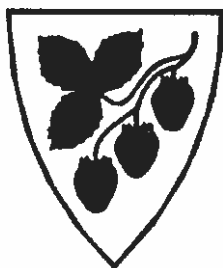


REKNESKAP

2011

NORDDAL
EIGEDOMSELSKAP KF



INNHALD

Organisering - rekneskapsprinsipp	side 2
Driftsrekneskap.....	side 3
Balanse.....	side 6
Note 1 Oversikt over investering og finansiering.....	side 9
Note 2 Anleggsmidler	side 11
Note 3 Pensjon	side 12
Note 4 Inntekter og utgifter i foretaket	
Betaling til og frå kommunen.....	side 13
Note 5 Fordringer, aksjar, garanti, gjeld, fond.....	side 14
Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag – kontroll	side 15
Note 7 Endringar i eigenkapital.....	side 16
Note 8 Tilsette- ytingar til leiande personar	side 17

ORGANISERING – REKNESKAPSPRINSIPP

Norrdal Eigedomsselskap KF er organisert som eit kommunalt føretak under Norddal kommune etter Kommuneleva kap 11. Føretaket sitt rekneskap går inn i Norddal kommune sitt konsernrekneskap.

Formål og organisering av Norddal Eigedomsselskap KF er fastsett i vedtekter vedtatt av Norddal kommunestyre 8.3.07.

Dagleg leiar i føretaket er Arne Krohn. Han slutta i stillinga pr 31.12.11.

Styret har følgjande samansetning pr 31.12.11:

Bjørn Inge Ruset, leiar

Oddbjørn Lianes, nestleiar

Anita Dyb, styremedlem

Terje Høybakk, styremedlem

Unni Talgø Aas, styremedlem, tilsette sin representant

Ved rekneskapsføring og årsavslutning er Forskrift nr 1033 om særbudsjett, særrekneskap og årsberetning for kommunale og fylkekommunale foretak nytta.

Foretaket er definert å drive næringsverksemd og § 19 i nemnde forskrift er difor gjort gjeldande. Utifrå denne paragraf er rekneskap ført etter Lov av 17. juli 1988 om årsrekneskap mv (rekneskapslova). Dette er også i samsvar med foretaket sine forskrifter § 12. Føretaket er definert under begrepet "små foretak" etter § 1-6 i rekneskapslova. Dette har m.a. betydning ved utarbeiding av noter.

Rekneskap vert ført av Norddal kommune og revisjon er utført av Kommunerevisjonsdistrikt 3 IKS.

DRIFTSREKNESKAP

	Rekneskap 2011	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2010
Saisinntekt tjenester avg pliktig	-18 900	0	0	-18 000
Refusjon felleskostnader Fjordhagen	-213 802	-200 000	-200 000	-213 960
Sal av reinhaldstenester til andre	-36 238	-10 000	-10 000	-17 413
Sal av vedlikehaldstenester til andre	-77 348	0	0	-2 150
Sal av vedlikehaldstenester til kommunen	-366 000	-470 000	-470 000	-469 425
Festeavgifter	-6 192	-6 000	-6 000	-400
Billetter Tafjord Friluftsbad	-315 597	-460 000	-460 000	-432 165
Salsinntekter	-1 034 077	-1 146 000	-1 146 000	-1 153 513
Husleige andre	-1 528 495	-1 650 000	-1 650 000	-1 646 803
Husleige Norddal Kommune	-18 612 004	-18 612 000	-18 800 000	-17 241 580
Anna driftsrelatert inntekt	-98 435	-70 000	-70 000	-233 889
Anna driftsinntekt	-20 238 934	-20 332 000	-20 520 000	-19 122 272
Mva komp. Drift	-1 476 260	-1 500 000	-1 500 000	-2 155 583
Mva komp investering	-676 376	0	0	-4 508 069
Mva-kompensasjon	-2 152 636	-1 500 000	-1 500 000	-6 663 652
SUM DRIFTSINTEKTER	-23 425 647	-22 978 000	-23 166 000	-26 939 437
Løn tilsette	5 061 008			4 773 936
Gruppeliv-/ulykkesforsikring	18 216			13 681
Møtegodtgjøring	23 175			18 206
Pensjonskostnad	393 170			300 351
Arbeidsgjevaravgift	576 485			514 423
Anna personalkostnad	199 099			29 682
Lønnskot NAV	-26 922			-39 333
Refusjon sjukeløn/foreldrepenge	-73 590			-180 827
Sum personalkostnader	6 170 641	6 019 000	6 019 000	5 430 119
Avskrivning bygg og annan fast eigedom	5 067 738	5 200 000	5 200 000	4 684 000
Avskrivningar	5 067 738	5 200 000	5 200 000	4 684 000
Leigekostnader	147 881	180 000	300 000	167 164
Kommunale avgifter	848 741	1 050 000	1 050 000	930 048
Lys og varme	2 364 511	3 220 000	3 300 000	3 785 330
Felleskostnader Fjordhagen	17 933	20 000	0	29 283
Reparasjon og vedlikehald bygg	1 699 168	1 475 000	1 050 000	1 625 364
Leie maskiner og inventar			0	
Verktøy som ikkje skal aktiverast		150 000	0	359
Inventar som ikkje skal aktiverast	244 821	100 000	150 000	82 128

