

**Årsoppgjør 2018
for**

Stavanger Natur- og Idrettsservice KF

Org.nr.: 988194492

Stavanger Natur og Idrettservice KF

Balanse

31.12.2018

31.12.2017

Elendeler

Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	25 685 805	23 394 467
Fordring Stavanger kommune		29 000 000	29 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	8	3 796 361	3 289 929
Pensjonmidler	9	170 784 398	155 304 433
Sum anleggsmidler		229 265 564	211 078 829

Omløpsmidler

Kundefordringer	12	12 788 639	15 154 169
Andre kortsiktige fordringer	13	2 808 586	3 949 686
Premieavvik	9	7 996 140	8 418 702
Kasse, bankinnskudd, bankkonto skatte trek	14	19 957 054	17 709 329
Sum omløpsmidler		43 548 419	45 229 907

Sum elendeler

272 813 983

256 308 735

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Disposisjonsfond	18	13 522 709	8 731 629
Ubundne investeringsfond		-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	19	2 091 967,90	4 791 279,39
Regnskapsmessig merforbruk Drift.)	19	-	-
Kapitalkonto	20	18 019 200	7 148 087
Udekket inv. regnskapet		-	-
Sum egenkapital		33 833 877	20 671 005

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	9	197 226 648	187 111 172
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	9	3 728 216	4 472 080
Langsiktig gjeld	17	12 292 500	14 347 500
Sum langsiktig gjeld		213 246 364	205 930 732

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		7 587 467	12 909 838
Annen kortsiktig gjeld	16	18 346 077	18 797 180
Sum kortsiktig gjeld		25 933 543	29 706 998
Sum egenkapital og gjeld		272 813 983	256 308 636

Memoria konti

Herav:

Ubrukte lånemidler

Motkonto til memoriakonti

0

0

Stavanger 13.03.2019

Bjarne Kvadsheim

Bjarne Kvadsheim
Styreleder

Charlotte Søylund

Charlotte Søylund
Styremedlem

Ingebjørg S. Folgerø

Ingebjørg S. Folgerø
Nestleder

Katarina Lutcherath

Katarina Lutcherath
Ansattes representant

Arnt-Heikki Steinbakk

Arnt-Heikki Steinbakk
Styremedlem

Kurt Idland

Kurt Idland
Daglig leder

Stavanger Natur og Idrettsservice KF

Resultatregnskap 2018

	Noter	R-2018	B-2018	R-2017
Driftsinntekter:				
Andre salgs- og leieinntekter		10 456 056	10 275 000	9 592 179
Overføringer med krav til motytelse	2	170 005 453	157 502 000	150 295 208
Overføringer uten krav til motytelse	3	1 270 206	1175000	114 469
Sum driftsinntekter		<u>181 731 715</u>	<u>168 952 000</u>	<u>160 001 856</u>
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1,4	82 125 948	78 446 000	73 605 015
Sosiale utgifter	1,4	24 949 369	24 264 000	22 478 998
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen.prod.	5	48 193 173	44 762 000	43 179 177
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj. produksjon	6	4 748 575	3 690 000	3 942 522
Overføringer	7	10 641 713	8 720 000	10 056 520
Avskrivninger	8	4 674 294	4 950 000	4 905 354
Sum utgifter		<u>175 333 071</u>	<u>164 832 000</u>	<u>158 167 386</u>
Brutto driftsresultat:		<u>6 398 644</u>	<u>4 120 000</u>	<u>1 834 471</u>
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	10	238 903	210 000	214 337
Sum eksterne finansinntekter		<u>238 903</u>	<u>210 000</u>	<u>214 337</u>
Renteutgifter og låneomkostninger	11	267 647	280 000	260 382
Avdrag på lån	11	2 055 000	2 000 000	1 902 500
Sum eksterne finansutgifter		<u>2 322 647</u>	<u>2 280 000</u>	<u>2 162 882</u>
Resultat eksterne finanstransaksjoner:		<u>-2 083 744</u>	<u>-2 070 000</u>	<u>-1 948 545</u>
Molpost avskrivninger	8	4 674 294	4 950 000	4 905 354
Netto driftsresultat:		<u>8 989 194</u>	<u>7 000 000</u>	<u>4 791 280</u>
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk		4 791 079	4 713 000	6 369 234
Bruk av disposisjonsfond				-
Sum bruk avsetninger		<u>4 791 079</u>	<u>4 713 000</u>	<u>6 369 234</u>
Overført til investeringsregnskapet		6 897 026	7 000 000	
Dekning av tidligere års merforbruk			-	
Avsatt til disposisjonsfond		4 791 279	4 713 000	6 369 234
Sum avsetninger		<u>11 688 305</u>	<u>11 713 000</u>	<u>6 369 234</u>
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		<u>2 091 967,90</u>	<u>-</u>	<u>4 791 279,39</u>

Stavanger Natur og Idrettsservice KF

Stavanger Natur og Idrettsservice er opprettet 01.01.2006 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune. Ved opprettelsen overtok foretaket varige driftsmidler fra kommunen etter kontinuitetsmetoden.

Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak fastsatt av krd. 24.08.2006 med hjemmel i kommuneloven av 25.09.1992 nr. 107 § 46 nr. 8, §48 nr. 6 og §75.

Årsoppgjør 2018

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er for øvrig ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjon årsregnskapet gir.
- Konsemdrag til eier avviker fra forskriftens oppstillingsplan og vises under interne finanstransaksjoner og ikke under overføringer. Dette for å gi et mer riktig bilde av selskapets drift.
- Det føres ikke varelager i KF.

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	2018	2017	2016	2015
Antall årsverk tre siste år:	155	153	144	148

Det er i år 2018 utbetalt kr. 1 016 175,08 til daglig leder Kurt Idland.

Arbeidsgivers utgift til andel pensjonspremie utgjør kr.97 878,87

Styreleder Bjørn Kvaldheim har mottatt kr. 79 488,- Ingebjørg Folgerø kr. 38 184,- Charlotte Hansen Søyland kr. 38 184,-

Arnt Heiki Steinbakk kr.38 184,-

Katarina Lutcherath har mottatt kr. 38 184,- Anders Torvik Hansen kr.18 000,-

Det er utbetalt kr. 159 224,52 i revisjonshonorar.

Ellers ingen ytelser til andre ledende personer, aksjeeiere mv., heller ikke lån og sikkerhetsstillelser.

Note 7 Overføringer

Momskompensasjon	10 131 027	9 879 061
Overføring til Stavanger kommune	0	0
Overføring til andre	0	24
Tap på krav		
Erstatning		
	<u>10 131 027</u>	<u>9 879 085</u>

Spesifikasjon av estimatavvik	R-2018	R-2017
Faktisk forpliktelse	187 289 931	178 703 505
Estimert forpliktelse	-187 111 172	-182 229 102
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1,	178 759	-3 525 597
Estimerte pensjonsmidler	155 394 433	146 662 221
Faktiske pensjonsmidler	-159 843 170	-146 124 398
Estimatavvik midler IB 1.1,	-4 448 737	537 823

Det er gjort endring i regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon i kommuner og fylkeskommuner. Estimataavvik skal balanseføres fullt ut fra og med 2011. Premieavviket skal fra og med 2014 amortiseres på 7 år

Andel egenkapitaltilskudd i felles kommunal pensjonsforsikring er pr. 31.12.2018 kr. 505 432,-

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr.1 497 917,-

Note 10 Finansinntekter

Renter av bankinnskudd	<u>238 903</u>	<u>214 337</u>
------------------------	----------------	----------------

Note 11 Finansutgifter

Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	267 647	260 490
Avdrag på lån	<u>2 055 000</u>	<u>1 902 500</u>
	<u>2 322 647</u>	<u>2 162 990</u>

Note 12 Kundefordringer

Kundefordringer Stavanger Kommune	10 694 243	12 976 653
Kundefordringer foretak	275 173	404 412
Kundefordringer IKS	24 012	70 115
Eksterne kundefordringer	2 037 250	1 945 026
Avsetning tap på utestående fordringer	<u>-242 036</u>	<u>-242 036</u>
	<u>12 788 642</u>	<u>15 154 170</u>

Herav nærstående parter	10 969 416	13 381 065 ok
-------------------------	------------	---------------

Note 16 Annen kortsiktig gjeld

Avsatte feriepenger	8 995 583	7 895 336
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 547 801	2 487 654
Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 268 377	1 113 242
Skyldig skattetrekk	2 917 523	2 870 319
Skyldig påleggstrekk	-12 521	10 883
Mva	411 948	382 154
Velferdskasse	311 856	347 807
Salderingsrøkk	22 881	0
Sum anordninger	<u>1 882 628</u>	<u>1 767 785</u>
	<u>18 346 076</u>	<u>16 875 178</u>

Spesifikasjon anordning utgifter:

Anordning utgifter Stavanger kommune	0	0
Anordning renter lån Stavanger kommune	661	721
Anordning utgifter eksterne leverandører	102 485	81 125
Anordning lønn	<u>1 779 482</u>	<u>1 685 938</u>
	<u>1 882 628</u>	<u>1 767 783</u>

Note 17 Langsiktig gjeld

Gjeld til Stavanger kommune 1/1	14 347 500	13 200 000
Avdrag på lån	-2 055 000	-1 902 500
Nytt låneopptak	<u>0</u>	<u>3 050 000</u>
Lånesaldo / UB 3112	<u>12 292 500</u>	<u>14 347 500</u>

