



Levanger Arena KF-årsregnskap 2022

Trønderhallen & Levanger Fritidspark





Levanger Arena KF

Regnskapsskjema - Drift

	Noter	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Overføringer og tilskudd fra andre	2	9 674 647	8 199 000	8 199 000	10 237 297
Salgs- og leieinntekter		17 645 301	15 955 000	15 955 000	15 910 897
Sum driftsinntekter		27 319 948	24 154 000	24 154 000	26 148 194
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	1	8 126 049	7 745 000	7 745 000	7 665 090
Sosiale utgifter	1,6	1 907 851	2 142 000	2 142 000	1 784 481
Kjøp av varer og tjenester	1	14 972 819	14 463 000	14 463 000	15 026 720
Overføringer		1 074 750	-	-	1 168 805
Kjøp av aksjer og andeler		16 092	15 000	-	12 001
Sum driftsutgifter		26 097 561	24 365 000	24 350 000	25 657 098
Brutto driftsresultat		1 222 387	-211 000	-196 000	491 097
Finansposter					
Renteinntekter		370 122	211 000	211 000	132 144
Utbytter		1 711	-	-	1 882
Renteutgifter		443	-	-	32
Netto finansposter		371 390	211 000	211 000	133 994
Netto driftsresultat		1 593 778	-	15 000	625 091
Interne finanstransaksjoner					
Overføring til investering		-	-	-15 000	-
Avsetning til disposisjonsfond		-1 593 778	-	-	-615 799
Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-9 292
Sum disponering av netto driftsresultat	4,5	-1 593 778	-	-15 000	-625 091
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-	-



Levanger Arena KF

Balanse

	Noter	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Aksjer og andeler		51 400	35 308
Pensjonsmidler	6	8 419 334	7 244 006
Sum anleggsmidler		8 470 734	7 279 314
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		13 254 851	11 492 822
Kundefordringer		-29 592	1 123 588
Sum omløpsmidler		13 225 259	12 616 410
Sum eiendeler		21 695 993	19 895 724
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	4,5	2 781 966	1 188 189
Kapitalkonto		611 091	508 863
Sum egenkapital		3 393 057	1 697 051
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	6	7 859 643	6 770 451
Sum langsiktig gjeld		7 859 643	6 770 451
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 236 891	8 289 661
Annen kortsiktig gjeld	3	2 075 792	1 953 150
Premieavvik	6	1 130 611	1 185 411
Sum kortsiktig gjeld		10 443 293	11 428 222
Sum egenkapital og gjeld		21 695 993	19 895 724

Levanger 01.02.2023

Per Anders Folladal
Styrets leder

Margrethe Mørkved Solli
styremedlem

Trude Hynne
styremedlem

Jon Age Forfang
styremedlem

Lars Heirsaunet
styremedlem

Espen Aksnes
styremedlem

Christian Wee
1.vara

Sigrid Nordvoll
2.vara



Levanger Arena KF

Bevilgningsoversikt - drift

	Noter	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Sum netto driftsutgifter		-1 222 387	-211 000	-211 000	-491 097
Brutto driftsresultat		1 222 387	211 000	211 000	491 097
Renteinntekter		370 122	211 000	211 000	132 144
Utbytter		1 711	-	-	1 882
Renteutgifter		443	-	-	32
Netto finansposter		371 390	211 000	211 000	133 994
Netto driftsresultat		1 593 777	422 000	422 000	625 091
Interne finanstransaksjoner					
Overføring til investering		-	-	-15 000	-
Avsetning til disposisjonsfond		-1 593 778	-	-	-615 799
Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-	-9 292
Sum disponering av netto driftsresultat		-1 593 778	-	-15 000	-625 091
Fremført til inndekning i senere år		-	-	-	-



Levanger Arena KF

Anskaffelse og anvendelse av midler

Noter	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel	27 319 948	24 154 000	24 154 000	26 148 194
Innbetalinger ved eksterne finanstr.	371 833	211 000	211 000	134 026
Sum anskaffelse av midler	27 691 781	24 365 000	24 365 000	26 282 220
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel	26 081 469	24 350 000	24 365 000	25 645 097
Utbetaling ved eksterne finanstr.	16 535	15 000	-	12 033
Sum anvendelse av midler	26 098 004	24 365 000	24 365 000	25 657 130
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 593 777	-	-	625 091
Endring i arbeidskapital	1 593 777	-	-	625 091
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	1 593 778	-	-	625 091
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger	1 593 778	-	-15 000	625 091
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	-	-	15 000	-
Interne utgifter mv	-	-	-	-
Netto interne overføringer	-	-	-	-



