



Årsregnskap 2020 Levanger Arena KF

Trønderhallen & Levanger Fritidspark





Levanger Arena KF

Regnskapsskjema - Drift

	Noter	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Driftsinntekter				
Overføringer og tilskudd fra andre		10 428 088,64	8 548 000,00	7 491 000,00
Salgs- og leieinntekter		14 506 153,35	15 029 000,00	14 251 000,00
Sum driftsinntekter	2	24 934 241,99	23 577 000,00	21 742 000,00
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1	7 336 537,84	7 296 000,00	6 561 000,00
Sosiale utgifter	1,6	1 646 286,75	2 158 914,00	1 799 000,00
Kjøp av varer og tjenester		13 947 805,58	14 070 000,00	13 335 000,00
Kjøp av tjenester		-	-	-
Overføringer		873 849,04	-	-
Sum driftsutgifter		23 804 479,21	23 524 914,00	21 695 000,00
Brutto driftsresultat		1 129 762,78	52 086,00	47 000,00
Finansposter				
Renteinntekter		149 076,51	153 000,00	153 000,00
Utbytter		3 620,00	-	-
Renteutgifter		145,53	-	-
Netto finansposter		152 550,98	153 000,00	153 000,00
Netto driftsresultat		1 282 313,76	205 086,00	200 000,00
Interne finanstransaksjoner				
Overføring til investering	4	-5 086,00	-5 086,00	-
Avsetning til disposisjonsfond		-572 389,82	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk	9	-704 837,94	-200 000,00	-200 000,00
Sum disponering av netto driftsresultat		-1 282 313,76	-205 086,00	-200 000,00
Fremført til inndekning i senere år		-	-	-



Levanger Arena KF

Regnskapsskjema - Investering

	Noter	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Investeringer i varige driftsmidler		-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler	8	9 292,00	-	-
Sum investeringsutgifter		9 292,00	-	-
Overføring fra drift	4	-5 086,00	-5 086,00	-
Dekning av tidligere års udekket beløp		5 086,00	5 086,00	-
Til inndekning i senere år - udekket beløp		9 292,00	-	-



Levanger Arena KF

Oversikt - balanse

	Noter	Regnskap 2020
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Aksjer og andeler		23 307,00
Pensjonsmidler	5	2 962 824,00
Sum anleggsmidler		2 986 131,00
Omløpsmidler		
Bankinnskudd og kontanter		16 287 211,24
Kundefordringer	3	-4 172 056,08
Sum omløpsmidler		12 115 155,16
Sum eiendeler		15 101 286,16
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	4	572 389,82
Merforbruk i driftsregnskapet		-
Udekket beløp i investeringsregnskapet		-9 292,00
Kapitalkonto		-910 948,43
Sum egenkapital		-347 850,61
Langsiktig gjeld		
Lån		-
Pensjonsforpliktelse	5	3 897 079,43
Sum langsiktig gjeld		3 897 079,43
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		8 264 059,50
Annen kortsiktig gjeld		1 947 310,56
Premieavvik	5	1 340 687,28
Sum kortsiktig gjeld		11 552 057,34
Sum egenkapital og gjeld		15 101 286,16

Levanger 02.02.2021

Per Anders Folladal
Styrets leder

Margrethe Mørkved Solli
styremedlem

Trude Hynne
styremedlem

Jon Age Forfang
Styremedlem

Lars Heirsaunet
styremedlem



Levanger Arena KF

Note 3 Fordringer og gjeld til morkommunen, bedrifter og samarbeid jfr. kommuneloven §§ 11 og 27 (FKR § 5 nr 4)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12.2020	
	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster:		
Levanger Kommune	kr 199 480	kr -
Sum kortsiktige poster	kr 199 480	kr -
Langsiktige poster	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	kr -	kr -

Note 4 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Netto driftsresultat i 2020 utgjør kr 1 282 313,76.

Netto driftsresultat er disponert slik:

Disponering:	Beløp:
Inndekket merforbruk 2017	104 193,19
Inndekket merforbruk 2018	400 644,75
Inndekket merforbruk tidl. år ihht budsjett	200 000,00
Sum inndekket merforbruk	704 837,94
Overført fra drift til investering	5 086,00
Avsatt til disposisjonsfond	572 389,82
Sum disponert mindreforbruk i 2020	1 282 313,76

Note 5 Vesentlige forhold

I 2020 ble det vedtatt av Kommunestyret i Levanger å endre selskapsnavn fra Trønderhallen Levanger KF til Levanger Arena KF.

