

ÅRSREGNSKAP 2019 FOR KOMMUNEREVISJON IKS

1 DRIFTSREGNSKAP	Kr	Note	Regnskap	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap 2018
Driftsinntekter						
Brukerbetalinger			0	0	0	0
600 BRUKERBETALING FOR KOMMUNALE TJENESTER			0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter			1 009 975	1 070 000	1 070 000	1 032 407
620 ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER			-43 870	-70 000	-70 000	-51 333
629 BILLETTINNTEKTER			0	0	0	0
630 HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, UMLEIE A			0	0	0	0
640 AVGIFTSPLIKTIGE GEBYRER			0	0	0	0
650 ANNET AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJE			-966 105	-1 000 000	-1 000 000	-981 075
660 SALG AV DRIFTSMIDLER			0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		1	5 668 147	5 640 000	5 302 000	4 726 457
700 REFUSJONER FRA STATEN			0	0	0	0
710 SYKELØNNSREFUSJON			-3 920	0	0	-6 771
728 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I INVESTERINGSRE			0	0	0	0
729 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAP			-134 184	-172 000	-82 000	-174 892
730 REFUSJONER FRA FYLKESKOMMUNER			0	0	0	0
750 REFUSJONER FRA KOMMUNER			-5 530 043	-5 468 000	-5 220 000	-4 544 794
770 REFUSJONER FRA ANDRE (PRIVATE)			0	0	0	0
775 REFUSJON FRA IKS DER KOMMUNEN SELV ER DEL			0	0	0	0
780 SALG TIL KOMMUNALT FORTAK I EGEN KOMMUNE			0	0	0	0
Rammetilskudd			0	0	0	0
800 RAMMETILSKUDD			0	0	0	0
Andre statlige overføringer			0	0	0	0
810 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER			0	0	0	0
Andre overføringer			0	0	0	0
830 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER			0	0	0	0
850 OVERFØRING FRA KOMMUNER			0	0	0	0
880 OVERFØRINGER FRA KOMMUNALT FORETAK I EGEN			0	0	0	0
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)			0	0	0	0
895 OVERFØRING FRA IKS DER KOMMUNEN SELV ER D			0	0	0	0
Skatt på inntekt og formue			0	0	0	0
870 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE			0	0	0	0
Eiendomsskatt			0	0	0	0
874 EIENDOMSSKATT ANNEN EIENDOM			0	0	0	0
875 EIENDOMSSKATT BOLIGER OG FRITIDSEIENDOMME			0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter			0	0	0	0
877 ANDRE DIREKTE OG INDRIEKTE SKATTER			0	0	0	0
Sum driftsinntekter			6 678 122	6 710 000	6 372 000	5 758 864
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter		2	4 601 901	4 559 546	4 690 000	4 552 061
10 FASTLØNN (INKL. AVTALEFESTEDE TILLEGG)			4 187 303	4 289 546	4 400 000	4 051 945
20 LØNN TIL VIKARER			128 583	0	0	0
30 LØNN TIL EKSTRAHJELP			112 678	0	0	15 875
40 OVERTIDSLØNN			-64 284	0	0	156 328
50 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE			66 889	0	0	52 082
70 LØNN VEDLIKEHOLD			0	0	0	0
80 GODTGJØRELSER FOLKEVALGTE			56 609	150 000	130 000	160 638

