

Konsern- og selskapsregnskap 2020

Arba AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrømoppstilling
Noter til regnskapet

Resultatregnskap - mor/konsern

Arba AS

2020	Morselskap 2019		Note	Konsern 2020	2019
Driftsinntekter og driftskostnader					
21 212 071	21 988 699	Salgsinntekt		17 650 184	27 571 951
14 056 899	14 786 973	Annen driftsinntekt		61 001 530	57 456 383
35 268 970	36 775 672	Sum driftsinntekter	1, 13	78 651 714	85 028 334
3 978 709	4 994 470	Varekostnad		6 939 549	11 808 728
24 261 050	23 466 622	Lønnskostnad	2, 10	54 652 651	54 711 637
-219 596	-238 530	Endring pensjonsforpliktelse		-886 180	-1 914 474
1 873 845	1 977 562	Avskrivning av driftsmidler	3	2 132 157	2 138 782
5 131 005	5 104 363	Annen driftskostnad	2, 3, 13	12 188 231	11 085 950
35 025 013	35 304 488	Sum driftskostnader		75 026 408	77 830 623
243 957	1 471 184	Driftsresultat		3 625 306	7 197 711
Finansinntekter og finanskostnader					
26 821	48 931	Annen renteinntekt		138 594	183 510
359 037	444 636	Annen rentekostnad		360 600	444 725
35 278	56 892	Annen finanskostnad		61 403	77 565
-367 493	-452 596	Resultat av finansposter		-283 409	-338 780
-123 536	1 018 588	Ordinært resultat før skattekostnad		3 341 897	6 858 932
-225 956	300 000	Skattekostnad på ordinært resultat	11	-225 956	300 000
102 420	718 588	Ordinært resultat		3 567 853	6 558 932
102 420	718 588	Årsresultat		3 567 853	6 558 932
102 420	718 588	Avsatt til annen egenkapital		3 567 853	6 558 932
102 420	718 588	Sum disponert	8	3 567 853	6 558 932

Balanse

Arba AS

Morselskap		Eiendeler	Note	Konsern	
2020	2019			2020	2019
		Anleggsmidler			
		Varige driftsmidler			
31 455 418	32 776 810	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	31 586 393	32 889 035
1 496 503	1 754 042	Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 472 195	1 953 958
<u>32 951 920</u>	<u>34 530 853</u>	Sum varige driftsmidler		<u>35 058 588</u>	<u>34 842 993</u>
1 500 000	1 500 000	Investeringer i datterselskap	4	0	0
3 125	3 125	Investeringer i aksjer og andeler		3 125	3 125
<u>1 503 125</u>	<u>1 503 125</u>	Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 125</u>	<u>3 125</u>
<u>34 455 045</u>	<u>36 033 978</u>	Sum anleggsmidler		<u>35 061 713</u>	<u>34 846 118</u>
		Omløpsmidler			
		Varer			
338 256	507 195	Lager av varer og annen beholdning	5	395 677	593 848
<u>338 256</u>	<u>507 195</u>	Sum varer		<u>395 677</u>	<u>593 848</u>
		Fordringer			
3 378 850	1 903 754	Kundefordringer	6, 12	3 422 945	3 334 154
1 372 119	1 190 594	Andre kortsiktige fordringer	12	5 217 598	5 456 214
<u>4 750 969</u>	<u>3 094 348</u>	Sum fordringer		<u>8 640 543</u>	<u>8 790 368</u>
		Bankinnskudd, kontanter o.l			
181 052	1 128 415	Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	14 123 411	12 795 143
<u>181 052</u>	<u>1 128 415</u>	Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>14 123 411</u>	<u>12 795 143</u>
<u>5 270 278</u>	<u>4 729 958</u>	Sum omløpsmidler		<u>23 159 630</u>	<u>22 179 359</u>
<u>39 725 323</u>	<u>40 763 935</u>	Sum eiendeler		<u>58 221 344</u>	<u>57 025 477</u>

