

ÅRSREGNSKAP 2020

Steinkjer Kommuneskoger KF



Steinkjer kommuneskoger
Ogndalsbruket KF



STEINKJER
åpen, lys og glad

Obligatoriske oppstillinger / rapporter

Ihht Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner

Note Regnskap 2020 Regnskap 2019

EIENDELER

A. Anleggsmidler		10 651	10 126
I. Varige driftsmidler	6	3 499	3 536
1. Faste eiendommer og anlegg		2 734	2 828
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		765	708
II. Finansielle anleggsmidler		477	460
1. Aksjer og andeler	3	477	460
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	6 675	6 129
B. Omløpsmidler		11 674	11 436
I. Bankinnskudd og kontanter		10 999	11 263
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		675	173
1. Kundefordringer		426	107
2. Andre kortsiktige fordringer		249	66
3. Premieavvik		0	0
Sum eiendeler		22 326	21 562

EGENKAPITAL OG GJELD				
C. Egenkapital			-13 324	-13 382
I. Egenkapital drift			-10 480	-11 116
1. Disposisjonsfond	4		-10 480	-10 493
2. Bundne driftsfond			0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet			0	-623
II. Egenkapital investering			-64	449
1. Ubundet investeringsfond	4		-64	-4
2. Bundne investeringsfond			0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet			0	454
III. Annen egenkapital			-2 780	-2 716
1. Kapitalkonto	5		-2 780	-2 716
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift			0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering			0	0
D. Langsiktig gjeld			-7 871	-7 409
I. Lån			0	0
1. Gjeld til kredittinstitusjoner			0	0
2. Obligasjonslån			0	0
3. Sertifikatlån			0	0
II. Pensjonsforpliktelse	2		-7 871	-7 409
E. Kortsiktig gjeld			-1 131	-770
I. Kortsiktig gjeld			-1 131	-770
1. Leverandørgjeld			0	0
2. Likviditetslån			0	0
3. Derivater			0	0
4. Annen kortsiktig gjeld			-1 104	-869
5. Premieavvik	2		-27	99
Sum egenkapital og gjeld			-22 326	-21 562
F. Memoriakonti			0	0
I. Ubrukte lånemidler			0	0
II. Andre memoriakonti			0	0
III. Motkonto for memoriakontiene			0	0
Kontrollsum balanse			0	0

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter				
Overføringer og tilskudd fra andre	-1 190	-555	-555	-740
Salgs- og leieinntekter	-3 306	-2 995	-2 995	-3 392
Sum driftsinntekter	-4 497	-3 550	-3 550	-4 132
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2 278	1 904	1 904	1 935
Sosiale utgifter	663	532	532	510
Kjøp av varer og tjenester	1 804	1 604	1 604	1 584
Overføringer og tilskudd til andre	124	110	110	111
Avskrivninger	183	150	150	122
Sum driftsutgifter	5 051	4 300	4 300	4 263
Brutto driftsresultat	555	750	750	130
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-133	-200	-200	-227
Utbytter	-4	0	0	-4
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Netto finansutgifter	-137	-200	-200	-231
Motpost avskrivninger	-183	-150	-150	-122
Netto driftsresultat	234	400	400	-223
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	402	454	0	0
Disponering tidl års mindreforbruk	-623	-623		-251
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-13	-231	-400	-149
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-234	-400	-400	-400
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	-623
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	623

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – driftsregnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Generelle driftsinntekter				
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto	372	600	600	8
Avskrivninger	183	150	150	122
Sum netto driftsutgifter	555	750	750	130
Brutto driftsresultat	555	750	750	130
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-133	-200	-200	-227
Utbytter	-4	0	0	-4
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Netto finansutgifter	-137	-200	-200	-231
Motpost avskrivninger	-183	-150	-150	-122
Netto driftsresultat	234	400	400	-223
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	402	454	0	0
Disponering tidl års mindreforbruk	-623	-623	0	-251
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-13	-231	-400	-149
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-234	-400	-400	-400
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	-623
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	623

§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift, Regnskap til fordeling pr ansvar

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Fra bevilgningsoversikt:				
Til fordeling drift	372	600	600	8
Ansvar 3411 Netto driftsutgifter pr ansvar				
Driftsregnskap	372	600	600	8
Netto for alle enheter	372	600	600	8

