

Nordhordland Utviklingsselskap IKS - rekneskap 2014

	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Avvik budsjett	Rekneskap 2013	Note	Budsjett 2015
Innbetaling frå kommunane	-5 499 784	-5 110 280	-389 504	-4 810 302	11	-9 127 000
Andre inntekter	-4 035 501	-4 607 600	572 099	-4 154 830		-2 898 500
MVA og refusjon sjukepengar	-561 837	-280 800	-281 037	-700 781		-300 000
Interne inntekter	-1 460 349	-1 924 678	464 329	-1 132 685		-1 741 000
Sum Driftsinntekter	-11 557 471	-11 923 358	365 887	-10 798 598		-14 066 500
Lønn	3 139 032	2 848 121	290 911	2 847 780	3	3 770 000
Lønn pensj og arb giv avgift	1 394 687	1 261 899	132 788	954 439	4	1 539 000
Kjøp av varer og tenester	3 944 165	6 809 341	-2 865 176	7 772 403		8 547 500
MVA på kjøp	513 213	280 800	232 413	700 781		300 000
Interne kostnader	1 460 349	1 924 678	-464 329	1 132 685		1 741 000
Sum Driftsutgifter	10 451 446	13 124 839	-2 673 393	13 408 087		15 897 500
Brutto driftsresultat	-1 106 025	1 201 481	-2 307 506	2 609 489		1 831 000
Netto finans	-186 597	-100 000	-86 597	-204 852		-45 000
Netto driftsresultat	-1 292 622	1 101 481	-2 394 103	2 404 637		1 786 000
Avsetninger til fond	2 377 179	68 000	2 309 179	1 153 899	9, 10	
Bruk/inndekking av tildleagare års mindre-/meir- forbruk	-190 244	-	-190 244	241 890		
Bruk av fond	-954 241	-1 169 481	215 240	-3 990 670	9, 10	-1 786 000
Totalt Interne Finansieringstransaksjoner	1 232 694	-1 101 481	2 334 175	-2 594 881		-1 786 000
Årets resultat	-59 928	-0	-59 928	-190 244		-

Nordhordland Utviklingsselskap IKS

Balanse pr 31.12

Eigedelar	Note	2014	2013
Aksjar og andelar	7	528 610	500 392
Kortsiktige fordringar	5	965 200	1 147 587
Kontantar og bankinnskott		7 203 258	6 394 015
SUM Omløpsmidlar		8 168 458	7 541 603

SUM Eigendelar		8 697 068	8 041 995
-----------------------	--	------------------	------------------

Eigenkapital og Gjeld

Disposisjonsfond	9	4 969 763	3 280 929
Bundne driftsfond	10	687 694	953 591
Rekneskapsmessig mindreforbruk		59 928	190 244
Rekneskapsmessig meirforbruk			0
Kapital konto	8	528 610	500 392
SUM Eigenkapital		6 245 995	4 925 155

Gjeld

Kortsiktig gjeld	2, 5, 10	2 451 073	3 116 839
------------------	----------	-----------	-----------

SUM Eigenkapital og Gjeld		8 697 068	8 041 995
----------------------------------	--	------------------	------------------

Knarvik, 27.04.15



Håkon Matre
Styreleiar



Kari Torkildsen Utkilen
Styremedlem



Arnhild Kjellevold
Styremedlem



Rune Heradstveit
Dagleg leiar

Rekneskap for Nordhordland Utviklingsselskap IKS 2014 - spesifisert på dei ulike prosjekta