Dette ble vedtatt i forbindelse med at både Trønderhallen og Levanger Fritidspark nå føres i samme regnskap.

Siden Levanger Arena KF er et nytt selskap fra 2020 er det valgt å ikke ta med tall for 2019 i verken årsregnskap eller noter.



Levanger Arena KF

Bevilgningsoversikt - drift

Noter	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Rammetilskudd			
Sum bevilgninger drift, netto	-1 129 763,00	-52 086,00	-47 000,00
Sum netto driftsutgifter	-1 129 763,00	-52 086,00	-47 000,00
Brutto driftsresultat	1 129 763,00	52 086,00	47 000,00
Renteinntekter	149 076,51	153 000,00	153 000,00
Utbytter	3 620,00	-	-
Renteutgifter	145,53	-	-
Netto finansutgifter	152 550,98	153 000,00	153 000,00
Netto driftsresultat	1 282 313,98	205 086,00	200 000,00
Overføring til investering	-5 086,00	-5 086,00	-
Avsetning til disposisjonsfond	-572 389,82	-	-
Dekning av tidligere års merforbruk	-704 837,94	-200 000,00	-200 000,00
Sum disponering av netto driftsresultat	-1 282 313,76	-205 086,00	-200 000,00
Fremført til inndekning i senere år	-	-	-

Bevilgningsoversikt - investering

Noter	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Investeringer i varige driftsmidler	-	-	-
Investeringer i aksjer og andeler	9 292,00	-	-
Sum investeringsutgifter	9 292,00	-	-
Overføring fra drift	5 086,00	5 086,00	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	5 086,00	5 086,00	-
Til inndekning i senere år - udekket beløp	9 292,00	-	-



Levanger Arena KF

	Anskaffelse og anvendelse av midler		
Noter	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	24 934 241,99	23 577 000,00	21 742 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstr.	152 696,51	153 000,00	153 000,00
Sum anskaffelse av midler	7 25 086 938,50	23 730 000,00	21 895 000,00
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	23 804 479,21	23 524 914,00	21 695 000,00
Utbetaling ved eksterne finanstr.	9 437,53	-	-
Sum anvendelse av midler	7 23 813 916,74	23 524 914,00	21 695 000,00
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 273 021,76	205 086,00	200 000,00
Endring i arbeidskapital	7 1 273 021,76	205 086,00	200 000,00
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	1 282 313,76	205 086,00	200 000,00
Til avsetning senere år	9 292,00	-	-
Netto avsetninger	1 273 021,76	205 086,00	200 000,00
Int. overføringer og fordelinger			
4			
Interne inntekter mv	5 086,00	5 086,00	-
Interne utgifter mv	5 086,00	5 086,00	-
Netto interne overføringer	-	-	-



Levanger Arena KF

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Driftsregnskapet

Netto driftsresultat	1 282 313,76
Sum budsjettdisposisjoner	205 086,00
Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger)	1 077 227,76
Mindreforbruk etter strykninger	1 077 227,76
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekking av tidligere års merforbruk	504 837,94
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	572 389,82
Fremført til inndekking i senere år (merforbruk)	-

Investeringsregnskapet

Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgift videreutlån	9 292,00
Sum budsjettdisposisjoner	-
Årets budsjettavvik før strykninger	9 292,00
Fremført til inndekking i senere år	9 292,00



Levanger Arena KF

Note 0 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Det er vedtatt at regnskapet for Levanger Arena KF skal føres etter kommunale prinsipper og er derved finansielt orientert. Det skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører virksomheten skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	<u>2020</u>
Lønninger	7 336 537,84
Daglig leder	744 539,00
Styrehonorar	143 600,00
Pensjonskostnader	642 046,13
Arbeidsgiveravgift	1 004 240,62
Sum lønnskostnader	8 982 824,59

Gjennomsnitt antall ansatte:

Totalt 13,1 årsverk i Levanger Arena KF.

Fordelt på 18 faste ansatte og 12 tilkallingsvikarer.

Pensjon:

Foretaket har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP).

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller ansatte.

Revisor:

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar i regnskapsåret.

Dette inngår i Levanger Kommunes revisjonshonorar.