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investeringsregnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	266	250	250	923
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	16	0	0	15
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	283	250	250	939
Investeringsinntekter				
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-275	-250	-250	0
Salg av varige driftsmidler	-120	-60	-60	-45
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	0	0	0	0
Sum investeringsinntekter	-395	-310	-310	-45
Videreutlån				
Videreutlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger				
Overføring fra drift	-402	-454	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	60	60	60	-440
Dekning av tidligere års udekket beløp	454	454	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	112	60	60	-440
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	454
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	-454
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)				
Inntekter til fordeling	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	283	250	250	939
Sum til fordeling (netto)	283	250	250	939

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Fra bevilgningsoversikt:					
Netto investeringer til fordeling:		283	250	250	939
Prosjekt	Investering i aksjer og andeler				
10	EK-innskudd KLP	16	0	0	15
	Investering i varige driftsmidler				
19	Skogsbilvei Reipa	0	250	250	417
24	Ny bruktbil og bruktraktor	0	0	0	506
25	Kjøp av bil	148	0	0	0
27	Parkeringsplass Gaulstadfjellet	118	0	0	0
Sum fordelt		283	250	250	939

§ 5-9. Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020
Driftsregnskapet	
Netto driftsresultat	234
Sum budsjettdisposisjoner	400
Årets budsjettavvik	166
Strykning av overføring til investering	52
Strykning av bruk av disp.fond	-218
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0
Investeringsregnskapet	
Sum inv.utgifter, inv.inntekter og netto utg videreutlån	-112
Sum budsjettdisposisjoner	-60
Årets budsjettavvik	-52
Strykning av overføring fra drift	52
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

Balanse 2020 - Steinkjer Kommuneskoger KF

Konto	Tekst	Regnskap 2020	Regnskap 2019
21020002	SMN hovedkto 4410.48.03579	2 342 612	1 433 783
21020003	Plasseringskonto	201	201
21020004	Plasseringskonto 4212 12 59146	8 515 434	9 700 553
21098002	SMN skattetrekksskto 4202.30.62938	141 192	128 844
210	Kasse, postgiro, bankinnskudd	10 999 438	11 263 381
21375611	Agresso Fakturering	426 373	106 879
21399010	Kortsiktige fordringer Mellomregnskap	248 656	66 114
213	Kortsiktige fordringer	675 029	172 993
22041001	Pensjonsmidler KLP	6 675 357	6 129 339
220	Pensjonsmidler	6 675 357	6 129 339
22168001	EK-innskudd KLP	132 737	116 408
22170002	Allskog	344 000	344 000
221	Aksjer og andeler	476 737	460 408
22400002	Beholdning ved	1	1
22466004	Toyota Hiace BR 23209	14 900	29 800
22466005	Snøcooter Lynx, 2014	41 932	52 416
22466006	Tømmervogn	105 000	120 000
22466007	Traktor MF 6740	279 000	310 000
22466008	WW Transporter VH 50673	176 400	196 000
22466009	Varebil Caddy DP 51681	148 000	0
224	Utstyr, maskiner og transportmidler	765 233	708 217
22766002	Østerslett-stua	105 000	110 000
22766005	Lustad-stua	157 500	165 000
22766006	Skjækeros-stua	157 500	165 000
22766007	Lågvass-bua	157 500	165 000
22766008	Faste eiendommer	360 700	377 700
22766009	Andre eiendommer	12 091	12 667
22766010	Tangen	157 500	165 000
22766011	Norges Midtpunkt	344 880	354 460
22766014	Gapahuk 2014	94 507	97 287
22766015	Naust Tangen	98 580	101 318
22766016	Traktorveg Lissfjordhalla	130 418	133 943
22766017	Demning/bro Årenget	214 583	220 383
22766018	Skogsbilvei Reipa	20 794	21 356
22766019	Reipvein	562 876	577 414
22766020	Parkeringsplass Gaulstadfjellet	118 485	0
22799600	Hyttefelt, opparbeidelse tomter	41 068	161 068
227	Faste eiendommer og anlegg	2 733 982	2 827 596
23200003	Utestående leverandører	-232 571	-83 812
23200846	Diverse kreditorer	-78 623	-76 194
23214001	Forskuddstrekk	-134 168	-122 859
23214003	Arbgavgift	-62 029	-79 632
23275919	Feriepenger opptjent i 2019	0	-223 724
23275920	Feriepenger opptjent i 2020	-196 738	0
23299001	Kortsiktig gjeld	-41 553	-12 762
23299099	Arbgavg av ferie opptjent i 2019	0	-31 545
23299100	Arbgavg av ferie opptjent i 2020	-27 740	0
23414602	Oppgjørskonto	-330 213	-238 367
232	Annen kortsiktig gjeld	-1 103 634	-868 895

