

ORKLANDBADET KF

ÅRSBERETNING FOR 2025

Virksomhetens formål

Folkehelsesenteret med Orklandbadet åpnet 15. juni 2020. Overtakelse ble gjort 6. mars.

Foretakets hovedformål med tilhørende oppgaver er å drifte og utvikle folkehelsesenteret inklusive badeanlegget, treningssenter med mer slik at det gir et godt tilbud til kommunens og regionens innbyggere, tilreisende, næringsliv og samarbeidspartnere innenfor idrett og fritidsaktivitet, opplevelser, opplæring, god folkehelse og omdømmebygging. Opplevelses-, rekreasjons- og folkehelseperspektivet skal stå sentralt i senterets virksomhet.

Folkehelsesenteret fremstår fortsatt som moderne og innbydende med tilbud til alle mennesker uavhengig av alder og funksjonsnivå. Foretaket skal utvikle Orklandbadets tilbud til en forretningsmessig sunn drift og selv stå for drift og eventuelle nyinvesteringer, samt framstå bygningsmessig på en måte som styrker de miljømessige kvalitetene i området Idrettsparken/Gammelosen.

Orkland kommune eier 100 % foretaket og stiftelsesdato 25. oktober 2017

Fortsatt drift

Foretaket legger for regnskapsåret 2025 frem et positivt netto driftsresultat på kr 2 301 791 kroner. Foretaket har en solid egenkapital, og er en del av Orkland kommune som juridisk enhet. Årsregnskapet for 2025 er derfor satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Arbeidsmiljø

Totalt sykefravær i løpet av 2025 har vært 5,8 prosent av total arbeidstid. Det har ikke vært registrert ulykker eller skader av betydelig art blant foretakets ansatte.

Arbeidsmiljøet vurderes som godt.

Etikk, likestilling og diskriminering

Orklandbadet KF følger de samme retningslinjene for etikk, likestilling og diskriminering som Orkland kommune.

Ved årsskiftet hadde foretaket 36 faste ansatte fordelt på 24,84 årsverk hvorav 17 kvinner og 19 menn. I tillegg har foretaket rundt 20 personer (fordelt på 12 menn og 8 kvinner) for tilkalling og instruktører for gruppetimer.

Orklandbadet KF har ansatte fra seks ulike nasjoner.

Ledergruppen er fordelt med 2 menn og 2 kvinner.

Styret er fordelt med 4 kvinner og 4 menn.

Ytre miljø

Kjemikalier i badeanlegget blir behandlet på en forskriftsmessig og forsvarlig måte. Med dette menes at for eksempel avtapping av vann med klor blir avkloret før utslipp. I utgangspunktet inneholder vårt badevann meget lite kjemi utover klor. Klorproduksjon lages i et eget rom og syre oppbevares i eget rom.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Etter styrets mening gir årsregnskapet et riktig bilde av foretakets status og drift. Daglig leders jobb i 2025 har bestått av blant annet daglig drift av folkehelsesenteret, videreutvikling og tilpasning av driften, samt bistand til byggherre ved reklamasjoner.

Utleieareal

Orklandbadet har utleie i 4 etasje. Dette arealet er per nå utleid 98 %.

Besøksstall

Orklandbadet har i 2025 hatt 245 304 besøkende, som er betydelig høyere enn forventet besøksstall og en klar økning fra 2024 (229 541). Dette gjør at Orklandbadet er Norges sjuende mest besøkte badeland. Av disse er det cirka 30 000 besøk gjennom skolesvømming fra Orkland og Skaun kommune.

Orklandbadet har et godt omdømme i markedet. Besøkende kommer fra hele Midt-Norge.

Aktiviteter 2025

Her er noen av aktivitetene som er gjennomført i år

- Senior-uke
- Om lag 30 gruppetimer per uke
- Skumparty
- Vanndisco
- Kvalifisering til NM i vannsklie
- Klatrekurs
- Stor aktivitet i idrettshallen med ulike cuper, konferanser og annet.

Prosjekter

Renovering i Orklahallen har vært et stort og tidkrevende arbeid, spesielt siste halvår i 2025.

Høsten 2025 ble det bygget en dampbadstue. Dette har vært et vellykket og godt mottatt prosjekt.

Vi har også jobbet med en mulighetsstudie som ble presentert for styret i desember. Dette er en mulighetsstudie for å se på muligheter for utbygging framover i tid. Vi har blant annet for lite garderobeplass og kjøkken til kafeen.

