



Særregnskap 2020

Hitra Storkjøkken KF

INNHOLDSFORTEGNELSE

Regnskapsskjema	
Bevilgningsoversikt – drift	3
Bevilgningsoversikt – investering	4
Økonomisk oversikt – drift	5
Balanse	6
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet og investeringsregnskapet	7
Noter til drifts- og balanseregnskap	8

Hitra, 31.desember 2020 / 22. februar 2021



Renate Hammer
Daglig leder



Tom Skare
Styreleder



Knut Arne Floor
Nestleder



Ann Merete Østmark
Medlem



Anne Strøm
Medlem

Terese Kvalvik
Ansattes representant

HITRA STORKJØKKEN KF		Revidert	Opprinnelig	
Bevilgningsoversikt - Drift	Regnskap 2020	Budsj. 2020	Budsj. 2020	Regnskap 2019
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2. Inntekts- og formuesskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4. Andre generelle driftsinntekter	-	-	-	-
5. Sum generelle driftsinntekter (L1:L4)	-	-	-	-
6. Sum bevilgninger drift, netto	-555 608	9 000	10 000	263 940
7. Avskrivninger	-	-	-	-
8. Sum netto driftsutgifter	-555 608	9 000	10 000	263 940
9. Brutto driftsresultat	-555 608	9 000	10 000	263 940
10. Renteinntekter	-7 328	-9 000	-10 000	-14 255
11. Utbytter	-	-	-	-
12. Gevinster og tap finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
13. Renteutgifter	-	-	-	315
14. Avdrag på lån	-	-	-	-
15. Netto finansutgifter	-7 328	-9 000	-10 000	-13 940
16. Motpost avskrivninger	-	-	-	-
17. Netto driftsresultat	-562 936	-	-	250 000
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>				
18. Overføring til investering	6 248	7 000	7 000	-
19. Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-	-	-	-
20. Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	556 688	-7 000	-7 000	-250 000
21. Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
22. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	562 936	-	-	-250 000
23. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	0
Sum bevilgninger Drift				
	Regnskap 2020	Opprinnelig Budsj. 2020	Revidert Budsj. 2020	Regnskap 2019
Hitra Storkjøkken KF	710 566	1 237 990	907 195	469 196
Hitra Storkjøkken KF - Catering	-716 814	-914 195	-914 195	-799 991
Hitra Storkjøkken KF - kantine	-	-	-	-
Hitra Storkjøkken KF - Årsoppgjørdisposisjoner	-	-330 795	-	330 795
Sum bevilgninger Drift, netto	-6 248	-7 000	-7 000	-
Herav:				
Avskrivninger	-	0	0	-
Overføring til investering	-	-	-	-
Netto renter	7 328	9 000	10 000	13 940
Avdrag på lån	-	0	0	-
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-	0	0	-
Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	-556 688	7 000	7 000	250 000
Sum bevilgning drift, netto	-555 608	9 000	10 000	263 940

Bevilgningsoversikt - investering				
	Regnskap 2020	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 248	7 000	7 000	6 374
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	6 248	7 000	7 000	6 374
Kompensasjon for merverdiavgift				
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Sum investeringsinntekter	0	0	0	0
Overføring fra drift	6 248	7 000	7 000	0
Netto avs.til eller bruk av b.inv.fond	0	0	0	0
Netto avs.til eller bruk av ub.inv.fond	0	0	0	6 374
Dekning av tidl.års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avs.	6 248	7 000	7 000	6 374
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - drift				
	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2019
Overføringer og tilskudd fra andre	3578815,42	3218000	2970000	3910509,86
Brukerbetalinger	1 940 659	1 900 000	1 900 000	1 917 860
Andre salgs- og leieinntekter	776 397	591 996	1 167 000	975 775
Sum driftsinntekter	6 295 871	5 709 996	6 037 000	6 804 144
Lønnsutgifter	1 856 775	1 939 799	2 030 034	2 218 247
Sosiale utgifter	434 574	488 745	500 319	490 353
Kjøp av varer og tjenester	3 062 661	2 887 452	3 113 647	3 527 087
Overføringer og tilskudd til andre	386 253	403 000	403 000	501 601
Avskrivninger	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	5 740 263	5 718 996	6 047 000	6 737 289
Brutto driftsresultat	555 608	-9 000	-10 000	66 855
Renteinntekter	7 328	9 000	10 000	13 940
Sum eksterne finansinntekter	7 328	9 000	10 000	13 940
Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Utlån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	0	0	0	0
Netto finansutgifter	7 328	9 000	10 000	13 940
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
Netto driftsresultat	562 936	0	0	80 795
Disp.eller dekning av netto driftsresultat				
Overført til investeringsregnskapet	-6 248	-7 000	-7 000	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne dr.fond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	-887 483	-323 795	7 000	250 000
Bruk av tidligere års mindreforbruk	330 795	330 795	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disp.eller dekning av netto driftsresultat	-562 936	0	0	250 000
Regnskapsmessigmer-/mindreforbruk	0	0	0	330 795

