

REKNESKAP
2009

NORDDAL EIGEDOMSSELSKAP KF

INNHALD

Organisering - rekneskapsprinsipp side 2

Driftsrekneskap..... side 3

Investeringsrekneskap..... side 6

Balanse..... side 7

Note 1 Oversikt over investering og finansiering side 9

Note 2 Anleggsmidler side 10

Note 3 Pensjon side 11

Note 5 Inntekter og utgifter i foretaket

 Betaling til og frå kommunen..... side 13

Note 5 Fordringar, aksjar, garanti, gjeld, fond..... side 14

Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag – kontroll side 15

Note 7 Tilsette- ytingar til leiande personar side 16

ORGANISERING – REKNESKAPSPRINSIPP

Norrdal Eigedomsselskap KF er organisert som eit kommunalt foretak under Norddal kommune etter Kommunelova kap 11.

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

Dagleg leiar i foretaket er Arne Krohn.

Styret har følgjande samansetning:

- Bjørn Inge Ruset, leiar
- Hallvard Tafjord, nestleiar
- Anita Dyb, styremedlem
- Stig Holmstrøm, styremedlem
- Gunn Hovden, 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. Med bakgrunn i dette er rekneskap ført etter Lov av 17. juli 1988 om årsrekneskap mv (rekneskapslova). Dette er også i samsvar med foretaket sine forskrifter § 12.

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

Rekneskap 2009 – Norddal Eigedomsselskap KF

DRIFTSREKNESKAP

	Rekneskap i år	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap i fjor
Driftsinntekter				
Salsinntekter tjenester avg.pl.	-17 100	-10 000	-10 000	-15 000
Refusjon felleskostnader Fjordhagen	-159 235			
Sal av reinholdstenester til andre	-9 162			-11 832
Sal av vedlikeholdstenester til andre	-2 050	-10 000	-10 000	-2 000
Sal av vedlikeholdstenester til kommunen	-408 520	-320 000	-320 000	-560 430
Festeavgifter	-6 400	-7 000	-7 000	-6 400
Billettinnt. Tafjord Friluftsbad	-439 491	-400 000	-400 000	-410 628
Salsinntekter	-1 041 958	-747 000	-747 000	-1 006 290
Husleige andre	-1 455 789	-1 400 000	-1 400 000	-1 265 829
Husleige Norddal kommune	-16 497 735	-16 850 000	-16 850 000	-15 693 761
Anna driftsrelatert inntekt	-120 695	-50 000	-50 000	-40 864
Anna driftsinntekt	-18 074 219	-18 300 000	-18 300 000	-17 000 454
Mva kompensasjon drift	-1 577 200	-1 000 000	-1 000 000	-1 176 537
Mva kompensasjon investering	-2 843 382			
Mva kompensasjon	-4 420 582	-1 000 000	-1 000 000	-1 176 537
Sum driftsinntekter	-23 536 759	-20 047 000	-20 047 000	-19 183 281
Driftskostnader				
Fast løn	4 418 511			3 954 849
Gruppeliv-/ulykkesforsikring	16 502			29 627
Møtegodtgjering	15 668			11 967
Arbeidsgjevaravgift	506 354			453 176
Pensjonskostnad	426 322			312 016
Anna personalkostnad	6 402			13 521
Offentleg refusjon vedr arbeidskraft	-100 110			-42 794
Lønnskostnader	5 289 649	5 070 178	5 070 178	4 732 362
Avskrivningar bygning/fast eigedom	4 497 010	4 500 000	4 500 000	3 972 852
Avskrivningar	4 497 010	4 500 000	4 500 000	3 972 852
Leigekostnader	152 094	230 000	230 000	141 500
Kommunale avgifter	1 055 915	750 000	750 000	761 680
Felleskostnader Fjordhagen	51 802			
Lys og varme	2 915 032	3 100 000	3 100 000	2 776 424
Vedlikehold av bygningar	1 502 722	850 000	850 000	738 981
Verktøy	2 766			2 340
Inventar	113 934	200 000	200 000	49 121

