

**Årsregnskap 2020  
for  
Midtre Gauldal Utvikling KF**

**Organisasjonsnr. 991729364**

**Utarbeidet av:**

Bjørkan regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Kirkbakk  
7298 BUDALEN  
Organisasjonsnr. 976089790

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		(2 000)	74 877
Annen driftsinntekt	1	4 555 514	4 826 737
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 553 514</b>	<b>4 901 614</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		298	265 963
Lønnskostnad	2	169 227	234 668
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 581 105	1 492 405
Annen driftskostnad	2,4	1 188 292	1 665 727
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 938 922</b>	<b>3 658 763</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 614 592</b>	<b>1 242 851</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		147 298	4 221
Annen finansinntekt		59 376	59 120
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>206 674</b>	<b>63 341</b>
<b>Finanskostnader</b>		<b>1 640 257</b>	<b>421 766</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(1 433 583)</b>	<b>(358 425)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>181 009</b>	<b>884 426</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>181 009</b>	<b>884 426</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>181 009</b>	<b>884 426</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>		<b>181 009</b>	<b>884 426</b>

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,6,7	124 875 821	37 242 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>124 875 821</b>	<b>37 242 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 500 000	2 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>127 375 821</b>	<b>39 742 700</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		825 436	446 870
Andre fordringer	9	763 365	2 294 054
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 588 801</b>	<b>2 740 924</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	10 200 337	137 682
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>11 789 138</b>	<b>2 878 605</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>139 164 959</b>	<b>42 621 305</b>

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	1 129 063	1 129 063
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 129 063</b>	<b>1 129 063</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	9 067 175	8 886 166
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>9 067 175</b>	<b>8 886 166</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>10 196 237</b>	<b>10 015 229</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6,7	119 903 199	23 983 171
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>119 903 199</b>	<b>23 983 171</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>119 903 199</b>	<b>23 983 171</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	325 482
Leverandørgjeld		5 033 867	8 229 963
Skyldig offentlige avgifter	11	3 773 777	1
Annen kortsiktig gjeld	12	257 879	67 459
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>9 065 523</b>	<b>8 622 905</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>128 968 722</b>	<b>32 606 077</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>139 164 959</b>	<b>42 621 305</b>

Støren 24.02.2021

**Tove Kulseng**  
Styreleder

**Eli Haugum**  
Nestleder

**Aina Reppe**  
Daglig leder

**Emilie Gynnild**  
Styremedlem

**Gunnar Bakken**  
Styremedlem

**Kristian Digre**  
Styremedlem

## Noter 2020

### **Note 0                      Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

#### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er til tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

#### **Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### **Inntekter**

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår.

#### **Kostnader**

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### **Investeringer i andre selskap**

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskap. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatt utdelinger resultatføres i utg.pkt. som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført verdi skrives ned til virkelig verdi når denne er lavere.

## Noter 2020

### Note 1 - Annen driftsinntekt

Inntekter:

Fra egen kommune	0
Fra eksterne	4 553 514
<b>Sum</b>	<b>4 553 514</b>

### Note 2 - Lønnskostnad

	2020	2019
Lønn	63.383	
Styrehonorar	158.750	148.750
Arbeidsgiveravgift	10.477	22.535
<b>Lønnskostnad</b>	<b>169.227</b>	<b>234.668</b>

Selskapet har ikke ansatte.

Honorar til daglig leder er i 2020 utbetalt etter faktura med kr. 906.556,- eks.mva.  
Honorar til daglig leder som angår Prosjekt Støren Sør, er ført i balansen under "Anlegg under utførelse", og fremgår dermed ikke i driftsregnskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Bygning 1 (1100)	Tilbygg (1103)	Oppgr adm (1106)	Utbedr uteareal (1107)	Varme anl (1108)	Anl.u.u. (1130)	Tilbygg 1 (1131)
Ansk.kost 01.01.	21.487.855	5.672.293	1.856.807			3.295.425	12.298.124
Tilgang				360.680	1.227.555		
Avgang							
Ansk.kost 31.12	21.487.855	5.672.293	1.856.807	360.680	1.227.555	3.295.425	12.298.124
Akk. avskr	21.487.855	2.713.436	74.272	14.427	Avskr fra 2021	1.186.353	4.781.529
<b>Balanse 31.12</b>	<b>0</b>	<b>2.958.857</b>	<b>1.782.535</b>	<b>346.253</b>	<b>1.227.555</b>	<b>2.109 072</b>	<b>7.516.595</b>
<b>Årets avskr</b>	<b>0</b>	<b>226.892</b>	<b>74.272</b>	<b>14.427</b>		<b>131.817</b>	<b>491.925</b>

