

**Årsregnskap 2023**

**for**

**Midtre Gauldal Utvikling KF**

**Organisasjonsnr. 991729364**

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	4 507 882	-30 500
Annen driftsinntekt	1	9 000 000	9 600 404
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 507 882</b>	<b>9 569 904</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	2	-	109 336
Lønnskostnad	3	199 441	211 961
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 630 207	1 630 207
Annen driftskostnad	4	2 995 867	2 705 654
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 825 515</b>	<b>4 657 158</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>8 682 368</b>	<b>4 912 745</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		789	514
Annen finansinntekt		59 530	58 350
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>60 319</b>	<b>58 864</b>
<b>Finanskostnader</b>		<b>10 745 949</b>	<b>5 430 568</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>- 10 685 630</b>	<b>- 5 371 704</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>- 2 003 262</b>	<b>- 458 958</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		-	-
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>- 2 003 262</b>	<b>- 458 958</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>- 2 003 262</b>	<b>- 458 958</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>		<b>- 2 003 262</b>	<b>- 458 958</b>

**Balanse pr. 31.12.2023**

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5, 6	235 474 845	236 676 184
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>235 474 845</b>	<b>236 676 184</b>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 500 000	2 500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 500 000</b>	<b>2 500 000</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>237 974 845</b>	<b>239 176 184</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 012 241	1 958 861
Andre fordringer	8	12 195	811 669
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 024 436</b>	<b>2 770 530</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	4 215 517	6 783 175
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>6 239 954</b>	<b>9 553 705</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>244 214 799</b>	<b>248 729 889</b>


Midtre Gauldal Utvikling KF

Midtre Gauldal Utvikling KF

**Balanse pr. 31.12.2023**

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	10	1 129 063	1 129 063
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 129 063</b>	<b>1 129 063</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	5 794 407	7 797 670
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 794 407</b>	<b>7 797 670</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>6 923 470</b>	<b>8 926 733</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5, 6	232 901 170	235 621 604
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>232 901 170</b>	<b>235 621 604</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>232 901 170</b>	<b>235 621 604</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		1 140 423	1 948 786
Skyldig offentlige avgifter		465 967	334 531
Annen kortsiktig gjeld	11	2 783 768	1 898 236
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 390 159</b>	<b>4 181 553</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>237 291 329</b>	<b>239 803 157</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>244 214 799</b>	<b>248 729 889</b>

Støren 15.02.2024



Alf-Petter Tenfjord



Bodil Brå Alsвик



Håvard Ler

Årsregnskap for Midtre Gauldal Utvikling KF

Organisasjonsnr. 991729364

## Noter 2023

### **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.

### **Forutsetning om fortsatt drift**

Midtre Gauldal Utvikling KF vil fra 01.01.2024 opphøre som kommunalt foretak. Midtre Gauldal kommune vil videreføre driften på samme vilkår som tidligere.

## Noter 2023

### Note 1 - Annen driftsinntekt

Inntekter:

Fra egen kommune	9 000 000
Fra eksterne	4 507 882
<b>Sum</b>	<b>13 507 882</b>

Overføringer fra kommunen for å dekke inn et merforbruk i foretaket er kr 0,-, men kommunen har gitt et driftstilskudd på kr 9.000.000,- i 2023.

### Note 2 - Lønnskostnad

	2023	2022
Lønn	0	0
Styrehonorar	174 668	191 194
Arbeidsgiveravgift	24 773	20 267
<b>Lønnskostnad</b>	<b>199 441</b>	<b>211 461</b>

Selskapet har ikke ansatte.

Lønn til daglig leder er i 2023 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	3 394 111	297 089	57 709	147 306	1 581 804	6 257 304
Balanse 31.12	-	2 278 182	1 559 718	302 971	1 080 249	1 713 621	6 040 820
Årets avskr.	-	226 892	74 272	14 427	49 102	131 817	491 925

## Midtre Gauldal Utvikling KF

	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
Akk.avskr.	1 400 000	1 121 451	44 532	4 280 503	-	-	40 069 665
							-
Balanse 31.12	1 100 000	1 073 085	66 798	6 420 754	1 737 310	1 538 025	24 911 532
							-
Årets avskr.	100 000	109 268	4 453	428 050	-	-	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 64 322 092 (tilgang 2023 - kr 129 723)

1128 - Anlegg infrastruktur boliger 418 248 (tilgang 2023 - kr 222 532)

1129 - Anlegg infrastruktur vei 145 822 972 (tilgang 2023 - kr 76 613)

**Sum totale varige driftsmidler 235 474 845**

### Note 4 - Annen driftskostnad

	2023	2022
Renovasjon, vann, avløp o l	77 005	29 505
Leie lokale	42 588	43 972
Ras Støren Sør	467 852	607 958
Revisjonshonorar	62 099	20 150
Regnskapshonorar	76 870	44 662
Div rådgivningstjenester	299 172	0
Adm.kostnad	8 163	112 480
Reisekostnader	6 791	774
Gave, fradragsberettiget	-	1 000
Forsikringspremie	638 860	532 716
Div møtekostnader	2 740	14 889
Eiendom- og festeavgift	2 580	3 870
Markedsføring prosjekt	16 313	0
Reklamekostnad	13 314	9 503
Ref.krav fra MGK vedr lønn/klargj regnsk.system	22 568	1 066 247
Tap på fordringer	335 209	0
Annen kostnad	923 744	217 924
<b>Sum Annen driftskostnad</b>	<b>2 995 867</b>	<b>2 705 654</b>
Herav til egen kommune kr	961 156	1 066 247