Balanse

Arba AS

Morselskap				Konsern	
2020	2019	Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
		Innskutt egenkapital			
10 715 000	10 715 000	Aksjekapital	9	10 715 000	10 715 000
903 586	903 586	Overkurs		903 586	903 586
11 618 586	11 618 586	Sum innskutt egenkapital		11 618 586	11 618 586
		Opptjent egenkapital			
6 481 212	6 378 793	Annen egenkapital	8	15 096 788	11 528 936
6 481 212	6 378 793	Sum opptjent egenkapital		15 096 788	11 528 936
18 099 798	17 997 378	Sum egenkapital		26 715 374	23 147 521
		Gjeld			
		Avsetning for forpliktelser			
1 444 377	1 663 973	Pensjonsforpliktelser	10	5 889 027	6 775 207
3 028 739	3 129 972	Andre avsetninger for forpliktelser	14	3 028 739	3 129 972
4 473 116	4 793 945	Sum avsetning for forpliktelser		8 917 766	9 905 179
		Annen langsiktig gjeld			
10 793 528	11 328 920	Gjeld til kredittinstitusjoner	6	10 793 528	11 328 920
10 793 528	11 328 920	Sum annen langsiktig gjeld		10 793 528	11 328 920
		Kortsiktig gjeld			
1 067 436	1 553 276	Leverandørgjeld	12	2 096 231	2 643 597
12 355	300 000	Betalbar skatt	11	12 355	300 000
2 524 448	2 001 002	Skyldig offentlige avgifter		3 402 891	3 234 137
2 754 641	2 789 414	Annen kortsiktig gjeld	12	6 283 199	6 466 122
6 358 881	6 643 692	Sum kortsiktig gjeld		11 794 676	12 643 856
21 625 525	22 766 557	Sum gjeld		31 505 970	33 877 955
39 725 323	40 763 935	Sum egenkapital og gjeld		58 221 344	57 025 477

Balanse

Arba AS

Morselskap

Konsern

Rud, 8. april 2021

Styret i Arba AS

Wilhelm Frydenberg

Styreleder (elektronisk signert)

Mari Hjemdal

Styremedlem(elektronisk signert)

Kirsti Margrethe Mortensen

Styremedlem (elektronisk signert)

Hartvig Munthe-Kaas

Styremedlem (elektronisk signert)

Sven Christopher Vogt

Styremedlem (elektronisk signert)

Trond Helge Gabrielsen

Daglig leder (elektronisk signert)

Bjørn Ørnulv Røed

Styremedlem (elektronisk signert)

Elisabeth Rustand

Styremedlem (elektronisk signert)

Arba AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING - DEN INDIREKTE MODELL

Morselskap 2020	Morselskap 2019		Konsern 2020	Konsern 2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter				
-123 536	1 018 588	Resultat før skattekostnad	3 341 897	6 858 932
-61 668	-13 570	Periodens betalte skatt	-61 668	-13 570
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
1 873 845	1 977 562	Avskrivninger	2 132 157	2 138 782
		Nedskrivning anleggsmidler	0	0
168 939	80 124	Endring i varelager	198 171	61 347
-1 475 096	-646 326	Endring i kundefordringer	-88 791	1 004 022
-485 840	233 128	Endring i leverandørgjeld	-547 366	541 830
-219 596	-238 530	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-886 180	-1 914 474
0	0	Effekt av valutakursendringer	0	0
0	0	Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	0	0
205 892	5 126 945	Endring i andre tidsavgrensingsposter	123 179	184 933
-117 060	7 537 921	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 211 399	8 861 802
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter				
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
-294 911	-512 539	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 347 740	-624 456
0	0	Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
0	0	Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	0	0
0	0	Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	0	0
0	0	Innbetalinger ved salg av andre investeringer	0	0
-294 911	-512 539	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 347 740	-624 456
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter				
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
0	0	Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	0
-535 392	-785 392	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-535 392	-785 392
0	-7 696 295	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
0	0	Netto endring i kasskreditt	0	0
0	0	Innbetalinger av egenkapital	0	0
0	0	Tilbakebetalinger av egenkapital	0	0
0	0	Utbetalinger av utbytte	0	0
0	0	Innbetalinger av konsernbidrag	0	0
0	0	Utbetalinger av konsernbidrag	0	0
-535 392	-8 481 687	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-535 392	-785 392
-947 363	-1 456 305	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	1 328 267	7 451 954
1 128 415	2 584 720	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	12 795 144	5 343 189
181 052	1 128 415	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	14 123 411	12 795 144