Note 2 Driftsinntekter

	<u>2020</u>
Overføring fra Levanger kommune inkl. u-skolen	8 655 145,80
Sykelønsrefusjon	530 851,00
Momskompensasjon	873 849,04
Ref. fellesutgifter fra 3T	368 242,80
Sum overføringer og tilskudd fra andre	10 428 088,64
Salgs- og leieinntekter	14 506 153,35
Sum driftsinntekter	24 934 241,99



Levanger Arena KF

§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

	Regnskap
Netto driftsregnsultat	1 282 313,76
Sum budsjettdisposisjoner	205 086,00
Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger)	1 077 227,76
Mindreforbruk etter strykninger	1 077 227,76
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekking av tidligere års merforbruk	504 837,94
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	572 389,82
Fremført til inndekking i senere år (merforbruk)	-

Det som er budsjettetert (overføring til investering og 200 000 inndekking av tidl. Merforbruk

Inndekking av tidl. merforbruk over budsjett
Avsetning av rest mindreforbruk

Investeringsregnskapet

Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgift videreutlån	9 292,00
Sum budsjettdisposisjoner	0,00
Årets budsjettavvik før strykninger	9 292,00
Fremført til inndekking i senere år	9 292,00

Overføring fra drift 5086 - inndekking av tidligere udekket 5086= 0



Levanger Arena KF

Note 6 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i foretaket.

Trønderhallen Levanger KF har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 34 397,73 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

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



Levanger Arena KF

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2020
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	972 167
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	129 866
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-101 587
	Adminstrasjonskostnad	41 135
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 041 581
B	Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	801 667
C	Årets premieavvik (B-A)	-239 914

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2020
B	Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	801 667
C	Årets premieavvik	239 914
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	-270 061
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	771 520
G	Pensjonstrekk ansatte	135 121
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	636 399

Akkumulert premieavvik		2020
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-1 205 158
	Årets premieavvik	-239 914
	Sum amortisert premieavvik dette året	270 061
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-1 175 011
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-165 677
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-1 340 688

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2020
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	942 231
	Årets premieavvik	239 914
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-363 341
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	818 804
	<i>Herav:</i>	
	Brutto pensjonsforpliktelse	3 781 628
	Pensjonsmidler	2 962 824
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	115 451



Levanger Arena KF

Note 7 Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	12 115 155,16	10 547 963,73	-1 567 191,43
2.3 Kortsiktig gjeld	11 552 057,34	11 257 887,67	-294 169,67
Arbeidskapital	563 097,82	-709 923,94	-1 273 021,76

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	24 934 241,99	
Inntekter investeringsregnskap	-	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	152 696,51	
Sum anskaffelse av midler	25 086 938,50	25 086 938,50
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	23 804 479,21	
Utgifter investeringsregnskap	-	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	9 437,53	
Sum anvendelse av midler	23 813 916,74	23 813 916,74
Anskaffelse - anvendelse av midler		1 273 021,76
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		1 273 021,76
Endring arbeidskapital i balansen		1 273 021,76
Differanse (forklares nedenfor)		-



Levanger Arena KF

Note 8 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2020	-1 061 070,00
<u>Økning av kapitalkonto (kreditposter):</u>	
Kjøp av aksjer/andeler	9 292,00
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	-
Avdrag på eksterne lån	-
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	1 055 917,00
Endring pensjonsmidler KLP	-
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	-
<u>Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):</u>	
Salg aksjer/andeler	-
Nedskrivning aksjer/andeler	-
Bruk av lånemidler	-
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	-
Endring pensjonsmidler KLP	915 087,00
Saldo kapitalkonto 31.12.2020	910 948,43



Levanger Arena KF

Note 9 Overføringer fra Levanger kommune til dekning av merforbruk

Merforbruk som ikke er dekket inn av foretaket året etter at det oppsto, skal dekkes ved overføring fra Levanger Kommune.

	2020	2019
Udekket merforbruk til dekning av Levanger kommune per 1.1.	704 837,94	932 502,86
Merforbruk til dekning av Levanger Arena KF per 1.1.	-	-
Sum merforbruk per 1.1.	704 837,94	932 502,86
Overføring fra Levanger Kommune til dekning av merforbruk	200 000,00	-
Inndekning av merforbruk i regnskapsåret	504 837,94	227 664,92
Udekket merforbruk til dekning fra kommunen per 31.12.	-	704 837,94
Merforbruk til dekning av foretaket per 31.12.	-	-
Sum merforbruk per 31.12.	-	704 837,94