Rekneskap 2011 – Norddal Eigedomsselskap KF

	Rekneskap 2011	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2010
Reinholdstenester	481 220	0	0	184 628
Matriell reinhold	125 715	0	0	182 155
Arbeidsklede og verneutstyr	13 938	0	0	26 701
Anna driftsmatriale		0	0	0
Vedlikehald inventar/utstyr	52 828	60 000	60 000	101 154
Matriell vedlikehald	45 942	0	0	119 140
Service- og driftsavtalar alarm	60 273	200 000	200 000	58 125
Reparasjon og vedlikehald elektriske anlegg	134 755	300 000	300 000	354 548
Reparasjon og vedlikehald ventilasjon	109 665	0	0	76 172
Heiser service og kontroll	60 704	0	0	115 476
Reparasjon og vedlikehald anna	33 582	40 000	40 000	76 343
Kjøp reinholdstenester Norddal kommune	20 000	25 000	25 000	25 000
Kjøp vedlikehaldstenester Norddal kommune	340 000	320 000	320 000	340 000
Kjøp andre tenester Norddal kommune	346 672	360 000	360 000	345 000
Honorar økonomisk og juridisk bistand	80 270	0	0	9 988
Honorar byggtknisk bistand	187 596	0	0	79 366
Kontorkostnad, møter, kurs m.v.	84 209	45 000	45 000	145 363
Telefon, porto, internett	37 816	45 000	45 000	37 850
Kostnad transportmiddel	63 294	60 000	60 000	2 053
Kostnad og godtgjersle for reise, diett, bil og liknande	73 121	40 000	40 000	100 769
Salg- og reklamekostnad	12 308	25 000	25 000	20 520
Forsikring, garanti og servicekostnad	255 203	270 000	270 000	220 227
Andre kostnader		80 000	80 000	64 732
Prosjekt reinhold		100 000	100 000	0
Mva- komp. utgift	1 476 260	1 500 000	1 500 000	2 155 583
Andre driftskostnader	9 418 426	9 665 000	9 320 000	11 460 569
SUM DRIFTSKOSTNADER	20 656 805	20 884 000	20 539 000	21 574 688
DRIFTSRESULTAT	-2 768 842	-2 094 000	-2 627 000	-5 364 749
Renteinntekt	-258 030	-20 000	-20 000	-240 777
Rentekompensasjon investering	-1 071 594	-1 002 463	-1 002 463	-930 423
Renteutgift	3 300 738	3 639 410	3 639 410	2 719 056
Netto finans	1 971 114	2 616 947	2 616 947	1 547 856