Balanseregnskapet		
Eiendeler		
A. Anleggsmidler	2020	2019
Faste eiendommer og anlegg	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler, jfr. note 3	84 742	78 494
Pensjonsmidler, jfr. note 2	3 103 182	2 763 980
Sum anleggsmidler	3 187 924	2 842 474
B. Omløpsmidler		
Bankinnskudd og kontanter	1 756 110	757 934
Kortsiktige fordringer jfr. note 6	886 121	1 325 665
Premieavvik, jfr. note 2	-132 246	-62 812
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Sum omløpsmidler	2 509 985	2 020 787
SUM EIENDELER	5 697 909	4 863 261
Egenkapital og gjeld		
C. Egenkapital		
Disposisjonsfond, jfr. note 4	1 688 061	800 578
Bundne driftsfond	0	0
Ubudne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk, jfr. note 4	0	330 795
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto, jfr. note 5	71 068	-362 880
Endring i regnskapsprins. som påvirker AK(drift)	0	0
Endring i regnskapsprins. som påvirker AK(inves)	0	0
Sum egenkapital	1 759 129	768 493
D. Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelse, jfr. note 2	3 209 149	3 297 647
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
E. Kortsiktig gjeld		
Kasserkredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld, jfr. note 6	729 631	797 120
Premieavvik	0	0
Sum gjeld	3 938 780	4 094 767
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	5 697 909	4 863 260
Memoriakonto		
Ubrukte lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Sum memoriakonti	0	0
Motkonto memoriakontiene	0	0

Særregnskap Hitra Storkjøkken KF 2020

6

**Oversikt over samlet budsjettavvik og
årsavslutningdisposisjoner - driftsregnskapet**

	Regnskap 2020
Netto driftsresultat	-562 936
Sum budsjettdisposisjoner	0
Årets budsjettavvik (mer-eller mindreforbruk før strykninger)	-562 936
Strykning av overføring til investering	752
Strykning av bruk av disposisjonsfond	7000
Mer -eller mindreforbruk etter strykninger	-556 688
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	556 688
Fremført til inndekning i senere år(merforbruk)	0

**Oversikt over samlet budsjettavvik og
årsavslutningdisposisjoner - investeringsregnskapet**

	Regnskap 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utg.videreutlån	6 248
Sum budsjettdisposisjoner	-7 000
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-752
Strykning av overføring fra drift	752
Udisponert beløp etter strykninger	0
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0

Noter regnskapet 2020

Regnskapsprinsipp

FKR kap.4, 5 og 6

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, er registrert et anslått beløp i årsregnskapet.

Foretakets organisering/styringsprinsipper

Hitra Storkjøkken KF er organisert som et kommunalt foretak, med eget styre.

Daglig leder rapporterer direkte til styrets leder, og har full beslutningsmyndighet innen sine ansvarsområder.

Daglig leder har også økonomisk ansvar innen sine ansvarsområder.

Styret velges av kommunestyret. Styret rapporterer til kommunestyret, som vedtar både budsjett, handlingsplan og årsmelding.

Tjenester som løses i egne selskap/foretak

Da Storkjøkkenet er et foretak, løses ingen oppgaver av andre foretak.

Tjenester løst av andre

Foretaket løser de oppgaver det er tillagt.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet kreves det mva-kompensasjon.

Henvisningene i notene er

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. - FKR

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		2020	2019
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (600:670; 700:780;800:895)	-6 295 870,73	-6 804 144,18
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-7 328,41	-14 254,68
Sum anskaffelse av midler		-6 303 199,14	-6 818 398,86
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	5 740 263,11	6 737 289,01
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	0,00	-1,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	6 248,00	6 689,00
Sum anvendelse av midler		5 746 511,11	6 743 978,01
Anskaffelse-anvendelse av midler	U=W	-556 688,03	-74 420,85
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital		556 688,03	74 420,85

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen, jfr. balanseregnskapet

Tekst	Konto	2020	2019
Omløpsmidler	2.1	2 509 985,14	2 020 786,43
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-439 543,72	50 505,90
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	-69 434,00	-44 016,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	998 176,43	-192 109,34
Endring omløpsmidler		489 198,71	-185 619,44
Kortsiktig gjeld	2.3	729 630,86	797 120,18
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-67 489,32	-260 040,29
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		556 688,03	74 420,85

NOTE 2 - Pensjon

FKR § 5-12, jfr. balanseregnskap.