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Konsern

Årsregnskapet består av årsregnskapet til Arba AS og konsernregnskap. I konsernregnskapet inngår morselskapet Arba AS og det 100 % eide datterselskapet Arba Inkludering AS.

Notene gjelder for morselskapet og konsernet.

Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom selskapene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper.

I årsregnskapet til morselskapet er datterselskapet medtatt etter kostmetoden. I konsernregnskapet er investeringen i datterselskapet eliminert mot aksjekapital i datterselskap.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Offentlige tilskudd

Konsernet får offentlige tilskudd som inntektsføres etter bruttometoden.

Selskapet har tidligere fått investeringstilskudd. Dette tilskuddet inntektsføres i takt med avskrivningen av investeringen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer forøvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Leasingkontrakter

Konsernets leasingkontrakter anses som operasjonell leasing, leasingkostnaden resultatføres løpende.

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader. Virkelig verdi er estimert salgpris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

En ytelsesplan er en pensjonsordning som ikke er en innskuddsplan. Typisk er en ytelsesplan en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering. Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode.

Skatt

Det vil bli levert en skattemelding for begrenset skatteplikt for morselskap for 2020. Det vises til ytterligere omtale i note 11.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden.

Note 1 Driftsinntekter**Morselskapet**

Fordeling på virksomhetsområdet	2020	2019
Salgsinntekter	21 212 071	21 988 699
Herunder: Salg av adm. tjenester	10 303 441	9 420 836
Andre driftsinntekter	5 028 000	5 127 396
Herunder: Leieinntekter	5 028 000	5 127 396
Offentlig tilskudd:		
Tilskudd kurs arbeidsmarkedsopplæring (AMO)	0	966 775
Tilskudd Ung i jobb/ Miljøstasjonen	3 352 000	3 285 004
Tilskudd barnehage	4 521 574	4 591 094
Andre tilskudd	1 155 325	816 704
Sum offentlig tilskudd	9 028 899	9 659 577
Sum inntekter	35 268 970	36 775 672

Geografisk fordeling	2020	2019
Norge	35 268 970	36 775 672
Andre land	0	0
Sum	35 268 970	36 775 672

Konsernet

Fordeling på virksomhetsområdet	2020	2019
Salgsinntekter	17 650 184	27 571 951
Offentlig tilskudd:		
Tilskudd arbeidspraksis i skjermet virksomhet (APS)		
Tilskudd varig tilrettelagt arbeid (VTA) (inkl komm tilskudd)	22 052 071	21 779 577
Tilskudd arbeidsforberedende trening (AFT)	26 211 739	24 985 897
Attføring - og lønnstilskudd (KIA og TIA)	270 522	400 373
Tilskudd kurs arbeidsmarkedsopplæring (AMO)	0	966 775
Tilskudd Ung i jobb/ Miljøstasjonen	3 352 000	3 285 004
Tilskudd barnehage	4 521 574	4 591 094
Andre tilskudd	4 593 624	1 447 663
Sum offentlig tilskudd	61 001 530	57 456 383
Sum inntekter	78 651 714	85 028 334

Geografisk fordeling	2020	2019
Norge	78 651 714	85 028 334
Andre land	0	0
Sum	78 651 714	85 028 334

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	19 082 480	18 408 191
Arbeidsgiveravgift	2 866 711	2 892 493
Pensjonskostnader	1 972 813	1 699 469
Andre ytelser	339 046	466 470
Sum	24 261 050	23 466 624

Antall fast ansatte:	35	41
Årsverk fast ansatte:	34	38

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/bonus/styrehonorar	1 370 060	256 245
Pensjonsutgifter	160 277	
Annen godtgjørelse	19 604	

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	95 000	82 000
Annen bistand	75 662	63 740
Sum godtgjørelse til revisor	170 662	145 740

Annen bistand knytter seg til bistand ifm utarbeidelse av årsregnskap, konsernregnskap, skattemelding, gjennomgang MVA - kompensasjon, gjennomgang barnehageregnskap og ad-hoc bistand.

