

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

Rekneskapen er utarbeidd i samsvar med reglane i kommunelova, forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk.

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapen 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 mva-lova for dei tenesteområda som er omfatta av lova. For selskapet si øvrige verksemd krev ein mva-kompensasjon.

Note 2 - Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

Anskaffelse av midlar	2013	2012
Inntekter driftsdel (klasse 1)	10 606 962	12 186 165
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	228 387	212 797
Sum anskaffelse av midlar	10 835 349	12 398 962

Anvendelse av midlar	2013	2012
Utgifter driftsdel (klasse 1)	13 216 453	12 697 576
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	23 535	170 796
Sum anvendelse av midlar	13 239 988	12 868 372
Endring i arbeidskapital	-2 404 639	-469 410

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	2013	2012
Omløpsmidlar 01.01.	7 997 927	9 080 293
Omløpsmidlar 31.12.	7 541 603	7 997 927
Endring omløpsmidlar	-456 324	-1 082 366
Kortsiktig gjeld 01.01.	1 203 540	3 189 296
Omklassifisering	35 016	1 372 801
Kortsiktig gjeld 31.12.*	3 116 839	1 203 540
Endring kortsiktig gjeld	1 948 315	-612 955
Endring arbeidskapital	-2 404 639	-469 411

* Økning kortsiktig gjeld skuldast at løyving gitt av næringsfond vert ført som kostnad når det vert løyvd, tidlegare år ført som kostnad ved utbetaling, sjå note 11.

Note 3 – Lønn og sosiale utgifter

Tekst	2013	2012
Lønn	2 817 780	2 714 070
Ekstra hjelp		
Honorar	30 000	34 000
Arbeidsgivaravgift	471 641	481 526
Pensjon	471 051	633 197
Andre personalkostnadar	11 747	11 265
Sum lønn og sosiale utgifter	3 802 219	3 874 058

Det er utbetalt lønn til dagleg leiar Rune Heradstveit kr 755 158,-.

Det var 5 fast tilsette i selskapet pr. 31.12.13.

Styreleiar har fått utbetalt kr 10 000,- og Regionrådsleiar kr 20 000,- i honorar i 2013.

Kostnad til revisjon av eigen rekneskap er i 2013 utgiftsført med kr 27 825,-.

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Note 4 – Obligatorisk tenestepensjon

Selskapet sine tilsette har ytelsesbasert forsikringsavtale med KLP, tilsvarende kommunal pensjonsordning med 2% trekk i lønn. Netto pensjonsforpliktelse er ikke bokført. Årets premie til pensjonsordninga er kostnadsført i resultatrekneskapen med kr 471 051,-.

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

Betalt egenkapitalinnskott i KLP for 2013 er kr 23 452,-.
Egenkapitalinnskott pr. 31.12.2013 utgjør kr 271 992,-.

Note 5 – Fordringar, langsiktig og kortsiktig gjeld til kommunar som er eigarar i selskapet og IKS som eigarkommunane eig

Leverandørgjeld

Nordhordland Revisjon IKS	-154 722
Lindås kommune	-56 227
Austrheim kommune*	-520 645
Radøy kommune	-2 000
Totalt:	-733 594

* Sjå note 12

Kundefordringar

Meland Kommune	-4 510
Lindås Kommune	-25 853
Radøy Kommune	-8 018
Osterøy Kommune	-13 527
Totalt egne kommunar:*	-51 908
Totalt andre kommunar:	187
Totalt kommunar:	-51 721

* Grunnen til at NUI skuldar kommunane som kunde er at dei har lagt ut for ein kostnad som NUI har fått tilskott til- det gjeld innafor helse, prosjekt 24. Det er tilbakebetalt til kommunane i januar 2014

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Note 6 – Bundne midlar

Bundne midlar på skattetrekkskonto utgjorde pr. 31.12.2013 kr 177 810,-. Skuldig skattetrekk pr. 31.12.2013 var kr 174 104,-.

Note 7 - Aksjar og andelar

	01.01.2013	31.12.2013
Pensjonsinnskott	248 540	271 992
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	476 940	500 392

Note 8 - Kapitalkonto

Inngående balanse	476 940
+ Kjøp av aksjar og andelar	23 452
= Utgåande balanse	500 392

Endringen er eigenkapitalinnskott KLP – sjå note 4.

Note 9 - Prosjekt som er avslutta som stod med et udekka underskott (-) eller overskott (+) og ei forventa inntekt i 2010 som ikkje var realiserbar som er belasta i 2012

Prosjekt 28 - Kartportalen	-35 013
----------------------------	---------

Nordhordland Utviklingsselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Note 10 - Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	01.01.2013	Endring	31.12.13
Disposisjonsfond (1)	1 060 773	-243 768	817 005
Rådmannsgruppa (3)	60 004	-31 437	28 567
Adresseprosjektet (5)	883 419	-251 503	631 916
Strategisk nærings og samfunnsutviklingsplan (6)	0	600 000	600 000
Profilering (7)	0	73 000	73 000
Kontrollutval (9)	165 462	111 295	276 757
YOU- messa (23)	66 854	8 230	75 084
Samhandlingsreformen (24)	0	19 540	19 540
Samhandling - mobilt røntgen (2470)	150 000	-69 107	80 893
Folkehelse (2480)	0	42 221	42 221
Team Nordhordland (26)	206 229	-62 553	143 676
Team Nordhordland - fokus på Grunderen (2610)	73 479	-42 540	30 939
Team Nordhordland Studietur (2620)	70 000	0	70 000
Kartportalen (28)	-35 013	35 013	0
Stadnamkart (29)	25 847	-25 847	0
Biosfære (32)	21 370	98 742	120 112
Etablerarverkstad (34)	70 348	47 830	118 178
Kommunestrukturprosjektet (35)	325 288	-325 288	0
Etablerarprogrammet (37)	0	55 041	55 041
Vassregion Nordhordland (38)	0	98 000	98 000
Totalt	3 144 059	136 869	3 280 929