## Noter 2020

	<b>Nytt tak (1132)</b>	<b>Prod.lok (1135)</b>	<b>Takutbygg (1121)</b>	<b>Lagerhall (1138)</b>	<b>Tomt (1150)</b>	<b>Tomt Liøya (1151)</b>	<b>Sum</b>
Ansk.kost 01.01	2.500.000	2.194.536	111.330	10.701.257	1.737.310	1.538.025	63.392.962
Tilgang							1.588.235
Avgang							
Ansk.kost 31.12	2.500.000	2.194.536	111.330	10.701.257	1.737.310	1.538.025	64.981.197
Akkumulerte avskr	1.100.000	793.647	31.173	2.996.352	0	0	35.179.044
<b>Balanse 31.12</b>	<b>1.400.000</b>	<b>1.400.889</b>	<b>80.157</b>	<b>7.704.905</b>	<b>1.737.310</b>	<b>1.538.025</b>	<b>29.802.153</b>
<b>Årets avskr</b>	<b>100.000</b>	<b>10.9268</b>	<b>4.453</b>	<b>428.050</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.581.104</b>

Selskapet benytter lineære avskrivninger. Avskrivningsplanen er 4 % av anskaffelsekost.

I tillegg til driftsmidlene er det balanseført anlegg under utførelse som ikke avskrives, dette er følgende konti:

1127 - Anlegg infrastruktur næring	3.760.912
1128 - Anlegg infrastruktur boliger	5.203
1129 - Anlegg infrastruktur vei	91.307.551 (tilgang 2020 - 83.859.875)
<b>Sum totale varige driftsmidler</b>	<b>124.875.819</b>

### Note 4 - Annen driftskostnad

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Renovasjon, vann, avløp o l	28 442	138 174
Reparasjon og vedlikehold	0	8 761
Revisjonshonorar	13 300	12 600
Regnskapshonorar	18 820	16 014
Div rådgivningstjenester	0	16 350
Adm.kostnad	326 640	682 314
Bilgodtgjørelse	5 464	16 965
Gave, fradragsberettiget	1 559	0
Forsikringspremie	484 745	425 733
Div møtekostnader	2 648	31 787
Eiendom- og festeavgift	6 448	7 736
Markedsføring prosjekt	250 149	287 328
Annen kostnad	28 112	21 965
<b>Sum Annen driftskostnad</b>	<b>1 188 292</b>	<b>1 665 727</b>
Herav til egen kommune kr.	34 890	145 910

Det er i 2020 kostnadsført kr. 13.300,- eks.mva i ordinære revisjonsutgifter.

## Noter 2020

### Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 129 063	8 886 166	10 015 229
Tilført fra årsresultat		181 009	181 009
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 129 063</b>	<b>9 067 175</b>	<b>10 196 237</b>

### Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

#### Langsiktig gjeld består av:

Pantelån i Soknedal Sparebank	kr.	0
Lån i KLP	kr.	110.096.101
Støren Treindustri AS, forskuddsbet.	kr.	9.807.098
<u>Sum langsiktig gjeld</u>		<u>kr. 119.903.199</u>

Gjeld er sikret ved pant i varige driftsmidler.  
Balanseført verdi av varige driftsmidler 31.12.20 kr. 124.875.821,-.