Hovedtallene fra Orklandbadet KF som inngår i tallene for det konsoliderte regnskapet er:

	Regnskap 2025	Rev. Budsj	Oppr. Budsj	Regnskap 2024
Sum Driftsinntekter	43 959 104	42 550 000	40 550 000	42 658 988
Sum driftsutgifter	43 057 794	41 550 000	40 795 000	41 419 566
Brutto driftsresultat	901 310	1 000 000	-245 000	1 239 422
Netto finansutgifter	1 027 233	400 000	400 000	967 470
Motpost avskrivninger	373 248	0	0	350 095
Netto driftsresultat	2 301 791	1 400 000	155 000	2 556 987

Utviklingstrekk i driftsregnskapet

Driftsinntekter

Orklandbadet KF's driftsinntekter fordeler seg slik på inntekstarter i beløp og prosent (tall i 1000 kr):

Driftsinntekter	Regnskap 2025	%	Regnskap 2024	%	Endring i kroner	Endring i prosent
Overføringer/tilskudd fra andre	12 185	27,72 %	12 499	29,30 %	-314	-2,51 %
Salgs- og leieinntekter	31 775	72,28 %	30 160	70,70 %	1 614	5,35 %
Sum Driftsinntekter	43 959	100,00 %	42 659	100,00 %	1 300	3,05 %

Posten Overføringer/tilskudd fra andre gjelder i hovedsak betaling for Orkland kommunes bruk av folkehelsesenteret, samt driftstilskudd til Orklahallen. I forhold til regnskap 2024 er det gjort noen mindre endringer i hvilke poster som legges inn under denne posten og dette er årsaken til endringen.

Økningen i salgs- og leieinntekter henger sammen med besøkstall, samt endringen i overføringer/tilskudd fra andre som i 2024 kommer inn under denne posten.

Samlet viser regnskapet for Orklandbadet at inntektene har økt med 1,3 millioner kroner, tilsvarende 3,1 % fra 2024 til 2025.

Driftsutgifter

Orklandbadet KF's driftsutgifter fordeler seg slik på utgiftsarter i beløp og prosent som følger (tall i 1000 kr):

Driftsutgifter	Regnskap 2025	%	Regnskap 2024	%	Endring i kroner	Endring i prosent
Lønn og sosiale kostnader	23 085	53,6 %	21 091	50,9 %	1 994	9,5 %
Kjøp av varer og tjenester	15 618	36,3 %	15 735	38,0 %	-116	-0,7 %
Overføringer	3 981	9,2 %	4 244	10,2 %	-262	-6,2 %
Avskrivninger	373	0,9 %	350	0,8 %	23	6,6 %
Sum driftsutgifter	43 058	100,0 %	41 420	100,0 %	1 638	4,0 %

Økte kostnader til lønn og sosiale kostnader skyldes generell lønnsøkning samt høyere pensjonskostnader i 2025. I tillegg er det knyttet til økte krav til bemanning som følge av økningene i besøkstall.

Orklandbadet har i 2025 hatt reduserte kostnader knyttet både til kjøp av varer og tjenester og overføringer i forhold til 2024.

Totalt har driftsutgiftene økt med 4 prosent i 2025 i forhold til 2024. Til sammenligning har inntektene økt med 3,05 prosent i samme tidsrom.

Finanskostnader

Finansutgifter	Regnskap 2025	%	Regnskap 2024	%	Endring i kroner	Endring i prosent
Renteinntekter	1 035	100,76 %	973	100,56 %	62	6,40 %
Gevinster/tap fin. Omløpsmidler	0	0,00 %	0	0,00 %	0	0,00 %
Renteutgifter	-8	-0,76 %	-5	-0,56 %	-2	45,53 %
Sum finansposter	1 027	100,00 %	967	100,00 %	60	6,18 %

Orklandbadet KF har ikke egen gjeld, hele gjelden ligger i kommunekassens regnskap. Imidlertid dekker Orklandbadet KF kapitalkostnader knyttet til deler av anlegget i form av en overføring til Orkland kommune, men denne overføringen føres som driftsutgift. Økningen i renteinntekter skyldes høyere rentenivå samt økt bankbeholdning.

Driftsresultat

Brutto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter (inkl. avskrivninger), og er det beløp foretaket har til rådighet til dekning av kapitalutgifter og investeringer/avsetninger.

Netto driftsresultat er lik brutto driftsresultat der avskrivninger erstattes med eksterne finanstransaksjoner. Dette er det beløp foretaket kan bruke til finansiering av investeringer eller styrking av egenkapitalen, og viser foretakets økonomiske handlefrihet.