Rekneskap 2009 – Norddal Eigedomsselskap KF

	Rekneskap i år	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap i fjor
Leige av maskiner - inventar		100 000	100 000	742
Reinholdstenester	118 362			
Matriell vedlikehald	53 950			
Matriell reinhald	185 813			132 324
Arbeidsklede og verneutstyr	27 460			7 812
Anna driftsmateriale	1 764	30 000	30 000	36 982
Vedlikehald inventar/utstyr	78 882	40 000	40 000	61 604
Service- og dritsavtalar/alarm	81 520	225 000	225 000	98 082
Heiser, service og kontroll	70 064			65 760
Service og vedlikehald ventilasjonsanlegg	77 302			122 010
Reparasjon og vedlikehald anna	291 592	40 000	40 000	22 613
Kjøpte tenester Norddal kommune	641 210	625 000	625 000	660 428
Honorar økonomisk og juridisk bistand	120 600			7 200
Honorar byggteknisk bistand	273 782			21 050
Kontorkostnader	45 452	25 000	25 000	73 484
Telefon-internet	44 756			
Reisekostnader	55 213	25 000	25 000	33 328
Reklamekostnad	24 349	20 000	20 000	18 007
Andre kostnader	33 425	30 000	30 000	16 940
Forsikring	409 614	410 000	410 000	406 985
Mva komp utgifter	1 577 200	1 000 000	1 000 000	1 176 537
Andre driftskostnader	10 006 575	7 700 000	7 700 000	7 431 934
Sum driftskostnader	19 793 234	17 270 178	17 270 178	16 137 148
Driftsresultat	-3 743 525	-2 776 822	-2 776 822	-3 046 133
Finansposter				
Renteinntekt	-275 835	-1 235 000	-1 235 000	-35 060
Rentekomp. investering	-1 225 882			-1 476 926
Rentekostnad	2 401 738	3 941 510	3 941 510	4 295 519
Netto finanspostar	900 021	2 706 510	2 706 510	2 783 533
Ordinært resultat	-2 843 504	-70 312	-70 312	-262 600
Ekstraordinære inntekter og kostnader				
Tiltaksmidlar staten	-813 000			
Overført til Norddal kommune - mva	400 000			
Sum ekstraord innt og kost	-413 000	0	0	0
Årsresultat	-3 256 504	-70 312	-70 312	-262 600

Rekneskap 2009 – Norddal Eigedomsselskap KF

	Rekneskap i år	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Rekneskap i fjor
Disponering av overskot				
Overført til bunde fond	98 374	0	0	
Overført til egenkapital for investering	2 443 382			
Overført til fri egenkapital	714 748			262 600
Sum disponert	3 256 504	0	0	262 600

INVESTERINGSREKNESKAP

	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinneleg budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0	0
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	-230 000
Sum inntekter	0	0	0	-230 000
Utgifter				
Lønnsutgifter	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0
Gebyrutgifter	12 888	0	0	23 175
Nybygg - nyanlegg	19 604 767	52 434 300	14 675 000	3 462 689
Inventar - utstyr	206 150	0	0	192 468
Konsulentar - byggeleing	2 873 814	0	0	828 791
Kjøp av tomtar	35 185	0	0	80 000
Overføringer	0	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0	0	0	0
Mva-kompensasjon investering	2 843 383			744 568
Sum utgifter	25 576 187	52 434 300	14 675 000	5 331 691
Finansieringsbehov				
Finansieringsbehov	25 577 377	52 434 300	14 675 000	5 101 691
Dekket slik:				
Bruk av lån	-25 576 187	-44 548 300	-14 675 000	-5 101 691
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet- mva investering	0	-7 886 000	0	0
Bruk av egenkapital	-1 190	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum finansiering	-25 577 377	-52 434 300	-14 675 000	-5 101 691
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Rekneskap 2009 – Norddal Eigedomsselskap KF

