

§ 5 - 4 Bevilgningsoversikter- drift						
REGNSKAP 2020						
	NOTE	Regnskap 2 020	Regulert Budsjett 2020	Budsjett 2 020	Regnskap 2019	
Generelle driftsinntekter						
Salgs- og leieinntekter	7	-1 558 287	-1 488 018	-1 488 018	-3 187 513	
Statlige refusjoner		-74 857	-26 831	-26 831	-67 685	
Overføring fra kommunen	5	-836 935	-500 000	-500 000	-500 000	
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0	
Eiendomsskatt		0	0	0	0	
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	-47 166	
Sum generelle driftsinntekter	2	-2 470 079	-2 014 849	-2 014 849	-3 802 364	
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto	2	2 443 618	2 022 849	2 022 849	4 061 053	
Avskrivninger		0	0	0	0	
Sum netto driftsutgifter		2 443 618	2 022 849	2 022 849	4 061 053	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-26 461	8 000	8 000	258 689	
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	2	-6 114	-8 000	-8 000	-10 623	
Utbøyer		0	0	0	0	
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	
Renteutgifter		0	0	0	0	
Avdrag på lån		0	0	0	0	
Netto finansutgifter		-6 114	-8 000	-8 000	-10 623	
Motpost avskrivninger		0	0	0	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT		-32 575	0	0	248 066	
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		0	0	0	0	
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0	
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	280 641	-248 066	0	-72 138	
Dekning av tidligere års merforbruk	4	248 066	248 066	0	0	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		32 575	0	0	-72 138	
Fremført til inndekning i senere år		0	0	0	175 928	

§ 5 - 6 Økonomisk oversikt etter art - drift
Regnskap 2020

	NOTE	Regnskap 2020	Regulert Budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter:					
Overføringer fra kommunen	5	-836 935	-500 000	-500 000	-500 000
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	-67 685
Overføringer og tilskudd fra andre		-74 857	-26 831	-26 831	-47 166
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	7	-1 558 287	-1 488 018	-1 488 018	-3 187 513
SUM DRIFTSINNTEKTER		-2 470 079	-2 014 849	-2 014 849	-3 802 364
Driftsutgifter:					
Lønnsutgifter		1 168 410	1 271 000	1 271 000	1 190 754
Sosiale utgifter		274 596	343 193	343 193	298 067
Kjøp av varer og tjenester		943 368	381 825	381 825	2 530 927
Overføringer og tilskudd til andre		57 244	26 831	26 831	41 305
Avskrivninger		0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER		2 443 617	2 022 849	2 022 849	4 061 053
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-26 461	8 000	8 000	258 689
Finansinntekter/finansutgifter					
Renteinntekter	2	-6 114	-8 000	-8 000	-10 623
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
NETTO FINANSUTGIFTER		-6 114	-8 000	-8 000	-10 623
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT		-32 575	0	0	248 066
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	-280 641	248 066	0	-72 138
Dekning av tidligere års merforbruk	4	248 066	248 066	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT		-32 575	0	0	-72 138
Fremført til inndekning senere år		0	0	0	175 928

§ 5 - 8 Balanseregnskapet 2020

		Utgående balanse 31.12.2020	Inngående balanse 01.01.2020
	NOTE		
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler		0	0
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler		1 382	934
Aksjer og andeler	2	1 382	934
Obligasjoner		0	0
Utlån		0	0
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	8	380 930	295 236
Sum anleggsmidler		382 312	296 170
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		529 326	557 116
Finansielle omløpsmidler		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Obligasjoner		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater		0	0
Kortsiktige fordringer		61 327	122 946
Kunderfordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer		158 761	189 834
Premieavvik	8	-97 434	-66 888
Sum omløpsmidler	2	590 653	680 062
SUM EIENDELER		972 965	976 232
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift		370 020	337 446
Disposisjonsfond	4	96 423	311 914
Bundne driftsfond	4	273 597	273 597
Merforbruk i driftsregnskapet/Mindreforbruk driftsregnskapet		0	-248 065
Egenkapital investering		0	0
Ubundet investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Annen egenkapital		27 863	-80 930
Kapitalkonto	6	27 863	-80 930
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Sum egenkapital		397 883	256 516
Langsiktig gjeld			
Lån		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Obligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Pensjonsforpliktelse	8	354 449	377 100
Sum langsiktig gjeld		354 449	377 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	0
Likviditetslån		0	0
Derivater		0	0
Annen kortsiktig gjeld	2	220 633	342 616
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		220 633	342 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		972 965	976 232
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto memoriakonti		0	0
Sum memoriakonti		0	0

[illegible]

Note 1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet etter kommunale regnskapsprinsipper i henhold til Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.

