

# REKNESKAP

2015

NORDDAL  
EIGEDOMSELSKAP KF



## Innhold

Organisering - rekneskapsprinsipp.....	3
Økonomisk oversikt – drift .....	4
Økonomisk oversikt - investering .....	5
Økonomisk oversikt – balanse .....	6
Oversikt over investeringar fordelt på prosjekt.....	7
Driftsrekneskap på artsnivå.....	9
Notar til rekneskapet .....	12
Note 1 Endring i arbeidskapital.....	12
Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2).....	13
Note 3 Føretaket sitt garantiansvar.....	15
Note 4 Fordringar og gjeld til Norddal kommune, bedrifter og samarbeid .....	15
Note 5 Aksjar og andelar i varig eige.....	15
Note 6 - Avsetning og bruk av fond .....	16
Note 7 Kapitalkonto .....	17
Note 8 Sal av finansielle anleggsmidlar .....	17
Note 9 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 .....	17
Note 10 Anleggsmidlar .....	18
Note 11 Langsiktig gjeld og avdrag – kontroll .....	19
Note 12 Rekneskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk .....	19
Note 13 Betaling til og frå kommunen.....	20
Note 14 Tilsette – ytingar til leiande personar .....	20

## Organisering - rekneskapsprinsipp

Norrdal Eigedomsselskap KF er organisert som eit kommunalt føretak under Norrdal kommune etter KommuneLOVA kap 11.

Føretaket sitt formål er "å vere ein reiskap for gjennomføring av Norrdal kommune sin bustadpolitikk og sikre at kommunen har hensiktsmessige bygg for si øvrige verksemd og tenesteyting. Føretaket skal syte for å ta i vare bygging, forvaltning, drift og vedlikehald av disse bygningane/eigedomane i samsvar med gjeldande lover og forskrifter."

Dette er fastsett i vedtekter for Norrdal Eigedomsselskap KF vedtatt av Norrdal kommunestyre 8.3.07.

Dagleg leiar i føretaket er Asbjørn Eide.

Styret har følgjande samansetning i 2015:

Oddbjørn Lianes, leiar  
 Anita Dyb Linge, nestleiar  
 Stein Inge Rem, styremedlem  
 Freddy Hanssen, styremedlem  
 Alf Erling Dahlen, styremedlem, tilsette sin representant

I føretaket sine vedtekter står det at «Føretaket sitt rekneskap skal førast i samsvar med Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak. Forskrift av 24.8.2006 nr 1044.» Vedtektene er vedteke i K.sak 76/12.

Noter er utarbeidd og sett opp etter Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner av 15.12.2000 nr 1424, forkorta FKR.

Rekneskapsføring inklusive lønn og fakturering vert utført av Norrdal kommune og revisor er Kommunerevisjonsdistrikt 3 IKS.

Norrdal kommunestyre har vedteke at Norrdal Eigedomsselskap KF skal avsluttast som kommunalt føretak per 31.12.2015, og gå inn i kommunen sin administrasjon.

Valdal 31.12.15/ .03.16

Oddbjørn Lianes

Anita Dyb Linge

Stein Inge Rem

Freddy Hanssen

Alf Erling Dahlen

Asbjørn Eide  
 dagleg leiar

## Økonomisk oversikt – drift

Regnskapsskjema – Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Opphavleg budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Brukerbetaling	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	2 307 990	2 291 000	2 641 000	1 747 260
Overføringer med krav til motytelse	20 111 113	19 834 953	20 564 953	21 603 612
Overføringer uten krav til motytelse	1 130 607	952 000	952 000	1 178 521
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>23 549 710</b>	<b>23 077 953</b>	<b>24 157 953</b>	<b>24 529 393</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	5 342 564	4 694 000	4 694 000	5 100 857
Sosiale utgifter	1 231 023	1 278 000	1 278 000	1 108 420
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	6 652 464	6 506 000	6 506 000	6 824 485
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	759 645	575 000	575 000	998 832
Overføringer	1 390 948	1 085 953	1 085 953	1 559 095
Avskrivninger.	6 586 114	5 950 000	5 950 000	5 978 014
Fordelte utgifter	0	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>21 962 759</b>	<b>20 088 953</b>	<b>20 088 953</b>	<b>21 569 703</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>1 586 951</b>	<b>2 989 000</b>	<b>4 069 000</b>	<b>2 959 690</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter og utbytte	209 896	200 000	200 000	201 249
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>209 896</b>	<b>200 000</b>	<b>200 000</b>	<b>201 249</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	3 121 034	4 014 000	4 269 000	3 465 100
Avdrag på lån	5 712 337	6 125 000	5 950 000	5 671 018
Utlån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>8 833 371</b>	<b>10 139 000</b>	<b>10 219 000</b>	<b>9 136 118</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner:</b>	<b>-8 623 475</b>	<b>-9 939 000</b>	<b>-10 019 000</b>	<b>-8 934 869</b>
Motpost avskrivninger	6 586 114	5 950 000	5 950 000	5 978 014
<b>Netto driftsresultat:</b>	<b>-450 410</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>2 835</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	1 000 000	1 000 000	0	93 230
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>93 230</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0	0	0	93 230
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	2 835
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96 065</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>549 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Økonomisk oversikt - investering