Levanger Arena KF

Bevilgningsoversikt etter §5-4 andre ledd

	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Ansvar ALLE	-1 222 387	-	-	-491 097
1200 Trønderhallen	-1 318 678	-200 000	-200 000	-294 715
1500 Moan Fritidspark	96 291	200 000	200 000	-196 382
Til fordeling	1 222 387	-	-	491 097
35003 Forsinkelsesrenter	443	-	-	32
35300 Inndekning tidl. års negative netto driftsresultat	-	-	-	9 292
35400 Avsatt til ubundne fond	1 593 778	-	-	615 799
35700 Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
39000 Renter av bankinnskudd	-370 122	-	-	-132 137
39010 Gevinst valutakurs	-	-	-	-7
39050 Aksjeutbytte o.l.	-1 711	-	-	-1 882



Levanger Arena KF

§5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner drift

1 Netto driftsresultat	1 593 778,00
2 Sum budsjettdisposisjoner	-
3 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	1 593 778,00
4 Strykning av overføring til investering	-
5 Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-
6 Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-
7 Strykning av bruk av disposisjonsfond	-
8 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	1 593 778,00
9 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-
10 Inndekning av tidligere års merforbruk	-
11 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	-
12 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfondet	1 593 778,00
13 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-



Levanger Arena KF

Note 0 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med de kommunale regnskapsforskrifter, som vedtatt i Kommunestyret 24.03.2010, sak 11/10.

Fra og med regnskapsåret 2021 blir egenkapitalinnskuddet i KLP ført i driftsregnskapet. Dette er avklart med revisjonen som tillater dette ettersom egenkapitalinnskuddet er eneste postering i investeringsregnskapet.

Note 1 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	<u>2022</u>		<u>2021</u>
Lønninger	8 126 049		7 665 090
Daglig leder	795 509	768 319	
Styrehonorar	138 800	144 400	
Pensjonskostnader	736 496		669 209
Arbeidsgiveravgift	1 171 355		1 115 272
Sum lønnskostnader	10 033 900		9 449 571

Gjennomsnitt antall ansatte:

Totalt 14,1 årsverk i Levanger Arena KF.

Fordelt på 18 faste ansatte og 12 tilkallingsvikarer.

Pensjon:

Foretaket har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP)

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for styret eller ansatte.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 32 300 ekskl. mva.

Note 2 Overføringer og tilskudd fra andre

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Overføring fra Levanger kommune inkl. u-skolen	7 548 925	8 109 573
Sykelønnsrefusjon	562 956	534 233
Momskompensasjon	1 074 750	1 139 252
Ref. fellesutgifter fra 3T	488 016	454 238
Sum overføringer og tilskudd fra andre	9 674 647	10 237 297



Levanger Arena KF

Note 3 Fordringer og gjeld til morkommunen, bedrifter og samarbeid jfr. kommuneloven §§ 11 og 27 (FKR § 5 nr 4)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12.2022		31.12.2021	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster:				
Levanger Kommune	kr 324 957	kr -	kr 249 737	kr -
Sum kortsiktige poster	kr 324 957	kr -	kr 249 737	kr -
Langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 4 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk i 2022 utgjør kr 1 593 778

Det regnskapsmessige mindreforbruket er disponert slik:

Disponering:	Beløp:
Avsatt til disposisjonsfond	1 593 778
Sum disponert mindreforbruk i 2022	1 593 778

Note 5 Avsetning og bruk av fond

Ubundne driftsfond - kap. 256	2022	2021
Beholdning pr.01.01	1 188 189	572 390
Bruk av ubundne driftsfond i driftsregnskapet	-	-
Avsetning til ubundne driftsfond i driftsregnskapet	1 593 778	615 799
Beholdning pr. 31.12	2 781 967	1 188 189



Levanger Arena KF

Note 6 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i foretaket.

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 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. Premieavviket tilbakeføres igjen med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 54 800 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %



Levanger Arena KF

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2022	2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 150 433	1 106 869
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	232 218	201 275
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-273 578	-232 377
	Adminstrasjonskostnad	41 856	32 285
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 150 929	1 108 052
B	Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	926 632	939 809
C	Årets premieavvik (B-A)	-224 297	-168 243

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2022	2021
B	Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	926 632	939 809
C	Årets premieavvik	224 297	168 243
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	-272 325	-304 331
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	878 604	803 721
G	Pensjonstrekk ansatte	148 233	140 452
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	730 371	663 269

Akkumulert premieavvik		2022	2021
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-1 038 923	-1 175 011
	Årets premieavvik	-224 297	-168 243
	Sum amortisert premieavvik dette året	272 325	304 331
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-990 895	-1 038 923
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-139 716	-146 488
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-1 130 611	-1 185 411

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2022	2021
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-415 035	818 804
	Årets premieavvik	224 297	168 243
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-368 953	-1 402 082
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-559 691	-415 035
	<i>Herav:</i>		
	Brutto pensjonsforpliktelse	-7 859 643	-6 828 971
	Pensjonsmidler	8 419 334	7 244 006
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-	58 520