



Særregnskap 2021

Hitra Storkjøkken KF

INNHALDSFORTEGNELSE

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 2021 / 21. februar 2022

Renate Hammer

Renate Hammer
Daglig leder

Tom Skare

Tom Skare
Styreleder

Knut Arne Floor

Knut Arne Floor
Nestleder

Ann Merete Østmark

Ann Merete Østmark
Medlem

Lena Kristine Nilsen

Lena Kristine Nilsen
Medlem

Terese Kvalvik

Terese Kvalvik
Ansattes representant

HITRA STORKJØKKEN KF				
Bevilgningsoversikt - Drift	Regnskap 2021	Revidert Budsj. 2021	Opprinnelig Budsj. 2021	2020
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2. Inntekts- og formuesskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4. Andre generelle driftsinntekter	-	-	-	-
5. Sum generelle driftsinntekter (L1:L4)	-	-	-	-
6. Sum bevilgninger drift, netto	-398 245	237 222	10 000	-555 608
7. Avskrivninger	-	-	-	-
8. Sum netto driftsutgifter	-398 245	237 222	10 000	-555 608
9. Brutto driftsresultat	-398 245	237 222	10 000	-555 608
10. Renteinntekter	-8 123	-10 000	-10 000	-7 328
11. Utbytter	-	-	-	-
12. Gevinster og tap finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
13. Renteutgifter	-	-	-	-
14. Avdrag på lån	-	-	-	-
15. Netto finansutgifter	-8 123	-10 000	-10 000	-7 328
16. Motpost avskrivninger	-	-	-	-
17. Netto driftsresultat	-406 369	227 222	-	-562 936
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18. Overføring til investering	5 863	7 000	7 000	6 248
19. Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-	-	-	-
20. Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	400 506	-234 222	-7 000	556 688
21. Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
22. Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	406 369	-227 222	-	562 936
23. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-
Sum bevilgninger Drift	Regnskap 2021	Opprinnelig Budsj. 2021	Revidert Budsj. 2021	Regnskap 2020
Hitra Storkjøkken KF	957 694	566 528	566 528	710 566
Hitra Storkjøkken KF - Catering	-963 557	-573 528	-573 528	-716 814
Hitra Storkjøkken KF - kantine	-	-	-	-
Hitra Storkjøkken KF - Årsoppgjørdisposisjoner	-	-	-	-
Sum bevilgninger Drift, netto	-5 863	-7 000	-7 000	-6 248
Herav:				
Avskrivninger	-	0	0	-
Overføring til investering	-	-	-	-
Netto renter	8 123	10 000	10 000	7 328
Avdrag på lån	-	0	0	-
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-	0	0	-
Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	-400 506	234 222	7 000	-556 688
Sum bevilgning drift, netto	-398 245	237 222	10 000	-555 608

Bevilgningsoversikt - investering				
	Regnskap 2021	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2020
Investeringer i varige driftsmidler	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5 863	7 000	7 000	6 248
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	5 863	7 000	7 000	6 248
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	5 863	7 000	7 000	6 248
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	0
Dekning av tidl.års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avs.	5 863	7 000	7 000	6 248
Fremført til inndeckn.senere år (udekket)	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - drift				
	Regnskap 2021	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2020
Overføringer og tilskudd fra andre	3 553 742	3 299 078	3 200 000	3 578 815
Brukerbetalinger	1 896 726	2 000 000	2 000 000	1 940 659
Andre salgs- og leieinntekter	1 058 516	767 942	962 942	776 397
Sum driftsinntekter	6 508 985	6 067 020	6 162 942	6 295 871
Lønnsutgifter	2 221 764	2 377 425	2 275 425	1 856 775
Sosiale utgifter	382 001	447 217	437 217	434 574
Kjøp av varer og tjenester	3 107 091	3 076 600	3 057 300	3 062 661
Overføringer og tilskudd til andre	399 883	403 000	403 000	386 253
Avskrivninger	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	6 110 740	6 304 242	6 172 942	5 740 263
Brutto driftsresultat	398 245	-237 222	-10 000	555 608
Renteinntekter	8 123	10 000	10 000	7 328
Sum eksterne finansinntekter	8 123	10 000	10 000	7 328
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	8 123	10 000	10 000	7 328
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
Netto driftsresultat	406 369	-227 222	0	562 936
Disp.eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	-5 863	-7 000	-7 000	-6 248
Netto avsetninger til eller bruk av bundne dr.fond	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	-400 506	234 222	7 000	-887 483
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	330 795
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disp.eller dekning av netto driftsresultat	-406 369	227 222	0	-562 936
Fremf.til inndekn.senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Balanseregnskapet

