

Nordhordland Utviklingselskap IKS - rekneskap 2018

	Rekneskap 2018	Budsjett 2018	Avvik budsjett	Rekneskap 2017	Note
Innbetaling frå kommunane	-13 777 160	-13 158 000	-619 160	-11 533 159	10
Andre inntekter	-7 660 292	-2 385 000	-5 275 292	-6 722 856	
MVA og refusjon sjukepengar	-920 405	-740 000	-180 405	-1 069 775	
Sum Driftsinntekter	-22 357 857	-16 283 000	-6 074 857	-19 325 790	
Lønn og honorar	4 754 401	4 804 000	-49 599	4 901 120	3
Lønn pensj og arb giv avgift	1 526 262	2 010 000	-483 738	1 592 294	3, 4
Kjøp av varer og tenester	14 411 776	10 102 000	4 309 776	11 309 086	
MVA på kjøp	688 291	600 000	88 291	725 887	
Sum Driftsutgifter	21 380 730	17 516 000	3 864 730	18 528 387	
Brutto driftsresultat	-977 127	1 233 000	-2 210 127	-797 403	
Netto finans	-84 477	55 000	-139 477	-126 417	
Netto driftsresultat	-1 061 604	1 288 000	-2 349 604	-923 820	
Avsetninger til fond	1 887 896	0	1 887 896	1 359 210	9, 12
Bruk/inndekking av tidlegare års mindre-/meirforbruk	-221 726	0	-221 726	-118 213	
Bruk av fond	-748 687	-1 288 000	539 313	-538 903	9, 12
Totalt Interne Finansieringstransaksjoner	917 483	-1 288 000	2 205 483	702 094	
Årets resultat	-144 121	-	-144 121	-221 726	

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Balanse pr 31.12

Eigedelar	Note	2018	2017
Aksjar og andelar	7	671 733	619 665
Kortsiktige fordringar	5	2 021 981	1 826 261
Kontantar og bankinnskott		13 132 237	12 827 576
SUM Omløpsmidlar		15 154 218	14 653 837

SUM Eigendelar		15 825 951	15 273 503
-----------------------	--	-------------------	-------------------

Eigenkapital og Gjeld

Disposisjonsfond	9	8 396 021	7 256 812
Rekneskapsmessig mindreforbruk		144 121	221 726
Rekneskapsmessig meirforbruk			
Kapital konto	8	671 733	619 665
SUM Eigenkapital		9 211 875	8 098 203

Gjeld

Kortsiktig gjeld	2, 5	6 614 075	7 175 299
------------------	------	-----------	-----------

SUM Eigenkapital og Gjeld		15 825 951	15 273 503
----------------------------------	--	-------------------	-------------------

Knarvik, 08.04.19



Håkon Matre
Styreleiar



Kari Torkildsen Utkilen
Nestleiar



Arnhild Kjellevoid
Styremedlem



Rune Heradstveit
Dagleg leiar

NOTER

Nordhordland Utviklingsselskap IKS 2018

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

Rekneskapan er utarbeidd i samsvar med reglane i kommunelova, forskrifter og god kommunal rekneskapskikk.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidlar

I balanserekneskapan er anleggsmidler 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	2018	2017
Inntekter driftsdel (klasse 1)	22 357 857	19 325 790
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	136 622	177 325
Sum anskaffelse av midlar	22 494 479	19 503 115

Anvendelse av midlar	2018	2017
Utgifter driftsdel (klasse 1)	21 380 730	18 528 387
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	52 145	50 908
Sum anvendelse av midlar	21 432 875	18 579 295
Endring i arbeidskapital	1 061 604	923 820

Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	2018	2017
Omløpsmidler 01.01.	14 653 837	11 142 115
Omløpsmidler 31.12.	15 154 218	14 653 837
Endring omløpsmidler	500 381	3 511 722
Kortsiktig gjeld 01.01.	7 175 299	4 587 398
Omklassifisering		
Kortsiktig gjeld 31.12.	6 614 075	7 175 299
Endring kortsiktig gjeld	-561 224	2 587 901
Endring arbeidskapital	1 061 605	923 820

Note 3 - Lønn og sosiale utgifter

Tekst	2018	2017
Lønn	4 648 583	4 791 045
Ekstra hjelp		
Honorar	97 323	100 930
Arbeidsgjevaravgift	736 768	775 673
Pensjon	769 645	797 544
Andre personalkostnader	28 344	28 222
Sum lønn og sosiale utgifter	6 280 663	6 493 414

Det er utbetalt kr 983.444,- i lønn til Rune Heradstveit som dagleg leiar i NUI.

Det var 6 fast tilsette i selskapet pr 31.12.

Styreleiar har fått utbetalt kr 25.000,- og Regionrådsleiar kr 47.203,- i honorar.

Kostnad til revisjon av eige rekneskap er utgiftsført med kr 31.000,- inklusiv MVA.

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 med kr 769.645,-.

Pensjonsforpliktelse	2018	2017
Brutto påløpt forpliktelse	20 372 571	20 760 499
Pensjonsmidlar	17 515 367	17 075 166
Netto forpliktelse før arb.gj.avgift	2 857 204	3 685 333

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

Eigen kapitalinnskott KLP 01.01	427 265
Betalt eigenkppitalinnskott	52 068
Eigen kapitalinnskott KLP 31.12	479 333

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

Gjeld og fordringar er bokført til pålydande verdi:

Leverandørgjeld:

Innvilget Etableringstilskudd 2018 og 2017	2 934 362 *
Osterøy kommune	1 605 972
Nordhordland Revisjon IKS	659 774
Nordhordland Næringshage AS	75 427
Nor PR AS	43 749
Andre	105 933
Totalt	5 425 217

*Gjelder løyvd Etablerertilskudd - Bergensregionen

Kundefordringar:

Hordaland Fylkeskommune	625 000
Region Nordhordland Helsehus IKS	312 500
EU - shape støtte	200 000
Hillesvåg Ullvarefabrikk	52 000
Lindås Kommune	35 000
Masfjorden Kommune	33 000
Vaksdal Kommune	33 000
Andre	43 181
Total kortsiktige kundefordringar	1 333 681

Note 6 - Bundne midlar

Bundne midlar på skattetrekkkontoen utgjorde pr 31.12.18 kr 312.425,-.
Skuldig skattetrekk pr 31.12.18 var kr 306.204,-.