Dette innebærer blant annet at det bokføres premieavvik, pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser. Vi har valgt å tilbakeføres premieavviket over 7 år - på lik linje med eierkommunen

Note 2 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2020	31.12.20019	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 590 653	kr 680 061	-89 408
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 220 633	kr 342 616	-121 983
Arbeidskapital	kr 370 020	kr 337 445	32 575

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr 2 470 079	
- Sum driftsutgifter	kr 2 443 170	
+ Eksterne finansinntekter	kr 6 114	
- Eksterne finansutgifter	kr 448	
+ Motpost avskrivninger (990)	kr -	
Sum driftsregnskapet	kr 32 575	kr 32 575

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

+ Sum inntekter	kr -	
- Sum utgifter	kr -	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	kr -	
- Utlån	kr -	
- Kjøp av aksjer og andeler	kr -	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	kr -	
+ Mottatte avdrag på utlån	kr -	
+ Salg av aksjer og andeler	kr -	
Sum investeringsregnskapet	kr -	kr -

Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	kr -
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	kr 32 575
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr 32 575
Differanse	kr -

Note 3 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapet navn	Balanseført i 2020	Markeds- verdi	Total eier- andel
KLP	448,00		<u>1 382,00</u>

Note 4 Avsetninger/bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	311 913
Bruk av fondet i driftsregnskapet	248 066
Avsetninger til fondet	32 575
Beholdning 31.12.	96 422

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01. - "Matfokus i skolen"	273 597
Bruk av fondene i driftsregnskapet	0
Avsetninger til fondene	0
Beholdning 31.12.	273 597

Drift

Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)	Beløp
Beholdning 01.01. (akkumulert merforbruk)	248 065
Oppdekning i løpet året	248 065
Årets mindreforbruk - avsatt til disposisjonsfond	32 675
Beholdning 31.12.	0

Note 5**Inntektsfordeling i foretaket**

	Beløp i kr	
Innbetalt tilskudd fra Indre Fosen kommune	500 000,00	
Ekstra tilskudd fra Indre Fosen kommune	336 935,00	
Indre Fosen kommune - div leieinntekter, produksjoner	524 271,00	
Sum - andel fra egen kommune	1 361 206,00	55,10%
Eksterne inntekter:		
Eksterne inntekter - andel fra andre	1 108 875,00	44,9%

Note 6
Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		-80 930
Egenkapitalinnskudd KLP		448
Endring av pensjonsmidler		85 694
Endring pensjonsforpliktelser inkl arb.g.avg.	-22 651	
UTGÅENDE BALANSE	27 863	
SUM	5 212	5 212

Note 7**Godtgjørelse til ledende personer og revisjon**

	Beløp i kr
Lønn leder	650 300,00
Feriepenger	70 762,82
Andre godtgjørelser	25 830,68
Ferietrekk	-62 528,85
Andre trekk	-19 802,92
	<u>664 561,73</u>
Godtgjørelse til revisjon	<u>27 000,00</u>

Note 8
Pensjonsnote

Pensjonsnote er utarbeidet samtidig med premieavviket og er derfor lagret der
Sendes over separat

Note 8

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2020

Sumside KLP KulturCompagniet KF

PENSJONSKOSTNADER	2019	2020
Årets opptjening	169 278	168 497
Rentekostnad	14 202	11 880
Brutto pensjonskostnad	183 480	180 377
Forventet avkastning	-9 930	-12 113
Netto pensjonskostnad	173 550	168 264
Sum amortisert premieavvik	-2 321	-8 648
Administrasjonskostnad	6 121	6 226
Samlet kostnad inkl adm.	177 350	165 842
PREMIEAVVIK	2 019	2 020
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	135 385	138 223
Administrasjonskostnad	-6 121	-6 226
Netto pensjonskostnad	-173 550	-168 264
Premieavvik	-44 286	-36 267
AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK		
Akkumulert premieavvik 31.12.19	-18 513	-60 478
Årets premieavvik	-44 286	-36 267
Sum amortisert premieavvik	-2 321	-8 648
Akkumulert premieavvik 31.12.20	-60 478	-88 097
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2019	31.12.2020
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	369 254	351 309
Pensjonsmidler	295 236	380 930
Netto forpliktelse før AGA	74 018	-29 621
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsforpl. IB		369 254
Årets opptjening		168 497
Rentekostnad		11 880
Utbetalinger		0
Estimatavvik forpliktelse		-198 322
Brutto pensjonsforpl. UB		351 309
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsmidler IB		295 236
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm		138 223
Administrasjonskostnad		-6 226
Utbetalinger		0
Forventet avkastning		12 113
Estimatavvik - midler		-58 416
Brutto pensjonsmidler UB		380 930
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2 020	2 021
Sum amortisering premieavvik til føring	-8 648	-13 829
Akkumulert premieavvik	-88 097	
AVSTEMMING		
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1		74 018
Netto pensjonskostnad		168 264
Administrasjonskostnad		6 226
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm		-138 223
Brutto estimatavvik		-139 906
Nettoeffekt av fisjon/fusjon		0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12		-29 621
MEDLEMSSTATUS	01.01.2019	01.01.2020
Antall aktive	2	2
Antall oppsatte	0	0
Antall pensjoner	0	0
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	550 100	556 100
Gj.snitts alder aktive	32,68	33,68
Gj.snitts tjenestetid aktive	2,33	3,33