	1 Region- rådet	3 Rådmann- sgruppa	5 Adresse- prosjekte t	6 Stra- tegisk samfunns- og nærings- utviklingspl an	7 Profilerin- gsarbeid	9 Kontroll- utvalet	14 Kompensasj- onsfondet	15 Lokalt Nærings- fond	16 Regionalt Nærings- fond	23 YOU Messa	24 Sam- handlings- prosjekt	25 Helsehus	26 Team Nordhord- land	32 Biosfære	34 Etablerar verkstade n	35 Kommune- strukturpr osjektet	37 Etablerarp rogramme t	38 Vassområ- de Nordhordl and	Totalsum
Innbetaling frå kommunane	-4 160 016	-22 584				-639 999				-60 000				-207 000				-410 185	-5 499 784
Andre inntekter	-261 980								-322 241	-105 000	-311 988	-807 192	-30 000	-860 000		-800 000	-176 900	-360 200	-4 035 501
MVA og refusjon sjukepengar	-276 586	-1 007	-15 426	-30 441		-814			-550	-6 430	-10 652	-66 419	-774	-86 499	-12 028	-13 825	-37 769	-2 617	-561 837
Interne inntekter	-1 460 349																		-1 460 349
Sum Driftsinntekter	-6 158 931	-23 591	-15 426	-30 441		-640 813			-322 791	-171 430	-322 640	-873 611	-30 774	-1 153 499	-12 028	-813 825	-214 669	-773 002	-11 557 471
Lønn	3 024 932													114 100					3 139 032
Lønn pensj og arb giv avgift	1 394 687																		1 394 687
Kjøp av varer og tenester	1 571 957	48 007	61 704	136 919	12 592	57 366	200 000	170 000	284 200	194 171	100 762	275 317	13 529	424 717	52 287	69 899	219 112	51 626	3 944 165
MVA på kjøp	227 962	1 007	15 426	30 441		814			550	6 430	10 652	66 419	774	86 499	12 028	13 825	37 769	2 617	513 213
Interne kostnader			25 000	71 825		582 633				7 000		100 000	50 000	200 000	65 891	120 000	10 000	228 000	1 460 349
Sum Driftsutgifter	6 219 537	49 014	102 130	239 185	12 592	640 813	200 000	170 000	284 750	207 600	111 414	441 736	64 302	825 317	130 206	203 724	266 881	282 243	10 451 446
Brutto driftsresultat	60 607	25 423	86 704	208 744	12 592	0	200 000	170 000	-38 041	36 171	-211 226	-431 875	33 529	-328 183	118 178	-610 101	52 212	-490 759	-1 106 025
Netto finans	-120 535						-23 333	-21 365	-21 365										-186 597
Netto driftsresultat	-59 928	25 423	86 704	208 744	12 592	0	176 667	148 636	-59 406	36 171	-211 226	-431 875	33 529	-328 183	118 178	-610 101	52 212	-490 759	-1 292 622
Avsetninger til fond	190 244								59 406		266 612	431 875		328 183		610 101		490 759	2 377 179
Bruk av tildleagar	-190 244																		-190 244
Bruk av fond		-25 423	-86 704	-208 744	-12 592	-0	-176 667	-148 636	-36 171	-55 386			-33 529		-118 178		-52 212	-	-954 241
Totalt Interne Finansieringstra	-	-25 423	-86 704	-208 744	-12 592	-0	-176 667	-148 636	59 406	-36 171	211 226	431 875	-33 529	328 183	-118 178	610 101	-52 212	490 759	1 232 694
Årets resultat	-59 928	-	-	0	-	-0	-	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0	-59 928

NOTER

Nordhordland Utviklingselskap IKS 2014

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

Rekneskapen er utarbeidd i samsvar med reglane i kommunelova, forskrifter og god kommunal rekneskapskikk. Med unnatak av eigenkapitalinnskott i KLP, blir all kjent tilgang og bruk av midlar gjennom året som gjeld selskapet si verksemd ført i driftsrekneskapen.

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapen er anleggsmidlar eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for selskapet. Andre eigedelar er omløpsmidler. Fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon er omløpsmidlar.

Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi.

Uteståande fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for forventa tap.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Selskapet følgjer reglane i meirverdiavgiftslova for dei tjenesteområda som er omfatta av lova.

Selskapet si øvrige verksemd følgjer lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv.

