

## Innkalling til Generalforsamling i Salten Invest AS

**Sted:** Meløy  
**Tidspunkt:** Fredag 9. juni 2017

**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 2016
4. Anvendelse av overskudd
5. Godtgjørelse til revisor for 2016
6. Godtgjørelse til styret for 2016
7. Valg av revisor
8. Valg av styre
9. Valg av valgkomité

Til sak 3 følger årsregnskap med noter, styrets beretning og revisors beretning for regnskapsåret 2016 – 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 1 320 404 dekkes inn ved overføring fra annen egenkapital.

Til sak 5 er det styrets anbefaling at godtgjørelse til revisor for 2016 gjøres etter regning.

Til sak 6 opplyses generalforsamlingen at det for 2016 er utbetalt kroner 109 740,- i 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 2016

## Salten Invest AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 988 517 771

# Styrets beretning 2016

Salten Invest AS

Organisasjonsnummer 988 517 771

## Virksomhetens art og lokalisering

Salten Invest ble AS stiftet i juni 2005. Salten Invest AS foretar kommersielt motiverte investeringer i en tidlig fase i nyskapende bedrifter i Salten, basert på mulighet for avkastning. Selskapet kan også investere i såkornfond. Selskapet skal ikke investere i reine eiendomsselskaper. Selskapets forretningskontor er i Bodø.

## Redegjørelse for forutsetningen for fortsatt drift

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen. Ved utgangen av 2016 hadde Salten Invest AS eierinteresser i til sammen 11 selskaper, og ansvarlige lån i 2 selskaper.

## Arbeidsmiljø

Bedriften har pr. 31.12.2016 ingen ansatte.

## Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø.

## Likestilling

Selskapets styre består av fem medlemmer hvorav 40% er kvinner og 60% er menn.

## Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskapet, balanse med tilhørende noter fyldegjørende informasjon om driften og selskapets stilling ved årsskiftet. Styret kjenner ikke til forhold av betydning når det gjelder selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balansen. Det har ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning for vurdering av regnskapet.

Bodø 19. mai 2017.

Styret for Salten Invest AS



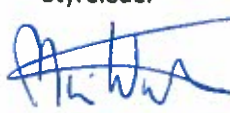
Odd Emil Ingebrigtsen  
Styreleder



Odd-Tore Fygle  
Styrets nestleder



Rose-Lill Olsen  
Styremedlem



Mari Wattum  
Styremedlem



Geir Wenberg  
Styremedlem



Svann Are Jenssen  
Daglig leder

## RESULTATREGNSKAP

### SALTEN INVEST AS

<b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Annen driftsinntekt	2	1 114 482	1 366 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 114 482</b>	<b>1 366 000</b>
Lønnskostnad	6, 7	118 460	119 424
Annen driftskostnad	4, 7	2 522 191	854 063
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 640 651</b>	<b>973 487</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 526 169</b>	<b>392 513</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt	4	212 536	247 784
Annen finansinntekt	9	445 783	201 779
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	9	147 446	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler	9	0	251 691
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler	3	600 000	1 843 300
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>205 765</b>	<b>-1 645 429</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 320 404	-1 252 916
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-1 320 404</b>	<b>-1 252 916</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNETEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 320 404</b>	<b>-1 252 916</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført fra annen egenkapital		1 320 404	1 252 916
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 320 404</b>	<b>-1 252 916</b>

**BALANSE****SALTEN INVEST AS**

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	5 401 500	5 201 000
Obligasjoner	9	4 174 036	5 939 296
Andre langsiktige fordringer	2, 4	376 732	3 161 719
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>9 952 268</b>	<b>14 302 015</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>9 952 268</b>	<b>14 302 015</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 466 814	2 527 304
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 466 814</b>	<b>2 527 304</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>14 419 081</b>	<b>16 829 319</b>

**BALANSE****SALTEN INVEST AS**

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs	5	10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		13 570 166	14 890 570
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>13 570 166</b>	<b>14 890 570</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>13 680 166</b>	<b>15 000 570</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		210 229	199 055
Skyldig offentlige avgifter		63 575	64 084
Annen kortsiktig gjeld	2	465 111	1 565 611
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>738 915</b>	<b>1 828 749</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>738 915</b>	<b>1 828 749</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>14 419 081</b>	<b>16 829 319</b>

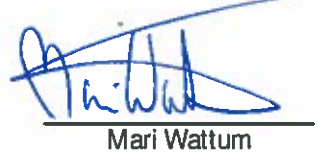
Bodo den  
Styret i Salten Invest AS



Odd Emil Ingebrigtsen  
styreleder



Odd-Tore Fygle  
nestleder



Mari Wattum  
styremedlem



Rose-Lill Olsen  
styremedlem



Geir Wenberg  
styremedlem



Sverre Are Jenssen  
daglig leder

**Note 1 - Regnskapsprinsipper**

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

**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 39,2 mill er investert for.

Tilskuddet klassifiseres som et investeringsstilskudd 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 Fiksrevisjonen 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 NFS4. Totalt er 39,2 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.

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

Aksjeselskap	Aksjens pålydende	Antall aksjer	Kostpris	Balansert verdi
Solbakk Tre AS	430	3 097 av 9 385 aksjer	2 434 000	500 000
Choralpractice AS	1	800 000 av 2 030 000 aksjer	800 000	400 000
Meløy Kapital AS	1	12 000 av 72 000 aksjer	2 400 000	2 400 000
Salten Havbrukspark AS	1000	80 av 600 aksjer	200 000	0
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 3 196 aksjer	300 000	300 000
Aminor AS	100	1 430 av 17 949 aksjer	1 001 000	1 001 000
Gigtrigger AS	100	600 av 7 600 aksjer	300 000	300 000
CompanyCast AS	30	182 av 1 418 aksjer	500 500	500 500
Sum			9 958 800	5 401 500

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 600 000 vedr aksjeposter pga usikkerhet.

**Note 4 - Ansvarlige lån gitt andre selskap**

Det er gitt ansvarlig lån til andre selskaper med kr 1 926 732. Renteinntekter er på kr 137 664,-.

Det er foretatt avsetning for fremtidig tap på ansvarlig lån med kr 1 550 000,-.

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

Eier	Pålydende	Antall aksjer
Salten Regionråd	1 000,-	100

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

**Note 6 - Antall ansatte**

Selskapet har ikke hatt noen fast ansatte i 2016, 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 2016.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder, medlemmer i styret i 2016.

Det er utbetalt kr 109 740,- i honorar til styret for 2016.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 35 625,-. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11 100,-.

**Note 8 - Bankinnskudd skattetrekk**

Bankinnskudd skattetrekk er kr 55 500,-.

**Note 9 - Obligasjonsfond**

Obligasjonsfond	Antall	Kostpris	Renter	Markedsverdi/ Bokført verdi
DNB Aktiv Rente (II)	41 493	4 179 592		
Reinvestert renter 31.12	1 005	98 688	98 688	
Realisert tap			-11 395	
	42 498	4 278 280	87 293	4 174 036

Urealisert tap kr 104 245,-.



## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Salten Invest AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert Salten Invest AS årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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.

### Annen informasjon

---

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

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

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

Dersom vi konkluderer med at den andre 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 avvirket.

#### 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. 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.

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 modifiserer 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 rettvisende 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 bokføringsskikk i Norge.

Bodø, 19. mai 2017  
BDO AS

Håvard Edvardsen  
statsautorisert revisor