BALANSE

EIGEDLAR

	Rekneskap i år	Rekneskap i fjor
Anleggsmidler	141 692 981	120 013 546
Rådhus	6 349 614	6 389 380
Valldal skule	23 657 415	23 575 662
Eidsdal skule	7 958 995	8 202 126
Dalsbygda skule og barnehage	3 900 793	3 831 866
Syltebøen barnehage	5 578 664	5 104 067
Eidsdal barnehage	77 737	80 509
Valldal Trygde og sjukeheim	13 699 821	13 774 658
Sylte omsorgsbustader	8 836 989	9 152 253
Nye omsorgsbustader i Moa og Eidsdal	3 986 563	4 128 787
Eidsdal omsorgsbustader	4 309 360	3 659 870
Norddal omsorgsbustader	2 683 918	2 726 041
Elvetun	2 112 141	2 187 489
Hovebygget/hovedbase FDV	2 537 266	2 627 782
Kleivafabrikken	282 698	292 790
FDV bygg Djupøyana	19 264 968	94 309
Tafjord skule og barnehage	5 879 631	6 089 391
Fjørå skule	1 388 604	1 438 140
Industribygg i Kalvegjerdet	2 980 177	3 046 704
Kraftverkbygget	2 949 560	2 675 519
Roa/søsterboligen	1 524 378	1 578 762
Mo mini	16 025	16 601
Solstad	17 019	17 631
Legebustad i Vika	2 731 326	2 647 080
Kommunehuset i Eidsdal	704 667	729 807
Fjordhagen	7 627 991	6 376 043
Servicebygg på Sylte	2 211 774	2 290 686
Servicebygg i Eidsdal	451 271	467 375
Lager ved Fjøråatunellen, gråskuret	30 333	31 413
Tafjord Friluftsbad	2 118 118	2 193 682
Bygg under oppføring	5 039 370	4 587 123
Sum bygg-faste eigedommar	140 907 186	120 013 546
Inventar	185 535	0
Egenkapitalinnskott KLP	1 190	0
Pensjonsmidlar KLP	599 070	0
Omløpsmidlar	17 971 146	4 422 563
Herav:		
Kundefordringer	377 055	124 505
Oppgjerskonto mva-kompensasjon	1 408 972	311 059
Oppgjerskonto ordinær mva	2 751 590	
Sum fordringar	4 537 617	435 564

Rekneskap 2009 – Norddal Eigedomsselskap KF

	Rekneskap i år	Rekneskap i fjor
Sparebanken Møre, driftskonto	214 811	298 656
Sparebanken Møre, OCR-konto	38 825	8 799
Sparebanken Møre, plasseringskonto	8 947 554	3 531 014
Sparebanken Møre, skattetrekkkonto	168 903	145 500
Sparebanken Møre Tafjordbadet	1 552	3 030
BN-Bank sparekonto	4 061 884	
Sum bankinnskot, kontantar m.m.	13 433 529	3 986 999
SUM EIGEDLAR	159 664 127	124 436 109
EIGENKAPITAL OG GJELD		
Eigenkapital	-52 655 250	-49 654 577
Herav:		
Eigenkapital	-49 136 146	-49 391 977
Egenkapital avsett mva til investering	-2 443 382	
Fri egenkapital	-977 348	-262 600
Bunde fond - tiltaksmidler 2009	-98 374	
Langsiktig gjeld	-101 624 251	-71 163 990
Herav:		
Kommunalbanken lån - 20080136	-61 964 350	-65 438 990
Kommunalbanken lån - 20080676	0	-5 725 000
Kommunalbanken lån - 20090252	-38 805 000	
Sum lån	-100 769 350	-71 163 990
Pensjonsforpliktelse KLP	-854 901	0
Kortsiktig gjeld	-5 384 626	-3 617 542
Herav:		
Leverandørgjeld	-4 200 259	-2 890 624
Forskotstrekk	-168 903	-145 500
Påleggstrekk	-2 000	-4 263
Oppgjørskonto mva	0	-61 331
Arbeidsgjeveravgift	-134 941	-74 557
Pensjonstrekk	-46 645	33 841
Feriepengar	-494 466	-475 108
Påløpte renter	-183 674	0
Premieavvik KLP	-153 738	0
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	-159 664 127	-124 436 109