Beløpene er ekskl. mva.

Konsernet

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	41 692 079	42 374 655
Arbeidsgiveravgift	6 584 133	6 676 240
Pensjonskostnader	5 531 577	4 376 517
Andre ytelser	844 862	1 284 225
Sum	54 652 651	54 711 638

Antall fast ansatte:	79	85
Årsverk fast ansatte:	75	78

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/bonus/styrehonorar	1 370 060	296 245
Pensjonsutgifter	160 277	
Annen godtgjørelse	19 604	

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Daglig leder har ikke avtale om bonus.

Daglig leder eller styrets leder har ikke avtaler om vederlag ved opphør av stilling/ verv.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	170 000	162 000
Annen bistand	112 017	80 560
Sum godtgjørelse til revisor	282 017	242 560

Annen bistand knytter seg til bistand ifm utarbeidelse av årsregnskap, konsernregnskap, skattemelding, gjennomgang MVA - kompensasjon, gjennomgang barnehageregnskap og ad-hoc bistand.

Beløpene er ekskl. mva.

Note 3 Varige driftsmidler

Morselskapet

Varige driftsmidler	Bygninger	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	56 344 145	20 135 553	76 479 698
Tilgang	135 771	159 140	294 911
Avgang	0		0
Anskaffelseskost 31.12.	56 479 916	20 294 693	76 774 609
Akkumulerte av og nedskrivninger 31.12.	25 024 497	18 798 193	43 822 691
Balanseført verdi 31.12.	31 455 418	1 496 503	32 951 920
Årets avskrivninger	1 457 165	416 680	1 873 845
Årets nedskrivninger			0
Forventet økonomisk levetid	50 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Det benyttes samme avskrivningsplan som tidligere år.

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Lokaler	Utløp Leieperiode	Årlig leie
Tobias Kupfersvei (Kløverbakken)	31.03.2021	204 456
Elias Smithsvei (Ung i jobb)	31.12.2021	111 760
Leie møbler (Kinnarps)	31.01.2023	124 000
Rådhusgata (Bruktbutikken fra sept-20)	31.12.2022	365 000
Driftsmidler		
Mimaki JFX 200-2513 FlatBed printer	01.10.2022	140 156
Summa S2 160T, Folieskjærer	30.06.2022	34 588
Canon C850/IP650 kopi	10.05.2022	182 032
Iticam fresemaskin	31.05.2025	154 840
Ricoh Pro C9200	31.05.2025	290 000
Roand VG2-640 Printer	31.07.2025	45 325
Konica Minolta Bizhub kopi 8 stk	30.06.2021	54 000
Kaffemaskiner 2 stk	01.03.2022	20 064
EL 93338 Nissan e-nv200	31.12.2021	51 504

Konsernet

Varige driftsmidler	Bygninger og	Driftsløsere	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	56 410 718	20 768 664	77 179 382
Tilgang	1 722 672	625 068	2 347 740
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.	58 133 390	21 393 732	79 527 122
Akkumulerte av og nedskrivninger 31.12.	25 201 900	19 266 645	44 468 546
Balanseført verdi 31.12.	32 931 490	2 127 087	35 058 588
Årets avskrivninger	1 621 919	510 237	2 132 157
Årets nedskrivninger			0
Forventet økonomisk levetid	50 år	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Det benyttes samme avskrivningsplan som tidligere år.