Note 7 - Aksjar og andelar

	01.01.2018	31.12.2018
Pensjonsinnskott	427 265	479 333
Nordhordlandspakken AS	42 400	42 400
Nordhordland Næringshage AS	150 000	150 000
SUM Aksjar og andelar	619 665	671 733

Note 8 - Kapitalkonto

Inngående balanse	619 665
+ Kjøp av aksjar og andelar	52 068
- Nedskrivning av aksjer	0
= Utgåande balanse	671 733

Note 9 - Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	01.01.2018	Endring	31.12.2018
Disposisjonsfond (1)	1 199 744	0	1 199 744
Pensjonsfond (1)	818 213	221 726	1 039 939
Rådmannsgruppa (3)	27 533	-20 605	6 928
IKT (4)	1 221 340	1 152 817	2 374 157
Adresseprosjektet (5)	432 720	0	432 720
Strategisk nærings og samfunnsutviklingsplan (6)	22 938	0	22 938
Profilering (7)	60 408	0	60 408
Interkommunal plan for sjøareal (8)	953 764	0	953 764
Kontrollutval (9)	374 787	0	374 787
YOU- messa (23)	92 489	56 454	148 943
Helsehus (25)	194 952	-110 859	84 093
Team Nordhordland (26)	60 295	-2 534	57 761
Team Nordhordland - fokus på Grunderen (2610)	27 844	0	27 844
Team Nordhordland Studietur (2620)	70 000	0	70 000
Jordmasse (30)	282 633	-27 065	255 568
Landskap (31)	132 404	-20 000	112 404
Biosfære (32)	16 148	456 899	473 047
Ull prosjektet (33)	231 856	-231 856	0
Lokale føresegn separate utsleppsanlegg	70 231	-70 231	0
Vassregion Nordhordland - drift (38)	219 517	-39 226	180 291
Vassregion Nordhordland -ovrvaking (39)	427 261	0	427 261
Smaken av Nordhordland (39)	319 735	-226 311	93 424
Totalt	7 256 812	1 139 209	8 396 021

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

Note 10- Innbetalt frå kommunane i 2018

Kommune	NUJ - kontingent	Etabl.tenesta og Invest in Bergen	Kompetanse-prosjektet	Reiseliv	Delsum (prosjekt 1)	Sekretariat kontrollutval (9)	Yrkes og Utdanningsmes s (YOU - 23)	Biosfære (32)	IKT strategi (4)	Total
1252 Modalen	33 575	2 660	18 795	25 518	80 548	61 691	6 641	30 186	304 986	484 053
1253 Osterøy	717 896	56 875	62 486	0	837 258	96 158		73 605	1 097 318	2 104 338
1256 Meland	713 832	56 553	69 227	137 317	976 929	95 953	26 741	73 347	1 092 612	2 265 582
1260 Radøy	453 180	35 903	44 730	94 480	628 293	82 825	21 930	56 809	790 820	1 580 677
1263 Lindås	1 395 060	110 523	116 001	249 276	1 870 861	130 264	53 148	116 571	1 881 363	4 052 206
1264 Austrheim	256 410	20 314	32 112	62 141	370 977	72 914	14 446	44 325	562 992	1 065 655
1265 Fedje	49 568	3 927	19 453	28 146	101 094	62 497	7 711	31 201	323 503	526 004
1266 Masfjorden	152 857	12 110	25 659	45 122	235 747	67 699	10 383	37 754	443 094	794 678
1411 Gulen	207 196	16 415	16 536		240 147		6 000	41 202		287 349
Total - 2018	3 979 575	315 280	405 000	642 000	5 341 855	670 000	147 000	505 000	6 496 687	13 160 542
1251 Vaksdal									688 313	688 313
Total - 2018 inklusiv Vaksdal	3 979 575	315 280	405 000	642 000	5 341 855	670 000	147 000	505 000	7 185 000	13 848 855
Total -2017	3 845 000	313 887	391 000	620 000	5 169 887	670 000	142 000	488 000	5 465 000	11 934 887
Endring	134 575	1 393	14 000	22 000	171 968	0	5 000	17 000	1 720 000	1 913 968

Dette er den faste delen. I tillegg kan der vere innbetalningar for konkrete tenester/felles kostnader.

Note 11 - Interne inntekter og kostnader

Dei faste utgiftene som lønn, husleige, straum osv vert ført på prosjekt 1. Eit unntak er prosjekt 4 - IKT strategi der lønnsutgiftene vert belasta direkte. Inntektene vert ført direkte på dei prosjekta som dei høyrer til. NUI har mange prosjekt og kor mykje ressursar/timar som vert nytta kvart år på dei ein skilde prosjekta vil variere. Dei faste utgiftene på kvart ein skild prosjekt må difor bereknast og fordelast. Dette kjem fram som interne utgifter på dei ein skilde prosjekta og interne inntekter på prosjekt 1. Prosjektregneskapa gir grunnlag for eventuell bruk av fond eller avsetning til fond, viser til note 9 og 13.

