

Årsregnskap 2015

Fauske Utviklings. og Næringssselskap KF

Regnskapsskjema - Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	
Andre salgs- og leieinntekter	414.673,33	341.000,00	60.000,00	187.910,00
Overføringer med krav til motytelse	1.859.457,62	1.067.100,00	1.384.985,00	2.359.183,42
Overføringer uten krav til motytelse	3.033.472,53	3.691.100,00	3.502.500,00	3.530.638,27
Sum driftsinntekter	5.307.603,48	5.099.200,00	4.947.485,00	6.077.731,69
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.026.608,25	3.061.600,00	2.818.920,00	3.224.269,70
Sosiale utgifter	619.297,40	651.000,00	635.565,00	603.028,53
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	1.858.688,05	1.789.600,00	1.693.000,00	2.197.813,34
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	281.954,46	66.000,00	120.000,00	462.822,44
Avskrivninger	0,00	0,00	0,00	27.611,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
Sum utgifter	5.786.548,16	5.568.200,00	5.247.485,00	6.515.545,01
Brutto driftsresultat:	-478.944,68	-469.000,00	-300.000,00	-437.813,32
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	9.652,60	0,00	0,00	29.592,27
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	9.652,60	0,00	0,00	29.592,27
Renteutgifter og låneomkostninger	3.728,16	2.700,00	0,00	645,98
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	3.728,16	2.700,00	0,00	645,98
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	5.924,44	-2.700,00	0,00	28.946,29
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	27.611,00
Netto driftsresultat:	-473.020,24	-471.700,00	-300.000,00	381.256,03
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	43.078,95	0,00	0,00	598.332,67
Bruk av disposisjonsfond	471.700,00	471.700,00	300.000,00	300.000,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	124.334,98
Sum bruk av avsetninger	514.778,95	471.700,00	300.000,00	1.022.667,65
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	41.758,71	0,00	0,00	598.332,67
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	41.758,71	0,00	0,00	598.332,67
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	43.078,95

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2015

Regnskap 2014

EIENDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	121.664,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Pensjonsmidler	1.478.465,00	1.122.634,00
Sum anleggsmidler:	1.478.465,00	1.244.298,00

Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	731.007,96	1.849.977,31
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	-25.801,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	1.819.691,93	1.059.446,83
Sum omløpsmidler:	2.550.699,89	2.883.623,14
SUM EIENDELER:	4.029.164,89	4.127.921,14

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	1.711.555,66	2.141.496,95
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	0,00	43.078,95
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Capitalkonto	-441.022,00	-190.299,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	1.270.533,66	1.994.276,90

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	1.919.487,00	1.434.597,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelse	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	1.919.487,00	1.434.597,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	578.643,10	512.711,24
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	120.504,13	186.336,00
Premieavvik	139.997,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:	839.144,23	699.047,24
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	4.029.164,89	4.127.921,14

Fauske den 4/4 2016

Ståle Indregård
styreleder


Geir Wenberg
nestleder


Kristian Amundsen
daglig leder


Odd Emil Ingebrigtsen
styremedlem

Hanne Løkås Veigård
styremedlem


Alice Brekke
styremedlem

NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet krever foretaket refusjon gjennom Fauske kommune som mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av Fauske kommune gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note 2 Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	760.245,10	1.059.446,83
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-1.118.969,35	1.849.977,31
Endring premieavvik	25.801,00	-25.801,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-332.923,25	2.883.623,14
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-140.096,99	-699.047,24
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-473.020,24	2.184.575,90

Note 3 Avsetninger og bruk av avsetninger

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Avsetninger	41.758,71	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	514.778,95	471.700,00	300.000,00	0,00
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-473.020,24	-471.700,00	-300.000,00	0,00

Note 4 Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		-190.299
Aktivering av pensjonsmidler		355 831
Endring pensjonsforpliktelser	478 228	
Endring Arbeidsgiveravgift netto pensjonsforpliktelse	6 662	
Nedskrevet aktivert inventar /utstyr	121.664	
UTGÅENDE BALANSE	-441.022	
SUM	165.532	165.532

Note 5 Pensjonsforpliktelser

PENSJONSKOSTNADER	2014	2015
Årets opptjening	456 082	460 247
Rentekostnad	54 595	72 988
Brutto pensjonskostnad	510 677	533 235
Forventet avkastning	-40 881	-57 665
Netto pensjonskostnad	469 796	475 570
Sum amortisert premieavvik	3 492	-5 740
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	28 018	21 445
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	501 306	491 275
PREMIEAVVIK	2014	2015
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	433 192	382 819
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-28 018	-21 445
Netto pensjonskostnad	-469 796	-475 570
Premieavvik	-64 622	-114 196

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2014	31.12.2015
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	1 419 459	1 897 687
Pensjonsmidler	1 122 634	1 478 465
Netto forpliktelse før arb.avgift	296 825	419 222

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2015
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	1 419 459
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-55 007
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	1 364 452
Årets opptjening	460 247
Rentekostnad	72 988
Utbetalinger	0
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	1 897 687

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2015
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	1 122 634
Estimatavvik midler IB 1.1	-63 208
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	1 059 426
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	382 819
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-21 445
Utbetalinger	0
Forventet avkastning	57 665
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	1 478 465

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2015	2016
Beregnet premieavvik året før	-64 622	-114 196
Andel av fjorårets premieavvik amortiseres	-9 232	-16 314
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	3 492	-5 740
Sum amortisert premieavvik til føring	-5 740	-22 054

Note nr. 6 Revisjonshonorar

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Honorar for regnskapsrevisjon	34 500 kr	28 000 kr

Note nr. 7 Ytelser til ledende personer og styre

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder inkludert pensjonsavtale	931 730 kr.	890.000
Lønn og annen godtgjørelse til styre	100 000 kr	125 000 kr