Rekneskap 2011 – Norddal Egedomselskap KF

	Rekneskap 2011	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap 2010
Tilskott ENOVA	0	0	0	-448 980
Gevinst ved sal av egedom	-769 317	-785 418	0	0
Sum ekstraordinære inntekter/utgifter	-769 317	-785 418	0	-448 980
ÅRSRESULTAT	-1 567 045	-262 471	-10 053	-4 265 873
Disponeringar:				
Overført til bunde fond	0	0	0	0
Overført frå bunde fond	0	0	0	-98 374
Overført frå fri egenkapital	0			-143 822
Overført til avsetting – kompensert mva investering	676 376	0	0	4 508 069
Overført til fri egenkapital	0	0	0	0
Sum disponeringar	676 376	0	0	4 265 873
Resultat - ikkje disponert	-890 669	-262 471	-10 053	0

EIGEDLAR

	Rekneskap i år	Rekneskap i fjor
Anleggsmidler	156 057 087	159 480 651
Rådhus	5 902 062	6 125 838
Valldal skule	44 227 182	45 636 978
Eidsdal skule	7 957 214	7 675 447
Dalsbygda skule og barnehage	3 958 001	4 103 645
Syltebøen barnehage	5 268 407	5 386 160
Eidsdal barnehage	72 193	74 965
Valldal Trygde og sjukeheim	15 460 357	15 895 919
Sylte omsorgsbustader	8 206 461	8 521 725
Nye omsorgsbustader i Moa og Eidsdal	3 702 115	3 844 339
Eidsdal omsorgsbustader	4 088 087	4 235 951
Norddal omsorgsbustader	2 493 478	2 588 698
Elvetun	1 961 445	2 036 793
Hovebygget/hovedbase FDV	0	2 446 750
Kleivafabrikken	262 514	272 606
FDV bygg Djupøyna	18 690 456	18 871 848
Tafjord skule og barnehage	5 460 111	5 669 871
Fjørå skule	1 289 532	1 339 068
Industribygg i Kalvegjerdet	2 757 097	2 874 457
Kraftverkbygget	2 750 288	2 849 924
Roa/søsterboligen	1 415 610	1 469 994
Mo mini	14 873	15 449
Solstad	0	16 407
Solstad - leiligheit	1 572 307	0
Legebustad i Vika	2 539 950	2 635 638
Kommunehuset i Eidsdal	654 387	679 527
Fjordhagen	7 710 792	7 960 464
Servicebygg på Sylte	2 053 950	2 132 862
Servicebygg i Eidsdal	419 063	435 167
Lager ved Fjøråatunellen, gråskuret	28 173	29 253
Tafjord Friluftsbad	1 966 990	2 042 554
Bygg under oppføring	2 776 920	1 444 270
Sum bygg-faste eigedommar	155 660 015	159 312 567
Inventar	390 735	164 920
Egenkapitalinnskott KLP	6 337	3 164
Pensjonsmidlar KLP	0	0

Rekneskap 2011 – Norddal Eigedomsselskap KF

	Rekneskap i år	Rekneskap i fjor
Omløpsmidlar	17 599 767	10 952 752
Herav:		
Kundefordringer	572 553	2 574 415
Oppgjerskonto mva-kompensasjon	482 421	2 277 217
Oppgjerskontor ordinær mva	0	0
Sum fordringar	1 054 974	4 851 632
Sparebanken Møre, driftskonto	26 973	213 250
Sparebanken Møre, OCR-konto	19 922	18 791
Sparebanken Møre, plasseringskonto	16 297 196	5 676 261
Sparebanken Møre, skattetrekkskonto	200 437	192 541
Sparebanken Møre Tafjordbadet	265	277
Sum bankinnskot, kontantar m.m.	16 544 793	6 101 120
SUM EIGEDELAR	173 656 854	170 433 403

