

Nordhordland Utviklingsselskap IKS

	Rekneskap 2015	Budsjett 2015	Avvik budsjett	Rekneskap 2014	Note	Budsjett 2016
Innbetaling frå kommunane	-9 475 357	-9 127 000	-348 357	-5 499 784	11	-9 371 000
Andre inntekter	-3 418 326	-2 898 500	-519 826	-4 035 501		-3 398 000
MVA og refusjon sjukepengar	-645 276	-300 000	-345 276	-561 837		-225 000
Interne inntekter	-2 584 824	-1 741 000	-843 824	-1 460 349		-2 472 000
Sum Driftsinntekter	-16 123 783	-14 066 500	-2 057 283	-11 557 471		-15 466 000
Lønn og honorar	4 787 839	3 770 000	1 017 839	3 139 032	3	4 520 690
Lønn pensj og arb giv avgift	1 309 001	1 539 000	-229 999	1 394 687	4	1 642 000
Kjøp av varer og tenester	6 687 750	8 547 500	-1 859 750	3 944 165		7 343 310
MVA på kjøp	642 306	300 000	342 306	513 213		225 000
Interne kostnader	2 584 824	1 741 000	843 824	1 460 349		2 472 000
Sum Driftsutgifter	16 011 720	15 897 500	114 220	10 451 446		16 203 000
Brutto driftsresultat	-112 063	1 831 000	-1 943 063	-1 106 025		737 000
Netto finans	-112 993	-45 000	-67 993	-186 597		30 000
Netto driftsresultat	-225 056	1 786 000	-2 011 056	-1 292 622		767 000
Avsetninger til fond	1 522 413		1 522 413	2 377 179	9, 10	0
Bruk/inndekking av tidlegare års mindre-/meirforbruk	-59 928		-59 928	-190 244		
Bruk av fond	-2 069 996	-1 786 000	-283 996	-954 241	9, 10	-767 000
Totalt Interne Finansieringstransaksjoner	-607 511	-1 786 000	1 178 489	1 232 694		-767 000
Årets resultat	-832 567	-	-832 567	-59 928		-0

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Balanse pr 31.12

Eigedelar	Note	2015	2014
Aksjar og andelar	7	560 914	528 610
Kortsiktige fordringar	5	4 458 833	965 200
Kontantar og bankinnskott		5 790 746	7 203 258
SUM Omløpsmidlar		10 249 579	8 168 458
<hr/>			
SUM Eigedelar		10 810 493	8 697 068
Eigenkapital og Gjeld			
Disposisjonsfond	9	5 020 285	4 969 763
Bundne driftsfond	10	89 589	687 694
Rekneskapsmessig mindreforbruk		832 567	59 928
Rekneskapsmessig meirforbruk			
Kapital konto	8	560 914	528 610
SUM Eigenkapital		6 503 354	6 245 995
Gjeld			
Kortsiktig gjeld	2, 5, 10	4 307 138	2 451 073
<hr/>			
SUM Eigenkapital og Gjeld		10 810 493	8 697 068

Knarvik, 25.04.16


Håkon Matre
Styreleiar


Kari Torkildsen Utkilen
Nestleiar


Leif Taule
Varamedlem


Rune Heradstveit
Dagleg leiar

NOTER

Nordhordland Utviklingsselskap IKS 2015

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

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

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapskapen er anleggsmidlar eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for selskapet. Andre eigedelar er omløpsmidlar. 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	2015	2014
Inntekter driftsdel (klasse 1)	16 123 783	11 557 471
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	145 413	214 943
Sum anskaffelse av midlar	16 269 196	11 772 414

Anvendelse av midlar	2015	2014
Utgifter driftsdel (klasse 1)	16 011 720	10 451 446
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	32 421	28 346
Sum anvendelse av midlar	16 044 140	10 479 793
Endring i arbeidskapital	225 056	1 292 621

Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	2015	2014
Omløpsmidler 01.01.	8 168 458	7 541 603
Omløpsmidler 31.12.	10 249 579	8 168 458
Endring omløpsmidler	2 081 121	626 855
Kortsiktig gjeld 01.01.	2 451 073	3 116 839
Omklassifisering		
Kortsiktig gjeld 31.12.	4 307 138	2 451 073
Endring kortsiktig gjeld	1 856 065	-665 766
Endring arbeidskapital	225 056	1 292 621

Note 3 - Lønn og sosiale utgifter

Tekst	2015	2014
Lønn	4 633 411	2 932 177
Ekstra hjelp		
Honorar*	154 428	206 855
Arbeidsgjevaravgift	750 237	548 591
Pensjon	541 722	832 879
Andre personalkostnader	17 042	13 217
Sum lønn og sosiale utgifter	6 096 840	4 533 719

* Av dette er 57.153 avsatt og ikkje utbetalt

Det er i 2015 utbetalt lønn til dagleg leiar Rune Heradstveit på kr 832.011,-

Det var 7 fast tilsette i selskapet pr 31.12.15

Styreleiar har fått utbetalt kr 25.000,- og Regionrådsleiar kr 44.275,- i honorar i 2015

Kostnad til revisjon av eige rekneskap er i 2015 utgiftsført med kr 35.750,- inklusiv MVA

Note 4 – Obligatorisk tenestepensjon

Selskapet sine tilsette har ytelsesbasert forsikringsavtale med KLP, tilsvarande kommunal pensjonsordning med 2% trekk i lønn. Netto pensjonsforpliktelse er ikkje bokført. Årets premie til pensjonsordninga er kostnadsført i resultatrekneskapen med kr 541.722,-.

Pensjonsforpliktelse	2015	2014
Brutto påløpt forpliktelse	15 735 706	13 237 221
Pensjonsmidlar	12 475 721	10 743 320
Netto forpliktelse før arb.gj.avgift	3 259 985	2 493 901

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

Eigen kapitalinnskott KLP 01.01.	300 210
Betalt eigenkapitalinnskott	32 304
Eigen kapitalinnskott KLP 31.12	332 514

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	270 009
Osterøy kommune*	1 445 994
Lindås kommune	3 619
Andre	1 719 622
Total kortsiktig gjeld	4 307 138

*Gjeld IKT - utgifter som Osterøy har betalt, mens som skal belastast prosjekt 4 IKT

Kundefordringar IKS og kommunar

Region Nordhordland Helsehus IKS	3 069 315
Austrheim kommune	36 147
Fedje kommune	40 367
Gulen kommune	6 147
Masfjorden kommune	38 257
Meland kommune	37 729
Lindås kommune	38 257
Radøy kommune	38 257
Modalen kommune	38 257
Osterøy kommune	10 367
Hordaland fylkeskommune	120 600
Andre	985 133
Total kortsiktige fordringar	4 458 833

* RNHI fekk først utbetalt lånet etter 01.01.16. NUI har difor betalt rekningane til RNHI. Vil bli betalt tilbake i løpet første halvår 2016.

Note 6 - Bundne midlar

Bundne midlar på skattetrekkkontoen utgjorde pr 31.12.15 kr 294.463,-.

Skuldig skattetrekk pr 31.12.15 var kr 293.139,-.

Note 7 - Aksjar og andelar

	01.01.2015	31.12.2015
Pensjonsinnskott	300 210	332 514
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	528 610	560 914

Note 8 - Kapitalkonto

Inngående balanse	528 610
+ Kjøp av aksjar og andelar	32 304
= Utgåande balanse	560 914