Rekneskap 2009 – Norddal Eigedomsselskap KF

Note 1 Oversikt over investering og finansiering

Prosjekt	Budsjett t.o.m.2008	Budsjett inkl endring 2009	Totalbudsjett	Rekneskap t.om. 31.12.08	Rekneskap pr 31.12.09	Avvik budsjett-rekneskap	Status prosjekt	Finansiering
710001 Andre bygg og eigedommar	0	174 800	174 800	0	0	174 800	Held fram 2010	Lån
710102 Rådhus	274 000	0	274 000	0	184 006	89 994	Ferdig	Lån
711102 Valldal skule, bygg 3	2 675 000	19 825 000	22 500 000	203 733	5 413 167	16 883 100	Held fram 2010	Lån
711103 Valldal samf.hus tilstand	0	500 000	500 000	0	13 947	486 053	Held fram 2010	Lån
711104 Valldal skule, ballbinge	490 000	0	490 000	478 941	126 858	-115 799	Ferdig	Tilskot/lån
711105 Valldal skule inventar	0	300 000	300 000	0	4 500	295 500	Held fram 2010	Lån
711201 Eidsdal skule uteområde	50 000	0	50 000	32 045	8 375	9 580	Ferdig	Tilskot/lån
711202 Eidsdal skule, inng mm	0	300 000	300 000	0	66 946	233 054	Held fram 2010	Lån
711301 Dalsbygda skule uteomr	70 700	0	70 700	129 732	12 497	-71 529	Ferdig	Lån
711302 Dalsbygda skule oppgra	150 000	0	150 000	0	63 850	86 150	Ferdig	Lån
711303 Dalsbygda skule og bhg	0	200 000	200 000	0	0	200 000	Held fram 2010	Lån
711401 Syltebøen bhg uteomr	96 000	400 000	496 000	58 125	608 973	-171 098	Ferdig	Lån
711503 Eidsdal bhg oppgrad	423 800	250 000	673 800	0	0	673 800	Held fram 2010	Lån
712101 Valldal sjukeheim ombyg	0	500 000	500 000	0	407 811	92 189	Ferdig	Lån
712401 Eidsdal omsorgsb oppgr	425 000	200 000	625 000	628 121	163 270	-166 391	Ferdig	Lån
712501 Norddal omsorgsb oppgr	187 500	0	187 500	50 547	2 288	134 665	Ferdig	Lån
713101 FDVbygg Grandane riving	0	1 000 000	1 000 000	0	0	1 000 000	Held fram 2010	Lån
713301 FDV bygg Djupøyana	19200 000	0	19 200 000	2 897 990	16 663 908	-361 898	Ferdig	Lån
714301 Kalvegjerdet Industribygg	0	200 000	200 000	48 030	0	151 970	Held fram 2010	Lån
714502 Gamlebanken opprustning	40 000	700 000	740 000	0	0	740 000	Held fram 2010	Lån
714901 Legebustad Vika	187 300	0	187 300	56 930	123 003	7 367	Ferdig	Lån
715101 Fjordhagen, NAV-kontor	0	1 367 500	1 367 500	0	1 506 634	-139 134	Ferdig	Lån
715102 Fjordhagen, inventar	0	257 700	257 700	0	206 150	51 550	Ferdig	Lån
714801 Solstad Renovering	1 730 000	0	1 730 000	0	0	1 730 000	Held fram 2010	Lån
715001 Kommunehus Eidsdal plan	85 000	0	85 000	0	0	85 000	Held fram 2010	Lån
716001 Tafjord Friluftsbad parkering	175 000	0	175 000	0	0	175 000	Held fram 2010	Lån
Ferdigstilte prosjekt 2008								
711101 Valldal Samfunnshus heis	378 000	0	0	373 820				
714401 Kraftverkbygg, tannlegekr	373 700	0	0	373 675				
<hr/>								
	27011 000	26 175 000	52 434 300	5 331 689	25 576 183	22 273 923		
						Rest av budsjett	23 299 772	
						Bruk utover budsjett	1 020 831	
Bruk over budsjett finansiert med								
						Tilskot/gåve ballbinge	115 000	
						Omdisponert mellom prosjekt	905 000	
						Omdisponert	1 020 000	
						Overført til budsjett 2010	22 510 000	

