

## Nordhordland Utviklingselskap IKS - rekneskap 2017

	Rekneskap 2017	Budsjett 2017	Avvik budsjett	Rekneskap 2016	Note	Budsjett 2017
Innbetaling frå kommunane	-11 533 159	-11 553 267	20 108	-9 776 233	11	-11 553 267
Andre inntekter	-6 722 856	-2 131 733	-4 591 123	-3 443 409		-2 131 733
MVA og refusjon sjukepengar	-1 069 775	-300 000	-769 775	-613 534		-300 000
<b>Sum Driftsinntekter</b>	<b>-19 325 790</b>	<b>-16 879 000</b>	<b>-2 446 790</b>	<b>-16 155 381</b>		<b>-16 879 000</b>
Lønn og honorar	4 901 120	4 660 000	241 120	4 667 425	3	4 660 000
Lønn pensj og arb giv avgift	1 592 294	1 812 000	-219 706	1 689 595	3, 4	1 812 000
Kjøp av varer og tenester	11 309 086	8 722 000	2 587 086	6 341 063		8 722 000
MVA på kjøp	725 887	300 000	425 887	613 534		300 000
<b>Sum Driftsutgifter</b>	<b>18 528 387</b>	<b>18 388 000</b>	<b>140 387</b>	<b>15 633 822</b>		<b>18 388 000</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-797 403</b>	<b>1 509 000</b>	<b>-2 306 403</b>	<b>-521 559</b>		<b>1 509 000</b>
Netto finans	-126 417	45 000	-171 417	-90 717		45 000
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-923 820</b>	<b>1 554 000</b>	<b>-2 477 820</b>	<b>-612 276</b>		<b>1 554 000</b>
Avsetninger til fond	1 359 210		1 359 210	1 946 419	9, 10, 12, 13	
Bruk/inndekking av tidlegare års mindre-/meirforbruk	-118 213	0	-118 213	-832 568		0
Bruk av fond	-538 903	-1 554 000	1 015 097	-619 787	9, 10, 12, 13	-1 554 000
<b>Totalt Interne Finansieringstransaksjoner</b>	<b>702 094</b>	<b>-1 554 000</b>	<b>2 256 094</b>	<b>494 064</b>		<b>-1 554 000</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-221 726</b>	<b>-</b>	<b>-221 726</b>	<b>-118 213</b>		<b>-</b>

# Nordhordland Utviklingselskap IKS

Balanse pr 31.12

<b>Eigedelar</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aksjar og andelar	7	619 665	569 029
Kortsiktige fordringar	5	1 826 261	1 751 981
Kontantar og bankinnskott		12 827 576	9 390 134
<b>SUM Omløpsmidlar</b>		<b>14 653 837</b>	<b>11 142 115</b>
<b>SUM Eigedelar</b>		<b>15 273 503</b>	<b>11 711 145</b>
<b>Eigenkapital og Gjeld</b>			
Disposisjonsfond	9, 12, 13	7 256 812	6 319 666
Bundne driftsfond	10	0	116 839
Rekneskapsmessig mindreforbruk		221 726	118 213
Rekneskapsmessig meirforbruk			
Kapital konto	8	619 665	569 029
<b>SUM Eigenkapital</b>		<b>8 098 203</b>	<b>7 123 747</b>
<b>Gjeld</b>			
Kortsiktig gjeld	2, 5, 10	7 175 299	4 587 398
<b>SUM Eigenkapital og Gjeld</b>		<b>15 273 503</b>	<b>11 711 145</b>

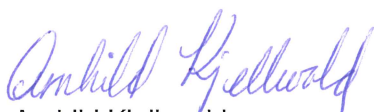
Knarvik, 21.03.18



Håkon Matre  
Styreleiar



Kari Torkildsen Utkilen  
Nestleiar



Arnhild Kjellevoid  
Styremedlem



Rune Heradstveit  
Dagleg leiar

# NOTER

## Nordhordland Utviklingsselskap IKS 2017

### **Note 1 - Rekneskapsprinsipp**

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

#### Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapsen 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 forventta 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**

<b>Anskaffelse av midlar</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inntekter driftsdel (klasse 1)	19 325 790	16 155 381
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	177 325	135 182
<b>Sum anskaffelse av midlar</b>	<b>19 503 115</b>	<b>16 290 563</b>

