

## **Innkalling til Generalforsamling i Salten Invest AS**

**Sted:** *Helnessund, Steigen*

**Tidspunkt:** *Torsdag 6. juni 2019*

**Til:** *Salten Regionråd*

### **Saksliste:**

- 1. Valg av møteleder og en representant til å underskrive protokollen sammen med møteleder.**
- 2. Godkjenning av innkalling og dagsorden**
- 3. Årsregnskap, styrets beretning og revisors beretning for 2018**
- 4. Anvendelse av overskudd**
- 5. Godtgjørelse til revisor for 2018**
- 6. Godtgjørelse til styret for 2018**
- 7. Valg av revisor**
- 8. Valg av styre**
- 9. Oppnevning av valgkomité**

Til sak 3 følger årsregnskap med noter og revisors beretning for regnskapsåret 2018 – vedlegg 1. Det er styrets anbefaling at generalforsamlingen godkjenner årsregnskapet med noter og tar styrets og revisors beretning til orientering.

Til sak 4 er det styrets innstilling at årsresultatet på minus 2 332 371 dekkes inn ved overføring fra annen egenkapital.

Til sak 5 er det styrets anbefaling at godtgjørelse til revisor for 2018 gjøres etter regning.

Til sak 6 opplyses generalforsamlingen at det for 2018 er utbetalt 8 honorar til styret etter følgende satser:

- Styreleder 30 000,-
- Styremedlemmer 15 000,-
- Godtgjørelse på kroner 940 pr møte

Til sak 7 er det styrets oppfatning at revisor gjenvelges.

Til sak 8 vil valgkomiteens leder orientere generalforsamlingen om valgkomiteens innstilling.

Til sak 9 bør generalforsamlingen formelt velge en valgkomite som forbereder neste valg.

# **Årsregnskap 2018**

## **Salten Invest AS**

---

## Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 567	39 227
Annen driftsinntekt	2	0	465 111
Sum driftsinntekter		<u>1 567</u>	<u>504 338</u>
Lønnskostnad	6, 7	120 491	124 222
Annen driftskostnad	4, 7	879 441	936 904
Sum driftskostnader		<u>999 932</u>	<u>1 061 126</u>
Driftsresultat		<u>-998 365</u>	<u>-556 788</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	4	26 219	59 164
Annen finansinntekt		39 776	108 532
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	31 453
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	1 400 000	400 000
Resultat av finansposter		<u>-1 334 006</u>	<u>-200 851</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 332 371</u>	<u>-757 639</u>
Årsresultat		<u>-2 332 371</u>	<u>-757 639</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		2 332 371	757 639
Sum overføringer		<u>-2 332 371</u>	<u>-757 639</u>

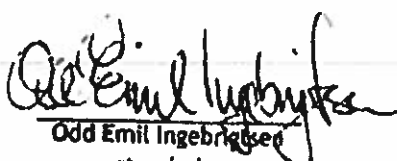
## Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 608 500	6 908 500
Obligasjoner		0	4 307 087
Andre langsiktige fordringer	2, 4	3 405 301	304 516
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 013 801</u>	<u>11 520 102</u>
Sum anleggsmidler		<u>9 013 801</u>	<u>11 520 102</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	1 931 262	1 665 063
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 931 262</u>	<u>1 665 063</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 931 262</u>	<u>1 665 063</u>
Sum eiendeler		<u>10 945 063</u>	<u>13 185 166</u>

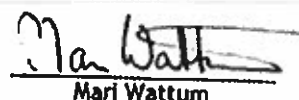
## Balanse

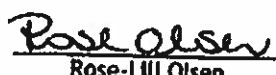
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		10 480 156	12 812 527
Sum opptjent egenkapital		<u>10 480 156</u>	<u>12 812 527</u>
Sum egenkapital		<u>10 590 156</u>	<u>12 922 527</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		189 983	190 147
Skyldig offentlige avgifter		64 924	55 097
Annen kortsiktig gjeld		100 000	17 395
Sum kortsiktig gjeld		<u>354 907</u>	<u>262 639</u>
Sum gjeld		<u>354 907</u>	<u>262 639</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 945 063</u>	<u>13 185 166</u>

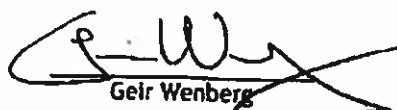
Bodø den, 10.05.2019  
Styret i Salten Invest AS

  
Odd Emil Ingebrigtsen  
styreleder

  
Odd-Tore Fygle  
nestleder

  
Mari Wattum  
styremedlem

  
Rose-Lilli Olsen  
styremedlem

  
Geir Wenberg  
styremedlem

  
Svann Are Jenssen  
daglig leder

# Noter til regnskapet 2018

## Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

### Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

### Aksjer og andre verdipapirer

Anleggsaksjer hvor en ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringer blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

## Note 2 - Offentlig tilskudd

Det ble i 2005 gitt et tilskudd på 30 mill for oppkapitalisering av selskapet. I 2009 - 2016 har selskapet fått tilskudd på kr 9 615 636. Alt er utbetalt, hvorav kr 39 615 636 er investert for.

Tilskuddet klassifiseres som et investeringstilskudd som er tilskudd til bestemte eiendeler. Tilskuddet er gitt for å investere i nyetablerte selskap og bidra til flere vellykkede bedrifter i Salten, som er Salten Invest AS formål og virksomhet i hht stiftelsesvedtekter.

