

Følgende dokument **Årsregnskap MG Utvikling KF** **2022** er signert av:

Leinum, Torkil - 29.03.2023 08:34:54 (UTC)

Moholdt, Geir - 30.03.2023 11:06:33 (UTC)

Digre, Kristian - 29.03.2023 06:56:26 (UTC)

Haugen, Ann Karin - 30.03.2023 13:27:37 (UTC)

Halsen, Karl Reinert - 31.03.2023 07:41:59 (UTC)

Gynnild, Emilie - 29.03.2023 12:51:30 (UTC)

Dette dokumentet inneholder informasjon om digitalt utførte signeringer ved hjelp av BankID via e-signeringstjenesten signident.no. E-signering med BankID er juridisk bindende, jfr. Esignaturloven.

Signeringshistorikkens digitale spor er lagret i et Signert Data Objekt (SDO) hos dokumenteiers konto på signident.no. Signaturene kan verifiseres via BankIDs SDO-leser (tilgjengelig via signident.no og bankid.no).

Signident anbefaler dokumenteiere alltid å sørge for lokal lagring av SDO i sine lokale arkiver i tillegg til lagring av dette dokumentet.

For vilkår for bruk av signident.no, se <https://www.signident.no/vilkar-for-bruk-av-tjenesten/>.

Årsregnskap 2022 for Midtre Gauldal Utvikling KF

Organisasjonsnr. 991729364

Utarbeidet av:

Bjørkan regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Kirkbakk
7298 BUDALEN
Organisasjonsnr. 976089790

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	(30 500)	56 249
Annen driftsinntekt	1	9 600 404	4 320 223
Sum driftsinntekter		9 569 904	4 376 472
Driftskostnader			
Varekostnad		109 336	143 863
Lønnskostnad	2	211 961	203 988
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 630 207	1 630 207
Annen driftskostnad	2,4	2 705 654	1 216 533
Sum driftskostnader		4 657 158	3 194 591
DRIFTSRESULTAT		4 912 745	1 181 881
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		514	88 262
Annen finansinntekt		58 350	62 652
Sum finansinntekter		58 864	150 914
Finanskostnader		5 430 568	2 143 341
NETTO FINANSPOSTER		(5 371 704)	(1 992 428)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(458 958)	(810 546)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(458 958)	(810 546)
ÅRSRESULTAT		(458 958)	(810 546)
OVERF. OG DISPONERINGER		(458 958)	(810 546)

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,5,6	236 676 184	223 238 939
Sum varige driftsmidler		236 676 184	223 238 939
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 500 000	2 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 500 000	2 500 000
SUM ANLEGGSMIDLER		239 176 184	225 738 939
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		1 958 861	1 819 970
Andre fordringer	8	811 669	5 915 449
Sum fordringer		2 770 530	7 735 419
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	6 783 175	1 871 984
SUM OMLØPSMIDLER		9 553 705	9 607 404
SUM EIENDELER		248 729 889	235 346 343

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	10	1 129 063	1 129 063
Sum innskutt egenkapital		1 129 063	1 129 063
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	7 797 670	8 256 628
Sum opptjent egenkapital		7 797 670	8 256 628
SUM EGENKAPITAL		8 926 733	9 385 691
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5,6	235 621 604	208 593 119
Sum annen langsiktig gjeld		235 621 604	208 593 119
SUM LANGSIKTIG GJELD		235 621 604	208 593 119
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 948 786	16 637 005
Skyldig offentlige avgifter		334 531	100
Annen kortsiktig gjeld	11	1 898 236	730 428
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 181 553	17 367 533
SUM GJELD		239 803 157	225 960 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		248 729 889	235 346 343

Støren 23.02.23

Geir Moholdt
Styreleder / daglig leder

Kristian Digre
Nestleder

Emilie Gynnild
Styremedlem

Ann-Karin Haugen
Styremedlem

Karl Reinert Halsen
Styremedlem

Noter 2022

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 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 2022

Note 1 - Annen driftsinntekt

Inntekter:

Fra egen kommune	5 120 750
Fra eksterne	4 449 154
Sum	9 569 904

Overføringer fra kommunen for å dekke inn et merforbruk i foretaket er kr 0,-, men kommunen har gitt et driftstilskudd på kr 5.000.000,- i 2022.

Note 2 - Lønnskostnad

	2022	2021
Lønn	0	10.050
Styrehonorar	191.194	166.250
Arbeidsgiveravgift	20.267	18.688
Lønnskostnad	211.461	194.988

Selskapet har ikke ansatte.

Lønn til daglig leder er i 2022 løpende utbetalt fra Midtre Gauldal Kommune og på slutten av året fakturert inn til Midtre Gauldal Utvikling KF.