## Noter 2023

### Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld består av:

Lån i KLP	kr. 225 120 468
Støren Treindustri AS, forskuddsbet.	kr. 7 780 702
<u>Sum langsiktig gjeld</u>	<u>kr. 232 901 170</u>

Gjeld er sikret ved pant i varige driftsmidler.

Balansført verdi av varige driftsmidler 31.12.23 kr. 235 474 845,-.

### Note 6 - Foretakets avdrag på lån

Foretaket har pr 31.12.23 følgende lån gjennom KLP:

Lån	IB	Saldo 31.12.23	Årets avdrag
KLP 8317.60.85811	220 008 405	220 008 305	100
KLP 8317.60.17344	7 157 031	5 112 163	2 044 868
<b>Sum</b>	<b>227 165 436</b>	<b>225 120 468</b>	<b>2 044 968</b>

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

Årets avskrivninger (fratrekk avskr av årets investeringer, ekskl. anlegg STI) :  
 kr 1.630.207,- (ingen tilgang i 2023), fratrekk avskrivning STI kr 1 103 515,- =  
 kr 526 692,-.

Lånegjeld 01.01.23: kr 227 165 436,- fratrekk lån STI kr 8 456 168,- =  
 kr 218 709 268,-.

Varige driftsmidler (inkl anlegg under utf, ekskl tomter og anlegg STI) 01.01.23:  
 kr 217 202 957,-.

(Fjorårets dr.midl 236 676 184 - tomter 3 275 335- anlegg STI 16 197 892 =  
 217 202 957)

**Beregning: 526 692 x (kr 218 709 268 / kr 217 202 957) = 530 345**

Årets låneavdrag er klart over minimumsavdraget.

### Note 7 - Andre finansielle instrumenter

Aksjene i Gaula Senter AS er bokført til anskaffelseskost kr. 2 500 000,-

Midtre Gauldal Næringssselskap KF har en eierandel på 35,7% i Gaula Senter AS

Gaula Senter AS, 7290 Støren hadde i 2022 et årsresultat på kr. 156 080,- og en egenkapital pr 31.12.22 på kr. 12 853 738.



## Noter 2023

### Note 8 - Andre fordringer

Posten består av:

Tilgode MVA-kompensasjon kr. 12 195

### 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	7 797 670	8 926 733
Anvendt til årsresultat		- 2 003 262	- 2 003 262
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 129 063</b>	<b>5 794 408</b>	<b>6 923 471</b>

### Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Posten består av påløpt rente kr. 2 783 768,-.

**Note 12 – Budsjett**

	<b>Opprinnelig budsjett 2023</b>	<b>Rev. budsjett 2023</b>	<b>Regnskap 2023</b>	<b>Regnskap 2022</b>
<b>Driftsinntekter</b>				
Husleieinntekt	3 753 079	3 841 752	4 507 882	4 479 653
Annen inntekt	15 000	55 000	- -	30 500
Driftstilskudd	10 000 000		9 000 000	5 000 000
Tilskudd				120 750
<b>Inntekter</b>	<b>13 768 079</b>	<b>3 896 752</b>	<b>13 507 882</b>	<b>9 569 903</b>
<b>Driftskostnader</b>				
Andre driftskostnader	1 000 000	3 380 000	2 218 038	2 814 987
Styrehonorar/lønn	1 331 502	1 357 356	199 441	211 961
Avskrivninger	1 630 000	1 630 000	1 630 207	1 630 207
Revisjonskostnader			62 099	
Regnskapshonorar			76 870	
Vedlikehold bygninger			-	
Forsikring			638 860	
<b>Driftskostn og avskr</b>	<b>3 961 502</b>	<b>6 367 356</b>	<b>4 825 515</b>	<b>4 657 155</b>
<b>Resultat før finans</b>	<b>9 806 577 -</b>	<b>2 470 604</b>	<b>8 682 368</b>	<b>4 912 746</b>
Finansinntekter		-	60 319	58 864
Utbytte		-	-	-
Finanskostnader	8 439 711	10 145 384	10 745 949	5 430 568
<b>Driftsresultat</b>	<b>1 366 866 -</b>	<b>12 615 988 -</b>	<b>2 003 262 -</b>	<b>458 958</b>

