

## Region Nordhordland Helsehus IKS

### Driftsrekneskapen

	Rekneskap 2017	Budsjett 2017	Avvik budsjett	Rekneskap 2016	Note
Innbetaling frå kommunane	0		-	0	
Andre inntekter	0		-	0	
MVA og refusjon sjukepengar	0		-	0	
Interne inntekter			-		
<b>Sum Driftsinntekter</b>	-		-	-	
Lønn og honorar	151 300	150 000	1 300	150 587	3
Lønn pensj og arb giv avgift	21 333	21 000	333	21 233	3
Kjøp av varer og tenester	18 720	15 000	3 720	21 500	
MVA på kjøp			-		
Interne kostnader			-		
<b>Sum Driftsutgifter</b>	<b>191 353</b>	<b>186 000</b>	<b>5 353</b>	<b>193 319</b>	
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>191 353</b>	<b>186 000</b>	<b>5 353</b>	<b>193 319</b>	
Netto finans	-75 937		-75 937	-111 077	
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>115 416</b>	<b>186 000</b>	<b>-70 584</b>	<b>82 241</b>	<b>2, 6</b>
Avsetninger til fond			-		
Bruk/inndekking av tidlegare års mindre-/meir-forbruk			-		
Bruk av fond			-		
<b>Totalt Interne Finansieringstransaksjoner</b>	-		-	-	
<b>Årets resultat</b>	<b>115 416</b>	<b>186 000</b>	<b>-70 584</b>	<b>82 241</b>	<b>2, 6</b>

### Investeringsrekneskapen

	Rekneskap 2017	Budsjett 2017	Avvik budsjett	Rekneskap 2016
Byggjeleing og prosjektering	7 681 197	8 000 000	318 803	8 264 457
Grunnerverv	-		-	450 525
Byggelånsrenter	717 795	750 000	32 205	598 644
<b>Totalt</b>	<b>8 398 992</b>	<b>8 750 000</b>	<b>351 008</b>	<b>9 313 626</b>
<b>Finansiering</b>				
Bruk av lån	8 398 992	8 750 000	351 008	9 313 626

# Region Nordhordland Helsehus IKS

Balanse pr 31.12

Eigedelar	Note	2017	2016
Faste eiendommer og anlegg	7	39 020 135	30 621 143
Inngående MVA	2	2 921 580	1 813 209
Kontantar og bankinnskott		3 521 341	5 675 319
<b>SUM Omløpsmidlar</b>		<b>6 442 921</b>	<b>7 488 528</b>
<hr/>			
<b>SUM Eigendelar</b>		<b>45 463 056</b>	<b>38 109 671</b>

## Eigenkapital og Gjeld

Disposisjonsfond

Bundne driftsfond

Rekneskapsmessig mindreforbruk

Rekneskapsmessig meirforbruk

Kapital konto

**SUM Eigenkapital**

6	-378 059	-262 643
<b>6</b>	<b>-378 059</b>	<b>-262 643</b>

## Gjeld

Kortsiktig gjeld

Langsiktig gjeld

4	841 115	3 372 314
8	45 000 000	35 000 000

**SUM Eigenkapital og Gjeld**

**45 463 056**    **38 109 671**

Ubrukte lånemidlar

5 979 865    4 378 857

Knarvik, 22.03.2018



Håkon Matre  
Styreleiar



Torbjørn Nævdal  
Nestleiar



Solfrid Olsen Farestveit  
Styremedlem



Rita Tveiten  
Styremedlem



Steinar Hunskår  
Styremedlem



Rune Heradstveit  
Dagleg leiar

# NOTER

## Region Nordhordland Helsehus IKS 2017

### **Note 1 - Rekneskapsprinsipp**

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

Dei kostnadane som er ført i drift gjeld kostnadar med styret som ikkje kan aktiverast. Resten gjeld byggeprosjektet og er ført i investeringsrekneskapen.

#### 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 forventta tap.

#### Mva-plikt og mva-kompensasjon

Selskapet vil søke om frivillig registrering for den delen av arealet som vert leigd ut til leigetakarar som fell inn under ordninga – MVA loven - § 2-3 . Det vil vere andre IKS eller kommunar/fylkeskommune og for eventuell utleige av areal til anna næringsverksemd som er registrert i mva. Kommunane/IKS vil få kompensasjonsrett for mva iht kompensasjonsloven. Førrebeles er den delen av arealet berekna til å vere 65 % av totalen.

RNHI vil søke om tilbakegåande avgiftsoppgjer MVA loven § 8-6. Fram til huset vert teke i bruk så kan det vere aktuelt å søke om tilbakegåande avgiftsoppgjer.

## Note 2 - Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

<b>Anskaffelse av midlar</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inntekter driftsdel (klasse 1)	75 937	111 077
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	10 000 000	35 000 000
<b>Sum anskaffelse av midlar</b>	<b>10 075 937</b>	<b>35 111 077</b>

<b>Anvendelse av midlar</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utgifter driftsdel (klasse 1)	191 353	193 319
Utgifter investeringdel	8 398 992	9 313 626
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-	-
<b>Sum anvendelse av midlar</b>	<b>8 590 345</b>	<b>9 506 945</b>
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>1 485 592</b>	<b>25 604 132</b>

### Endring i arbeidskapital balansen

<b>Tekst</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Omløpsmidler 01.01.	7 488 528	458 063
Omløpsmidler 31.12.*	6 442 921	7 488 528
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>-1 045 607</b>	<b>7 030 465</b>
Kortsiktig gjeld 01.01.	3 372 314	21 945 981
Omklassifisering		
Kortsiktig gjeld 31.12.	841 115	3 372 314
<b>Endring kortsiktig gjeld</b>	<b>-2 531 199</b>	<b>-18 573 667</b>
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>1 485 592</b>	<b>25 604 132</b>

\* Inkludert inngående MVA

## Note 3 - Lønn og sosiale utgifter

<b>Tekst</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lønn		
Honorar*	150 000	150 000
Arbeidsgjevaravgift	21 333	21 233
Andre personalkostnader	8 885	8 016
<b>Sum lønn og sosiale utgifter</b>	<b>180 218</b>	<b>179 248</b>

\* Honorar til dagleg leiar kjem i tillegg

Det er utbetalt 76.800 i honorar til dagleg leiar Rune Heradstveit.

Det var ingen fast tilsette i selskapet pr 31.12.

Styreleiar har fått utbetalt kr 50.000,- i honorar.

Kostnad til revisjon av eige rekneskap er utgiftsført med kr 11.500,- inklusiv MVA.

Honorar gir ikkje grunnlag for pensjonskostnader.

#### **Note 4 – Fordringer, langsiktig og kortsiktig gjeld til kommunar og IKS**

Skuldig beløp til NUI var 31.12 - kr 300.000

#### **Note 5 - Bundne midlar**

Bundne midlar på skattetrekkskontoen utgjorde pr 31.12 kr 54.128,-.

Skuldig skattetrekk pr 31.12 var kr 52.955,-.

#### **Note 6 - Eigenkapital**

Inngående balanse	-262 643
- Årets meirforbruk	115 416
= Utgåande balanse	-378 059

#### **Note 7 - Fast eigedom**

	2017	2016
Tomt	18 000 000	18 000 000
Bygg	21 020 135	12 621 143
Totalt	39 020 135	30 621 143

#### **Note 8 - Langsiktig gjeld**

Langsiktig gjeld er lån hos Kommunalbanken.

Lån pr 31.12.17 var 45 mill kr.

Renten er 31.12.17 - 1,5 %.

Den totale låneramma for RNHI er 640 mill kr.