

Årsregnskap 2023

SINTEF Helgeland AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

SINTEF Helgeland AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Eksterne prosjektinntekter		16 148 816	14 497 484
Brutto driftsinntekter		16 148 816	14 497 484
Direkte prosjektkostnader		1 057 232	811 828
Netto driftsinntekter		15 091 584	13 685 657
Lønnskostnad	1	11 301 188	10 587 553
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	246 504	161 716
Annen driftskostnad	1	2 527 464	3 089 925
Sum driftskostnader		14 075 155	13 839 193
Driftsresultat		1 016 428	-153 537
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		71 217	15 719
Annen rentekostnad		1 209	1 671
Rentekostnad til foretak i samme konsern		9 453	0
Annen finanskostnad		20 575	11 191
Netto finansresultat		39 981	2 857
Årsresultat før skattekostnad		1 056 409	-150 680
Skattekostnad	3	250 169	-136 324
ÅRSRESULTAT		806 240	-14 356
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		806 240	0
Overført fra annen egenkapital		0	14 356
Sum overføringer		806 240	-14 356

SINTEF Helgeland AS

Balanse pr 31.12.


EIENDELER	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	136 324
Sum immaterielle eiendeler		0	136 324
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	603 478	849 981
Sum varige driftsmidler		603 478	849 981
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler		703 478	1 086 305
Omløpsmidler			
Varer			
Oppdrag i arbeid	4	2 539 155	1 782 900
Sum varer		2 539 155	1 782 900
Fordringer			
Kundefordringer		2 957 040	2 693 893
Kortsiktige fordringer konsern		379 202	369 080
Andre kortsiktige fordringer		225 438	97 094
Sum fordringer		3 561 681	3 160 068
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 884 980	4 584 205
Sum omløpsmidler		9 985 815	9 527 173
SUM EIENDELER		10 689 292	10 613 478

SINTEF Helgeland AS

Balanse pr 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	91 000	91 000
Overkurs		3 960 000	3 960 000
Sum innskutt egenkapital		4 051 000	4 051 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 554 106	1 747 866
Sum opptjent egenkapital		2 554 106	1 747 866
Sum egenkapital	7	6 605 106	5 798 866
Gjeld			
Utsatt skatt	3	829	0
Sum avsetning for forpliktelser		829	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		281 733	40 030
Betalbar skatt	3	113 016	0
Skattetrekk og andre offentlige avgifter		1 018 678	1 603 587
Forskudd fra kunder		1 141 813	315 407
Kortsiktig gjeld konsern		171 963	1 509 488
Annen kortsiktig gjeld		1 356 155	1 346 101
Sum kortsiktig gjeld		4 083 358	4 814 612
Sum gjeld		4 084 187	4 814 612
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 689 292	10 613 478

Mo i Rana, 23.02.2024


Jack Ødegård (23. feb., 2024 11:55 GMT+1)

Jack Arild Ødegård
Styreleder


Arve Ulriksen (23. feb., 2024 14:42 GMT+1)

Arve Ulriksen
Styremedlem


Stig Fossum (26. feb., 2024 09:54 GMT+1)


Stig Erik Fossum
Styremedlem


Monica Paulsen (23. feb., 2024 13:46 GMT+1)

Monica Paulsen
Styremedlem


Nina Dahl
Styremedlem


Linda Gjølga
Styremedlem


Rune Jensen (23. feb., 2024 11:48 GMT+1)
Rune Jensen
Daglig leder

SINTEF Helgeland AS

Noter til regnskapet

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Bruk av estimater

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter. Valuta (inn- og utgående) sikres med terminforretninger direkte knyttet til oppdrag. Usikrede valutainnbetalinger benyttes til løpende utgifter i utenlandsk valuta.

Inntekter

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

For prosjekter anvendes løpende inntektsføring. Dette innebærer at inntektsføringen skjer i takt med prosjektets fullføringsgrad, slik at opparbeidet andel av prosjektets forventede fortjeneste tas til inntekt. Fullføringsgraden fastsettes ut fra utført produksjon. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på bli resultatført i sin helhet.