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Opphavleg budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i anleggsmidler	52 990 211	72 388 782	65 000 000	5 954 679
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	10 020	0	0	6 955
Avdrag på lån	0	0	0	0
Avsetninger	0	3 395 699	0	0
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>53 000 231</b>	<b>75 784 481</b>	<b>65 000 000</b>	<b>5 961 634</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	39 022 322	56 193 083	53 000 000	4 406 392
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	3 754 000
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	10 554 225	12 800 000	12 000 000	1 006 562
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0
Andre inntekter	268 615	0	0	38 560
<b>Sum ekstern finansiering:</b>	<b>49 845 163</b>	<b>68 993 083</b>	<b>65 000 000</b>	<b>9 205 514</b>
Overført fra driftsdelen	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	3 155 068	6 791 399	0	151 819
<b>Sum finansiering:</b>	<b>53 000 231</b>	<b>75 784 481</b>	<b>65 000 000</b>	<b>9 357 333</b>
Udekket/udisponert	0	0	0	3 395 699

## Økonomisk oversikt – balanse

Regnskapsskjema - BALANSE	Regnskap 2015	Regnskap 2014
<b>EIENDELER:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Immaterielle eiendeler	0	0
Faste eiendommer og anlegg	229 728 394	182 801 093
Utstyr, maskiner og transportmidler	4 629 689	5 170 858
Aksjer og andeler	33 799	23 779
Pensjonsmidler	3 692 173	3 097 648
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>238 084 055</b>	<b>191 093 378</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	40 678 080	2 744 265
Konserninterne kortsiktige fordringer	0	383 369
Kasse, bankinnskudd	11 899 549	9 047 068
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>52 577 628</b>	<b>12 174 702</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>290 661 683</b>	<b>203 268 080</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	39 282	1 039 282
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	240 631	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	549 590	0
Udisponert i inv.regnskapet	0	3 395 699
Kapitalkonto	76 574 496	63 401 883
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>77 404 000</b>	<b>67 836 865</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Pensjonsforpliktelsler	4 546 161	4 038 082
Andre lån	173 861 625	126 573 962
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>178 407 786</b>	<b>130 612 044</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	34 537 147	3 717 139
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	848 839
Premieavvik	312 750	253 193
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>34 849 897</b>	<b>4 819 171</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>290 661 683</b>	<b>203 268 080</b>
<b>Memoriakonti</b>		
Ubrukte lånemidler	17 170 760	3 193 083
Motkonto for memoriakontiene	-17 170 760	-3 193 083

## Oversikt over investeringar fordelt på prosjekt

Prosjekt	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Restløyving 31.12.2015	Avslutta 2015	Budsjett- regulering 2016
Rådhus ny ytterdør	109 944	161 560	51 616	-51 616	
Valldal Samfunnshus/prosjekt ny idrettshall	51 150 924	69 444 809	18 293 884		19 318 264
Eidsdal skule heis	93 736	200 000	106 264	-106 264	
Syltebøen barnehage - mindre tiltak	277 433	500 000	222 567		380 447
Brannstasjon	1 204 934	1 997 413	792 479	-792 479	
Bibliotek - rådhus	-146 901	85 000	231 901	-231 901	
	<b>52 690 070</b>	<b>72 388 782</b>	<b>19 698 711</b>	<b>-1 182 260</b>	<b>19 698 711</b>
<b>Overføring av finansiering</b>					
Ubrukte lånemidler - bruk av lån					17 170 760
Momskompensasjon					2 527 951

### Byggerekneskap for ferdige prosjekt:

	Regnskap 2015	Budsjett 2015
<b>710104 Rådhus ny ytterdør</b>		
Tenestekjøp inkl materiell - nybygg/nyanlegg	127 956	161 560
Meirverdiavgift investering som gjev rett til momskompensasjon	31 989	0
	<u>159 945</u>	
Gåver frå private	-50 000	0
<b>Sum prosjekt: 710104 Rådhus ny ytterdør</b>	<b>109 944</b>	<b>161 560</b>