EIGENKAPITAL OG GJELD

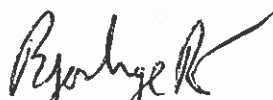
Eigenkapital	-56 067 661	-57 182 436
Herav:		
Eigenkapital	-46 945 227	-49 391 977
Egenkapital avsett mva til investering	-7 392 757	-6 951 451
Fri egenkapital	-839 008	-839 008
Udisponert resultat 2011	-890 669	0
Langsiktig gjeld	-113 521 380	-108 085 250
Herav:		
Kommunalbanken lån - 20080136	-16 676 380	-59 270 250
Kommunalbanken lån - 20090252	-18 421 040	-19 473 680
Kommunalbanken lån - 20100471	-22 020 000	-12 000 000
Kommunalbanken lån - 20100271	-16 403 960	-17 341 320
Kommunalbanken lån - 20110549	-20 000 000	
Kommunalbanken lån - 20110551	-20 000 000	
Sum lån	-113 521 380	-108 085 250

Rekneskap 2011 – Norddal Eigedomsselskap KF

	Rekneskap i år	Rekneskap i fjor
Kortsiktig gjeld	-4 067 813	-5 165 717
Herav:		
Leverandørgjeld	-2 583 283	-3 891 596
Forskotstrekk	-200 437	-192 541
Påleggstrekk	-11 918	0
Oppgjørskonto mva	-82 700	-33 147
Arbeidsgjevaravgift	-149 013	-151 370
Feriepengar	-560 028	-493 563
Påløpte renter	-480 434	-403 500
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	-173 656 854	-170 433 403

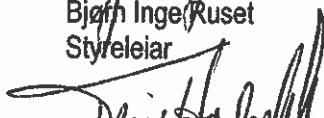
Valldal

7/6 - 2012


Bjørn Inge Ruset
Styreleiar


Oddbjørn Lianes

Anita Dyb


Terje Høybakk

Unni Talgø Aas
UNNI Talgø Aas



Asbjørn Eide
dagleg leiar

Note 1 Oversikt over investering og finansiering

Prosjekt	Prosjekt overført til 2011	Vedteke budsjett 2011	Total budsjett 2011	Prosjekt rekneska p 2011	Prosjekt rekneskap tidlegare år + 2011	Finansiert med tilskot o.l.	Avvik budsjett-rekneskap	Status prosjekt
710002 ENØK-tiltak SD-anlegg	610 000	0	610 000	101 596	398 775	-100 000	311 225	Til 2012
710003 Konvertering bygg vannb varm	3 000 000	0	3 000 000	1 875	55 427	0	2 944 573	Til 2012
710103 Rådhus	250 000	5 000 000	5 250 000	2 217 711	2 271 593	0	2 978 407	Til 2012
711103 Valldal samf.hus tilstanddrapp	500 000	0	500 000	49 467	250 674	0	249 326	Til 2012
711105 Valldal skule inventar	300 000	0	300 000	235 706	246 431	0	53 569	Ferdig
711202 Eidsdal skule, inngangparti m.m.	500 000	0	500 000	240 313	565 315	0	-65 315	Ferdig
711203 Eidsdal skule-nødløys/ledeløys	0	300 000	300 000	100 343	100 343	0	199 657	Til 2012
711304 Dalsbygda skule - eitavle Syttebøen barnehage	0	100 000	100 000	0	0	0	100 000	Til 2012
711401 uteområde	746 000	0	746 000	35 750	741 849	0	4 151	Til 2012
711503 Eidsdal barnehage Valldal sjukeheim	673 800	0	673 800	74 063	74 063	0	599 737	Til 2012
712102 kjøkken/ventilasjon Valldal sjukeheim --	2 800 000	0	2 800 000	100 670	2 779 420	0	20 580	Ferdig
712103 universell utforming	0	525 000	525 000	0	0	0	525 000	Til 2012
713101 FDV bygg Grandane riving	1 210 000	0	1 210 000	21 306	940 281	-940 281	1 210 000	Ferdig
713302 FDV Miljøstasjon golv 2. etasje	200 000	0	200 000	151 727	211 728	0	-11 728	Ferdig
714301 Kalvegjerdet Industribygg Utleigebygg - kommunehus	200 000	200 000	400 000	0	48 030	0	351 970	Til 2012
714404 Eidsdal	1 529 600	1 500 000	3 029 600	43 867	43 867	0	2 985 733	Til 2012
714405 Utleigebygg - kjøp av leiligheter	0	2 500 000	2 500 000	1 572 307	1 572 307	0	927 693	Til 2012
716001 Tafjord Friluftsbad parkering Andre bygg og eiged ENØK tiltak Energistyring	175 000	0	175 000	0	0	0	175 000	Til 2012
719901 Leikeplassutvikling	0	2 000 000	2 000 000	332 498	332 498	0	1 667 502	Til 2012
	12 694 400	12 125 000	24 819 400	5 279 199	10 832 601	-1 040 281	15 227 080	
herav investert tidlegare år					5 353 402	-100 000		