Note 9 - Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	01.01.2015	Endring	31.12.2015
Disposisjonsfond (1)	1 007 249	59 928	1 067 177
Rådmannsgruppa (3)	3 144	12 612	15 756
IKT (4)	0	1 089 218	1 089 218
Adresseprosjektet (5)	545 212	-112 492	432 720
Strategisk nærings og samfunnsutviklingsplan (6)	391 256	-368 318	22 938
Profilering (7)	60 408	0	60 408
Kontrollutval (9)	276 756	0	276 756
YOU- messa (23)	38 913	1 988	40 901
Samhandlingsreformen (24)	45 047	-34 465	10 582
Folkehelse (2480)	308 833	-282 486	26 347
Helsehus (25)	431 875	-109 583	322 292
Team Nordhordland (26)	113 243	-43 836	69 407
Team Nordhordland - fokus på Grunderen (2610)	27 844	0	27 844
Team Nordhordland Studietur (2620)	70 000	0	70 000
Jordmasse (30)	0	286 042	286 042
Biosfære (32)	448 295	-209 977	238 319
Kommunestrukturprosjektet (35)	610 101	-307 907	302 194
Etablerarprogrammet (37)	2 828	-2 828	0
Vassregion Nordhordland - drift (38)	256 077	44 801	300 878
Vassregion Nordhordland -ovrvaking (3)	332 683	27 824	360 507
Totalt	4 969 764	50 521	5 020 285

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

Note 10 - Bundne fond - Næringsfond og Kompensasjonsfond

	01.01.2015	Endring	31.12.2015
Næringsfond (lokalt (15) og regionalt (16))	603 362	-579 443	23 919
Kompensasjonsfondet	84 332	-18 662	65 670
Totalt	687 694	-598 105	89 589

	Kompensa- sjonsfondet (14)	Lokalt Næringsfond (15)	Regionalt Næringsfond (16)
Inntekter	0	0	0
Renteinntekter	1 338	20 557	
Inndraging av tidlegare løyving	0	0	0
Bruk av fond	18 662	379 443	200 000
Total tilgang midlar	20 000	400 000	200 000
Løyvingar	20 000	400 000	200 000
Avsetning til fond			
Resultat	0	0	0

Løyvd ikkje utbetalt

	Kompensa- sjonsfondet (14)	Lokalt Næringsfond (15)	Regionalt Næringsfond (16)
Meland Golf			40 000
Universitetet i Bergen - algeprosjekt			300 000
Universitetet i Bergen - algeprosjekt			150 000
Universitetet i Bergen - algeprosjekt			150 000
Universitetet i Bergen - O2Bio		240 000	
Team Nordhordland		30 000	
Etablerarprogrammet		75 000	50 000
Flatøy Rock		30 000	
Verdas lengste sjømatbord		5 000	
Sum totalt løyvd ikkje utbetalt 31.12.15	0	380 000	690 000

Note 11- Innbetalt frå kommunane i 2015

Kommune	Medlemskontingent	Sekretariat kontrollutval	Kompetanseprosjektet	BRB	Yrkes og utdannings messa	Biosfære	IKT strategi*	Totalt
Modalen	30 642	61 458	17 491	3 780	3 786	27 000	168 672	282 187
Osterøy	635 698	90 238	57 532	78 420		65 402	603 294	894 885
Meland	627 105	89 829	60 353	77 360	18 242	64 856	594 975	905 616
Radøy	406 451	79 333	40 644	50 140	11 407	50 852	438 073	670 450
Lindås	1 248 535	119 388	100 797	154 020	29 915	104 297	1 042 160	1 550 578
Austrheim	231 516	71 012	29 434	28 560	8 020	39 749	310 773	487 549
Fedje	45 639	62 171	18 151	5 630	3 968	27 952	179 859	297 730
Masfjorden	138 132	66 570	23 023	17 040	5 661	33 822	244 398	390 515
Gulen	189 283		14 576	23 350	3 000	37 069		77 995
Totalsum	3 553 000	640 000	362 000	438 300	84 000	451 000	3 582 205	5 557 505
Totalsum 2014	3 350 000	640 000	350 000	432 120	60 000	207 000		
Endring	203 000	0	12 000	6 180	24 000	244 000		

*IKT strategi var tidlegare hos Osterøy - frå 01.01.15 med i NUI

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