1 DRIFTSREGNSKAP	Kr	Note	Regnskap	Reg. budsjet	Oppr.budsjet	Regnskap 2018
89 TREKKPL./OPPGAVPL., IKKE ARB.GIV.AVG.PL. L			0	0	0	0
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSER FOR REISER, DIE			114 123	120 000	160 000	115 193
165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJØRELSER			0	0	0	0
Sosiale utgifter			999 456	1 062 504	990 000	957 018
90 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRI			657 979	700 828	660 000	621 996
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT			341 477	361 676	330 000	335 022
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon			854 619	967 950	988 000	1 036 392
100 KONTORMATERIELL			20 873	4 000	6 000	3 936
105 UNDERVISNINGSMATERIELL			0	0	0	0
110 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL			0	0	0	0
114 MEDIKAMENTER			0	0	0	0
115 MATVARER			30 145	36 000	45 000	37 030
120 ANNET FORBRUKSMATERIELL / RÅVARER OG TJEN			14 792	56 200	60 000	56 608
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON			46 773	60 800	70 000	61 115
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON			86 910	0	0	23 294
150 OPPLÆRING, KURS			74 999	122 000	160 000	111 701
170 TRANSPORT / DRIFT AV EGNE TRANSPORTMIDLER			3 303	1 200	9 000	1 143
180 ENERGI			0	0	0	0
185 FORSIKRINGER OG UTGIFTER TIL VAKTHOLD OG	3		8 163	9 500	0	3 423
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN			210 053	335 750	270 000	343 862
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.			170 765	163 900	180 000	181 083
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLE			14 222	5 000	18 000	38 272
209 MEDISINSK UTSTYR			0	0	0	0
210 KJØP, LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIDLER			0	0	0	0
220 LEIE AV DRIFTSMIDLER			51 316	73 600	70 000	68 910
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYBYGG			0	0	0	0
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VAKTMESTE			4 996	0	0	0
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING OG			0	0	0	0
260 RENHOLDS- OG VASKERTJENESTER			0	0	0	0
270 KONSULENTTJENESTER			117 310	100 000	100 000	106 016
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon			0	0	0	0
300 KJØP FRA STATEN			0	0	0	0
330 KJØP FRA FYLKESKOMMUNER			0	0	0	0
350 KJØP FRA KOMMUNER			0	0	0	0
370 KJØP FRA ANDRE (PRIVATE)			0	0	0	0
375 KJØP FRA IKS DER KOMMUNEN SELV ER DELTAKE			0	0	0	0
380 KJØP FRA KOMMUNALT FORETAK I EGEN KOMMUNE			0	0	0	0
Overføringer			134 184	172 000	82 000	174 892
400 OVERFØRING TIL STATEN			0	0	0	0
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOMSKOMPE			134 184	172 000	82 000	174 892
430 OVERFØRING TIL FYLKESKOMMUNER			0	0	0	0
450 OVERFØRING TIL KOMMUNER			0	0	0	0
470 OVERFØRING TIL ANDRE (PRIVATE)			0	0	0	0
475 OVERFØRING TIL IKS DER KOMMUNEN SELV ER D			0	0	0	0
480 OVERFØRING TIL FORETAK OG SÆRBEDRIFTER I			0	0	0	0
490 RESERVEVERTE BEVILGNINGER / AVSETNINGER			0	0	0	0
Avskrivninger			0	0	0	0
590 AVSKRIVNINGER			0	0	0	0
Fordelte utgifter			0	0	0	0

1 DRIFTSREGNSKAP	Kr	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2018
290 "INTERNKJØP ("INTERNE OVERFØRINGER")"			0	0	0	0
690 FORDELTE UTGIFTER			0	0	0	0
790 INTERNSALG (INTERNE OVERFØRINGER)			0	0	0	0
Sum driftsutgifter			6 590 159	6 762 000	6 750 000	6 720 364
Brutto driftsresultat			87 962	-52 000	-378 000	-961 500
<u>Finansinntekter</u>						
Renteinntekter og utbytte			71 143	52 000	55 000	64 080
900 RENTEINNTEKTER			-70 311	-52 000	-55 000	-63 232
905 UTBYTTE OG EIERUTTAK			-832	0	0	-848
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)			0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån			0	0	0	0
920 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN			0	0	0	0
929 SALG AV AKSJER OG ANDELER			0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter			71 143	52 000	55 000	64 080
Finansutgifter						
Renteutgifter og låneomkostninger			0	0	0	0
500 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINAN			0	0	0	0
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)			0	0	0	0
Avdrag på lån			0	0	0	0
510 AVDRAGSUTGIFTER			0	0	0	0
Utlån			0	0	0	0
520 UTLÅN			0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter			0	0	0	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner			71 143	52 000	55 000	64 080
Motpost avskrivninger			0	0	0	0
990 MOTPOST AVSKRIVNINGER			0	0	0	0
Netto driftsresultat			159 105	0	-323 000	-897 420
<u>Interne finanstransaksjoner</u>						
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk			0	0	0	199 234
930 BRUK AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIG MIN			0	0	0	-199 234
Bruk av disposisjonsfond			583 635	583 635	323 000	114 550
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND			-583 635	-583 635	-323 000	-114 550
Bruk av bundne fond			0	0	0	0
950 BRUK AV BUNDNE DRIFTSFOND			0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger			583 635	583 635	323 000	313 784
Overført til investeringsregnskapet			0	0	0	0
570 OVERFØRING TIL INVESTERINGSREGNSKAPET			0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk			583 635	583 635	0	0
530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS REGNSKAPSMESSIGE			583 635	583 635	0	0
Avsatt til disposisjonsfond			0	0	0	0
540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND			0	0	0	0
Avsatt til bundne fond			0	0	0	0
550 AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND			0	0	0	0
Sum avsetninger			583 635	583 635	0	0
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5		159 105	0	0	-583 635