Vilkår for tilskuddet:

1. Salten Invest AS må investere i hht vedtekter for selskapet
2. Investering/arbeidet må ikke settes i gang før finansieringen er ordnet/Salten Invest har tilstrekkelig kapital
3. Det skal føres eget regnskap for prosjektet/selskapet. Regnskapet skal settes opp slik at det kan sammenlignes med kostnadsoverslaget som ligger til grunn for tilsagnet
4. Dersom arbeidet ikke blir utført i forutsatt omfang, vil tilsagnet kunne bli tilsvarende redusert
5. Innovasjonsprogram Salten har til enhver tid adgang til å kontrollere at vilkårene for tilskuddet overholdes. Salten Invest AS plikter å gi de opplysninger som Innovasjonsprogram Salten anmoder om
6. Tilsagnet er gitt for oppkapitalisering av selskapet. Investering må skje i henhold til vurderinger på kommersielt og på de tidspunkt som selskapet vurderer som riktig
7. Det tas forbehold om adgang for Fylkesrevisjonen i Nordland fylkeskommune og Riksrevisjonen til å iverksette kontroll med at midlene nyttes etter forutsetningene

Tilskuddet er regnskapsmessig behandlet etter bruttoføring, og ble tidsavgrenset i balansen i påvente av investering i hht NRS 4. Totalt er 39,6 mill investert for hittil, og investert beløp/benyttet tilskudd som oppfyller vilkårene er inntektsført i de respektive år.

Som investeringer i denne sammenheng er det medtatt aksjeinvesteringer og utlån som ansvarlig lånekapital.

## Noter til regnskapet 2018

### Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskap

Aksjeselskap	Aksjens pålydende	Antall aksjer	Kostpris	Balanseført verdi
Solbakk Tre AS	430	3 097 av 9 385 aksjer	2 434 000	0
Choralpractice AS	1	800 000 av 2 030 000 aksjer	800 000	0
Meløy Kapital AS	1	12 000 av 72 000 aksjer	2 400 000	2 400 000
Safish AS	1	391 500 av 3 773 500 aksjer	1 190 000	0
Nordlandsglimt AS	500	100 av 5 272 aksjer	500 000	0
Salten Eco AS	5	17 136 av 61 880 aksjer	333 300	0
Artic Salt AS	100	264 av 3 548 aksjer	300 000	300 000
Aminor AS	100	1 430 av 36 520 aksjer	1 001 000	1 001 000
Gigtrigger AS	100	600 av 9 600 aksjer	300 000	0
CompanyCast AS	30	182 av 1 418 aksjer	500 500	500 500
Minmemoria AS	0,075	49 601 av 744 015 aksjer	1 000 000	500 000
Extensor Holding AS	1	18 140 av 136 000 aksjer	907 000	907 000
Sum			11 665 800	5 608 500

Investeringen i aksjer i noen av selskapene er innbetalt med overkurs.

De aksjeinvesteringer som Salten Invest AS har gjennomført er i selskaper som befinner seg i utviklingsfasen. Dette innebærer at det for porteføljen som helhet er knyttet betydelig teknologisk og markedsmessig risiko.

Det er i år foretatt en nedskrivning på kr 1 400 000 vedr aksjeposter pga usikkerhet. Kr 100 000 gjelder Salten Invest AS's garanti for inndekning pro rata krav fra det offentlige vedrørende Salten Eco AS.

Salten Invest AS har sammen med de øvrige eierne av CompanyCast AS kausjonert for selskapets kassekreditt i DnB på kr 600 000. Salten Invest AS andel er kr 77 000 + deres andel av renter og kostnader ved mislighold.

### Note 4 - Ansvarlige lån gitt andre selskap

Det er gitt ansvarlig lån til andre selskaper med kr 5 009 415. Renteinntekter er på kr 21 838,-. Det er foretatt avsetning for fremtidig tap på ansvarlig lån med kr 1 604 114,-.

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

Eier	Pålydende	Antall aksjer
Salten Regionråd	1 000,-	100

I hht selskapets vedtekter skal "Salten Regionsråds aksjer i selskapet representeres på generalforsamlingen av Salten Regionråd, med mindre det er gitt fullmakt til Arbeidsutvalget eller dets leder. Ved avstemminger skal Salten Regionråds aksjer anses å ha stemt for det som flertallet av Regionrådets stemmeberettigede medlemmer stemmer for, med mindre annet følger av vedtektene".

## Noter til regnskapet 2018

### Note 6 - Antall ansatte

Selskapet har ikke hatt noen fast ansatte i 2018, og selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsforsikring etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 7 - Ytelser til ledende personer m.v

Det er utbetalt kr 750 000,- til Kunnskapsparken Bodø AS for konsulent-/forvaltningshonorar for 2018.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder, medlemmer i styret i 2018.

Det er utbetalt kr 111 620,- i honorar til styret for 2018.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 45 125,- inkl mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 6 250,- inkl mva.

### Note 8 - Bankinnskudd skattetrekk

Bankinnskudd skattetrekk er kr 56 625. Skyldig skattetrekk pr 31.12 er på kr 56 066



# Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Salten Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

## Konklusjon

Vi har revidert Salten Invest AS' årsregnskap.

### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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.

## Styret 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 internkontroll 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 avviklet.

## 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### 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.

Bodø, 13.05.2019  
BDO AS



Håvard Edvardsen  
statsautorisert revisor