	Regnskap 2015	Budsjett 2015
<b>711204 Eidsdal skule - heis</b>		
Tenestekjøp inkl materiell - nybygg/nyanlegg	74 989	200 000
Meirverdiavgift investering som gjev rett til momskompensasjon	18 747	0
<b>Sum prosjekt: 711204 Eidsdal skule heis</b>	<b>93 736</b>	<b>200 000</b>

	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Budsjett 2014-2015
<b>714302 Brannstasjon</b>			
Løn nybygg og nyanlegg	0	126 574	
Arbeidsgjevaravgift	0	13 417	
Tenestekjøp inkl materiell - nybygg/nyanlegg	389 402	669 975	
Andre utgifter nybygg/nyanlegg	0	4 520	
Materiell til nybygg	0	81 432	
Konsulenttenester - prosjektering	7 050	72 562	
Konsulenttenester - byggleiing	16 517	0	

Dokumentavgift og tinglysingsgebyr	0	16 300	
Meirverdiavgift investering som gjev rett til momskompensasjon	103 177	206 594	
Intern overføring	-13 560	13 560	
<b>Sum prosjekt: 714302 Brannstasjon</b>	<b>502 587</b>	<b>1 204 934</b>	<b>2 500 000</b>

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Budsjett 2013-2015
<b>718001 Bibliotek - rådhus</b>				
Løn nybygg og nyanlegg	93 600	223 304	0	
Arbeidsgjevaravgift	9 400	23 670	0	
Kommunale eigedomsavgifter, vassavgift m.m.	4 378	10 325	0	
Inventar og utstyr	0	569 921	0	
Tenestekjøp inkl matriell - nybygg/nyanlegg	91 699	1 437 726	68 233	
Andre utgifter nybygg/nyanlegg	1 017	2 740	0	
Matriell til nybygg	0	1 048	0	
Konsulenttenester - prosjektering	420 676	0	0	
Konsulenttenester - byggleiing	0	119 292	0	
Andre konsulenttenester	0	2 905	0	
Meirverdiavgift investering som gjev rett til momskompensasjon	127 411	535 647	17 041	
	<b>748 181</b>	<b>2 926 578</b>	<b>85 274</b>	<b>3 500 000</b>
Overføring frå fylkeskommunar	-900 000	0	-232 175	
<b>Sum prosjekt: 718001 Bibliotek - rådhus</b>	<b>-151 819</b>	<b>2 926 577</b>	<b>-146 901</b>	



## Driftsrekneskap på artsnivå

		Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opphavleg budsjett 2015	Regnskap 2014
	<b>Inntekter</b>				
1621	Betaling frå private - avgiftsfritt	-32 676	-46 000	-46 000	-40 184
1624	Sal av mat - avgiftsfritt	-456	0	0	-683
1629	Billettinntekter - avgiftsfritt	-310 078	-320 000	-320 000	-396 029
1630	Husleigeinntekter - avgiftsfri	-910 292	-986 000	-986 000	-867 766
1631	Leigeinntekt oppvarming	-14 000	0	0	-2 000
1635	Husleigeinntekt- avg.pliktig	-783 727	-729 000	-729 000	-307 037
1639	Andre leigeinntekter frå utleige av bygg	-67 729	0	-350 000	-13 338
1650	Sal av varer (§ 11.1)	-51 128	-60 000	-60 000	-86 489
1652	Sal av tenester (§ 11.1)	-137 904	-150 000	-150 000	-33 734
1773	Refusjon frå forsikringsselskap	-269 827	-270 000	0	0
1779	Andre refusjonar frå private	-24 255	-300 000	-300 000	-250 877
1781	Sal tenester til Norddal kommune - vedlikehald	-339 794	-276 000	-276 000	-437 136
1785	Husleige Norddal kommune	-18 073 414	-18 000 000	-19 000 000	-19 021 946
1880	Overføring frå NK - NAV Stat	-273 355	-130 000	-130 000	-265 149
	<b>Sum inntekter</b>	<b>-21 288 635</b>	<b>-21 267 000</b>	<b>-22 347 000</b>	<b>-21 722 368</b>
	<b>Lønsutgifter</b>				
1010	Løn faste stillingar	2 900 879	2 778 000	2 778 000	2 545 321
1014	Avtalefesta tillegg helg/høgtid	3 123	0	0	21 367
1015	Avtalefesta tillegg faste stillingar	573	0	0	22 993
1016	Løn vikarar, vakante stillingar	0	0	0	20 276
1018	Vaktgodtgjering KF	0	145 000	145 000	28 000
1020	Løn sjukevikarar	6 858	40 000	40 000	295 531
1021	Løn ferievikarar	255 914	231 000	231 000	161 034
1022	Løn vikarar, permisjon med lønn	0	0	0	22 274
1028	Avtalefesta tillegg vikar	10 755	31 000	31 000	30 526
1030	Løn ekstrahjelp/-vakt	2 100	0	0	70 528
1040	Løn overtid	12 769	0	0	20 638
1042	Utrykning vakt KF	13 757	20 000	20 000	16 935
1059	Anna løn og trekkpliktige ytingar	8 367	125 000	125 000	64 332
1075	Løn reinhald	1 481 812	1 894 000	1 894 000	1 740 939
1077	Løn vikar reinhald	575 825	0	0	0
1078	Ulempetillegg reinhald	38 503	0	0	0
1082	Møtegodtgjering	30 850	30 000	30 000	40 163
1083	Tapt arbeidsforteneste	480	0	0	0
1090	Oppgåvepl gruppeliv-/ulukke-/yrkesskadeforsikring	730	20 000	20 000	14 183
1091	Pensjonspremie KLP	551 973	661 000	661 000	495 147
1095	Premieavvik	53 849	0	0	41 126
1099	Arbeidsgjevaravgift	624 471	597 000	597 000	557 963
1707	Refusjon frå trygdeforvaltninga	-45 981	0	0	-73 689
1710	Refusjon sjukepengar	-99 192	0	0	-407 459
1770	Trekk OU-fond tilsette	-4 554	-3 000	-3 000	-3 410
	<b>Netto lønsutgifter</b>	<b>6 423 861</b>	<b>6 569 000</b>	<b>6 569 000</b>	<b>5 724 718</b>

		Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opphavleg budsjett 2015	Regnskap 2014
	<b>Driftsutgifter</b>				
1100	Kontorutgifter/rekvisita	1 508	4 000	4 000	8 551
1102	Tidsskrift/abonnement	5 300	5 000	5 000	2 270
1104	Anna kontormateriell	638	3 000	3 000	3 300
1111	Utgifter print/kopi	1 349	0	0	3 679
1115	Mat- og drikkevarer	830	6 000	6 000	3 217
1116	Kommunal markering/servering	835	0	0	0
1120	Reinholdsartiklar	136 331	100 000	100 000	101 551
1121	Arbeidsklede	17 934	25 000	25 000	1 668
1123	Utgiftsdekning egne tilsette - ikkje oppgavepliktig	0	4 000	4 000	0
1124	Velferdstiltak egne tilsette	4 857	5 000	5 000	9 745
1127	Kjøp varer Tafjord Friluftsbad	27 213	25 000	25 000	51 738
1128	Anna forbruksmaterieill, råvarer og tenester	32 254	0	0	0
1130	Telefonutgifter	16 399	20 000	20 000	17 814
1131	Porto og frakt	76	0	0	0
1133	Forsinkelsesrenter og gebyr	7 793	2 000	2 000	5 824
1140	Annonsering, info	18 655	12 000	12 000	28 719
1150	Kurs og opplæring, ekstern	28 332	15 000	15 000	9 730
1151	Kurs og opplæring, internt	0	3 000	3 000	0
1152	Reiseutgifter kurs og opplæring	7 321	8 000	8 000	2 878
1160	Bilgodtgjersle	43 749	40 000	40 000	30 838
1161	Diettgodtgjersle	1 513	3 000	3 000	6 970
1170	Drift og vedlikehald av egne transportmiddel	19 818	33 000	33 000	13 332
1171	Reiseutgifter tilsette (ikkje godtgjersle)	18 836	20 000	20 000	11 819
1180	Brensel/olje til oppvarming	0	0	0	11 065
1181	Elektrisk energi	1 875 246	1 768 000	1 768 000	1 931 659
1182	Vannbåren varme	337 464	361 000	361 000	356 126
1185	Ansvarsforsikring	298 360	262 000	262 000	272 561
1186	Lovfesta yrkeskade-/ulykkesforsikring	12 105	6 000	6 000	11 252
1187	Vakthald og alarmsystem	0	2 000	2 000	0
1190	Husleige	1 763 478	1 625 000	1 625 000	1 737 313
1191	Felleskostnader SHS	195 756	295 000	295 000	197 590
1195	Kommunale eigedomsavgifter	728 276	714 000	714 000	650 146
1196	Lisensar IKT, TV	0	3 000	3 000	0
1197	Medlemskap, kontingentar	5 375	5 000	5 000	688
1198	Andre avgifter og gebyr	25 475	1 000	1 000	0
1200	Kjøp av inventar og utstyr	160 431	70 000	70 000	85 650
1201	Kjøp av teknisk og elektrisk utstyr	15 600	10 000	10 000	1 968
1204	Leige av inventar og utstyr	2 832	0	0	1 000
1210	Operasjonell leasing transportmidlar	60 951	60 000	60 000	51 340
1211	Drift av leige/leasa transportmidlar	28 419	42 000	42 000	29 060
1220	Operasjonell leasing/leige maskiner/utstyr/inventar	4 862	12 000	12 000	0
1221	Drift av leigde/leasa maskiner/utstyr/inventar	0	5 000	5 000	0
1230	Tenestekjøp inkl matriell. vedlikehald bygg	387 814	361 000	361 000	630 361
1231	Tenestekjøp inkl matriell, vedlikehald anlegg	1 374	0	0	0
1235	Andre utgifter vedlikehald bygg og anlegg	9 707	7 000	7 000	5 140
1240	Serviceavtalar teknisk utstyr og anlegg	114 299	269 000	269 000	201 273
1241	Driftsavtalar datasentralar	3 419	0	0	2 656

		Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opphavleg budsjett 2015	Regnskap 2014
1242	Vedlikehold teknisk utstyr	207	56 000	56 000	2 105
1243	Andre service- og driftsavtaler og reparasjoner	6 940	5 000	5 000	5 351
1250	Matriell til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar	53 518	1 000	1 000	0
1251	Matriell til vedlikehold av bygninger	131 685	200 000	200 000	224 728
1252	Matriell til vedlikehold av anlegg	773	0	0	0
1260	Kjøp av reinholdstenester	17 000	13 000	13 000	16 600
1270	Juridisk bistand/rettssaker	0	20 000	20 000	0
1271	Konsulenttenester byggeleiing/prosjektering	14 140	0	0	24 180
1272	Andre konsulenttenester	5 420	0	0	61 030
1273	Innleige personell frå vikarbyrå	0	0	0	0
1365	Kjøp av tenester frå IKS der kommunen sjølv er deltakar	160 311	147 000	147 000	141 920
1380	Kjøp tenester frå Norddal kommune - grønt	0	0	0	4 867
1381	Kjøp tenester frå Norddal kommune - snøbrøyting	1 734	0	0	270 887
1383	Kjøp tenester frå Norddal kommune - anna	597 600	428 000	428 000	439 682
1384	Kjøp av tenester frå NK	0	0	0	141 477
1474	Gåver	4 300	0	0	0
1477	Tilskot til private	100 000	100 000	100 000	150 000
1478	Avskrivning - tap på fordring og garantiar	32 551	0	0	0
	Sum driftsutgifter	7 550 978	7 183 015	7 183 015	7 975 332
	<b>Finansinntekter og finansutgifter</b>				
1500	Renter på innlån	3 121 034	4 014 000	4 269 000	3 465 100
1510	Ordinære avdrag	5 712 337	6 125 000	5 950 000	5 671 018
1815	Rente/avdragkomp. psykiatriboligar	-136 104	0	0	0
1816	Rente/avdragkomp. for omsorgbol/sjukeheim	-424 627	-577 000	-577 000	-585 049
1817	Rentekomp. for skuleanlegg	-296 521	-245 000	-245 000	-328 323
1900	Renter på bankinnskot	-209 581	-200 000	-200 000	-195 507
1904	Andre renteinntekter/provisjonsinntekter	-315	0	0	-5 742
	<b>Netto finansutgifter</b>	<b>7 766 223</b>	<b>9 117 000</b>	<b>9 197 000</b>	<b>8 021 497</b>
	<b>Overføringer</b>				
1530	Dekning av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk	0	0	0	93 230
1540	Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	2 835
1940	Bruk av disposisjonsfond	-1 000 000	-1 000 000	0	-93 230
1970	Overføringar til investeringsrekskapen	0	-600 000	-600 000	0
		<b>-1 000 000</b>	<b>-1 600 000</b>	<b>-600 000</b>	<b>2 835</b>
1580	<b>Rekneskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>549 590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Avskrivninger og moms</b>				
1590	Avskrivningar Kostra	6 586 114	5 950 000	5 950 000	5 978 014
1990	Motkonto avskrivningar Kostra	-6 586 114	-5 950 000	-5 950 000	-5 978 014
1429	Meirverdiavgift som gjev rett til momskompensasjon	1 254 097	985 953	985 953	1 409 095
1729	Kompensasjon moms påløpt i driftsrekskapet	-1 254 097	-985 953	-985 953	-1 409 095

## Notar til rekneskapet

### Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanserekneskapet :	31.12.2015	31.12.2014	Endring
2.1 Omløpsmidlar	52 577 628	12 174 702	
2.3 Kortsiktig gjeld	-34 849 897	-4 819 171	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>17 727 731</b>	<b>7 355 531</b>	<b>10 372 200</b>