Eiendeler		
A. Anleggsmidler	2021	2020
Faste eiendommer og anlegg	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler, jfr. note 3	90 605	84 742
Pensjonsmidler, jfr. note 2	3 411 213	3 103 182
Sum anleggsmidler	3 501 818	3 187 924
B. Omløpsmidler		
Bankinnskudd og kontanter	1 978 233	1 756 110
Kortsiktige fordringer jfr. note 6	977 715	886 121
Premieavvik, jfr. note 2	-51 877	-132 246
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Derivater	0	0
Sum omløpsmidler	2 904 071	2 509 985
SUM EIENDELER	6 405 889	5 697 909
Egenkapital og gjeld		
C. Egenkapital		
Disposisjonsfond, jfr. note 4	2 088 567	1 688 061
Bundne driftsfond	0	0
Ubudne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk, jfr. note 4	0	0
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto, jfr. note 5	399 121	71 068
Endring i regnskapsprins. som påvirker AK(drift)	0	0
Endring i regnskapsprins. som påvirker AK(inves)	0	0
Sum egenkapital	2 487 688	1 759 129
D. Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelse, jfr. note 2	3 194 990	3 209 149
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
E. Kortsiktig gjeld		
Kasserkredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld, jfr. note 6	723 211	729 631
Premieavvik	0	0
Sum gjeld	3 918 201	3 938 780
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	6 405 889	5 697 909
Memoriakonto		
Ubrukte lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Sum memoriakonti	0	0
Motkonto memoriakontiene	0	0

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

	Regnskap 2021
Netto driftsresultat	-406 369
Sum budsjettdisposisjoner	-227 222
Årets budsjettavvik (mer-eller mindreforbruk før strykninger)	-633 591
Strykning av overføring til investering	1 137
Strykning av bruk av disposisjonsfond	234 222
Mer -eller mindreforbruk etter strykninger	-400 506
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	400 506
Fremført til inndekning i senere år(merforbruk)	0

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

	Regnskap 2021
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utg.videreutlån	5 863
Sum budsjettdisposisjoner	-7 000
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-1 137
Strykning av overføring fra drift	1 137
Udisponert beløp etter strykninger	0
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0

Noter regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

FORSKRIFTSBESTEMTE NOTER**NOTE 1 Endring i arbeidskapital**

FKR § 5, nr. 1, KRS nr. 6, pkt. 3.1.1 nr. 1

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		2021	2020
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	Sum (600:670; 700:780;800:895)	-6 508 984,91	-6 295 870,73
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-8 123,19	-7 328,41
Sum anskaffelse av midler		-6 517 108,10	-6 303 199,14
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300:480) -690	6 110 739,58	5 740 263,11
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300:480) -690	0,00	-1,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	5 863,00	6 248,00
Sum anvendelse av midler		6 116 602,58	5 746 511,11
Anskaffelse-anvendelse av midler	U=W	-400 505,52	-556 688,03
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital		400 505,52	556 688,03

Del 2 Endring i arbeidskapital balansen, jfr. balanseregnskapet

Tekst	Konto	2021	2020
Omløpsmidler	2.1	2 904 070,77	2 509 985,14
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	91 594,08	-439 543,72
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	80 369,00	-69 434,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	222 122,55	998 176,43
Endring omløpsmidler		394 085,63	489 198,71
Kortsiktig gjeld	2.3	723 210,97	729 630,86
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-6 419,89	-67 489,32
Premieavvik	2.39	0,00	0,00
Endring arbeidskapital		400 505,52	556 688,03

NOTE 2 - Pensjon*FKR § 5-12, jfr. balanseregnskap.*

Pensjonsmidler	2021	
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	306 975	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	93 388	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-110 253	
Administrasjonskostnader	11 952	
Netto pensjonskostnad (inkl.adm.)	302 062	
Årets pensjonspremie til betaling	359 633	
Årets premieavvik	-57 571	-2 936
	KLP	
Balanse 31.12.21 (F § 13-1 bokstav E)	Pensjons-	Arbeids-
	poster	giveravgift
Brutto påløpt forpliktelse	3 183 369	
Pensjonsmidler	3 411 212	
Netto pensjonsforpliktelse	-227 843	-11 620
Årets premieavvik	-57 571	-2 936
Amortisert premieavvik tidligere år	134 104	
Akkumulert premieavvik	-49 360	
Amortisert premieavvik til føring	-18 898	-964
Økonomiske forutsetninger 31.12.2021	KLP	
Forv. avkastn. pensjonsm. (F § 13-5 bokstav F)	3,50 %	
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	3,00 %	
Forv. årlig lønnsvekst (F § 13-5 bokstav B)	1,98 %	
Forv. årlig G-regulering. (F § 13-5 bok. C-D)	1,98 %	
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	
Estimatavvik	Netto	Netto
	forpliktelse	Pensjonmidler
KLP		
Faktisk	2 828 924	2 999 196
Estimert	3 204 006	3 103 181
Estimatavvik 1.01	-375 082	-103 985
Estimatavvik fra tidligere år	0	0
Korrigert	0	0
Akkumulert estimatavvik 31.12.21	-375 082	-103 985

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.

