

ORKLANDBADET KF



REGNSKAP 2020

ORKLANDBADET KF - 2020
Økonomisk oversikt - drift

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		0	0	0	0
2 Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
3 Eiendomsskatt		0	0	0	0
4 Andre skatteinntekter		0	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0
6 Overføringer og tilskudd fra andre		7 058 511,66	2 168 515,00	1 429 515,00	6 064 000,00
7 Brukerbetalinger		0	0	0	0
8 Salgs- og leieinntekter		15 805 699,18	15 742 000,00	15 742 000,00	0
9 Sum driftsinntekter		22 864 210,84	17 910 515,00	17 171 515,00	6 064 000,00
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	4,5	9 312 031,09	7 701 000,00	7 701 000,00	1 195 295,49
11 Sosiale utgifter		2 297 967,44	1 472 500,00	1 472 500,00	355 084,82
12 Kjøp av varer og tjenester		10 212 452,23	12 037 260,00	10 687 260,00	547 875,72
13 Overføringer og tilskudd til andre		0	0	0	0
14 Avskrivninger		0	0	0	0
15 Sum driftsutgifter		21 822 450,76	21 210 760,00	19 860 760,00	2 098 256,03
16 Brutto driftsresultat		1 041 760,08	- 3 300 245,00	- 2 689 245,00	3 965 743,97
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		4 289,00	15 000,00	15 000,00	921,00
18 Utbytter		0	0	0	0
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		10 108,58	0	0	195,00
21 Avdrag på lån		0	0	0	0
22 Netto finansutgifter		- 5 819,58	15 000,00	15 000,00	726,00
23 Motpost avskrivninger		0	0	0	0
24 Netto driftsresultat		1 035 940,50	- 3 285 245,00	- 2 674 245,00	3 966 469,97
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		- 1 276 070,07	- 1 850 000,00	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		- 3 726 340,40	2 461 000,00	0	0
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		3 966 469,97	0	0	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		- 1 035 940,50	611 000,00	0	0
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	- 865 000,00	- 865 000,00	0

ORKLANDBADET KF

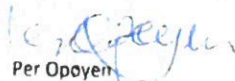
Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 334 527,04	0
I. Varige driftsmidler		1 334 527,04	0
1. Faste eiendommer og anlegg		0	0
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	2	1 334 527,04	0
II. Finansielle anleggsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		0	0
B. Omløpsmidler		14 620 237,10	5 586 348,69
I. Bankinnskudd og kontanter		6 488 404,82	5 484 556,71
II. Finansielle omløpsmidler		1 000,00	0
1. Aksjer og andeler	3	1 000,00	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		8 130 832,28	101 791,98
1. Kundefordringer		8 130 832,28	101 791,98
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik		0	0
Sum eiendeler		15 954 764,14	5 586 348,69

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		5 604 541,37	4 562 386,40
I. Egenkapital drift		4 322 256,83	4 562 386,40
1. Disposisjonsfond		4 322 256,83	595 916,43
2. Bundne driftsfond		0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	3 966 469,97
II. Egenkapital investering		0	0
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond		0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		1 282 284,54	0
1. Kapitalkonto	1	1 282 284,54	0
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		0	0
I. Lån		0	0
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse		0	0
E. Kortsiktig gjeld		10 350 222,77	1 023 962,29
I. Kortsiktig gjeld		10 350 222,77	1 023 962,29
1. Leverandørgjeld		0	0
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		10 350 222,77	1 023 962,29
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		15 954 764,14	5 586 348,69
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		0	0
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		0	0

Orkanger, 8. mars 2021



Geir Mule
Daglig leder



Per Opoyen
Styreleder



Hanne Nyhus
Styremedlem



Hege Røttereng
Styremedlem



Tor Erik Sørensen
Styremedlem



Anders Waagaard Wold
Styremedlem



Kari Holseth
Styremedlem

ORKLANDBADET KF

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 334 527,04	0
1. Varige driftsmidler		1 334 527,04	0
1 Faste eiendommer og anlegg		0	0
2 Utstyr, maskiner og transportmidler	2	1 334 527,04	0
II. Finansielle anleggsmidler		0	0
1 Aksjer og andeler		0	0
2 Obligasjoner		0	0
3 Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		0	0
B. Omløpsmidler		14 620 237,10	5 586 348,69
I. Bankinnskudd og kontanter		6 488 404,82	5 484 556,71
II. Finansielle omløpsmidler		1 000,00	0
1 Aksjer og andeler	3	1 000,00	0
2 Obligasjoner		0	0
3 Sertifikater		0	0
4 Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		8 130 832,28	101 791,98
1 Kundefordringer		8 130 832,28	101 791,98
2 Andre kortsiktige fordringer		0	0
3 Premieavvik		0	0
Sum eiendeler		15 954 764,14	5 586 348,69

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
C. Egenkapital		5 604 941,37	4 562 386,40
I. Egenkapital drift		4 322 256,83	4 562 386,40
1 Disposisjonsfond		4 322 256,83	595 916,43
2 Bundne driftsfond		0	0
3 Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4 Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	3 966 469,97
II. Egenkapital investering		0	0
1 Ubundet investeringsfond		0	0
2 Bundne investeringsfond		0	0
3 Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		1 282 284,54	0
1 Kapitalkonto	1	1 282 284,54	0
2 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		0	0
I. Lån		0	0
1 Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
2 Obligasjonslån		0	0
3 Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelser		0	0
E. Kortsiktig gjeld		10 350 222,77	1 023 962,29
I. Kortsiktig gjeld		10 350 222,77	1 023 962,29
1 Leverandørgjeld		0	0
2 Lånevittelslån		0	0
3 Derivater		0	0
4 Annen kortsiktig gjeld		10 350 222,77	1 023 962,29
5 Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		15 954 764,14	5 586 348,69
F. Memoriakonti		0	0
I. Ufbuskte lånemidler		0	0
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		0	0