2 INVESTERINGSREGNSKAP

Kr	Note	Regnskap	Reg. budsje	Oppr.budsj	Regnskap 2018
<u>Inntekter</u>					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		0	0	0	0
Andre salgsinntekter		0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse		0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
Statlige overføringer		0	0	0	0
Andre overføringer		0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte		0	0	0	0
Sum inntekter		0	0	0	0
<u>Utgifter</u>					
Lønnsutgifter		0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		0	0	0	0
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		0	0	0	0
Overføringer		0	0	0	0
Renteutgifter og omkostninger		0	0	0	0
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		0	0	0	0
<u>Finansransaksjoner</u>					
Avdrag på lån		0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler		44 517	0	0	49 733
Dekning av tidligere års udekket		49 733	0	0	48 515
Avsatt til ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond		0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner		94 250	0	0	98 248
Finansieringsbehov		94 250	0	0	98 248
<u>Dekket slik:</u>					
Bruk av lån		0	0	0	0
Salg av aksjer og andeler		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	5	49 733	0	0	48 515
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Sum finansiering		49 733	0	0	48 515
Udekket/udisponert	5	-44 517	0	0	-49 733

3 BALANSEREGNSKAP

Kr

Note Regnskap 2019 Regnskap 2018

EIENDELER

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Anleggsmidler	6	18 134 495	18 241 741
Herav:	4		
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Utlån		0	0
Konserninterne langsiktige fordringer		0	0
Aksjer og andeler		515 522	500 969
22168100 Kapitalinnskudd KLP	6	515 522	500 969
Pensjonsmidler		17 618 973	17 740 772
22041001 Pensjonsmidler KLP	6	17 618 973	17 740 772
Omløpsmidler	9	2 934 346	3 678 842
Herav:			
Kortsiktige fordringer		292 179	387 474
21310430 Oppgjørskonto moms kompensasjon		134 184	174 893
21375001 Kundefordringer		155 940	212 581
21399001 Bank interrimskonto		70	0
21399004 Sykepenger krav		3 920	0
21399005 Interim sykepenger		-1 935	0
Konserninterne kortsiktige fordringer		0	0
Premieavvik		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Derivater		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		2 642 167	3 291 368
21020201 Spb 1 Driftskonto 2320.17.75108		2 425 390	3 138 210
21020202 Spb 1 OCR 2320.17.75094		2 258	96
21098001 Bank - Skattetrekk		214 519	153 062
SUM EIENDELER		21 068 841	21 920 583
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		-277 518	-336 548
Herav:			
Disposisjonsfond		2 095 731	2 729 099
25600100 Disposisjonsfond	5	2 095 731	2 729 099
Bundne driftsfond		0	0
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		159 105	0
25950001 Regnsk.m.mindreforbruk		159 105	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	-583 635
25900001 Regnsk.m.merforbruk		0	-583 635
Udisponert i inv.regnskap		0	0
Udekket i inv.regnskap		-44 517	-49 733
25970001 Udekket i investeringsregnskapet		-44 517	-49 733
Kapitalkonto	8	-2 487 837	-2 432 278
25990001 Kapitalkonto		-2 487 837	-2 432 278
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)		0	0

3 BALANSEREGNSKAP	Kr	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Langsiktig gjeld			20 622 332	20 674 019
Herav:				
Pensjonsforpliktelser		6	20 622 332	20 674 019
24014001 Arb.giv.avg. nto. pensjonsforpliktel			235 286	176 436
24041001 Pensjonsforpliktelser KLP			20 387 046	20 497 583
Ihendehaverobligasjonslån			0	0
Sertifikatlån			0	0
Andre lån			0	0
Konsernintern langsiktig gjeld			0	0
Kortsiktig gjeld		9	724 028	1 583 111
Herav:				
Kassekredittlån			0	0
Annen kortsiktig gjeld			345 393	371 011
23210404 Fylkesskattesjefen oppgjørskonto			27 308	37 153
23275001 Leverandørgjeld			33 356	128 252
23710002 Forskuddstrekk skatt			214 478	0
23810002 Ubetalt skatt 6. termin			0	153 021
23810003 Ubetalt arbeidsgiveravgift			70 251	52 585
Derivater (påløpte forpliktelser)			671 168	1 290 615
23499001 Kreditorer/periodiseringer			160 246	809 081
23499002 2019 Feriep. påløpt			478 976	0
23499003 2018 Feriep. påløpt			0	451 331
23499004 2019 Avg. påløpne feriep.			31 946	0
23499005 2018 Avg. påløpne feriep.			0	30 203
Konsernintern kortsiktig gjeld			0	0
Premieavvik			-292 534	-78 515
23914001 Arbeidsgiveravgift premieavvik			-22 917	-4 722
23941001 Premieavvik		7	-269 617	-73 793
SUM EGENKAPITAL OG GJELD			21 068 841	21 920 583

Espen Karlsen
styreleder

Elisabeth Mellbye
konst. nestleder

Leif Sørum
styremedlem

Kari Anita Brenna
styremedlem

Magne Kampen
styremedlem

Didrik Hjort
daglig leder