Drifts- og investeringsrekneskapet :	Beløp	Sum
<b>Anskaffelse av midlar :</b>		
Inntekter driftsrekneskap	23 549 710	
Inntekter investeringsrekneskap	10 822 840	
Innbetalt ved eksterne finanstransaksjonar	38 991 587	
<b>Sum anskaffelse av midlar</b>	<b>73 364 138</b>	<b>73 364 138</b>

<b>Anvendelse av midlar :</b>		
Utgifter driftsrekneskap	15 376 645	
Utgifter investeringsrekneskap	52 990 211	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	8 843 391	
<b>Sum anvendelse av midlar</b>	<b>77 210 247</b>	<b>77 210 247</b>

<b>Anskaffelse - anvendelse av midlar</b>	<b>-3 846 109</b>
---	-------------------

Endring ubrukte lånemidlar (auke +/-reduksjon-)	14 218 309
---	------------

<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsrekneskap</b>	<b>10 372 200</b>
---	-------------------

<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>	<b>10 372 200</b>
--	-------------------

## Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

Generelt om pensjonsordningane i kommunen.

Norddal Eigedomsselskap KF har kollektive pensjonsforsikringar for sine tilsette i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) Pensjonsordninga omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidlegpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66 % saman med Folketrygda. Dei fleste pensjonane vert samordna med utbetaling frå NAV.

For AFP har føretaket følgjande fordeling av kostnader:

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

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i Forskrift for årsrekneskap i kommunar, skal driftsregnskapet belastast med pensjonskostnader som er berekna ut frå langsiktige føresetnadar om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadane vert rekna ut på ein anna måte enn pensjonspremien som vert betalt til pensjonsordninga og det vil difor normalt vere forskjell mellom desse to beløpa.

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

Det må gjerast merksam på at t.o.m. 2012 var pensjonskostnader ført etter Lov av 17. juli 1988 om årsrekneskap (rekneskapslova). Då vart reelle kostnader tilsvarende innbetalingar til KLP, ført i rekneskapet. Premieavvik vart ikkje ført i drift- og balanserekneskapet.

Pensjonsforpliktingar og -midlar var ikkje balanseført. F.o.m. 2013 er dette endra, men det er ikkje historiske tal med i oppstillinga.

Økonomiske Føresetnader § 13-5)	KLP
Forventa avkastning pensjonsmidlar	4,65 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventa årleg lønnsvekst	2,97 %
Forventa årleg G- og Pensjonsregulering	2,97 %

Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktingar og - midlar og estimatavvik. ( Alle tall i heile 1000 )

<b>Pensjonskostnad (F § 13-1 C)</b>	<b>KLP 2015</b>
Netto pensjonskostnader (ekskl. adm.)iflg selskap	630 501
- Årets pensjonspremie (iflg selskap)	612 390
<b>= Årets premieavvik</b>	<b>-18 111</b>
Årets betalte pensjonspremie etter rekneskap	651 140
Årets premieavvik (sjå spes. nedanfor)	-18 111
<b>= Pensjonskostnad i rekneskapen</b>	<b>633 029</b>

Premieavvik (F § 13-1 D, § 13-4 A/B)	Klp		Arbeidsgj avgift	
	2015		2015	
Akkumulert 01.01.15		-228 927		
+/- Premieavvik for året		-18 111		
-/+ Resultatført 1/10 fjorårets premieavvik		-35 738		
<b>= Akkumulert premieavvik 31.12.15</b>		<b>-282 776</b>		
Herav oppført under omløpsmidlar:				
Herav oppført under kortsiktig gjeld:				0
<b>Totalt resultatført premieavvik 2015</b>				<b>0</b>

\*omfattar årets premieavvik + amortisering (1/10)av fjorårets premieavvik

Midlar og forpliktelsar (F §13-1, A og E, §13-2 C/D)	Klp		Arbeidsgj avgift	
	2015		2015	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelsar pr 31.12		4 480 446		
Pensjonsmidlar pr 31.12		3 692 172		
<b>Netto pensjonsforpliktelsar pr 31.12</b>	0	788 274	0	93

Spesifikasjon av estimatavvik (F§ 13-3 C og D)	Klp 2015		Klp 2015	
	Pensjonsm	Pensjonsf	Pensjonsm	Pensjonsf
Faktiske midlar/forpliktelsar (31.12 forrige år)			2 929 331	3 699 493
Estimerte midlar/forpliktelsar (01.01. dette år)			3 097 648	3 947 950
<b>Årets estimatavvik (01.01)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-168 317</b>	<b>248 457</b>
Akkumulert avvik tidlegare år (01.01 dette år)	0	0	0	0
Amortisert avvik dette år			-88	-116
<b>Akkumulert estimatavvik 31.12. dette år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-168 229</b>	<b>248 573</b>