23914001	Arb.g.avg premieavvik KLP	-3 322	12 208
23941001	Premieavvik KLP	-23 561	86 580
239	Premieavvik	-26 883	98 788
24014001	Pensjoner, netto pensjforpl arbgavg	-147 761	-158 154
24041001	Pensjonsforpliktelse KLP	-7 723 308	-7 251 002
240	Pensjonsforpliktelse	-7 871 069	-7 409 156
25300001	Investeringsfond	-64 323	-4 323
253	Ubundne investeringsfond	-64 323	-4 323
25600001	Disposisjonsfondet	-10 479 627	-10 493 066
256	Disposisjonsfond	-10 479 627	-10 493 066
25950001	Regnskapsmessig overskudd	0	-622 630
25950	Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-622 630
25970001	Merforbruk investering	0	453 752
25970	Udekket i invest.regnskapet	0	453 752
25990001	Kapitalkonto	-1 204 127	-2 363 413
25990002	Pensjoner	512 481	596 586
25990100	Aktiveringer	-2 388 594	-2 122 109
25990200	Salg eiendom	270 000	150 000
25990201	Utrangering anlegg	30 000	30 000
25999899	Kapitalkonto	0	992 532
25990	Kapitalkonto	-2 780 240	-2 716 404
29999001	Storbekken	16 173	16 173
29999901	Motposter mem.konti	-16 173	-16 173
29999	Motkonto for memoriakontiene	0	0
		0	0

Driftsregnskap 2020 - Steinkjer Kommuneskoger KF

Konto	Tekst	Regnskap 2020	Rev. Budsjett 2020	Regnskap 2019
10100	Fast lønn	2 173 417	1 795 000	1 749 246
10300	Lønn til ekstrahjelp	6 250	10 000	99 065
10500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	161	2 000	1 569
10800	Godtgj. folkevalgte	96 916	95 000	75 000
10900	Pensjonsavgift KLP	252 006	235 000	225 391
10903	Gruppelivsforsikring	1 655	2 000	1 584
10907	Premieavvik KLP	23 561	0	0
10908	Amortisering tidl års premieavvik	86 580	0	0
10920	Arbeidsgavg.lønn	248 076	260 000	251 459
10991	Arbeidsg.avg. pensjon	35 533	35 000	31 780
10997	Arb.g.avg av premieavvik KLP	3 322	0	0
10998	Arb.g.avg amortisering tidl års premieavvik	12 208	0	0
11000	Kontormatriell (forbruksvarer)	1 989	1 000	184
11150	Matvarer til beverning	19 199	20 000	15 098
11200	Andre forbruksvarer og tjenester	123 669	139 000	134 061
11201	Til styrets disposisjon	18 745	20 000	9 845
11204	Velferdstiltak ansatte	4 817	10 000	5 165
11302	Telefon	15 337	17 000	18 091
11305	Betalingsformidling (inkl øreavr)	1 774	1 000	2 079
11400	Annonse, reklame, informasjon	22 936	35 000	22 888
11501	Møte/kurs utgifter eksterne	19 880	15 000	7 500
11502	Møte/kurs utgifter interne	0	5 000	4 680
11600	Reiseutg. oppgavepliktige	1 064	2 000	10 360
11701	Ikke oppgavepliktige reiseutgifter	345	1 000	3 320
11703	Drift/vedlikehold egne transportmidler	100 789	110 000	94 212
11801	Strøm/elektrisk kraft	8 969	15 000	14 611
11853	Tilskudd til pensjon	146	0	92
11854	Forsikringer av bygg, anlegg, maskiner	56 406	60 000	40 027
11900	Leie av lokaler og grunn	2 500	5 000	4 093
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser	72 447	60 000	60 612
11952	Skogavgifter	165 000	165 000	200 000
12000	Inventar og utstyr (kjøp og leie)	22 337	25 000	7 387
12001	Inventar og utstyr skogstuer	12 902	20 000	24 897
12003	Verneutstyr	14 562	20 000	37 407