Pensjonsmidler	2020	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	379 843	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	109 105	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-114 441	
Administrasjonskostnader	13 726	
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	388 233	
Årets pensjonspremie til betaling	313 893	
Årets premieavvik	74 340	3 791
	KLP	
	Pensjons-	Arbeids-
	poster	giveravgift
Balansè 31.12.20 (F § 13-1 bokstav E)		
Brutto påløpt forpliktelse	3 204 006	
Pensjonsmidler	3 103 181	
Netto pensjonsforpliktelse	100 825	5 142
Årets premieavvik	74 340	3 791
Amortisert premieavvik tidligere år	134 104	
Akkumulert premieavvik	0	
Amortisert premieavvik til føring	8 275	422
Økonomiske forutsetninger 31.12.2020	KLP	
Forv. avkastn. pensjonsm. (F § 13-5 bokstav F)	4,50%	
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00%	
Forv. årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97%	
Forv. årlig G-regulering. (F § 13-5 bok. C-D)	2,97%	
Forventet pensjonsregulering	2,20%	
Estimatavvik	Netto	Netto
	forpliktelse	Pensjonmidler
KLP		
Faktisk	2 759 803	2 733 318
Estimert	3 271 750	2 763 979
Estimatavvik 1.01	-511 947	-30 661
Estimatavvik fra tidligere år	0	0
Korrigert	0	0
Akkumulert estimatavvik 31.12.20	-511 947	-30 661

Pensjon skal føres i regnskapet i samsvar med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak §12 og kommuneregnskapsforskriftens §13.

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og premieavvik er ført i samsvar med nevnte forskrifter.

Premieavviket amortiseres med 7 år fra 2015, tidligere med 10 år. Beløpet er så lavt at det ikke påvirket driftsregnskapet eller netto driftsresultat.

NOTE 3 Aksjer og andeler

FKR § 5-11 og 5-12, jfr. investeringsdel og balanseregnskap.

Selskapets navn	Balansført verdi
KLP - egenkapitalkrav tidl. år.	78 494,00
KLP - egenkapitalkrav 2020	6 248,00
Sum	84 742,00

Andelene er ført som anleggmidler i balansen til den verdi som er innbetalt til KLP

NOTE 4 Avsetninger og bruk av avsetninger

FKR § 5, nr. 6, KRS nr. 6, pkt. 3.1.1 nr. 6, jfr. Skjema A og B og C

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 0101	2.56	800 578,40	1 056 952,40
Avsetninger, jfr. A	550	887 482,88	0,00
Bruk av avsetninger	950	0,00	-256 374,00
UB 31.12	2.56	1 688 061,28	800 578,40

Hitra storkjøkken KF har ingen andre fond enn disposisjonsfond.

Det er ikke ført bruk av fond i 2020. Heller ikke budsjettert beløp, da bruk av disp.fond skal strykes ved mindreforbruk, jfr. forskrift

Avsetningene til disposisjonsfond består av :

Disponering av resultat 2019: Kr. 330.794,85

Disponering av resultat 2020: Kr. 556.688,03 jfr FRS § 4-3

Det er foretatt overføringer fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet, kr. 6.248,- til finansiering av KLP egenkapitalkrav.

Tidligere års mindreforbruk	Kostra art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 0101	2.59	330 794,85	0,00
Bruk av tidligere års mindreforbruk	930	-330 794,85	0,00
Årets mindreforbruk	950	0,00	330 794,85
UB 31.12	2.59	0,00	330 794,85

NOTE 5 Kapitalkonto

Fkr § 5 -10

KAPITALKONTO			
Balanse 01.01.2020	-362 880		
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering fast eiendom/anlegg	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	0,00		
Salg utstyr, maskiner/transportm.	0,00	Aktiv.utstyr, maskiner/transportm.	0,00
Nedskriv.utstyr,maskiner/transport	0,00	Oppskriv.utstyr,maskiner/transport	0,00
Avskrivn.utstyr,maskiner/transport	0,00		0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	6 248,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning aksjer/andeler	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00		0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	Avdrag på eksterne lån	0,00
Pensjonsforpliktelser (økning)	-88 498,00	Pensjonsmidler (økning)	339 202,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Ureal. kursgevinst utenl.lån	0,00
31.12.20 Balanse	71 068,00	31.12.2020 Balanse	