Orkanger, 8. mars 2021






Geir Mule Per Opvæn Hanne Nyhus Hege Høttereng
 Daglig leder Styreleder Styremedlem Styremedlem





Tor Erik Sørensen Arvids Waagaard Wold Kari Holseth
 Styremedlem Styremedlem Styremedlem

ORKLANDBADET KF - 2020

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Rømmetilsjudd	0	0	0	0
2 Inntekts- og formueskatt	0	0	0	0
3 Eiendomsskatt	0	0	0	0
4 Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
5 Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 041 760,08	- 3 300 245,00	- 2 689 245,00	3 965 743,97
7 Avskrivninger	0	0	0	0
8 Sum netto driftsutgifter	0	0	0	0
9 Brutto driftsresultat	0	0	0	0
10 Renteinntekter	4 289,00	15 000,00	15 000,00	921,00
11 Utbytter	0	0	0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
13 Renteutgifter	10 108,58	-	-	195,00
14 Avdrag på lån	0	0	0	0
15 Netto finansutgifter	-5819,58	15 000,00	15 000,00	726,00
16 Motpost avskrivninger	0	0	0	0
17 Netto driftsresultat	1 035 940,50	- 3 285 245,00	- 2 674 245,00	3 966 469,97
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	- 1 276 070,07	- 1 850 000,00	0	0
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-	0	0	0
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 3 726 340,40	2 461 000,00	0	0
21 Dekning av tidligere års merforbruk	3 966 469,97	0	0	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 1 035 940,50	611 000,00	0	0
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	- 865 000,00	- 865 000,00	0

ORKLANDBADET KF - 2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	1 276 070,07	1 850 000,00	0	0
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	0
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	1 276 070,07	1 850 000,00	0	0
7 Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
8 Tilskudd fra andre	0	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	0	0	0	0
14 Sum investeringsinntekter	0	0	0	0
15 Videreutlån	0	0	0	0
16 Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
20 Overføring fra drift	1 276 070,07	1 850 000,00	0	0
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 276 070,07	1 850 000,00	0	0
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0	0	0	0

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Orklandbadet KF er ett kommunalt foretak opprettet i tråd med vedtak i Orkdal kommunestyre 29.03.2017.

Vedtekter er vedtatt i kommunestyre 31.05.2017.

Foretaket er 100% eid av Orkland kommune.

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

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter, utgifter, utbetalinger og innbetalinger er tatt med i årsregnskapet enten de er betalt eller ikke.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp.

Note 1 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr	-
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)		
Aktivisering av fast eiendom og anlegg		
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	(1 282 090)
Kjøp av aksjer og andeler	kr	(195)
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Utlån	kr	-
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Avdrag på eksterne lån	kr	-
Økning pensjonsmidler	kr	-
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr	-
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)		
Avgang fast eiendom og anlegg	kr	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr	-
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr	-
Avgang aksjer og andeler	kr	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	kr	-
Avdrag på utlån	kr	-
Avskrivning utlån	kr	-
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr	-
Bruk av midler fra eksterne lån	kr	-
Reduksjon pensjonsmidler	kr	-
Økning pensjonsforpliktelser	kr	-
Urealisert kurstap utenlandslån	kr	-
Saldo 31.12.	kr	(1 282 285)

Note 2 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020							0
Årets tilgang	1 334 527						1 334 527
Årets avgang							0
Anskaffelseskost 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0
Akk avskrivninger 31.12	0						0
Netto akk. og rev. nedskrivninger							0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.							0
Bokført verdi pr. 31.12.2020	1 334 527	0	0	0	0	0	1 334 527
Årets avskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 3 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 01.01.2020
Midt Norsk Opplæring	1	0 %	kr -	kr 1 000	kr 1 000
Sum			kr -	kr 1 000	kr 1 000

Note 4 Pensjonsforpliktelse

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	-22	0
Tilført premiefondet i løpet av året	7770	0
Bruk av premiefondet i løpet av året	7811	0
Innestående på premiefond 31.12.	-63	0

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %		
Diskonteringsrente	3,50 %		
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelse og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2020	2019
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 056 957	
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	44 227	
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-27 506	
	Administrasjonskostnad	44 400	
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 118 078	0
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	1 113 771	
C	Årets premieavvik (B-A)	-4 307	0

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2020	2019
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	1 113 771	0
C	Årets premieavvik	4 307	0
D	Amortisering av tidligere års premieavvik		
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	1 118 078	0
G	Pensjonstrekk ansatte		
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 118 078	0

Akkumulert premieavvik		2020	2019
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)		
	Årets premieavvik	-4 307	0
	Sum amortisert premieavvik dette året	0	0
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-4 307	0
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-4 307	0

Note 5 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Daglig leder	831 170	0	3 358	0
Styreleder	50 000	0	0	0

Note 6 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Regnskapsrevisjon	16044
Forvaltningsrevisjon	0
Eierskapskontroll	0
Rådgivningstjenster	0
Samlet godtgjørelse	16044

Note 7 Mellomværende Orkland kommune

Konto 1479 Mellomværende Orkland kommune	3 475 805,00
Konto 2923 Mellomværende Orkland kommune	-3 230 482,00
Netto mellomværende	245 323,00

Konto 3400 Driftstilskudd Orklahallen	1 936 000,00
Konto 3490 Refusjon fellesutgifter Orkland kommune	4 667 264,00

Refusjon fellesutgifter fordeles slik:

Avd 10 Badeland	3 154 229,00
Avd 50 Administrasjonsbygg	1 191 264,00
Avd 60 4. etasje	321 771,00
	<hr/>
	4 667 264,00