Note 2 - Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

Anskaffelse av midlar	2014	2013
Inntekter driftsdel (klasse 1)	11 557 471	10 798 598
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	214 943	228 387
Sum anskaffelse av midlar	11 772 414	11 026 984

Anvendelse av midlar	2014	2013
Utgifter driftsdel (klasse 1)	10 451 446	13 408 087
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	28 346	23 535
Sum anvendelse av midlar	10 479 793	13 431 623
Endring i arbeidskapital	1 292 621	-2 404 639

Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	2014	2013
Omløpsmidler 01.01.	7 541 603	7 997 927
Omløpsmidler 31.12.	8 168 458	7 541 603
Endring omløpsmidler	626 855	-456 324
Kortsiktig gjeld 01.01.	3 116 839	1 203 540
Omklassifisering		35 016
Kortsiktig gjeld 31.12.	2 451 073	3 116 839
Endring kortsiktig gjeld	-665 766	1 948 315
Endring arbeidskapital	1 292 621	-2 404 639

Note 3 - Lønn og sosiale utgifter

Tekst	2014	2013
Lønn	2 932 177	2 817 780
Ekstra hjelp		
Honorar*	206 855	30 000
Arbeidsgjevaravgift	548 591	471 641
Pensjon	832 879	471 051
Andre personalkostnader	13 217	11 747
Sum lønn og sosiale utgifter	4 533 719	3 802 219

* Av dette er 114.100 avsatt og ikkje utbetalt

Det er i 2014 utbetalt lønn til dagleg leiar Rune Heradstveit på kr 789.636,-

Det var 5 fast tilsette i selskapet pr 31.12.14

Styreleiar har fått utbetalt kr 25.000,- Og Regionrådsleiar kr 43.255,- i honorar i 2014

Kostnad til revisjon av eige rekneskap er i 2014 utgiftsført med kr 29.700,-.

Note 4 – Obligatorisk tenestepensjon

Selskapet sine tilsette har ytelsesbasert forsikringsavtale med KLP, tilsvarende kommunal pensjonsordning med 2% trekk i lønn. Netto pensjonsforpliktelse er ikkje bokført. Årets premie til pensjonsordninga er kostnadsført i resultatrekneskapen

Pensjonsforpliktelse	2014	2013
Brutto påløpt forpliktelse	13 237 221	10 852 373
Pensjonsmidlar	10 743 320	8 475 292
Netto forpliktelse før arb.gj.avgift	2 493 901	2 377 081

Denne netto pensjonsforpliktelsen er det eigarkommunane som heftar for ved ei eventuell oppløysing av selskapet

Eigen kapitalinnskott KLP 01.01.	271 992
Betalt eigenkapitalinnskott	28 218
Eigen kapitalinnskott KLP 31.12	300 210

Note 5 – Fordringer, langsiktig og kortsiktig gjeld til kommunar og IKS

Gjeld og fordringar er bokført til pålydande verdi

Leverandørgjeld IKS og kommunar

Nordhordland Revisjon IKS	242 402
Lindås kommune	44 738
Totalt:	287 140

Kundefordringar IKS og kommunar

Region Nordhordland Helsehus IKS	207 192
Nordhordlandspakken	45 250
Hordaland fylkeskommune	59 172
Totalt	311 614

Note 6 - Bundne midlar

Bundne midlar på skattetrekkskontoen utgjorde pr 31.12.14 kr 170.211,-.

Skuldig skattetrekk pr 31.12.14 var kr 162.941,-.

Note 7 - Aksjar og andelar

	01.01.2014	31.12.2014
Pensjonsinnskott	271 992	300 210
Nordhordlandspakken AS	42 400	42 400
Business region Bergen AS	36 000	36 000
Nordhordland Næringshage AS	150 000	150 000
SUM Aksjar og andelar	500 392	528 610

Note 8 - Kapitalkonto

Inngående balanse	500 392
+ Kjøp av aksjar og andelar	28 218
= Utgåande balanse	528 610