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

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Note 11 - Bundne fond – Næringsfondet og Kompensasjonsfondet

	01.01.2013	Endring	31.12.13
Næringsfond (lokalt og regionalt)	1 636 901	-944 309	692 592
Kompensasjonsfondet	2 255 318	-1 994 319	260 999
Totalt	3 892 218	-2 938 628	953 591

	Kompensasjonsfondet (14)	Lokalt Næringsfond (15)	Regionalt Næringsfond (16)
Inntekter			718 000
Renteinntekter	51 326	27 388	27 388
Inndraging av tidlegare løyving		12 240	
Bruk av fond	1 994 319	255 372	688 937
Totale inntekter	2 045 645	295 000	1 434 325
Løyvingar	2 045 645	295 000	1 434 325
Resultat	0	0	0

Løyvd ikkje utbetalt (kortsiktig gjeld)

	Kompensasjonsfondet (14)	Lokalt Næringsfond (15)	Regionalt Næringsfond (16)
Austrheim kommune	520 645		
Lygheisenteret		60 000	
Industriutvikling Vest AS			50 000
Universitetet i Bergen			300 000
Eikanger og Bjørsvik Musikklag		15 000	
Havsportlauget - havsportveka		35 000	
Nordhordlandspakken	250 000		
Opplæringskontoret			175 000
PSW			125 000
PSW	250 000		
Radøygruppen			25 000
Sum totalt løyvd ikkje utbetalt 31.12.12	1 020 645	110 000	675 000

Nordhordland Utviklingselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Note 12 - Innbetalt frå kommunane i 2013 – den faste delen

Kommune	Medlemskontingent	Sekretariat kontrollutval	Kompetanse prosjektet	BRB	Yrkes og utdannings messa	Biosfære	Totalt
Modalen	27 312	61 491	17 291	3 830	3 532	15 012	113 456
Osterøy	547 243	89 878	58 114	76 740		36 391	771 975
Meland	523 924	88 605	59 777	73 470	15 526	35 432	761 302
Radøy	356 770	79 479	40 603	50 030	10 031	28 559	536 913
Lindås	1 056 833	117 700	98 569	148 200	27 875	57 344	1 449 177
Austrheim	202 025	71 030	29 076	28 330	7 372	22 196	337 833
Fedje	40 576	62 215	18 251	5 690	4 064	15 557	130 796
Masfiorden	120 944	66 603	23 423	16 960	5 600	18 862	233 530
Gulen	164 373		14 896	23 050	3 000	20 648	205 319
Totalsum	3 040 000	637 000	360 000	426 300	77 000	250 000	4 540 300
Totalsum 2012	2 570 070	609 000	345 000	418 920	75 332		4 018 322
Endring	469 930	28 000	15 000	7 380	1 668	250 000	521 978

Nordhordland Utviklingsselskap IKS

Notar til rekneskapen 2013

Note 13 – Rekneskap pr prosjekt

Prosjektnavn	Drifts- inntekter	Drifts- utgifter	Netto finans inkl kjøp av aksjer	Interne finanstransa ksjoner (Avsetning og bruk av fond)	Resultat
1 Regionrådet	-4 773 133	4 686 329	-103 441	0	-190 244
3 Rådmannsgruppa	-825	32 262		-31 436	0
5 Adresseprosjektet	-62 876	314 379		-251 503	0
6 Nærings og samfunnsutvikling	-600 000			600 000	0
7 Profileringsarbeid	-73 000			73 000	0
9 Kontrollutvalet	-1 079 970	963 985	4 690	111 295	0
23 YOU-messa	-179 604	171 374		8 230	0
24 Samhandlingsprosjekt	-1 533 110	1 540 456		-7 346	0
26 Team Nordhordland	-62 635	167 728		-105 093	0
29 Stadnamnprosjekt		26 292		-26 292	0
32 Biosfære	-658 658	559 916		98 742	0
33 Arena Nordhordland	-30	1 463		-1 433	0
34 Etablerarverkstaden	-244 739	196 909		47 830	0
35 Kommunestrukturprosjektet	-297 713	623 001		-325 288	0
36 Boligmarkedsanalyse	-181 875	181 875			0
37 Etablerarkurs	-220 189	165 148		55 041	0
38 Vassområde Nordhordland	-100 000	2 000		98 000	0
SUM utan næringsfonda	-10 068 358	9 633 117	-98 750	343 747	-190 244
14 Kompensasjonsfondet		2 045 645	-51 326	-1 994 319	0
15 Lokalt Næringsfond	-12 240	295 000	-27 388	-255 372	0
16 Regionalt Næringsfond	-718 000	1 434 325	-27 388	-688 937	0
Totalt næringsfonda	-730 240	3 774 970	-106 102	-2 938 628	-
SUM TOTALT	-10 798 598	13 408 087	-204 852	-2 594 881	-190 244