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Lokaler	Utløp Leieperiode	Årlig leie
Tobias Kupfersvei (Kløverbakken)	31.03.2021	204 456
Elias Smithsvei (Ung i Jobb)	31.12.2021	111 760
Rådhusgata (Bruktbutikken fra sept-20)	31.12.2022	365 000
Leie møbler (Kinnarps)	31.01.2023	124 000
Vakåsveien 7 (leieforholdet opphørt)	31.10.2020	1 800 896
Løxavn 13	31.03.2022	120 000
Driftsmidler		
Itcam fresemaskin 3 step IT	31.05.2025	154 408
Mimaki JFX 200-2513 FlatBed printer	01.10.2022	140 156
Summa S2 160T, Folieskjærer	30.06.2022	34 588
Canon C850/IP650 kopi	10.05.2022	182 032
Konica Minolta Bizhub kopi 8 stk	30.06.2021	54 000
Kaffemaskiner 2 stk	01.03.2022	20 064
EL 93338 Nissan e-nv200	31.12.2021	51 504
DLL PC kasse kantineen	04.12.2020	23 232
Ikano kaffemaskin Varea 8135	01.07.2021	10 765
DLL Pitney Bowes frank.mask GLDM 160	05.03.2021	2 953
Ikano kaffeaskin Varea 8135	01.07.2021	10 765
DLL leie frankeringsmaskin RDM 160	01.04.2024	5 347
Jungheinrich truck EFG316K	31.08.2024	66 588
Nordea Jungheinrich truck EJC110	08.03.2021	23 733
Waterlogic vannmaskim	31.08.2021	7 593
Maxus varebil	01.12.2024	85 401
Papyrus Air Plus	løpende	5 700

Note 4 Investering i datterselskap

Morselskapet

Selskap	Eierandel	Egenkapital 31.12.20	Resultat 2020	Balanseført verdi
Arba Inkludering AS	100 %	11 850 773	1 221 238	1 500 000

Datterselskapet ble stiftet 01.11.2017.

Datterselskapet har forretningskontor på samme sted som morselskapet.

Note 5 Varer

<u>Morselskapet</u>	2020	2019
Råvarer	307 844	484 955
Egentilvirkede ferdigvarer	30 412	22 240
Sum	338 256	507 195

<u>Konsernet</u>	2020	2019
Råvarer	365 265	571 608
Egentilvirkede ferdigvarer	30 412	22 240
Sum	395 677	593 848

Note 6 Fordringer og gjeld

<u>Morselskapet</u>	2020	2019
Kundefordringer	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	3 428 850	1 953 754
Avsetning til tap på kundefordringer	-50 000	-50 000
Kundefordringer i balansen	3 378 850	1 903 754

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner KLP	1 116 568	1 401 960
Gjeld til kredittinstitusjoner DnB	5 750 000	6 500 000
	2020	2019
Gjeld sikret ved pant	11 328 920	11 328 920

<u>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler</u>	2020	2019
Varige driftsmidler	31 455 418	32 776 810
Sum	31 455 418	32 776 810

Konsernet

Kundefordringer	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	3 472 945	3 384 154
Avsetning til tap på kundefordringer	-50 000	-50 000
Kundefordringer i balansen	3 422 945	3 334 154

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner KLP	1 116 568	1 401 960
Gjeld til kredittinstitusjoner DnB	5 750 000	6 500 000

	2020	2019
Gjeld sikret ved pant	10 793 528	11 328 920

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler

Varige driftsmidler	31 455 418	32 776 810
Sum	31 455 418	32 776 810

Note 7 Bundne bankinnskudd**Morselskapet**

Bundne bankinnskudd	2020	2019
Skattetrekksmidler	945 558	819 892
Andre bunde midler	0	0
Kassekreditt limit	4 000 000	4 000 000

Konsernet

Bundne bankinnskudd	2020	2019
Skattetrekksmidler	2 043 934	1 729 593
Andre bunde midler	0	0
Kassekreditt limit	4 000 000	4 000 000

Note 8 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	10 715 000	903 586	6 378 793	17 997 379
Årets resultat			102 420	102 420
Egenkapital 31.12.	10 715 000	903 586	6 481 213	18 099 798

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital konsern 01.01	10 715 000	903 586	11 528 936	23 147 521
Årets resultat			3 567 853	3 567 853
Egenkapital 31.12.	10 715 000	903 586	15 096 788	26 715 374

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 10 715 000 består av 2 143 aksjer á kr. 5 000. Alle aksjene har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene 31.12.	Antall	Eierandel
Bærum kommune	2 143	100,0 %

Note 10 Pensjoner

Morselskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 38 aktive personer.

