

Årsregnskap 2021 for Midtre Gauldal Utvikling KF

Organisasjonsnr. 991729364

Utarbeidet av:

Bjørkan regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Kirkbakk
7298 BUDALEN
Organisasjonsnr. 976089790

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	56 249	(2 000)
Annen driftsinntekt	1	4 320 223	4 555 514
Sum driftsinntekter		4 376 472	4 553 514
Driftskostnader			
Varekostnad		143 863	298
Lønnskostnad	2	203 988	169 227
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 630 207	1 581 105
Annen driftskostnad	2,4	1 216 533	1 188 292
Sum driftskostnader		3 194 591	2 938 922
DRIFTSRESULTAT		1 181 881	1 614 592
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		88 262	147 298
Annen finansinntekt		62 652	59 376
Sum finansinntekter		150 914	206 674
Finanskostnader		2 143 341	1 640 257
NETTO FINANSPOSTER		(1 992 428)	(1 433 583)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(810 546)	181 009
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(810 546)	181 009
ÅRSRESULTAT		(810 546)	181 009
OVERF. OG DISPONERINGER		(810 546)	181 009

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5,6,7	223 238 939	124 875 821
Sum varige driftsmidler		223 238 939	124 875 821
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
SUM ANLEGGSMIDLER		225 738 939	127 375 821
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 819 970	825 436
Andre fordringer	9	5 915 449	763 365
Sum fordringer		7 735 419	1 588 801
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	1 871 984	10 200 337
SUM OMLØPSMIDLER		9 607 404	11 789 138
SUM EIENDELER		235 346 343	139 164 959

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	11	1 129 063	1 129 063
Sum innskutt egenkapital		1 129 063	1 129 063
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	8 256 628	9 067 175
Sum opptjent egenkapital		8 256 628	9 067 175
SUM EGENKAPITAL		9 385 691	10 196 237
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5,6	208 593 119	119 903 199
Sum annen langsiktig gjeld		208 593 119	119 903 199
SUM LANGSIKTIG GJELD		208 593 119	119 903 199
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	16 637 005	5 033 867
Skyldig offentlige avgifter		100	3 773 777
Annen kortsiktig gjeld	12	730 428	257 879
SUM KORTSIKTIG GJELD		17 367 533	9 065 523
SUM GJELD		225 960 652	128 968 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		235 346 343	139 164 959

Støren 04.03.2022

Geir Moholdt
Styreleder

Kristian Digre
Nestleder

Aina Reppe
Daglig leder

Emilie Gynnild
Styremedlem

Ann-Karin Haugen
Styremedlem

Karl Reinert Halsen
Styremedlem

Noter 2021

Note 0 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er til tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, med fradrag for planmessige avskrivninger. Dersom gjenvinnbart beløp av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Investeringer i andre selskap

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskap. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatt utdelinger resultatføres i utg.pkt. som inntekt. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Balanseført verdi skrives ned til virkelig verdi når denne er lavere.

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Inntekter:

Fra egen kommune	152 709
Fra eksterne	4 223 763
Sum	4 376 472

Overføringer fra kommunen for å dekke inn et merforbruk i foretaket er kr 0,-

Note 2 - Lønnskostnad

	2021	2020
Lønn	10.050	63.383
Styrehonorar	166.250	158.750
Arbeidsgiveravgift	18.688	10.477
Lønnskostnad	194.988	169.227

Selskapet har ikke ansatte.

Honorar til daglig leder er i 2021 utbetalt etter faktura med kr. 630.388,- eks.mva.
Honorar til daglig leder som angår Prosjekt Støren Sør, er ført på tilknyttet konto i balansen og fremgår dermed ikke i driftsregnskapet.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Bygning 1 (1100)	Tilbygg (1103)	Oppgr adm (1106)	Utbedr uteareal (1107)	Varmeanl (1108)	Anl.u.u. (1130)	Tilbygg 1 (1131)
Ansk.kost 01.01.	21.487.855	5.672.293	1.856.807	360.680	1.227.555	3.295.425	12.298.124
Tilgang							
Avgang							
Ansk.kost 31.12	21.487.855	5.672.293	1.856.807	360.680	1.227.555	3.295.425	12.298.124
Akk. avskr	21.487.855	2.940.327	148.545	28.854	49.102	1.318.170	5.273.454
Balanse 31.12	0	2.731.966	1.708.262	331.826	1.178.453	1.977.255	7.024.670
Årets avskr	0	226.892	74.272	14.427	49.102	131.817	491.925