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 01.01.09	0	0	52 196 228	71 790 170		123 986 398
Tilgang 2009	0	206 150	928 087	19 402 578	5 039 370	25 576 185
Avgang 2009						0
Kjøpsverdi 31.12.09	0	206 150	53 124 315	91 192 748	5 039 370	149 562 583
Akkumulert avskrivning pr 31.12.09	0	-20 615	-3 542 734	-4 906 513	0	-8 469 862
Akkumulert nedskrivning pr 31.12.09	0	0	0	0	0	0
Akkumulert reversert nedskrivning pr 31.12.09			0			0
Bokført verdi pr. 31.12.09	0	185 535	49 581 581	86 286 235	5 039 370	141 092 721
Avskrivninger 2009	0	-20 615	-1 840 486	-2 635 909	0	-4 497 010
Nedskrivningar 2009	0	0	0	0	0	0
Reverserte avskrivningar 2009	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 Pensjon

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Norddal Eigedomsselskap KF har kollektive pensjonsforsikringar for sine tilsette i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) i samsvar med Hovudtariffavtalen

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

For AFP har kommunen følgjande fordeling av kostnader:

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

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskrifta skal driftsregnskapet belastast med pensjonskostnader som er berekna ut frå langsiktige forutsetningar om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadane vert berekna på ein anna måte enn pensjonspremien som vert betalt til pensjonsordninga og det vil difor normalt vere forskjell mellom desse to storleikane. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad vert kalla premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekenskapen. Premieavviket vert tilbakeført att neste år.

Bestemmelsane medfører også at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforpliktelsar er oppført i balansen som hhv anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktelsar og estimatavvik

alle tal i heile 1000

Inntekts- og gjeldspostar vist med - (minus)

PENSJONSKOSTNAD	Kostnad	Arb.avg.
Netto pensjonskostnader (ekskl. adm.)iflg selskap	438	
- Årets pensjonspremie (iflg selskap)	299	
=Årets premieavvik	139	-
Årets betalte pensjonspremie etter regnskap	328	
Årets premieavvik (se spes. nedenfor)	139	
Resultatført 1/1 fjorårets premieavvik	-	
= Pensjonskostnad i regnskapet	467	

AKKUMULERT PREMIEAVVIK	Avvik	Arb.avg.
Akkumulert 01.01.09	-	-
+/- Premieavvik for året	-139	-15
-/+ Resultatført 1/1 fjorårets premieavvik	-	-
= Akkumulert premieavvik 31.12.09	-139	-15
Herav oppført under omløpsmidler:		
Herav oppført under kortsiktig gjeld:	139	15
Totalt resultatført premieavvik 2009 *	-139	-15

*omfattar årets premieavvik + full amortisering (1/1)av fjorårets premieavvik

MIDLAR OG FORPLIKTELSE

Rekneskap 2009 – Norddal Eigedomsselskap KF

	Pensj-midl	Pensj-forpl	Netto forplikt.
Faktisk (akt.beregn. full amort) 31.12.09	599	830	-231
Iht. regnskap pr. 31.12.09	599	830	-231
= Gjenstående amortisering/ estimatavvik pr. 31.12.09	-	-	-
Arb.g.avg. av nto. pensj.forpl. 31.12.09 ¹⁾	0	24	-24
Estimatavvik pr. 01.01.09 for fjoråret	-	-	-
+ Akk.estimatavvik pr. 01.01.09 frå tidl. år	-	-	-
- Amortisert 1/1 av estimatavvik	-	-	-
= Gjenstående estimatavvik pr. 31.12.09	-	-	-

1) Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også ein langsiktig forpliktelse.

Netto pensjonsforpliktelse er den forholdsmessige del av noverdien av framtidige pensjonsutbetalingar opptent av dei tilsette på balansedagen, som ikkje er dekkja av innbetalt pensjonspremie og avkastning på desse (pensjonsmidlane). Attstående amortisering/estimatavvik er forskjellen mellom fullstendig aktuarberekna pensjonsforpliktelse/-midlar og rekneskapsført saldo iht. forskrift.