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

### Note 3 Føretaket sitt garantiansvar

Norrdal Eigedomsselskap KF har ikkje garantiansvar per 31.12.15

### Note 4 Fordringar og gjeld til Norrdal kommune, bedrifter og samarbeid

Kommunal virksomheit - navn:	31.12.2015		31.12.2014	
	Fordringar	Gjeld	Fordringar	Gjeld
<b>Kortsiktige postar</b>				
Norrdal kommune	20 427 737	0	383 369	848 839
Kommunerevisjonen IKS	0	0	0	0
Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS	0	0	0	0
ÅRIM IKS	0	0	0	0
<b>Sum kortsiktige postar</b>	<b>20 427 737</b>	<b>0</b>	<b>383 369</b>	<b>848 839</b>
<b>Langsiktige postar</b>				
Norrdal kommune	0	0	0	0
Kommunerevisjonen IKS	0	0	0	0
Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS	0	0	0	0
ÅRIM IKS	0	0	0	0
<b>Sum langsiktige postar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Eigedomsselskapet har stor fordring på kommunen per 31.12.15 på grunn av at lånet på kr 20 mill vart utbetalt til kommunen i desember, og ikkje overført til eigedomsselskapet sin bankkonto.

### Note 5 Aksjar og andelar i varig eige

Selskapet sitt navn	Eigardel selskapet	Eventuell marknads-verdi	Balanse ført verdi 31.12.2015	Balanse ført verdi 31.12.2014
Eigenkapitaltilskott KLP			33 799	23 779
<b>Sum</b>		<b>0</b>	<b>33 799</b>	<b>23 779</b>

## Note 6 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Bundne driftsfond - kap. 251	2015	2014
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	0,00	
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Avsetning til bundne driftsfond	0,00	
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2015	2014
Beholdning pr.01.01	0,00	
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	3 155 068,31	
Avsetning til ubundne investeringsfond	3 395 699,31	
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>240 631,00</b>	<b>0,00</b>

Bundne investeringsfond - kap. 255	2015	2014
Beholdning pr.01.01	0,00	151 819,00
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0,00	151 819,00
Avsetning til bundne investeringsfond	0,00	
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Disposisjonsfond - kap. 256	2015	2014
Beholdning pr.01.01	1 039 282,34	1 129 677,12
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 000 000,00	93 229,64
Avsetning til disposisjonsfond	0,00	2 834,86
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>39 282,34</b>	<b>1 039 282,34</b>

Samla avsetning og bruk av fond i året	2015	2014
Beholdning pr.01.01	1 039 282,34	1 281 496,12
Avsetninger	3 395 699,31	2 834,86
Bruk av avsetninger	4 155 068,31	245 048,64
<b>Netto avsetninger</b> (Negativt tall betyr netto forbruk)	<b>-759 369,00</b>	<b>-242 213,78</b>
<b>Beholdning pr. 31.12</b>	<b>279 913,34</b>	<b>1 039 282,34</b>



## Note 7 Kapitalkonto

	DEBET		KREDIT
		<b>Saldo 01.01.2015</b>	<b>63 401 883</b>
<b>Debetpostar i året:</b>		<b>Kreditpostar i året:</b>	
Avskrivning: anlegg, utstyr, maskinar og transportmidlar	6 586 114	Aktivering anlegg, utstyr, maskinar og transportmidlar	52 972 246
Sal av transportmidlar	0	Oppskrivning/overføring av investering	0
Sal av andre anleggsmidlar	0	Kjøp av aksjar/andelar	0
Sal aksjar/andelar	0	Oppskrivning av aksjar/andelar	0
Nedskrivning aksjar/andelar	0	Aktivert eigenkapitalinnskot KLP	10 020
Nedskrivning ved sal av anleggsmidlar	0	Utlån - driftsrekneskapet	0
Avskrivning av fordringar	0	Utlån - investeringsrekneskapet	0
Avdrag på utlån - næringsfondet (drift)	0	Avdrag på eksterne lån	5 712 337
Bruk av lånemidlar - investering	39 022 322	Endring pensjonsmidlar auke KLP	594 525
Bruk av lånemidlar - formidlingslån	0		
Endring pensjonsforpliktelsar auke KLP	508 079		
<b>Saldo 31.12.2015</b>	<b>76 574 496</b>		
	<b>122 691 011</b>		<b>122 691 011</b>

## Note 8 Sal av finansielle anleggsmidlar

Ved sal av føretaket sine aksjar klassifisert som anleggsmidlar der ein del av salsinntekta er rekna som avkastning på innskoten kapital og inntektsført som løpande inntekt i driftsrekneskapet.