<b>Anvendelse av midlar</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utgifter driftsdel (klasse 1)	18 528 387	15 633 822
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	50 908	44 465
<b>Sum anvendelse av midlar</b>	<b>18 579 295</b>	<b>15 678 287</b>
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>923 820</b>	<b>612 276</b>

#### Endring i arbeidskapital balansen

<b>Tekst</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Omløpsmidler 01.01.	11 142 115	10 249 579
Omløpsmidler 31.12.	14 653 837	11 142 115
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>3 511 722</b>	<b>892 536</b>
Kortsiktig gjeld 01.01.	4 587 398	4 307 138
Omklassifisering		
Kortsiktig gjeld 31.12.	7 175 299	4 587 398
<b>Endring kortsiktig gjeld</b>	<b>2 587 901</b>	<b>280 260</b>
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>923 820</b>	<b>612 276</b>

### **Note 3 - Lønn og sosiale utgifter**

Tekst	2017	2016
Lønn	4 791 045	4 560 550
Ekstra hjelp		
Honorar	100 930	106 875
Arbeidsgjevaravgift	775 673	809 597
Pensjon	797 544	862 591
Andre personalkostnader	28 222	17 407
<b>Sum lønn og sosiale utgifter</b>	<b>6 493 414</b>	<b>6 357 020</b>

Det er utbetalt kr 908.219,- i lønn til Rune Heradstveit som dagleg leiar i NUI.

Det var 8 fast tilsette i selskapet pr 31.12.

Styreleiar har fått utbetalt kr 25.000,- og Regionrådsleiar kr 46.430,- i honorar.

Kostnad til revisjon av eige rekneskap er utgiftsført med kr 36.656,- 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 797.544,-.

Pensjonsforpliktelse	2017	2016
Brutto påløpt forpliktelse	20 760 499	17 364 082
Pensjonsmidlar	17 075 166	13 530 422
Netto forpliktelse før arb.gj.avgift	3 685 333	3 833 660

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

Eigen kapitalinnskott KLP 01.01	376 629
Betalt eigenkapitalinnskott	50 636
Eigen kapitalinnskott KLP 31.12	427 265

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

Gjeld og fordringar er bokført til pålydande verdi:

### Leverandørgjeld :

Osterøy kommune	2 362 670
Innvilget Etableringstilskudd - fra	2 000 268 *
Universitetet i Bergen	550 000 **
Diverse leverandører	450 000
Nordhordland Revisjon IKS	199 437
Lindås Kommune	67 162
Nor PR AS	54 687
Andre	136 058
<b>Totalt</b>	<b>5 820 281</b>

\*Gjelder løyvd Etablerertilskudd - Bergensregionen

\*\*Gjelder prosjekt CO2 Bio

### Kundefordringar:

Hordaland Fylkeskommune	560 000
Region Nordhordland Helsehus IKS	300 000
EU - shape støtte	150 000
Lindås Kommune	35 000
Statoil Petroleum AS	35 000
Nordhordland Revisjon IKS	8 290
Masfjorden Kommune	4 000
Meland Kommune	4 000
Universitetet i Bergen	3 373
Austevoll Kommune	428
Askøy Kommune	275
<b>Total kortsiktige kundefordringar</b>	<b>1 100 366</b>

## **Note 6 - Bundne midlar**

Bundne midlar på skattetrekkkontoen utgjorde pr 31.12.17 kr 269.567,-.

Skuldig skattetrekk pr 31.12.17 var kr 265.412,-.

## **Note 7 - Aksjar og andelar**

	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>
Pensjonsinnskott	376 629	427 265
Nordhordlandspakken AS	42 400	42 400
Nordhordland Næringshage AS	150 000	150 000
<b>SUM Aksjar og andelar</b>	<b>569 029</b>	<b>619 665</b>

### Note 8 - Kapitalkonto

Inngående balanse	575 550
+ Kjøp av aksjar og andelar	50 636
- Nedskrivning av aksjer	0
= Utgåande balanse	619 665