FØRESETNADER	KLP
Forventa avskasting pensjonsmidlar (§ 13-5 F)	6,50 %
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)	5,50 %
Forventa årleg lønnsvekst (§ 13-5 B)	3,79 %
Forventa årleg G- og pensjonsregulering (§ 13-5 D)	3,79 %
Forventa dødelegheit og uførheit	Som forsikringstekniske føresetnader

Note 4 Inntekter og utgifter i foretaket Betaling til og frå kommunen

Inntekter

Husleige Norddal kommune	16 497 735	
Sal av tenester til Norddal kommune	408 520	
<hr/>		
Sum inntekter frå Norddal kommune		16 906 255
Sal av tenester til andre		34 712
Husleige andre		1 455 789
Billettinntekt Tafjordbadet		439 491
Anna driftsrelatert inntekt		120 695
Refusjon felleskostnader Fjordhagen		159 235
<hr/>		
Sum driftsinntekter		19 116 177
<hr/>		

Utgifter

Kjøp tenester frå Norddal kommune;		
- snøbrøyting, grøntareal m.m.	342 160	
- fellesfunksjonar, servicetorg	299 050	
- rekneskap, revisjon	99 750	
Kommunale eigedomsgebyr, Norddal kommune	1 055 915	
Overført Norddal kommune uten krav til motyting	400 000	
<hr/>		
Sum utgifter Norddal kommune		2 196 875
Kjøp av tenester, bygg og eigedommar		5 815 795
Leigekostnader		152 094
Felleskostnader Fjordhagen		51 802
Forsikring		409 614
Andre kostnader		203 195
<hr/>		
Sum driftsutgifter		8 829 375
<hr/>		

Note 5 Fordringar, aksjar, garanti, gjeld, fond

Fordringar –

Norddal Eigedomsselskap KF har pr 31.12.09 fordringar på kr 4.537.617.

Dei største postane er:

Oppgjerskonto mva-kompensasjon	kr 1.408.972
Oppgjerskonto ordinær mva	kr 2.751.590

Norddal Eigedomsselskap KF har ikkje fordringar på Norddal kommune pr 31.12.09

Aksjar –

Norddal Eigedomsselskap KF har ikkje aksjar pr 31.12.09

Garantiar-

Norddal Eigedomsselskap KF har ikkje stilt garantiar pr 31.12.09

Kortsiktig gjeld –

Norddal Eigedomsselskap KF har pr 31.12.09 kortsiktig gjeld på kr 5.384.626

Dei største postane er:

Leverandørgjeld	kr 4.200.259
Forskotstrekk avsett på eigen konto	kr 168.903
Avsette feriepengar	kr 494.466
Påløpte renter	kr 183.674

Norddal Eigedomsselskap KF har ikkje kortsiktig gjeld til Norddal kommune pr 31.12.09

Langsiktig gjeld –

Norddal Eigedomsselskap KF har pr 31.12.09 langsiktig gjeld på kr 101.624.251.

Dette fordeler seg slik:

Lån 20080136, Kommunalbanken	kr 61.964.350
Lån 20090252, Kommunalbanken	kr 38.805.000
Sum lån	kr 100.769.350

Nedbetalingstid på lån er opprinneleg 20 år.

KLP pensjonsforpliktelse	kr 830.382
KLP arbeidsgjevaravgift pensjonsforpliktelse	kr 24.519
Sum pensjonsforpliktelse	kr 854.901

Fond

	2009	2008
Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01	-	0
Bruk av fondene i driftsregnskapet	-	0
Bruk av fondene i investeringsregnskapet		0
Avsetninger til fondene	98 374	0
Beholdning 31.12	98 374	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 årskifte, 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. tomteområder

Sum avskrivningar 2009	4 497 010
Sum bokførte anleggsmidlar pr 1.1.09	123 986 398
Ikkje avskrivbare eigedelar	-
Sum lånegjeld	71 163 990
Lån til utlån og forskottering	-
Sum lånegjeld 1.1.09 etter fråtrekk	71 163 990
Minste tillatte avdrag i 2009	2 581 131
Betalte avdrag i 2009	4 469 640
Kontrolltal	1,73

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

Note 7 Tilsette – ytingar til leiande personar

I Norddal Eigedomsselskap KF er det pr 31.12.09 17 stillingar fordelt på 10,5 årsverk

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

I 2009 er det utbetalt kr lønn til dagleg leiar 521.269

Møtegodtgjersle til styret i 2009 utgjer kr 15.668.

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