

Kinn Bordgleder KF

Rekneskap 2020

19.03.2020

Kinn Bordgleder KF

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Driftsregnskapet

Netto driftsresultat	-74 894
Sum budsjettdisposisjoner	-967 000
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-1 041 894
Strykning av overføring til investering	0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	967 000
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-74 894
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	74 894
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0

Investeringsregnskapet

Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	11 033
Sum budsjettdisposisjoner	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	11 033
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
Strykning av overføring fra drift	0
Strykning av bruk av lån	0
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
Udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	11 033

Kinn Bordgleder KF

Økonomisk oversikt etter art - drift

Tekst	2020		
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Driftsinntekter			
Rammetilskudd	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	7 668 295	100 000	100 000
Brukerbetalinger	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	16 054 233	22 792 000	19 400 000
Sum driftsinntekter	23 722 528	22 892 000	19 500 000
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	6 066 296	5 910 000	5 430 000
Sosiale utgifter	1 535 310	1 740 000	1 670 000
Kjøp av varer og tjenester	16 181 885	14 230 000	12 070 000
Overføringer og tilskudd til andre	2 637	45 000	45 000
Avskrivninger	412 526	0	0
Sum driftsutgifter	24 198 654	21 925 000	19 215 000
Brutto driftsresultat	-476 125	967 000	285 000
Renteinntekter	8 136	0	0
Utbytter	0	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	19 430	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
Netto finansutgifter	-11 294	0	0
Motpost avskrivninger	412 526	0	0
Netto driftsresultat	-74 894	967 000	285 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:			
Overføring til investering	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	74 894	-967 000	-285 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	74 894	-967 000	-285 000
Frømført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0	0

Kinn Bordgleder KF

Bevilgningsoversikter - drift

Tekst	2020		
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Rammetilskudd	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0
Korrigert Sum bevilgninger drift, netto	487 420	-967 000	-285 000
Avskrivninger	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	487 420	-967 000	-285 000
Brutto driftsresultat	-487 420	967 000	285 000
Renteinntekter	0	0	0
Utbytter	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
Netto finansutgifter	0	0	0
Motpost avskrivninger	412 526	0	0
Netto driftsresultat	-74 894	967 000	285 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:			
Overføring til investering	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	74 894	-967 000	-285 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	74 894	-967 000	-285 000
Frømført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0

Kinn Bordgleder KF

Spesifisering bevilgning drift

Tekst	2020		
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Lønn og sosiale utgifter inkl. sykel.- og sv.skapsrefusjon (0)	7 209 186	7 550 000	7 000 000
Andre driftskostnader (1-4)	16 200 731	14 275 000	12 115 000
Finansutgifter og finansieringstransaksjoner (5)	431 956	967 000	285 000
Salgsinntekter (6)	-16 054 233	-22 792 000	-19 400 000
Refusjoner og overføringer eks. sykel.- og sv.skapsrefusjon (7-8)	-7 292 084	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner (9)	-495 556	0	0
Sum bevilgning drift, netto	0	0	0
Av dette:			
Avskrivninger	412 526		
Netto renteutgifter og -inntekter			
Overføring til investering			
Netto avsetninger til eller bruk av bundne drifts			
Netto avsetning eller bruk av disposisjonsfond	74 894	-967 000	-285 000
Dekning av tidligere års merforbruk			
Korrigert sum bevilgning drift, netto	487 420	-967 000	-285 000
Kontrollsum	0	0	0

Kinn Bordgleder KF

Bevilgningsoversikter - investering

Tekst	2020		
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 033	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
Sum investeringsutgifter	11 033	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0
Tilskudd fra andre	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
Bruk av lån	0	0	0
Sum investeringsinntekter	0	0	0
Videreutlån	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-11 033	0	0

Kinn Bordgleder KF

Spesifisering investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Tekst	2020		
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Eigenkapitalinnskudd KLP	11 033	0	0
Sum investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 033	0	0
Kontrollsum	0	0	0

Kinn Bordgleder KF

BALANSE

	2020	2019
EIENDELER	UB 31.12	UB 31.12
A. Anleggsmidler	6 564 648,92	6 006 754,72
I. Varige driftsmidler	2 022 559,92	2 435 085,72
1. Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	2 022 559,92	2 435 085,72
II. Finansielle anleggsmidler	29 950,00	18 917,00
1. Aksjer og andeler	29 950,00	18 917,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	0,00	0,00
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	4 512 139,00	3 552 752,00
B. Omløpsmidler	4 405 969,25	3 827 835,75
I. Bankinnskudd og kontanter	1 244 665,00	1 032 273,56
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	3 161 304,25	2 795 562,19
1. Kundefordringer	3 161 304,25	2 795 562,19
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	0,00	0,00
Sum eiendeler	10 970 618,17	9 834 590,47