Konsernet har pensjonsordninger som omfatter i alt 79 aktive personer.

Selskapene i konsernet har kollektiv pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon og innskuddsordning.

Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringselskap. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Personer i ordningene	Aktive morselskapet		Aktive konsernet	
Ytelsesordning	3		8	
Innskuddspensjon	35		71	
Ytelsesordning	Morselskapet		Konsernet	
PENSJONSKOSTNADER	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Nåverdi av årets opptjening	263 589	266 930	904 651	769 758
Rentekostnad	108 432	121 733	481 436	532 280
Brutto pensjonskostnad	372 021	388 663	1 386 087	1 302 038
Forventet avkastning	-159 909	-174 625	-723 791	-751 564
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	18 285	19 110	72 674	74 283
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	230 397	233 148	734 970	624 760
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	30 851	32 874	98 222	88 091
Resultatført actuarielt tap (gevinst)	-204 093	-209 603	-803 649	-702 409
Resultatført pensjonskostnad	57 155	-91 831	29 543	-95 089
Herav resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	-25 221	-25 902	-99 312	-114 236
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	5 049 953	4 419 224	22 816 060	20 230 909
Pensjonsmidler	4 173 822	4 063 675	19 565 299	18 883 386
Netto forpliktelse før arb.avgift	876 131	355 549	3 610 761	1 347 523
Arbeidsgiveravgift	123 534	50 132	458 357	190 000
Netto forpliktelse inkl. aga	999 665	405 681	3 709 118	1 537 523
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) ekskl.aga	389 756	1 102 798	1 910 525	4 590 433
Ikke resultatført actuarielt gevinst (tap) aga	54 956	155 494	269 384	647 251
Ikke resultatført planendringer	-	-	-	-
Balanseført nto forpliktelse/ (midler) etter aga	1 444 377	1 663 973	5 889 027	6 775 207
Herav balanseført aga	178 490	205 626	727 741	837 251
FORUTSETNINGER	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Diskonteringsrente	1,70%	2,30%	1,70%	2,30%
Lønnsvekst	2,25%	2,25%	2,25%	2,25%
G-regulering	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Pensjonsregulering	1,24%	1,24%	1,24%	1,24%
Forventet avkastning	3,10%	3,80%	3,10%	3,80%
Agasats	14,10%	14,10%	14,10%	14,10%
Amortiseringstid	4	4	4	4
Korridorstørrelse	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

Selskapene som inngår i konsernet har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 11 Skatt

Morselskapet/ konsern

Vinteren 2020 sendte selskapet søknad om skattefritak. Selskapet har mottatt svar fra skattemyndighet, som konkluderte med at selskapet har skatteplikt. Det ble avsatt en estimert betalbar skatt tilsvarende kr. 300 000 i årsregnskapet for 2019. Selskapet leverte senere inn en 0-skattemelding for 2019 sammen med en klage på vedtaket. For mye avsatt betaltalbar skatt i 2019 er tilbakeført i 2020. Det leveres i 2020 en skattemelding der kun utleie av parkeringsplasser til ekstern leietager anses skattepliktig.

Note 12 Mellomværende med selskap i samme konsern

Morselskapet

Fordringer på datterselskap	2020	2019
Kundefordringer	1 539 622	2 886
Andre fordringer	406 141	4 934 865
Sum fordringer	1 945 763	4 937 751

Gjeld til datterselskap	2020	2020
Leverandørgjeld	226 274	40 648
Kortsiktig gjeld	67 461	7 753 356
Sum gjeld	293 735	7 794 004

Konsernet

Alle mellomværende er eliminert i konsernregnskapet.