Note 9 - Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	01.01.2014	Endring	31.12.2014
Disposisjonsfond (1)	817 005	190 244	1 007 249
Rådmannsgruppa (3)	28 567	-25 423	3 144
Adresseprosjektet (5)	631 916	-86 704	545 212
Strategisk nærings og samfunnsutviklingsplan (6)	600 000	-208 744	391 256
Profilering (7)	73 000	-12 592	60 408
Kontrollutval (9)	276 757	-1	276 756
YOU- messa (23)	75 084	-36 171	38 913
Samhandlingsreformen (24)	19 540	25 507	45 047
Samhandling - mobilt røntgen (2470)	80 893	-80 893	0
Folkehelse (2480)	42 221	266 612	308 833
Helsehus (25)		431 875	431 875
Team Nordhordland (26)	143 676	-30 433	113 243
Team Nordhordland - fokus på Grunderen (2610)	30 939	-3 095	27 844
Team Nordhordland Studietur (2620)	70 000	0	70 000
Kartportalen (28)	0	0	0
Stadnamkart (29)	0	0	0
Biosfære (32)	120 112	328 183	448 295
Etablerarverkstad (34)	118 178	-118 178	0
Kommunestrukturprosjektet (35)	0	610 101	610 101
Etablerarprogrammet (37)	55 041	-52 213	2 828
Vassregion Nordhordland (38)	98 000	490 759	588 759
Totalt	3 280 929	1 688 834	4 969 763

Talet i parentes viser kva prosjekt fondet er knytt opp mot.

Note 10 - Bundne fond - Næringsfond og Kompensasjonsfond

	01.01.2014	Endring	31.12.2014
Næringsfond (lokalt (15) og regionalt (16))	692 592	-89 230	603 362
Kompensasjonsfondet	260 999	-176 667	84 332
Totalt	953 591	-265 897	687 694

	Kompensa- sjonsfondet (14)	Lokalt Næringsfond (15)	Regionalt Næringsfond (16)
Inntekter			142 200
Renteinntekter	23 333	21 365	21 365
Inndraging av tidlegare løyving			180 041
Bruk av fond	176 667	148 636	
Totale inntekter	200 000	170 000	343 606
Løyvingar	200 000	170 000	284 200
Avsetning til fond			59 406
Resultat	0	0	0

Løyvd ikkje utbetalt

	Kompensa- sjonsfondet (14)	Lokalt Næringsfond (15)	Regionalt Næringsfond (16)
Meland Golf			40 000
Industriutvikling Vest AS			50 000
Knarvikmila			50 000
Nordhordland Handverk og Industrilag		10 000	
Universitetet i Bergen			300 000
Universitetet i Bergen - algeprosjekt			150 000
Havsportlauget - havsportveka		25 000	
Liv og Lyst		10 000	
PSW	250 000		
Sum totalt løyvd ikkje utbetalt 31.12.14	250 000	45 000	590 000

Note 11- Innbetalt frå kommunane i 2014

Kommune	Medlems- kontingent	Sekretariat kontrollutval	Kompetansepr osjektet	BRB	Yrkes og utdannings messa	Biosfære	Totalt
Modalen	28 839	61 455	17 073	3 720	3 161	23 000	137 248
Osterøy	603 608	90 461	56 809	77 860		23 000	851 738
Meland	584 847	89 514	57 196	75 440	11 237	23 000	841 233
Radøy	390 647	79 714	40 050	50 390	8 223	23 000	592 025
Lindås	1 168 221	118 954	95 105	150 690	19 634	23 000	1 575 604
Austrheim	219 628	71 083	28 281	28 330	6 013	23 000	376 335
Fedje	43 491	62 195	18 057	5 610	3 844	23 000	156 197
Masfjorden	131 249	66 623	23 011	16 930	4 888	23 000	265 702
Gulen	179 470		14 419	23 150	3 000	23 000	243 038
Totalsum	3 350 000	640 000	350 000	432 120	60 000	207 000	5 039 120
Totalsum 2013	3 040 000	637 000	360 000	426 300	77 000	250 000	4 790 300
Endring	310 000	3 000	-10 000	5 820	-17 000	-43 000	248 820

Dette er den faste delen. I tillegg kan der vere innbetalingar for konkrete tenester.