12004	Redskaper og verktøy	11 571	20 000	13 107
12301	Vedlikehold skogsbilveger	194 070	170 000	179 301
12401	Snøbrøyting	119 463	50 000	66 388
12500	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	17 137	40 000	34 992
12501	Materialer til vedlikehold garasje og lager	879	5 000	6 464
12502	Materialer til vedlikehold skogstuer	270	15 000	24 781
12700	Konsulent-tjenester	53 810	35 000	30 186
13501	Tjenester fra kommuner	78 500	110 000	76 200
13700	Kjøp av tjenester fra private	363 478	170 000	166 051
13701	Kjøp av skogsdrift	227 228	210 000	261 585
13702	Kjøp av veddrift	52 566	35 000	18 476
14701	Utbet til andre	123 750	110 000	111 332
A	Sum driftsutgifter	4 868 220	4 150 000	4 140 566
16200	Annet salg av varer/tjenester (avgfritt)	-71 044	-65 000	-69 849
16202	Skogavgifter	-165 000	-165 000	-200 000
16300	Leieinntekter fast eiendom	-118 690	-110 000	-102 860
16303	Tomteleie	-412 032	-420 000	-414 232
16304	Utleie skogstuer	-223 053	-220 000	-248 141
16500	Annet avgiftspliktig salg, varer/tjenester	-15 185	-15 000	-16 443
16501	Salg av ved	-123 425	-140 000	-160 350
16502	Salg av tømmer	-940 616	-660 000	-1 070 062
16503	Elgjakt	-418 635	-490 000	-380 315
16504	Småviltjakt	-257 872	-210 000	-227 175
16505	Fiske	-10 707	-15 000	-9 023
16506	Veg/parkeringsavgift	-251 129	-200 000	-189 354
16507	Salg tjenester	-283 625	-270 000	-273 341
16509	Salg 15%	-15 215	-15 000	-30 776
17000	Tilskudd/refusjoner fra staten	-104 382	-80 000	-65 116
17101	Sykelønnsrefusjon	-397 485	0	-151 851
17300	Refusjoner fra fylkeskommunen	-100 000	0	0
17700	Refusjon fra andre(private)	-178 900	-145 000	-115 007
17701	Ref skogsbilveger	-27 629	-20 000	-30 205
17702	Refusjon innfordringsutgifter	-875	0	-1 890
17800	Refusjon/salg tjenester egen kommune	-381 208	-310 000	-376 270
B	Sum driftsinntekter	-4 496 707	-3 550 000	-4 132 260
15400	Avsetning til disposisjonsfond	622 630	622 600	250 911
15700	Ovf til invregnskapet	402 006	453 800	0

15800	Årets regnskapsmessige overskudd	0	0	622 630
15900	Avskrivninger	183 083	150 000	122 051
D	Sum finansutgifter	1 207 719	1 226 400	995 592
19000	Renteinntekter	-132 630	-200 000	-225 916
19003	Andre renteinntekter	-548	0	-1 021
19050	Utbytte og eieruttak	-4 272	0	-3 999
19300	Bruk av tidl.års overskudd	-622 630	-622 600	-250 911
19400	Bruk av disposisjonsfond	-636 069	-853 800	-400 000
19900	Motpost avskrivninger	-183 083	-150 000	-122 051
E	Sum finansinntekter	-1 579 232	-1 826 400	-1 003 898
		0	0	0

Noter til regnskapet

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	11 674 467	11 436 374	
2.3 Kortsiktig gjeld	-1 130 517	-770 107	
Arbeidskapital	10 543 950	10 666 267	-122 317

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	4 868 220
Sum driftsinntekter	-4 496 707
Netto finansutgifter	-137 450
Netto driftsresultat	234 063
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	282 814
Sum investeringsinntekter	-394 560
Netto utgifter videreutlån	
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-111 746
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
Endring arbeidskapital i drifts- og	122 317

Note 2 Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i foretaket

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av regnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2020	2019
Innestående på fondet 01.01	-509	-985
Tilført premiefond i løpet av året	-32 665	-43 268
Bruk av premiefond i løpet av året	32 796	43 744
Innestående på premiefond 31.12	-378	-509

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 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. Premieavvik tilbakeføres igjen neste år i sin helhet.