Note 13 Transaksjoner med nærstående parter

Morselskapet

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 2, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 12.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter	2020	2019
Salg av varer og tjenester til datter:		
Administrative tjenester og annen lønn	10 066 806	8 130 388
Husleie	4 944 000	4 824 999
IKT	470 000	1 670 004
Øvrige varer og tjenester	1 305 445	303 484
Kjøp av varer og tjenester fra datter:		
Diverse varer og tjenester	65 546	65 546

Konsernet

Alle transaksjoner med nærstående i konsern er eliminert i konsernregnskapet.

Note 14 Avsetninger for forpliktelser

Morselskapet har tidligere mottatt investeringstilskudd knyttet til fast eiendom.

Investeringstilskuddet er balanseført som avsetning for forpliktelse og inntektsføres i takt med avskrivningene på fast eiendom.

Balanseført avsetning pr. 31.12.20 utgjorde kr 3 028 739 (31.12.19 kr. 3 129 972).

Note 15 Korona

Morselskap

Som følge av Koronapandemien stengte Arba deler av sin virksomhet med virkning fra midten av mars og frem til begynnelsen av august noe som påvirket inntektssiden negativt. Samtidig ble det iverksatt kostnadsreducerende tiltak som har kompensert for inntektsbortfallet. Selskapet har ikke mottatt offentlig støtte i forbindelse med pandemien. Årets resultat ble bedre enn forventet.

Covid-19 vil fortsatt prege selskapet i 2021 og særlig i første halvår. Behov for å iverksette resultatforbedrende tiltak vil bli vurdert fortløpende. Styret forventer at resultatet i 2021 vil bli svakere enn i 2020.

Konsern

Som følge av Koronapandemien stengte konsernet deler av sin virksomhet med virkning fra midten av mars og frem til begynnelsen av august noe som påvirket inntektssiden negativt. Samtidig ble det iverksatt kostnadsreducerende tiltak som har kompensert for deler av inntektsbortfallet. Konsernet har også mottatt til sammen 3,3 mill. kroner i statlig og kommunal støtte som kompensasjon for tapte inntekter. I sum har dette ført til at konsernets resultat ble i tråd med styrets forventning.

Covid-19 vil fortsatt prege virksomheten i 2021 og særlig i første halvår. Behov for å iverksette resultatforbedrende tiltak vil bli vurdert fortløpende. Styret forventer at resultatet i 2021 vil bli svakere enn i 2020.

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjørn Ørnulv Røed

Styremedlem

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5993-4-2656625

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-04-14 11:47:09Z



Sven Christopher Vogt

Styremedlem

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5995-4-957711

IP: 217.144.xxx.xxx

2021-04-15 04:37:19Z



Wilhelm Frydenberg

Styreleder

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5999-4-1539626

IP: 212.251.xxx.xxx

2021-04-15 05:38:26Z



Elisabeth Rustand

Styremedlem

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5999-4-1046709

IP: 92.220.xxx.xxx

2021-04-15 07:17:14Z



Kirsti Margrethe Mortensen

Styremedlem

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5998-4-1357965

IP: 158.248.xxx.xxx

2021-04-15 08:58:23Z



Trond Helge Gabrielsen

Daglig leder

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5993-4-2996594

IP: 217.144.xxx.xxx

2021-04-16 07:28:58Z



Hartvig Munthe-Kaas

Styremedlem

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5999-4-744819

IP: 31.45.xxx.xxx

2021-04-19 05:00:01Z



Mari Hjemdal

Styremedlem

På vegne av: Arba AS

Serienummer: 9578-5993-4-3189934

IP: 212.251.xxx.xxx

2021-04-19 18:39:53Z



Penneo Dokumentnøkkel: 7LDE2-4X3EX-PY7BY-L5APT7-EYB18-WANTV

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>