Rest busjetterte midlar

- avslutta, omdisponert til andre prosjekt i 2011 78 300
- vidareførte prosjekt, overført til 2012 14 015 823
- FDV bygg Grandane riving 1 210 000

Bruk over budsjett

- avslutta, fullfinansiert ved overf frå andre avslutta prosjekt -77 043
- udekkta investeringar 0

Finansiering av investeringar :

Investert anleggsmidler 2008	5 331 691	
Investert anleggsmidler 2009	25 576 183	
Investert aksjar/andelar 2009	1 190	
Investert anleggsmidler 2010	23 068 754	
Investert aksjar/andelar 2010	1 974	
Investert anleggsmidler 2011	5 279 199	
Investert aksjar/andelar 2011	3 173	
Totalt investert		59 262 164
Finansering 2008, låneopptak	-5 725 000	
Finansering 2009, låneopptak	-34 075 000	
Finansering 2010, låneopptak	-12 000 000	
Finansering 2011, låneopptak	-10 500 000	
Total finansiering lån	-62 300 000	
Finansiering tilskott m.m. 2008	-230 000	
Finansiering tilskot, m.m. 2010	-100 000	
Finansiering tilskot, m.m. 2011	-940 281	
Totalt finansiert		-63 570 281
Rest, ubrukt finansiering		4 308 117
Rest avsett - tilbakeført mva frå investering for finansiering av investeringar		<u>7 392 757</u>

Note 2 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner, bilar, inventar mv.	Bustader, skular, barnehagar	Adm.bygg, sjukeheim, omsorgsb, næringsbygg	Bygg under oppføring	SUM
Kjøpsverdi 01.01.11	0	206 150	76 458 794	94 522 135	1 444 269	172 631 348
Tilgang 2011	0	246 431	2 212 373	312 398	4 103 848	6 875 050
Avgang 2011	0	0	0	-16 101	-2 771 202	-2 787 303
Kjøpsverdi 31.12.11	0	452 581	78 671 167	94 818 432	2 776 915	176 719 095
Akkumulert avskrivning pr 31.12.11	0	-61 846	-7 685 481	-10 474 274	0	-18 221 601
Akkumulert nedskrivning pr 31.12.11	0	0	0	-2 446 750	0	-2 446 750
Akkumulert reversert nedskrivning pr 31.12.11	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.11	0	390 735	70 985 686	81 897 408	2 776 915	156 050 744
Avskrivninger 2011	0	-20 616	-2 285 923	-2 761 200	0	-5 067 739
Nedskrivningar 2011	0	0	0	-2 446 750	0	-2 446 750
Reverserte avskrivningar 2011	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskrivning	

Note 3 - Pensjonskostnader, -midlar og -forpliktelsar

Generelt om pensjonsordningane i føretaket

Norrdal Eigedomsselskap KF har kollektive pensjonsforsikringar for sine tilsette i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Forsikringane er i samsvar med bestemmelsar i Hovedtariffavtalen

Pensjonsordninga omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidlegpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66 % saman med Folketrygda. Pensjonane vert samordna med utbetaling frå NAV.