Noter 2021

	Nytt tak (1132)	Prod.lok (1135)	Takutbygg (1121)	Lagerhall (1138)	Tomt (1150)	Tomt Liøya (1151)	Sum
Ansk.kost 01.01	2.500.000	2.194.536	111.330	10.701.257	1.737.310	1.538.025	64.981.197
Tilgang							
Avgang							
Ansk.kost 31.12	2.500.000	2.194.536	111.330	10.701.257	1.737.310	1.538.025	64.981.197
Akkumulerte avskr	1.200.000	902.915	35.626	3.424.402	0	0	36.809.250
Balanse 31.12	1.300.000	1.291.621	75.704	7.276.855	1.737.310	1.538.025	28.171.947
Årets avskr	100.000	109.268	4.453	428.050	0	0	1.630.207

Selskapet benytter lineære avskrivninger. Avskrivningsplanen er 4 % av anskaffelsekost.

I tillegg til driftsmidlene er det balanseført anlegg under utførelse som ikke avskrives, dette er følgende konti:

1127 - Anlegg infrastruktur næring	56.338.861 (tilgang 2021 - kr 52.577.948)
1128 - Anlegg infrastruktur boliger	27.088 (tilgang 2021 - kr 21.885)
1129 - Anlegg infrastruktur vei	138.701.043 (tilgang 2021 - kr 47.393.492)
Sum totale varige driftsmidler	225.738.939

Note 4 - Annen driftskostnad

	2021	2020
Renovasjon, vann, avløp o l	74 063	28 442
Revisjonshonorar	39 160	13 300
Regnskapshonorar	31 072	18 820
Div rådgivningstjenester	15 000	0
Adm.kostnad	392 483	326 640
Bilgodtgjørelse	3 333	5 464
Gave, fradragsberettiget	479	1 559
Forsikringspremie	497 392	484 745
Div møtekostnader	14 072	8 830
Eiendom- og festeavgift	5 160	6 448
Markedsføring prosjekt	32 100	250 149
Reklamekostnad	55 038	0
Annen kostnad	57 181	21 930
Sum Annen driftskostnad	1 216 533	1 188 292
Herav til egen kommune kr.	79 223	34 890

Det er i 2021 kostnadsført kr. 39.160,- eks.mva i ordinære revisjonsutgifter.

Noter 2021

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld består av:

Pantelån i Soknedal Sparebank	kr.	0
Lån i KLP	kr.	199.461.486
Støren Treindustri AS, forskuddsbet.	kr.	9.131 633
Sum langsiktig gjeld		kr. 208.593.119

Gjeld er sikret ved pant i varige driftsmidler.
Balanseført verdi av varige driftsmidler 31.12.21 kr. 225 738 939,-.

Note 6 - Foretakets avdrag på lån

Foretaket har pr 31.12.21 følgende lån gjennom KLP:

Lån	IB	Saldo 31.12.21	Årets avdrag
KLP 8317.54.65890	1 285 712	857 140	428 572
KLP 8317.50.31432	1 250 000	1 125 060	125 000
KLP 8317.51.88056	1 787 500	1 512 500	275 000
KLP 8317.52.55624	1 897 889	1 732 500	165 000
KLP 8317.53.37272	2 975 000	2 345 056	637 500
KLP 8317.54.78755	900 000	750 000	150 000
KLP 8317.57.92336	0	1 135 489	92 067
KLP 8317.56.72446	100 000 000	190 003 741	0
	110 096 101	199 461 486	1 873 139

Opplysninger om minimumsavdrag ihht kommuneloven § 14-18 første ledd:
Sum avskrivninger x (rest lånegjeld / sum bokført verdi varige driftsmidler)

Årets avskrivninger (fratrekt avskr av årets investeringer) : kr 1.630.207,-
(ingen tilgang i 2021)

Lånegjeld 01.01.21: kr 110.096.101,-

Varige driftsmidler (inkl anlegg under utf, ekskl tomter) 01.01.21: kr 121.600.486,-
(Fjorårets dr.midl 124.875.821 - tomter 3.275.335)

Beregning: kr 1.630.207 x (kr 110.096.101 / kr 121.600.486) = 1.483.488

Årets låneavdrag er klart over minimumsavdraget.