**Note 13 – Investeringer**

<b>Investeringer</b>	<b>Tilgang 2023</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Tilgang 2022</b>
1127 Anlegg under arb - infrastruktur næring	129 723	-	7 853 509
1128 Anlegg under arb - infrastruktur boliger	222 532	-	168 627
1129 Anlegg under arb - infrastruktur vei	76 613	-	7 045 316
<b>Sum Totalt Støren Sør</b>	<b>428 869</b>	<b>-</b>	<b>15 067 452</b>
Regulering bolig		1 000 000	-
Tomteerverv		-	-
<b>Sum totalt</b>	<b>428 869</b>	<b>1 000 000</b>	<b>15 067 452</b>
<b>Finansiering</b>			
2248 KLP lån 8317.60.85811		50 000	15 067 452
2251 KLP 8317.60.17344	-	-	-
2000 Egenkapital/Ubrukte lånemidler	428 869	950 000	-
<b>Sum</b>	<b>428 869</b>	<b>1 000 000</b>	<b>15 067 452</b>

Midtre Gauldal Utvikling KF

Note 14 – Regnskapet konvertert til kommuneloven

Midtre Gauldal Utvikling KF regnskap ført etter kommuneloven		Økonomisk oversikt etter art - drift	
Balanseregnskapet	Midtre Gauldal utvikling KF		Midtre Gauldal utvikling KF
<b>A. Anleggsmidler</b>		Rammetilskudd	-
<i>I. Varige driftsmidler</i>		Inntekts- og formuesskatt	-
Faste eiendommer og anlegg	235 474 845	Eiendomsskatt	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	Andre skatteinntekter	-
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		Andre overføringer og tilskudd fra staten	-
Aksjer og andeler	2 500 000	Overføringer og tilskudd fra andre	-9 540 372
Obligasjoner	-	Brukerbetalinger	-
Utlån	-	Salgs- og leieinntekter	-3 967 510
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>		<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-13 507 882</b>
<i>IV. Pensjonsmidler</i>		Lønnsutgifter	180 698
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>237 974 845</b>	Sosiale utgifter	24 773
<b>B. Omløpsmidler</b>		Kjøp av varer og tjenester	2 654 628
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	4 215 517	Overføringer og tilskudd til andre	335 209
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		Avskrivninger	1 630 207
Aksjer og andeler	-	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>4 825 516</b>
Obligasjoner	-	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-8 682 367</b>
Sertifikater	-	Renteinntekter	-789
Derivater	-	Utbytter	-59 530
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-
Kundefordringer	2 024 436	Renteutgifter	10 745 949
Andre kortsiktige fordringer	-	Avdrag på lån	2 720 433
Premieavvik	-	<b>Netto finansutgifter</b>	<b>13 406 063</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>6 239 953</b>	Motpost avskrivninger	-1 630 207
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>244 214 799</b>	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>3 093 490</b>
<b>C. Egenkapital</b>		<b>Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	-
<i>I. Egenkapital drift</i>		Overføring til investering	-
Disposisjonsfond	8 881 978	Avsetninger til bundne driftsfond	-
Bundne driftsfond	-	Bruk av bundne driftsfond	-
Merforbruk i driftsregnskapet	3 093 488	Avsetninger til disposisjonsfond	-
<i>II. Egenkapital investering</i>		Bruk av disposisjonsfond	-
Ubundet investeringsfond	-	Dekning av tidligere års merforbruk	-
Bundne investeringsfond	-	<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-</b>
Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>3 093 490</b>
<i>III. Annen egenkapital</i>			
Kapitalkonto	-18 898 937		
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-		
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-		
<b>Sum egenkapital</b>	<b>-6 923 471</b>	<b>Bevilgningsoversikt - investering</b>	<b>Midtre Gauldal utvikling KF</b>
<b>D. Langsiktig gjeld</b>		Investeringer i varige driftsmidler	428 869
<i>I. Lån</i>		Tilskudd til andres investeringer	-
Gjeld til kredittinstitusjoner	-232 901 170	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	-
Obligasjonslån	-	Utlån av egne midler	-
Sertifikatlån	-	Avdrag på lån	-
<i>II. Pensjonsforpliktelser</i>		<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>428 869</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>-232 901 170</b>	Kompensasjon for merverdiavgift	-
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>		Tilskudd fra andre	-
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		Salg av varige driftsmidler	-
Leverandørgjeld	-1 140 423	Salg av finansielle anleggsmidler	-
Likviditetslån	-	Utdeling fra selskaper	-
Derivater	-	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-
Annen kortsiktig gjeld	-3 249 735	Bruk av lån	-428 869
Premieavvik	-	<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-428 869</b>
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>-4 390 158</b>	Videreutlån	-
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-244 214 799</b>	Bruk av lån til videreutlån	-
<b>F. Memoriakonti</b>		Avdrag på lån til videreutlån	-
<i>I. Ubrukte lånemidler</i>	13 221 658	Mottatte avdrag på videreutlån	-
<i>II. Andre memoriakonti</i>	-	<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-</b>
<i>III. Motkonto for memoriakantiene</i>	-13 221 658	Overføring fra drift	-
<b>Sum memoriakonti</b>	<b>-</b>	Avsetninger til bundne investeringsfond	-
		Bruk av bundne investeringsfond	-
		Avsetninger til ubundet investeringsfond	-
		Bruk av ubundet investeringsfond	-
		Dekning av tidligere års udekket beløp	-
		<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-</b>
		<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>	<b>-</b>