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	3.167.219	222.817	43.282	98.204	1.449.987	5.765.379
Balanse 31.12	0	2.505.074	1.633.990	317.398	1.129.351	1.845.438	6.532.745
Årets avskr	0	226.892	74.272	14.427	49.102	131.817	491.925

Noter 2022

	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	1.300.000	1.012.183	40.079	3.852.453	0	0	38.439.457
Balanse 31.12	1.200.000	1.182.353	71.251	6.848.804	1.737.310	1.538.025	26.541.740
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	64.192.370	(tilgang 2022 - kr 7.853.509)
1128 - Anlegg infrastruktur boliger	195.715	(tilgang 2022 - kr 168.627)
1129 - Anlegg infrastruktur vei	145.746.359	(tilgang 2022 - kr 7.045.316)
Sum totale varige driftsmidler	236.676.184	

Note 4 - Annen driftskostnad

	2022	2021
Renovasjon, vann, avløp o l	29 505	74 063
Leie lokale	43 972	0
Ras Støren Sør	607 958	0
Revisjonshonorar	20 150	39 160
Regnskapshonorar	44 662	31 072
Div rådgivningstjenester	0	15 000
Adm.kostnad	112 480	392 483
Reisekostnader	774	3 333
Gave, fradragsberettiget	1 000	479
Forsikringspremie	532 716	497 392
Div møtekostnader	14 889	14 072
Eiendom- og festeavgift	3 870	5 160
Markedsføring prosjekt	0	32 100
Reklamekostnad	9 503	55 038
Ref.krav fra MGK vedr lønn/klargj regnsk.system	1 066 247	0
Annen kostnad	217 924	57 181
Sum Annen driftskostnad	2 705 650	1 216 533
Herav til egen kommune kr.	1 066 247	34 890

Noter 2022

Det er i 2022 kostnadsført kr. 20.150,- eks.mva i ordinære revisjonsutgifter.

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld består av:

Lån i KLP	kr.227.165.436
Støren Treindustri AS, forskuddsbet.	kr. 8.456.168
Sum langsiktig gjeld	kr. 235.621.604

Gjeld er sikret ved pant i varige driftsmidler.
Balanseført verdi av varige driftsmidler 31.12.22 kr. 236.676.184,-.

Note 6 - Foretakets avdrag på lån

Foretaket har pr 31.12.22 følgende lån gjennom KLP:

Lån	IB	Saldo 31.12.22	Årets avdrag
KLP 8317.54.65890	857 140	0	214 286
KLP 8317.50.31432	1 125 060	0	62 500
KLP 8317.51.88056	1 512 500	0	137 500
KLP 8317.52.55624	1 732 500	0	82 500
KLP 8317.53.37272	2 345 056	0	637 500
KLP 8317.54.78755	750 000	0	75 000
KLP 8317.57.92336	1 135 489	0	61 378
KLP 8317.59.86831	0	0	0
KLP 8317.56.72446	190 003 741	0	0
KLP 8317.60.85811	0	220 008 405	0
KLP 8317.60.17344	0	7 157 031	1 022 434
Sum	199 461 486	227 165 436	2 293 098

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 2022)

Lånegjeld 01.01.22: kr 199.461.486,-

Varige driftsmidler (inkl anlegg under utf, ekskl tomter) 01.01.22: kr 219.963.604,-
(Fjorårets dr.midl 223.238.939 - tomter 3.275.335)

Beregning: kr 1.630.207 x (kr 199.461.486 / kr 219.963.604) = 1.483.488

Årets låneavdrag er klart over minimumsavdraget.

Noter 2022

Note 7 - 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 2021 et årsresultat på kr. 226 209,- og en egenkapital pr 31.12.21 på kr. 12.697.658.

Note 8 - Andre fordringer

Posten består av:

Tilgode MVA-kompensasjon	476 460
Hauka Rekreasjonssenter	156 638
Gaula Senter AS	178 571
Sum	811 669

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne skattetrekksmidler i saldoen.
Et innskudd på kr 44.983,43 er pantsatt som garanti.

Note 10 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	1 129 063	8 256 628	9 385 691
Anvendt til årsresultat		-458 958	-458 958
Pr 31.12.	1 129 063	7 797 670	8 926 733

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av påløpt rente.

Noter 2022

Note 12 - Budsjett

	Budsjett 2022	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter			
Husleieinntekt	3 678 906	4 479 653	4 167 514
Annen inntekt	15 000	- 30 500	56 249
Driftstilskudd	5 000 000	5 000 000	
Tilskudd	120 000	120 750	152 709
Inntekter	8 813 906	9 569 903	4 376 472
Driftskostnader			
Andre driftskostnader	1 200 000	2 814 987	792 772
Styrehonorar/lønn	1 105 324	211 961	203 988
Avskrivninger	1 630 000	1 630 207	1 630 207
Revisjonskostnader			39 160
Regnskapshonorar			31 072
Vedlikehold bygninger			0
Forsikring			497 392
Driftskostn og avskr	3 935 324	4 657 155	3 194 591
 Resultat før finans	 4 878 582	 4 912 745	 1 181 881
Finansinntekter	0	58 864	150 914
Utbytte	0	0	0
Finanskostnader	4 359 038	5 430 568	1 214 341
Driftsresultat	519 544	- 458 958	- 810 546

Note 13 - Investeringer

Investeringer		Tilgang 2022	Budsjett 2022	2021
1127	Anlegg under arb - infrastruktur næring	7 853 509	0	52 577 948
1128	Anlegg under arb - infrastruktur boliger	168 627	0	21 885
1129	Anlegg under arb - infrastruktur vei	7 045 316	0	47 393 492
Sum	Totalt Støren Sør	15 067 452	18 950 000	99 993 325
	Regulering bolig		500 000	
	Tomteerverv	0	15 500 000	0
Sum totalt		15 067 452	34 950 000	99 993 325
 Finansiering				
2248	KLP lån 8317.60.85811	15 067 452	34 950 000	91 227 556
2000	Egenkapital	0	0	8 765 769
Sum		15 067 452	34 950 000	99 993 325