Norddal Eigedomsselskap KF eig ikkje slik anleggsmidlar

## Note 9 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven § 27 skal inngå i årsrekneskapet til den kommunen der samarbeidet har sitt hovudkontor. Årsrekneskapen omfattar regnskap for slike samarbeid jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3.

Norddal Eigedomsselskap KF er ikkje med i slikt samarbeid

## Note 10 Anleggsmidler

	Bilar	Inventar og tekniske installasjoner/anlegg	Bustader, skular, barnehagar, idrettshall	Adm.bygg, sjukeheim, omsorgsb, næringsbygg	Bygg under oppføring	SUM
Kjøpsverdi 01.01.15	216 000	5 195 684	86 679 457	131 104 175	1 753 841	224 949 157
Overført "Bygg under oppføring" per 1.1.15	0	0	1 753 841		-1 753 841	0
Tilgang 2015	0	0	49 768 252	1 450 153	0	51 218 405
Avgang 2015	0	0	0	0	0	0
<b>Kjøpsverdi 31.12.15</b>	<b>216 000</b>	<b>5 195 684</b>	<b>138 201 550</b>	<b>132 554 328</b>	<b>0</b>	<b>276 167 562</b>
Akkumulert avskrivning per 31.12.15	-64 800	-717 195	-16 471 124	-24 556 361	0	-41 809 480
Akkumulert nedskrivning per 31.12.15	0	0	0	0	0	0
Akkumulert reversert nedskrivning per 31.12.15	0	0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi per 31.12.15</b>	<b>151 200</b>	<b>4 478 489</b>	<b>121 730 426</b>	<b>107 997 967</b>	<b>0</b>	<b>234 358 082</b>
Avskrivningar 2015	-21 600	-519 569	-2 599 133	-3 445 812	0	-6 586 114
Nedskrivningar 2015	0	0	0	0	0	0
Reverserte avskrivningar 2015	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	10 år	10 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskrivning	

## Note 11 Langsiktig gjeld og avdrag – kontroll

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

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

$$\begin{array}{r} \text{Sum avskrivningar x Lånegjeld per 1.1 i} \\ \text{rekneskapsåret} \\ \hline \text{Bokførte anleggsmidlar per 1.1. i rekneskapsåret 1)} \\ \text{Forenkla metode:} \quad = \quad \text{Kontrollgrense} \end{array}$$

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

Sum avskrivningar 2015	6 586 114
Sum bokførte anleggsmidlar per 1.1.15	187 971 951
Ikkje avskrivbare eigedelar	-
Sum lånegjeld	126 573 962
Lån til utlån og forskottering	-
Sum lånegjeld 1.1.15 etter fråtrekk	126 573 962
Minste tillatte avdrag i 2015	4 434 867
Betalte avdrag i 2015	5 712 337
Kontrolltal	1,29

Eit kontrolltal større enn 1 betyr at Norddal Eigedomsselskap KF betalar tilsvarande meir i avdrag enn det som vert vurdert å vere kapitalslitet på anleggsmidlane

## Note 12 Rekneskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk

Posten rekneskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk under eigenkapitalen i balansen er sett saman som følgjer:

Regnskapsår	Meirforbruk	Mindreforbruk
2011	0	0
2012	0	0
2013	0	0
2014	0	0
2015	0	549 590,43
	-	<u>549 590,43</u>

## Note 13 Betaling til og frå kommunen

### Inntekter

Husleige Norddal kommune	-18 073 414	
Refusjon husleige NAV	-273 355	
Sal av tenester til Norddal kommune	-339 794	
Sum overført frå Norddal kommune		-18 686 563

### Utgifter

Kjøp tenester frå Norddal kommune;		
- grøntareal	0	
- snøbrøyting	1 734	
- fellesfunksjonar, servicetorg, rekneskap,IKT	597 600	
Kommunale eigedomsavgifter	728 276	
Sum overført til Norddal kommune		1 327 610

## Note 14 Tilsette – ytingar til leiande personar

I Norddal Eigedomsselskap KF er det per 31.12.15 12,0 årsverk fordelt på 16 tilsette.

Dette fordeler seg slik:

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

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

I 2015 har dagleg leiar hatt ei brutto løn på kr 698.341.

Møtegodtgjering til styret i 2015 utgjer kr 30.850. Det er betalt kr 5900 i godtgjering til styreleiar.

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