NOTE 3 Aksjer og andeler

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

Selskapets navn	Balanseført verdi
KLP - egenkapitalkrav tidl. år.	84 742,00
KLP - egenkapitalkrav 2021	5 863,00
Sum	90 605,00

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

NOTE 4 Avsetninger og bruk av avsetninger

FKR § 5

Disposisjonsfond	Kostra art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 0101	2.56	1 688 061,28	800 578,40
Avsetninger, jfr. A	550	400 505,52	887 482,88
Bruk av avsetninger	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.56	2 088 566,80	1 688 061,28

Hitra Storkjøkken KF har ingen andre fond enn disposisjonsfond.

Det er ikke ført bruk av fond i 2021. Heller ikke budsjettert beløp, da bruk av disp.fond skal strykes ved mindreforbruk, jfr. forskrift.

Avsetning til disposisjonsfond består av:

Disponering av resultat 2021: kr. 400.505,52, jfr. FRS § 4-3

Det er foretatt overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet, kr. 5.863,- til finansiering av KLP egenkapitalkrav.

NOTE 5 Kapitalkonto*Fkr § 5 -10*

KAPITALKONTO			
Balanse 01.01.2021	71 068		
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	5 863,00
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)	-14 159,00	Pensjonsmidler (økning)	308 031,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Ureal. kursgevinst utenl.lån	0,00
31.12.21 Balanse	399 121,00	31.12.2021 Balanse	

NOTE 6 Fordringer og gjeld

FKR §5, jfr balansen

Tekst	2021	2020
Foretakets samlede fordringer	977 715	886 121
Herav fordring på: Hitra kommune	415 389	300 126
Herav fordring på:	0	0
Herav fordring på:		
Foretakets samlede gjeld	723 211	729 631
Herav kortsiktig gjeld til: Hitra kommune	0	0
Herav kortsiktig gjeld til:		
Kommunekreditt	0	0

NOTE 7 Foretakets inntekter

Jfr. økonomisk oversikt - drift

Hitra Storkjøkken KF - inntekter			2021
3725	16001	Matsalg - hjemmeboende med vedtak	1 896 726
3726	16204	Catering, 15% mva.	985 439
3726	16205	Catering, 25% mva.	72 644
		Sum	2 954 810
3725	17801	Refusjon fra kommunen-matleveranser	2 590 064
3726	17801	Refusjon fra kommunen-matleveranser	409 490
		Sum	2 999 554
Sum salgsinntekter			5 954 363

Salgsinntektene fordeler seg slik:

Hitra kommune	2 999 554
Interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker	0
Andre	2 954 810

NOTE 8 Foretakets utgifter

Jfr. økonomisk oversikt - drift

Hitra Storkjøkken KF - utgifter			2021
3725-26	10-19	Sum driftutgifter	2 295 805
3725-26	20-29	Sum andre driftsutgifter	243 226
3725-26	30-39	Sum kjøp av tjenester	568 060
Sum driftsutgifter, unntatt lønn, sos.utg og overføringer			3 107 091

Av disse utgiftene er utgifter til:

Hitra kommune	510 749
Interkommunale samarbeid der egen kommune er deltaker - revisjon	26 580
Andre	2 569 762

NOTE 9 Ytelser til ledende personer og revisor**FKR §5-13****Lønn daglig leder**

Tekst	2021
Lønn	673 393

Tekst	2021	2020
Honorarer for regnskapsrevisje	26 580	31 875
Honorarer for rådgivning	0	0

NOTE 10 Strykninger**FKR §4-3**

Det er strøket budsjettet beløp, kr. 234.222,- bruk av disposisjonsfond, da det er mindreforbruk i driftsregnskapet.

Det er strøket kr. 1.137,- budsjettet beløp overføring fra drift til investering, da det ikke er behov for beløpet i investeringsregnskapet.

Note 11 Opplysninger om egenkapitalkontoene**FKR §5-10**

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipp på egenkapitalkontoene i 2021.

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 leasingavtale på bil. Avtalen ble inngått i juni-19 og gjelder for 5 år. Kostnad i 2021 var kr. 39.531,20

Note 13 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året	Forrige år	Året før
Antall årsverk	4	4	4
Antall ansatte	4	5	5
Antall kvinner	4	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	0	2	2
Antall ansatte i deltidsstillinger	0	2	2
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	2	2
% 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:

- Ved utlysning av ledig stilling blir 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.