NOTE 6 Fordringer og gjeld		
FKR §5, jfr balansen		
Tekst	2020	2019
Foretakets samlede fordringer	886 121	1 325 665
Herav fordring på: Hitra kommune	300 126	352 353
Herav fordring på:	0	0
Herav fordring på:		
Foretakets samlede gjeld	729 631	797 120
Herav kortsiktig gjeld til: Hitra kommune	30 000	68 740
Herav kortsiktig gjeld til:		
Kommunekreditt	0	0

NOTE 7 Foretakets inntekter

Jfr. økonomisk oversikt - drift

Hitra Storkjøkken KF - inntekter			2020
3725	16001	Matsalg - hjemmeboende med vedtak	-1 940 659
3726	16204	Catering, 15% mva.	-774 227
3726	16205	Catering, 25% mva.	0
		Sum	-2 714 885
3725	17801	Refusjon fra kommunen-matleveranser	-2 322 520
3726	17801	Refusjon fra kommunen-matleveranser	-386 451
		Sum	-2 708 971
Sum salgsinntekter			-5 423 857

Salgsinntektene fordeler seg slik:

Hitra kommune	-2 708 971
Interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker	0
Andre	-2 714 885

NOTE 8 Foretakets utgifter

Jfr. økonomisk oversikt - drift

Hitra Storkjøkken KF - utgifter			2020
3725-26	10-19	Sum driftutgifter	2 728 552
3725-26	20-29	Sum andre driftsutgifter	250 420
3725-26	30-39	Sum kjøp av tjenester	83 689
Sum driftsutgifter, unntatt lønn, sos.utg og overføringer			3 062 661

Av disse utgiftene er utgifter til:

Hitra kommune	499 592
Interkommunale samarbeid der egen kommune er deltaker - revisjon	31 875
Andre	2 531 194

NOTE 9 Ytelser til ledende personer og revisor

FKR §5-13

Lønn daglig leder

Tekst	2020
Lønn	671 881

Tekst	2020	2019
Honorarer for regnskapsrevisjon	31 875	25 200
Honorarer for rådgivning	0	0

NOTE 10 Strykninger

FKR §4-3

Det er strøket budsjettert beløp bruk av disposisjonsfond, da det er mindreforbruk i driftsregnskapet

Note 11 Opplysninger om egenkapitalkontoene

FKR §5-10

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipp på egenkapitalkontoene i 2020

Note 12 Andre vesentlige forpliktelser

KRS nr. 6 pkt. 3.1.3 nr. 7

Storkjøkkenet har ingen vesentlige langsiktige forpliktelser som har betydning for foretakets driftsregnskap i årene fremover, bortsett fra en leasingavtale på bil. Avtalen ble inngått i juni-19 og gjelder for 5 år. Kostnad i 2020 var kr. 43.654,40

Note 13 Eiendeler, gjeld og EK overdratt til KF ved etablering

Det var ved etableringen av foretaket i 2003 foretatt noen transaksjoner mellom kommunen og foretaket, som ble ordnet opp de følgende årene.

Note 14 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	4	4	5
Antall ansatte	5	5	5
Antall kvinner	5	5	5
% andel kvinner	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Antall menn	0	0	0
% andel menn	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Antall kvinner ledende stillinger	1	1	1
% andel kvinner i ledende stillinger	20%	20%	20%
Antall menn i ledende stillinger	0	0	0
% andel menn i ledende stillinger	0%	0%	0%

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall deltidsstillinger	2	2	0
Antall ansatte i deltidsstillinger	2	2	0
Antall kvinner i deltidsstillinger	2	2	0
% andel kvinner i deltidsstillinger	0,00%	100,00%	0,00%
Antall menn i deltidsstillinger	0	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	0,00%	0,00%	0,00%

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

- Det brukes ikke standardtekst i foretakets stillingsannonser der det påpekes at foretaket bidrar aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelse
- Ved utlysning av ledig stilling blir ikke underrepresentert kjønn oppfordret til å søke.
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, når formelle krav til stillingen er oppfylt.
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er en kvinne.

