

## Region Nordhordland Helsehus IKS

### Driftsrekneskapen

	Rekneskap 2016	Budsjett 2016	Avvik budsjett	Rekneskap 2015	Note	Budsjett 2017
Innbetaling frå kommunane	0		-	0		
Andre inntekter	0		-	0		
MVA og refusjon sjukepengar	0		-	0		
Interne inntekter			-			
<b>Sum Driftsinntekter</b>	-	-	-	-		
Lønn og honorar	150 587	150 000	587	145 000	3	150 000
Lønn pensj og arb giv avgift	21 233	21 000	233	20 445	3	21 000
Kjøp av varer og tenester	21 500	15 000	6 500	14 907		15 000
MVA på kjøp			-			
Interne kostnader			-			
<b>Sum Driftsutgifter</b>	<b>193 319</b>	<b>186 000</b>	<b>7 319</b>	<b>180 352</b>		<b>186 000</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>193 319</b>	<b>186 000</b>	<b>7 319</b>	<b>180 352</b>		<b>186 000</b>
Netto finans	-111 077		-111 077	50		
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>82 241</b>	<b>186 000</b>	<b>-103 759</b>	<b>180 402</b>	<b>2, 6</b>	<b>186 000</b>
Avsetninger til fond			-			
Bruk/inndekking av tidlegare års mindre-/meir-forbruk			-			
Bruk av fond			-			
<b>Totalt Interne</b>						
<b>Finansieringstransaksjoner</b>	-	-	-	-		
<b>Årets resultat</b>	<b>82 241</b>	<b>186 000</b>	<b>-103 759</b>	<b>180 402</b>	<b>2, 6</b>	<b>186 000</b>

### Investeringsrekneskapen

	Rekneskap 2016	Budsjett 2016	Avvik budsjett	Rekneskap 2015
Byggjeleiing og prosjektering	8 264 457	7 000 000	-1 264 457	3 307 517
Grunnerverv	450 525	450 000	-525	18 000 000
Byggelånsrenter	598 644	600 000	1 356	
<b>Totalt</b>	<b>9 313 626</b>	<b>8 050 000</b>	<b>-1 263 626</b>	<b>21 307 517</b>
<b>Finansiering</b>				
Bruk av lån	9 313 626	8 050 000	-1 263 626	21 307 517

# Region Nordhordland Helsehus IKS

Balanse pr 31.12

Eigedelar	Note	2016	2015
<b>Faste eiendommer og anlegg</b>	<b>7</b>	<b>30 621 143</b>	<b>21 307 517</b>
Inngående MVA	2	1 813 209	458 113
Kontantar og bankinnskott		5 675 319	-50
<b>SUM Omløpsmidlar</b>		<b>7 488 528</b>	<b>458 063</b>
<b>SUM Eigendelar</b>		<b>38 109 671</b>	<b>21 765 580</b>

## Eigenkapital og Gjeld

Disposisjonsfond

Bundne driftsfond

Rekneskapsmessig mindreforbruk

Rekneskapsmessig meirforbruk

Kapital konto

**SUM Eigenkapital**

6

-262 643

-180 402

6

-262 643

-180 402

## Gjeld

Kortsiktig gjeld

Langsiktig gjeld

4

3 372 314

21 945 981

35 000 000

0

**SUM Eigenkapital og Gjeld**

**38 109 671**

**21 765 580**

Ubrukte lånemidlar

4 378 857

Knarvik, 22. mai 2017



Håkon Matre  
Styreleiar



Torbjørn Nævdal  
Nestleiar



Solfrid Olsen Farestveit  
Styremedlem



Rita Tveiten  
Styremedlem



Steinar Hunskaar  
Styremedlem



Rune Heradstveit  
Dagleg leiar

# NOTER

## Region Nordhordland Helsehus IKS 2016

### **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. Førstebels 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>2016</b>	<b>2015</b>
Inntekter driftsdel (klasse 1)	111 077	
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	35 000 000	
<b>Sum anskaffelse av midlar</b>	<b>35 111 077</b>	<b>-</b>

<b>Anvendelse av midlar</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Utgifter driftsdel (klasse 1)	193 319	180 352
Utgifter investeringdel	9 313 626	21 307 517
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-	-
<b>Sum anvendelse av midlar</b>	<b>9 506 945</b>	<b>21 487 868</b>
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>25 604 132</b>	<b>-21 487 868</b>

### Endring i arbeidskapital balansen

<b>Tekst</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Omløpsmidler 01.01.	458 063	0
Omløpsmidler 31.12.*	7 488 528	458 063
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>7 030 465</b>	<b>458 063</b>
Kortsiktig gjeld 01.01.	21 945 981	0
Omklassifisering		
Kortsiktig gjeld 31.12.	3 372 314	21 945 981
<b>Endring kortsiktig gjeld</b>	<b>-18 573 667</b>	<b>21 945 981</b>
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>25 604 132</b>	<b>-21 487 868</b>

\* Inkludert inngående MVA

## Note 3 - Lønn og sosiale utgifter

<b>Tekst</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Lønn</b>		
Honorar*	150 000	145 000
Arbeidsgjevaravgift	21 233	20 445
Andre personalkostnader	8 016	12 075
<b>Sum lønn og sosiale utgifter</b>	<b>179 248</b>	<b>177 520</b>

\* Honorar til dagleg leiar kjem i tillegg

Det er i utbetalt 138.000 i honorar til dagleg leiar Rune Heradstveit, det gjeld for åra 2015 og 2016.

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 11.688,- inklusiv MVA.

Honorar gir ikkje grunnlag for pensjonskostnader.

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

Skuldig beløp til NUI var 31.12 - kr 520.441,-.

**Note 5 - Bundne midlar**

Bundne midlar på skattetrekkskontoen utgjorde pr 31.12 kr 53.874,-.  
Skuldig skattetrekk pr 31.12 var kr 52.704,-.

**Note 6 - Eigenkapital**

Inngående balanse	-180 402
- Årets meirforbruk	82 241
= Utgåande balanse	-262 643

**Note 7 - Fast eigedom**

	2016	2015
Tomt	18 000 000	18 000 000
Bygg	12 621 143	3 307 517
Totalt	30 621 143	21 307 517