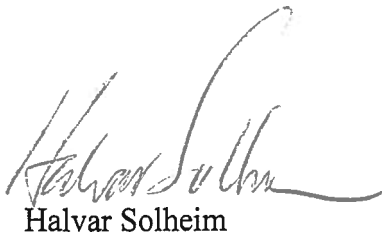
Tilstede: Skjervøy Formannskap v/ ordfører Roy Waage som representerer alle av selskapets aksjer. dessuten møtte : styreleder Halvar Solheim, Daglig leder Johan Pedersen.

1. Innkalling godkjent
2. Saksliste godkjent
3. Ordføreren ble valgt til å lede møtet
4. Årsberetning enstemmig godkjent
5. Resultatregnskap og balanse enstemmig godkjent.
6. Godtgjørelse til revisor ble vedtatt dekket etter regning.
7. Godtgjørelse til styret ble forlenget etter gjeldende satser.
8. Valg. Alle styremedlemmer og varamedlemmer enstemmig gjenvalgt.

Bedriften har blitt en reell arbeidsplass som er viktig for de som har arbeidet sitt der og for lokalbefolkningen., videre så er eierne fornøyde med ledelsen som gir de ansatte godt arbeidsmiljø og god livskvalitet.

Møtet hevet

  
Roy Waage

  
Halvar Solheim