Netto resultatgrad viser netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene, det vil si hvor stor del som kan brukes til å finansiere investeringer og avsetninger. Det legges vanligvis til grunn at denne minimum bør være 1,75 % av brutto driftsinntekter.

Brutto og netto driftsresultat for 2025 og 2024 (alle tall i 1000 kr):

Driftsresultat	Regnskap 2025	% av dr.innt	Regnskap 2024	% av dr.innt	Endring i kroner	Endring i prosent
Sum driftsinntekter	43 959		42 659		1 300	3,0 %
Sum driftsutgifter	-43 058		-41 420		-1 638	4,0 %
Brutto driftsresultat	901	2,1 %	1 239	2,9 %	-338	-27,3 %
Eksterne finanstransaksjoner	1 027		967		60	6,2 %
Motpost avskrivninger	373		350		23	6,6 %
Netto driftsresultat	2 302	5,2 %	2 557	6,0 %	-255	-10,0 %

Netto resultatgrad for 2025 er på 5,2 %, som er godt over minimumskravet på 1,75 %.

Investeringer

Tabellen viser investeringsutgiftene i 2025 og 2024 og hvordan disse er finansiert. Tall i 1000 kroner.

Investeringsregnskap	Regnskap 2025	% av var. driftsmidler	Regnskap 2024	% av var. driftsmidler
Investeringsutgifter				
Investeringer varige driftsmidler	2 808		116	
Andre investeringer	13		11	
Sum investeringsutgifter	2 821		127	
Finansiert ved				
Tilskudd fra andre	-70			
Overføring fra drift	-2 163	77,01 %	-19	16,38 %
Dekn tidl års udekket beløp	116		8	
Sum finansieringskilder	-2 117		-11	
Udekket	704		116	

Fremført beløp til inndekning senere år vil bli finansiert med overføring fra drift i 2026.

Balansen - sammendrag balanse per. 31.12

Her er et sammendrag av foretakets balanse basert på bokførte verdier på eiendeler og gjeld.

Alle tall i 1000 kroner.

	2025	2024	Endring i kroner	Endring i prosent
Aksjer og andeler	40	27	13	48,1 %
Pensjonsmidler	9 615	7 524	2 092	27,8 %
Utstyr, maskiner	4 813	2 378	2 435	102,4 %
SUM ANLEGGSMIDLER	14 468	9 928	4 540	45,7 %
Betalingsmidler	13 498	22 992	-9 494	-41,3 %
Kortsiktige fordringer	4 869	2 638	2 231	84,6 %
Premieavvik	0	0		
SUM OMLØPSMIDLER	18 366	25 630	-7 263	-28,3 %
SUM EIENDELER	32 834	35 558	-2 724	-7,7 %
Fond	10 251	10 112	139	1,4 %
Udekket i investeringsregnskap	-704	-116	-588	508,0 %
Kapitalkonto	5 480	3 313	2 167	65,4 %
SUM EGENKAPITAL	15 028	13 309	1 718	12,9 %
Kortsiktig gjeld	8 819	15 633	-6 814	-43,6 %
Pensjonsforpliktelse	8 988	6 615	2 373	35,9 %
SUM GJELD	17 806	22 248	-4 442	-20,0 %
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	32 834	35 558	-2 724	-7,7 %

Endringen i aksjer og andeler er knyttet til innbetalt egenkapitalinnskudd til KLP i 2025. Endringen i utstyr, maskiner og fast eiendom gjelder investeringer i 2025 fratrukket avskrivninger på aktiverte driftsmidler. Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og premieavvik er i henhold til oppgaver fra KLP. Beløpene påvirkes både av rentenivå, avkastning i aksjemarkedet og lønnsutviklingen.

Reduksjonen i kortsiktig gjeld er knyttet til mellomværende mellom Orklandbadet KF og Orkland kommune. Dette har direkte sammenheng med reduksjonen i betalingsmidler.

Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare foretakets evne til å tåle tap. Gjeldsgrad og egenkapitalprosent gir informasjon om soliditeten.

Gjeldsgrad = Gjeld/EK viser forholdet mellom kapital som er finansiert av utenforstående og foretaket selv. Jo mindre nøkkeltallet er jo mer solid er foretaket og evnen til å tåle tap er stor.

Egenkapitalprosenten = EK/sum eiendeler viser hvor stor andel av foretakets eiendeler som er finansiert med egenkapital.

	2025	2024
Gjeldsgrad	0	0
Egenkapitalprosent	45,77 %	37,43 %

I og med at Orklandbadet KF ikke har egen gjeld er gjeldsgraden ikke relevant. Egenkapitalprosenten er økt i 2025 i forhold til 2024. Dette skyldes i stor grad nedbetaling av mellomværende mellom kommune og foretak som medfører at sum eiendeler som egenkapitalen regnes mot er redusert.