For AFP har føretaket følgjande fordeling av kostnader:

62-64 år 50% utjamning- 50 % sjølvrisko
65-66 år 100 % utjamning

Kollektiv pensjonsordning:

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	526 724
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	82 962
Avkastning på pensjonsmidlar	-66 947
Netto pensjonskostnad	542 739
Pensjonsforpliktelse	1 926 557
Pensjonsmidlar	1 508 984
Netto pensjonsforpliktelse	417 573

Opplysningar om pensjonsforpliktelsar og pensjonsmidlar er gjeve på grunnlag av oppgåve motteke frå KLP

Økonomiske forutsetningar:

Diskonteringsrente	4,50 %
Forventa årleg G- og pensjonsregulering	2,96 %
Forventa årleg lønnsvekst	2,96 %
Forventet avkastning på pensjonsmidlar	5,50 %

Føresetnader som normalt vert brukt innan forsikring er lagt inn som aktuarmessige føresetnaderved utrekning av av selskapet sin pensjonsforpliktelse pr 31.12.2011

Føring av pensjonskostnader er gjort i samsvar med Lov av 17. juli 1988 om årsrekneskap mv (rekneskapslova). Reelle utgifter er ført. Det er ikkje ført premieavvik i drift- og balanserekneskapet. Forpliktelsar og midlar er ikkje ført i balansen, men går fram av noten.

**Note 4 Inntekter og kostnader i foretaket
Betaling til og frå kommunen**

Inntekter

Husleige Norddal kommune	-18 612 004	
Sal av tenester til Norddal kommune	-366 000	
Sum overført frå Norddal kommune		-18 978 004
Sal av tenester til andre		-113 586
Husleige andre		-1 528 495
Billettinntekt Tafjordbadet		-315 597
Anna driftsrelatert inntekt		-123 527
Refusjon felleskostnader Fjordhagen		-213 802
Sum driftsinntekter		-21 273 011

Kostnader

Kjøp tenester frå Norddal kommune;		
- snøbrøyting, grøntareal m.m.	360 000	
- fellesfunksjonar, servicetorg	233 672	
- rekneskap, revisjon	113 000	
Kommunale eigedomsgebyr, Norddal kommune	848 741	
Overført Norddal kommune uten krav til motyting	0	
Sum overført til Norddal kommune		1 555 413
Personalkostnader		6 170 641
Kjøp av tenester, bygg og eigedommar		5 355 959
Leigekostnader		147 881
Felleskostnader Fjordhagen		17 933
Forsikring		255 203
Andre kostnader		609 777
Avskrivningar		5 067 738
Sum driftskostnader		19 180 545

Note 5 Fordringar, aksjar, garanti, gjeld, fond

Fordringar –

Norrdal Eigedomsselskap KF har pr 31.12.11 fordringar på kr 1.054.974

Dei største postane er:

Oppgjerskonto mva-kompensasjon	kr	482 821
Kundefordringar	kr	572 553

Norrdal Eigedomsselskap KF har ikkje fordringar på Norddal kommune pr 31.12.11

Aksjar –

Norrdal Eigedomsselskap KF har ikkje aksjar pr 31.12.11

Det er bokført eigenkapitalinnskot i KLP med kr 6.337

Garantiar-

Norrdal Eigedomsselskap KF har ikkje stilt garantiar pr 31.12.11

Kortsiktig gjeld –

Norrdal Eigedomsselskap KF har pr 31.12.11 kortsiktig gjeld på kr 4.067.813

Dei største postane er:

Leverandørgjeld	kr	2 583 283
Forskotstrekk avsett på eigen konto	kr	200 437
Avsette feriepengar	kr	560 028
Påløpte renter	kr	480 434

Norrdal Eigedomsselskap KF har ikkje kortsiktig gjeld til Norddal kommune pr 31.12.11

Langsiktig gjeld –

Norrdal Eigedomsselskap KF har pr 31.12.011 langsiktig gjeld på kr 113.521.380

Dette fordeler seg slik:

Lån 20080136, Kommunalbanken	kr	16 676 380
Lån 20090252, Kommunalbanken	kr	18 421 040
Lån 20100471, Kommunalbanken	kr	22 020 000
Lån 20100271, Kommunalbanken	kr	16 403 960
Lån 20100549, Kommunalbanken	kr	20 000 000
Lån 20100551, Kommunalbanken	kr	20 000 000

Nedbetalingstid på lån er opprinneleg 20 – 25 år.