Kinn Bordgleder KF

EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	UB 31.12	UB 31.12
C. Egenkapital	2 729 014,77	2 581 504,12
I. Egenkapital drift	856 047,85	930 941,40
1. Disposisjonsfond	706 227,85	781 121,40
2. Bundne driftsfond	149 820,00	149 820,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
Mindreforbruk i driftsregnskapet (fra 2019)	0,00	
II. Egenkapital investering	-11 033,00	0,00
1. Ubundet investeringsfond	0,00	0,00
2. Bundne investeringsfond	0,00	0,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-11 033,00	0,00
Udisponert beløp i investeringsregnskapet (fra 2019)		
III. Annen egenkapital	1 883 999,92	1 650 562,72
1. Kapitalkonto	1 883 999,92	1 650 562,72
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	4 680 649,00	4 356 192,00
I. Lån	0,00	0,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	0,00	0,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	4 680 649,00	4 356 192,00
E. Kortsiktig gjeld	3 560 954,40	2 896 894,35
I. Kortsiktig gjeld	3 560 954,40	2 896 894,35
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	3 459 429,40	2 721 982,35
5. Premieavvik	101 525,00	174 912,00
Sum egenkapital og gjeld	10 970 618,17	9 834 590,47
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Florø 19.03.2020

Halvor Halvorsen
Dagleg leiar


Norvall Bakke
Rekneskapssjef
Kinn kommune

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	4 405 969	3 827 836	578 134
Kortsiktig gjeld	3 560 954	2 896 894	664 060
Arbeidskapital	845 015	930 941	-85 927

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2 020
Netto driftsresultat	-74 894
Netto utgifter/inntekter i investering	11 033
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-85 927
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	6 564 648,92	6 006 754,72	557 894,20
Langsiktig gjeld	4 680 649,00	4 356 192,00	324 457,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 883 999,92	1 650 562,72	233 437,20

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Det er ikke vesentlige endringer i regnskapsprinsipp, regnskapsestimat eller korrigeringer av tidligere års feil.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1		2 435 086			
Tilgang					
Avgang					
Avskrivninger		412 526			
Nedskrivninger					
Reverserte nedskrivninger					
Bokført verdi 31.12		2 022 560	0	0	0

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
KLP egenkapitaltilskudd					29 950

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Har ingen utlån.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 8: Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Ingen sikringsinstrument.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	0			
Lån til andres investeringer	0			
Lån til innfrielse av kausjoner	0			
Lån til videre utlån	0			
Finansielle leieavtaler	0			

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 10: Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	0
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	0
Betalte avdrag	0
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	0

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	2 022 560
Bokført verdi lånegjeld 31.12	0
Avskrivninger	412 526

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 11: Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	791 014
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	159 055
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-159 134
Administrasjonskostnader	38 088
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	829 023
Årets pensjonspremie	874 680
Årets premieavvik	45 657
Amortisering av premieavvik	
Akkumulert 01.01	153 297
Premieavvik for året	-45 657
Resultatført 1/15, 1/10, 1/7 av tidligere års premieavvik	-18 660
Akkumulert premieavvik 31.12	88 980

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	397
Tilført premiefondet i løpet av året	90 339
Bruk av premiefondet i løpet av året	-56 401
Innestående på premiefond 31.12.	34 335

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	4 659 825	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-4 512 139	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	147 686	20 824

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	50 963	-459 848
Virkningen av planendringer		-893 586

Beregningsforutsetninger	KLP	
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Ingen garantier.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Ingen bundne fond

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Ingen selvkosttjenester.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 15: Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Ingen salg av aksjer.

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Daglege leiar	917 985			
Styreleiar		41 990		

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	32 000
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	
Rådgiving	
Sum	32 000

Kinn Bordgleder KF

NOTE nr. 18: Egen kommune

Budsjett og regnskapsforskriften, § 6-2.Særlige noteopplysninger i årsregnskapet

Andel av foretakets inntekter som kommer fra egen kommune	45,8 %
Andel av foretakets inntekter som kommer fra andre	54,2 %
	100,0 %
Overføringer fra kommunen som er foretatt for å dekke inn et merforbruk i foretaket	0