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

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2020 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er **kr 23.561 høyere** enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger 2020	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %
Amorteringstid	1 år

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og

Pensjonskostnad	2020	2019
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	287 204	227 571
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	263 816	282 229
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-254 499	-260 454
Administrasjonskostnader	15 346	13 843
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	311 867	263 189
Betalt premie i året	288 306	349 769
Årets premieavvik	-23 561	86 580

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik

	2020		2019	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	7 723 308	1 088 986	7 251 002	1 022 391
Pensjonsmidler pr. 31.12.	6 675 357	941 225	6 129 339	864 237
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 047 951	147 761	1 121 663	158 154
Årets premieavvik	-23 561	-3 322	86 580	12 208
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-86 580	-12 208	5 769	813
Sum amortisert premieavvik dette året	86 580	12 208	-5 769	-813
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-23 561	-3 322	86 580	12 208

Estimatavvik	2020		2019	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 01.01	174 770	77 497	462 252	697 399

Medlemsstatus KLP	01.01.2020	01.01.2019
Antall aktive	5	3
Antall oppsatte	0	0
Antall pensjoner	1	1
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	379150	493023
Gj.snitts alder, aktive	54,40	63,70
Gj.snitts tjenestetid, aktive	13,13	18,33

Note 3 Finansielle anleggsmidler - Aksjer og andeler

Konto	Selskapets navn	Balanseført verdi 2020	Endringer fra forrige år	Markedsverdi	Ant aksjer
	KLP EK-innskudd	132 737	16 329		
	Allskog andeler	344 000			
	Sum	476 737	16 329	0	

Note 4 Avsetninger og bruk av avsetninger

	Beholdning 01.01.20	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.20
Disposisjonsfond	10 493 067	622 629	636 069		10 479 627
Bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Ubundne investeringsfond	4 323	60 000		0	64 323
Bundne investeringsfond	0	0		0	0
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	10 497 390	682 629	636 069	0	10 543 950

Note 5 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
		01.01.2020 Balanse	2 716 404
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av anleggsmidler	120 000	Aktivering av anleggsmidler	266 485
Nedskrivninger anleggsmidler		Oppskrivning anleggsmidler	
Avskrivning av anleggsmidler	183 083		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	16 329
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån egne midler	
Avskrivning sosial utlån		Korr saldo lån	
Avskrevet andre utlån		Avdrag lån - inv	
Bruk av midler fra eksterne lån		Avdrag lån - drift	
Endring pensjonsforpliktelser	461 913	Endring pensjonsmidler	546 018
Urealisert kursgevinst utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
31.12.2020 Balanse	2 780 240		
Sum	3 545 236		3 545 236
Differanse			0

Note 6 Anleggsmidler

Tekst	2.24 Utstyr, maskiner		2.27 Fast eiendom og anlegg				SUM
	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	
Inngående balanse		708 218		354 460	2 312 066	161 068	3 535 812
Akk avskrivninger tidl år							0
Tilgang i regnskapsåret		148 000		118 485			266 485
Avgang i regnskapsåret*						-120 000	-120 000
Avskrivninger i regnskapsåret		-90 984		-82 518	-9 580		-183 082
Nedskrivninger							0
Reverserte nedskrivninger							0
Korrigerings							0
Utgående balanse 31.12	0	765 234	0	390 427	2 302 486	41 068	3 499 215

* Avgang anlegg er salg av 2 festetomter i Torengsåsen

Note 7 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Regnskaps- ført i år	Årets budsjett
EK-innskudd KLP	16 329	
Kjøp av varebil	148 000	150 000
Parkeringsplass Gaulstadfjellet	118 485	100 000
Salg av fast eiendom	-120 000	-60 000
	162 814	190 000

Note 8 Inntektsfordeling i foretaket

Driftsinntekter	2020	Andel
Inntekter fra Steinkjer kommune	381 200	8
Inntekter fra andre	4 115 800	92
Sum driftsinntekter	4 497 000	100

Note 9 Ant årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Antall årsverk i foretaket i regnskapsåret var 3

Ytelser til ledende personer	2020	2019
Lønn og annen godtgjørelse til adm.dir.	791 401	746 263
Godtgjørelse til styreleder	25 000	25 000

Godtgjørelse til revisor	2020	2019
Revisjon Midt-Norge SA	27 000	27 000

Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, attestasjonsoppdrag og styreevaluering

Note 10 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Foretaket har ingen usikre forpliktelser.

Betingede eiendeler

Foretaket har ingen betingede eiendeler.

Hendelser etter balansedagen

Foretaket har ikke informasjon om vesentlige hendelser etter balansedagen.

Note 11 Regnskapsprinsipp

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet 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).