## Noter 2020

### Note 7 - Foretakets avdrag på lån

Foretaket har pr 31.12.20 følgende lån gjennom KLP:

Lån	IB	Saldo 31.12.20	Årets avdrag
Pantelån 4333.70.14500	1 411 141		
KLP 8317.54.65890	1 714 284	1 285 712	428 572
KLP 8317.50.31432	1 375 000	1 250 000	125 000
KLP 8317.51.88056	2 062 500	1 787 500	275 000
KLP 8317.52.55624	2 062 500	1 897 889	165 000
KLP 8317.53.37272	3 825 183	2 975 000	850 000
KLP 8317.54.78755	1 050 000	900 000	150 000
KLP 8317.56.72446 (nytt lån 2020)	0	100 000 000	0
	<b>13 500 608</b>	<b>110 096 101</b>	<b>1 993 572</b>

Opplysninger om minimumsavdrag iht kommuneloven § 14-18 første ledd:  
*Sum avskrivninger x (rest lånegjeld / sum bokført verdi varige driftsmidler)*

Årets avskrivninger (fratrekt avskr av årets investeringer) : kr 1.566.677,-  
*(1.581.105 - 14.427,20 avskr kto 1107)*

Lånegjeld 01.01.20: kr 13.500.608

Varige driftsmidler (inkl anlegg under utf, ekskl tomter) 01.01.20: kr 33.967.365,-  
*(Fjorårets dr.midl 37.242.700 - tomter 3.275.335)*

**Beregning: kr 1.566.677 x (kr 13.500.608 / kr 33.967.365) = 626.671**

Årets låneavdrag er klart over minimumsavdraget.

### Note 8 - Andre finansielle instrumenter

Aksjene i Gaula Senter AS er bokført til anskaffelseskost kr. 2 500 000,-

Midtre Gauldal Næringsselskap KF har en eierandel på 35,7% i Gaula Senter AS

Gaula Senter AS, 7290 Støren hadde i 2019 et årsresultat på kr. 53.064 og en egenkapital pr 31.12.19 på kr. 12.298.456.

### Note 9 - Andre fordringer

Hauka Rekreasjonssenter	156 638
Gaula Senter AS	178 571
Andre forskuddsbet dr.kostn	15 075
Forsk.bet. forsikring	413 080
<u>Sum</u>	<u>763 364</u>

## Noter 2020

### Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne skattetrekksmidler i saldoen.  
Et innskudd på kr 149.234,- er pantsatt som garanti.

### Note 11 - Skyldig offentlige avgifter

Saldoen består i sin helhet av skyldig mva.

### Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av:

Påløpt rente, KLP	257 879
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>257 879</b>

### Note 13 - Budsjett

	Budsjett 2020	Regnskap 2020
<b>Driftsinntekter</b>		
Husleieinntekt	4 578 862	4 551 514
Annen leieinntekt	275 240	2 000
Tilskudd	500 000	
<b>Inntekter</b>	<b>5 354 102</b>	<b>4 553 514</b>
<b>Driftskostnader</b>		
Driftskostnader	1 416 530	671 725
Styrehonorar/lønn	165 900	169 227
Avskrivninger	1 500 000	1 581 105
Revisjonskostnader	40 000	13 300
Regnskapshonorar	25 000	18 820
Vedlikehold bygninger	10 000	0
Forsikring	600 000	484 745
<b>Driftskostn og avskr</b>	<b>3 757 430</b>	<b>2 938 922</b>
Resultat før finans	1 596 672	1 614 592
Finansinntekter	13 000	206 674
Utbytte	60 000	0
Finanskostnader	1 600 000	1 640 257
<b>Driftsresultat</b>	<b>69 672</b>	<b>181 009</b>

## Noter 2020

### Note 14 - Investeringer

		Tilgang 2020	Budsjett	2019
Investeringer				
1107	Utbedring lagerareal ute STI	360 680,00	0	0
1108	Utbedr rør for varmeanlegg STI	1 227 555,20	0	0
1127	Anlegg under arb - infrastruktur næring	3 760 912,21	0	0
1128	Anlegg under arb - infrastruktur boliger	5 203,13	0	0
1129	Anlegg under arb - infrastruktur vei	83 859 874,83	0	7 447 677
Sum		89 214 225,37	0	7 447 677
Finansiering				
2247	KLP lån 8317.56.72446	89 214 225,37	0	0
2000	Egenkapital			7 447 677
Sum		89 214 225,37	0	7 447 677

Det er ikke vedtatt eget investeringsbudsjett for 2020, men låneopptak til investeringene på kr 100 mill. er godkjent i styremøte sak 93/19 fra 10.12.2019 og kommunestyresak PS 61/19.