Likviditetsanalyse

(Tall i 1000 kr)

	2025	2024
Omløpsmidler	18 366	25 630
- kortsiktig gjeld	8 819	15 633
ARBEIDSKAPITAL	9 548	9 997

Arbeidskapitalen er redusert med 449 000 kroner fra 2024 til 2025. Dette tilsvarer i hovedsak resultatet for 2025 justert for overføringer til investeringer.

Økonomiske handlingsregler

Foretaket har per 31. desember 2025 ikke fastsatt økonomiske handlingsregler for sin virksomhet.

Vesentlige avvik mellom regnskap og revidert budsjett

Regnskapet for 2025 viser følgende avvik mellom regnskap og budsjett:

Driftsinntekter	Regnskap 2025	Budsjett 2025	Avvik 2025
Overføringer/tilskudd fra andre	12 185	10 457	1 728
Salgs- og leieinntekter	31 775	32 093	-318
Sum Driftsinntekter	43 959	42 550	1 409
Lønn og sosiale kostnader	-23 085	-22 708	-377
Kjøp av varer og tjenester	-15 618	-15 532	-86
Overføringer	-3 981	-3 310	-671
Avskrivninger	-373	0	-373
Sum driftsutgifter	-43 058	-41 550	-1 508

Brutto driftsresultat	901	1 000	-99
Renteinntekter	1 035	400	635
Renteutgifter	-8	0	-8
Sum finansposter	1 027	400	627
Motpost avskrivninger	373	0	373
Netto driftsresultat	2 302	1 400	902

Avvik mellom regnskap for 2025 og revidert budsjett for 2025 er forsøkt redusert ved å gjennomføre nødvendige budsjettjusteringer for å ta høyde for høyere aktivitet gjennom året.

Både driftsinntekter og -utgifter er budsjettert lavere enn i regnskapet. Delvis skyldes forsiktig budsjettering og delvis har aktiviteten de siste to månedene av året vært høyere enn forventet.

Finansinntekter er budsjettert lavere enn virkelige inntekter.

Spesifikasjon av post 6 – resultat per avdeling

Spesifikasjonen av post 6 i regnskapsskjemaet viser avviket mellom regnskap og budsjett fordelt ned på avdelingene i foretaket. I disse tallene fremkommer alle inntekter og utgifter knyttet til avdelingene. Unntatt fra denne oppstillingen er avskrivninger, finansposter samt avsetninger og bruk av fonds.

Tallene vises som de står i regnskapet. Det betyr at et negativt tall er positivt resultat for avdelingen i regnskap og budsjett. Avvik som fremkommer med positivt fortegn viser at det er et bedre regnskapsmessig resultat enn budsjettert, mens negativt fortegn viser et regnskapsmessig resultat svakere enn budsjett.

	Regnskap 2025	Budsjett 2025	Avvik
Badeland	313 483	-250 000	-563 483
Treningssenter	-837 719	-850 000	-12 281
Klatresenter	-161 041	100 000	261 041
Orklahallen	-746 855	-700 000	46 855
Administrasjonsbygg	-130 774	0	130 774
4. etasje	325 864	700 000	374 136
Regnskapstekniske formål	-37 517	0	37 517
Sum	-1 274 559	-1 000 000	274 559

Totalt fremkommer det et positivt avvik mellom regnskap og budsjett på 274 481 kroner for 2025.

Avdeling Badeland har det største avviket med et negativt avvik på 563 483 kroner. Korrigert fordeling av felleskostnader og -inntekter i regnskapet på slutten av året ble ikke

hensyntatt ved budsjettreguleringen og dette har medført at avdeling Badeland ble påført høyere kostnader mens øvrige avdelinger fikk lavere kostnader.

Avdeling Treningscenter har et negativt avvik på 12 281 kroner.

Avdeling Klatresenter har et positivt avvik på 261 041 kroner.

Avdeling Orklahallen har et positivt avvik på 46 855 kroner.

Avdeling Administrasjonsbygg har et positivt avvik på 130 774 kroner.

Avdeling 4. etasje har et negativt avvik på 374 136 kroner.

Regnskapstekniske formål har et positivt avvik på 37 517 kroner. Dette er knyttet til pensjonskostnader.

Mål og måloppnåelse

Det er i budsjettvedtaket ikke fastsatt mål for foretakets virksomhet i 2025. Det vises generelt til kommentarer ovenfor når det gjelder utleie, antall besøk osv.