Kr 74.825 mill har fast rente med rentebinding mellom 2-5 år

KLP netto pensjonsforpliktelse kr 417 573

Fond

	2011	2010
Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01	0	0
Bruk av fondene i driftsregnskapet	0	0
Bruk av fondene i investeringsregnskapet	0	0
Avsetninger til fondene	0	0
Beholdning 31.12	0	0

Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag - kontroll

Attstående løpetid for Norddal Eigedomsselskap KF si samla gjeldsbyrde kan ikkje overstige den samla vekta levetida for selskapet sine anleggsmidlar ved siste årsskifte, jfr Kommuneloven § 50 nr 7

Utrekning av kontrollgrense med vektning av kvart anleggsmiddel er ein tidkrevjande og komplisert prosess. Det er berre nødvendig når selskapet er nær lova si minstegrense ved bruk av forenkla metode

Det er nytta forenkla metode for utrekning av minste tillatte avdrag:

$$\text{Forenkla metode:} \quad \frac{\text{Sum avskrivningar x Lånegjeld pr 1.1 i rekneskapsåret}}{\text{Bokførte anleggsmidlar pr 1.1. i rekneskapsåret 1)} = \text{Kontrollgrense}$$

1) Bokførte anleggsmidlar minus ikkje avskrivbare eigedelar t.d. tomteområde

Sum avskrivningar 2011	5 067 738
Sum bokførte anleggsmidlar pr 1.1.11	159 477 486
Ikkje avskrivbare eigedelar	-
Sum lånegjeld	108 085 250
Lån til utlån og forskottering	-
Sum lånegjeld 1.1.11 etter fråtrekk	108 085 250
Minste tillatte avdrag i 2011	3 434 640
Betalte avdrag i 2011	5 063 870
Kontrolltal	1,47

Eit positivt avvik betyr at kommunen betalar tilsvarende meir i avdrag enn det som antas å vere kapitalslitet på anleggsmidlane

Note 7 Endringer i eigenkapital

Eigenkapital pr 1.1.11		57 182 436
herav: Eigenkapital		49 391 977
Eigenkapital avsett mva til investering		6 951 451
Fri eigenkapital		839 008
 Endringer i 2011		
Nedskrivning eigenkapital-		
Fjerna FDV-bygg på Murigrandane. Var med i åpningsbalansen ved etablering av Norddal Egedomselskap KF pr 1.1.08		-2 446 750
Eigenkapital avsett mva til investering -		
Kompensert mva på investeringar 2011 overført frå driftsrekneskap til eigenkapital		676 376
Tilbakeført mva frå "Eigenkapital avsett til investering" til finansiering prosjekt "Riving FDV bygg Murigrandane"		-235 070
Udisponert overskot 2011		890 669
 Eigenkapital 31.12.11		56 067 661
herav: Eigenkapital		46 945 227
Eigenkapital avsett mva til investering		7 392 757
Fri eigenkapital		839 008
Udisponert overskot 2011		890 669

Note 8 Tilsette – ytingar til leiande personar

I Norddal Eigedomsselskap KF er det pr 31.12.11 12,5 årsverk fordelt på 17 stillingar.

Dette fordeler seg slik:

Administrasjon	1,5 årsverk
Vaktmester/vedlikehald	5,0 årsverk
Reinhald	6,0 årsverk

1 årsverk er knytt til arbeidsmarknadstiltak

Tilsette er meldt inn i tariffesta pensjonsordning i KLP utifrå reglar om medlemskap.

I 2011 er det utbetalt kr lønn til dagleg leiar 586.305

Møtegodtgjerding til styret i 2011 utgjer kr 23.175. Det er ikkje betalt godtgjerding til styreleiar då dette inngår i vervet og godtgjerding som ordførar.

Det er ikkje stilt garantiar for lån eller ytt lån til leiande tilsette eller styremedlemmar