Note 7 - Usikker forpliktelse

Det foreligger en faktura på hhv kr 15.921.315,70 fra Syltern som er ubetalt og som ifølge foretaket er en usikker forpliktelse pr årsskiftet. Fakturaen gjelder veiprosjektet og er balanseført mot konto 1129 i regnskapet for 2021.

Noter 2021

Note 8 - Andre finansielle instrumenter

Aksjene i Gaula Senter AS er bokført til anskaffelseskost kr. 2 500 000,-
Midtre Gauldal Næringsselskap KF har en eierandel på 35,7% i Gaula Senter AS
Gaula Senter AS, 7290 Støren hadde i 2020 et årsresultat på kr. 172.993,- og en egenkapital pr 31.12.20 på kr. 12.471.449.

Note 9 - Andre fordringer

Posten består av:

Tilgode MVA pr 31.12.21	5 132 156
Hauka Rekreasjonssenter	156 638
Gaula Senter AS	178 571
Andre forskuddsbet dr.kostn	26 500
Forsk.bet. forsikring	421 584
Sum	5 915 449

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne skattetrekksmidler i saldoen.
Et innskudd på kr 149.533,- er pantsatt som garanti.

Note 11 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 129 063	9 067 175	10 196 237
Anvendt til årsresultat		-810 546	-810 546
Pr 31.12.	1 129 063	8 256 628	9 385 691

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av:

Annen påløpt kostnad	139 121
Skyldige feriepenger	930
Påløpt rente, KLP	590 377
Sum annen kortsiktig gjeld	730 428

Noter 2021

Note 13 - Budsjett

	Budsjett 2021	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Husleieinntekt	4 655 919	4 167 514	4 551 514
Annen inntekt	23 250	56 249	2000
Tilskudd	350 000	152 709	
Inntekter	5 029 169	4 376 472	4 553 514
Driftskostnader			
Driftskostnader	583 000	792 772	671 725
Styrehonorar/lønn	175 000	203 988	169 227
Avskrivninger	1 600 000	1 630 207	1 581 105
Revisjonskostnader	20 000	39 160	13 300
Regnskapshonorar	40 000	31 072	18 820
Vedlikehold bygninger	5 000	0	0
Forsikring	500 000	497 392	484 745
Driftskostn og avskr	2 923 000	3 194 591	2 938 922
 Resultat før finans	 2 106 169	 1 181 881	 1 614 592
Finansinntekter	50 000	150 914	206 674
Utbytte	0	0	0
Finanskostnader	2 148 988	2 143 341	1 640 257
Driftsresultat	7 181	- 810 546	181 009

Note 14 - Investeringer

Investeringer	Tilgang 2021	Budsjett 2021	2020
1107 Utbedring lagerareal ute STI			360 680
1108 Utbedr rør for varmeanlegg STI	0	1 227 556	1 227 555
1127 Anlegg under arb - infrastruktur næring	52 577 948	0	3 760 912
1128 Anlegg under arb - infrastruktur boliger	21 885	0	5 203
1129 Anlegg under arb - infrastruktur vei	47 393 492	0	83 859 875
Sum Totalt Støren Sør	99 993 325	90 000 000	89 214 225
 Eiendom	 0	 10 000 000	 0
Sum totalt	99 993 325	101 227 556	89 214 225
 Finansiering			
2248 KLP lån 8317.57.92339	1 227 556	1 227 556	0
2247 KLP lån 8317.56.72446	90 000 000	90 000 000	89 214 225
Planlagt lån, ikke gjennomført	0	10 000 000	
2000 Egenkapital	8 765 769	0	0
Sum	99 993 325	101 227 556	89 214 225