Offentlige tilskudd i form av forskningsrådsbevilgninger og lignende inntektsføres etter de grunnleggende prinsipper for innteks- og kostnadsføring. Det vil si at tilskuddet inntektsføres samtidig med den inntekten det skal øke eller kostnaden det skal redusere. Tilskudd som det er knyttet betingelser til inntektsføres først når det er sannsynlig at betingelsene er, eller vil bli, oppfylt.

Investeringer og tilskudd føres netto. Investeringstilskudd går til fradrag fra historisk kost for investeringsobjektet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom kostnader og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført direkte mot egenkapitalen.

Det avsettes ikke for skatt på inntektsførte resultatandeler fra norske datterselskaper eller norske tilknyttede selskaper grunnet fritaksmetoden.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, fratrullet avskrivninger og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid. Ved nyanskaffelser aktiveres og avskrives driftsmidler med kostpris over kr 30.000 som vurderes å ha en økonomisk levetid på tre år eller mer. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

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 fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene etter denne loven.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, samt godtgjørelser til revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønn	9 675 961	9 327 535
Arbeidsgiveravgift	622 147	497 868
Pensjonskostnader	968 108	665 137
Andre ytelser	34 971	97 013
Sum	11 301 188	10 587 553

Antall sysselsatte årsverk	11	11
----------------------------	----	----

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Godtgjørelse til revisor (ekskl mva)	2023	2022
Lovpålagt revisjon	89 803	75 409
Sum	89 803	75 409

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar og verktøy, ol.	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2023	1 079 081	1 079 081
Anskaffelseskost 31.12.2023	1 079 081	1 079 081
Akkumulerte avskr. og nedskr. 1.1.2023	229 100	229 100
Periodens avskrivninger	246 504	246 504
Akkumulerte avskr. og nedskr. 31.12.2023	475 604	475 604
Bokført verdi 31.12.2023	603 478	603 478
Økonomisk levetid	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	113 016	0
Endring i utsatt skatt	137 153	-136 324
Skattekostnad ordinært resultat	250 169	-136 324

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	1 056 409	-150 680
Permanente forskjeller	80 727	7 780
Endring i midlertidige forskjeller	77 388	-557 913
Anvendelse av fremførbart underskudd	-700 813	0
Skattepliktig inntekt	513 711	-700 813

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	113 016	0
Sum betalbar skatt i balansen	113 016	0

Beregning av effektiv skattesats:		
Resultat før skatt	1 056 409	-150 680
Beregnet skatt av resultat før skatt	232 410	-33 150
Skatteeffekt av permanente forskjeller	17 760	1 712
Sum	250 170	-31 438
Effektiv skattesats	23,7 %	20,9 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	3 770	81 158	77 388
Sum	3 770	81 158	77 388

Akkumulert fremførbart underskudd	0	-700 813	-700 813
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	3 770	-619 655	-623 425

Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	829	0	-829
---	------------	----------	-------------

Note 4 Oppdrag i arbeid og varer

	2023	2022
Oppdrag i arbeid	2 539 155	1 782 900
Sum	2 539 155	1 782 900

Gjennom året gjøres det en løpende og individuell vurdering av det enkelte prosjekt under oppdrag i arbeid.

Note 5 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l omfatter bundne skattetrekksmidler på NOK

465 557

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital pr 31.12	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	910	100	91 000

Eierstruktur pr 31.12	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
SINTEF AS	510	56%	56%
Kunnskapsparken Helgeland AS	200	22%	22%
Mo Industripark AS	100	11%	11%
Nord Universitet	100	11%	11%
Sum	910	100%	100 %

Stiftelsen SINTEF utarbeider konsernregnskap hvor SINTEF Helgeland AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til SINTEF, Postboks 4760 Torgarden, 7465 Trondheim.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	91 000	3 960 000	1 747 866	5 798 866
Årets resultat	0	0	806 240	806 240
Pr. 31.12.2023	91 000	3 960 000	2 554 106	6 605 106