### Note 9 - Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	01.01.2017	Endring	31.12.2017
Disposisjonsfond (1)	1 199 744	0	1 199 744
Pensjonsfond (1)	700 000	118 213	818 213
Rådmannsgruppa (3)	1 058	26 475	27 533
IKT (4)	1 308 648	-87 308	1 221 340
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)	500 000	453 764	953 764
Kontrollutval (9)	304 257	70 530	374 787
YOU- messa (23)	10 206	82 283	92 489
Folkehelse (2480)	6 652	-6 652	0
Helsehus (25)	327 374	-132 422	194 952
Team Nordhordland (26)	61 310	-1 015	60 295
Team Nordhordland - fokus på Grunderen (2610)	27 844	0	27 844
Team Nordhordland Studietur (2620)	70 000	0	70 000
Jordmasse (30)	399 999	-117 366	282 633
Landskap (31)	140 000	-7 596	132 404
Biosfære (32)	32 569	-16 421	16 148
Ull prosjektet (33)	0	231 856	231 856
Lokale føresegn separate utsleppsanlegg	0	70 231	70 231
Vassregion Nordhordland - drift (38)	272 801	-53 284	219 517
Vassregion Nordhordland -overvaking (3)	427 261	0	427 261
Smaken av Nordhordland (39)	13 877	305 858	319 735
<b>Totalt</b>	<b>6 319 666</b>	<b>937 146</b>	<b>7 256 812</b>

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

### Note 10 - Bundne fond - Næringsfond og Kompensasjonsfond

	01.01.2017	Endring	31.12.2017
Næringsfond (lokalt (15) og regionalt	51 169	-51 169	0
Kompensasjonsfondet (14)	65 670	-65 670	0
<b>Totalt</b>	<b>116 839</b>	<b>-116 839</b>	<b>0</b>

Næringsfond og kompensasjonsfond er no brukt opp i sin heilskap. Resten vart nytta til å finansiere resten av løyvinga til Universitetet sitt arbeid med CO2Bio/Algeprosjektet. Det er utbetalt i januar 2018.

**Note 11- Innbetalt frå kommunane i 2017**

Kommune	NUI - kontingent	Fylkeskommune n (BRB) - kontingent	Kompetanse- prosjektet	Sekretariat kontrollutval	Yrkes og Utdannings- messa (YOU)	Biosfære	IKT strategi	Reiseliv	Total
Modalen	32 841	2 681	18 741	61 713	6 609	29 195	232 356	25 337	<b>409 475</b>
Osterøy	688 209	56 182	60 672	95 906		70 784	829 999	0	<b>1 801 753</b>
Meland	687 780	56 147	66 155	95 884	25 693	70 757	829 608	131 778	<b>1 963 803</b>
Radøy	439 713	35 896	43 722	82 941	21 125	55 015	603 391	91 462	<b>1 373 265</b>
Lindås	1 348 893	110 117	110 210	130 377	50 767	112 711	1 432 491	239 222	<b>3 534 786</b>
Austrheim	247 296	20 188	31 213	72 902	14 019	42 804	427 921	60 190	<b>916 534</b>
Fedje	50 334	4 109	19 514	62 626	7 624	30 305	248 308	28 180	<b>451 000</b>
Masfjorden	146 628	11 970	24 765	67 650	10 162	36 416	336 121	43 830	<b>677 541</b>
Gulen	203 307	16 597	16 008		6 000	40 013			<b>281 925</b>
Vaksdal							524 805		<b>524 805</b>
<b>Totalsum</b>	<b>3 845 000</b>	<b>313 887</b>	<b>391 000</b>	<b>670 000</b>	<b>142 000</b>	<b>488 000</b>	<b>5 465 000</b>	<b>620 000</b>	<b>11 934 887</b>
<b>Totalsum 2016</b>	<b>3 695 120</b>	<b>448 410</b>	<b>376 480</b>	<b>665 600</b>	<b>136 000</b>	<b>469 040</b>	<b>3 964 000</b>	<b>0</b>	<b>9 754 650</b>
<b>Endring</b>	<b>149 880</b>	<b>-134 523</b>	<b>14 520</b>	<b>4 400</b>	<b>6 000</b>	<b>18 960</b>	<b>1 501 000</b>	<b>620 000</b>	<b>2 180 237</b>

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

## **Note 12 - Interne utgifter og inntekter**

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 einskilde prosjekta vil variere. Dei faste utgiftene på kvart einskild prosjekt må difor bereknast og fordelast. Dette kjem fram som interne utgifter på dei einskilde prosjekta og interne inntekter på prosjekt 1.

Prosjektrekneskapa gir grunnlag for eventuell bruk av fond eller avsetning til fond, viser til note 9 og 13.