Note 18 Disposisjonsfond

	R-2018	R-2017
I.B	8 684 129	6 429 814
Bruk av disposisjonsfond	0	-4 114 919
Avsetning	<u>4 791 279</u>	<u>6 369 234</u>
U.B	<u>13 475 408</u>	<u>8 684 129</u>

Herav avsetning til pensjon/premieavvik 5 000 001 5 000 001

Note 19 Regnskapsmessig mindreforbruk

Årets mindreforbruk	2 091 968	4 791 079
Årets merforbruk	<u>0</u>	<u>0</u>
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>2 091 968</u>	<u>4 791 079</u>

Note 22 Endring i arbeidskapital

	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Balanseregnskapet:			
Omløpsmidler	43 548 419,21	45 229 907,28	-1 681 488
Kortsiktig gjeld	25 933 542,47	29 706 998,44	-3 773 456
Arbeidskapital	<u>17 614 876,74</u>	<u>15 522 908,84</u>	2 091 968
Drifts- og investeringsregnskapet:			
Inntekter driftsregnskap	181 731 715		
Inntekter investeringsregnskap	1 278 954		
Bruk av lån	0		
Renteinntekter	<u>238 903</u>		
Sum anskaffelse av midler	183 249 573		183 249 573
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsregnskap	175 333 071		
Utgifter investeringsregnskap	8 176 180		
Avskrivninger	-4 674 294		
Renteutgifter	267 647		
Avdrag på lån	<u>2 055 000</u>		
Sum anvendelse av midler	181 157 605		181 157 605
Endring i ubrukte lånemidler			
Anskaffelse - anvendelse midler			<u>2 091 968</u>

Kundefordringer	K1	K2	K3	K4	DVPRO	SUM
Kundefordringer Stavanger Kommune		-	4 628 884,00	-	6 065 359,00	10 694 243,00
Kundefordringer foretak		-		-	275 173,00	275 173,00
Kundefordringer IKS				-	24 012,00	24 012,00
Eksterne kundefordringer	-	-	-	-	2 037 250,00	2 037 250,00
Avsetning tap på utestående fordringer		-				
SUM	-		4 628 884,00		8 401 791,00	13 030 678,00
						13 030 675,00

K3; rapporten "oversikt over ubetalte reskontroposter" 4 205 052,00

Saldo transaksjoner: 4 628 884,-

Differansen kr.423 832,- er faktura 30006630 og 30006631, som ikke viser på første rapport p.g.a faktuaen er fakturert i 2019 men gjelder 2018, visma godtar ikke det.

	balanse		drift	
Inntekter:				innt. st.komm.
Urettferdigingsstilskuddet		51475000	-	Anord.innt
		51475000	-	Anord.innt
		51475000	-	Anord.innt
				Anord.innt
Utgifter:				
ROM husleige, bokført 2018, gjelder 2019	173 206,00	51475000	-173 206,00	Forsk.bel.utg
DNB - Diverse leasingavtaler bokført 2018, gjelder 2019	67 788,00	51475000	-67 788,00	Forsk.bel.utg
				51 FORDRINGER 418 933,00
Lønn, opptjent i 2018, utbet. 2019	-1 779 462,45	53475000	1 779 462,45	
		53475000	-	53 GJELD 1 882 628,29
Protector f.578-18-1-002773, Gruppeliv- yrkesskade og fritidsulykke, betalt	54 963,00	51475000	-54 963,00	Forsk.bel.utg
Protector F.578-18-1-002774, Motorvogn- og trafikforsikring, betalt i 2018.	122 976,00	51475000	-122 976,00	Forsk.bel.utg
Smarttuel AS F.8200228943 bokført 2019, gjelder 2018	-102 485,15	53475000	102 485,15	
		53475000	-	
5313 LÅN	-129,86	53475000	129,86	
5315 LÅN	-64,93	53475000	64,93	
5320 LÅN	-121,21	53475000	121,21	
5328 LÅN	-165,70	53475000	165,70	
5334 LÅN	-178,99	53475000	178,99	
		53475000	-	
		53475000	-	
		53475000	-	
		53475000	-	
		53475000	-	
		53475000	-	

Note 13 Andre kortsiktige fordringer

	R-2018	R-2017
Fordring lønn	14 072	5 301
Refusjon sykepenger/svangersk	503 008	584 920
Til gode mvakomp 6 Termin	1 870 549	3 028 462
Til gode forskuddsbetalte utgifter	418 956	287 256
Anordning inntekter	43 741	43 741
	<u>2 806 586</u>	<u>3 949 686</u>

Spesifikasjon anordning

Inntekter Stavanger kommune	0	0
Forskuddsbetalte utgifter	240 994	168 099
	240 994	168 099

Forsikring fra Protector er ikke tatt med på "Forskuddsbetalte utgifter" ovenfor, dette fordi det er en utgift som blir periodisert over hele året, men den ligger inne i kr.177 939,- i rest

Note 16 Annen kortsiktig gjeld

Avsatte feriepenger	8 995 583	7 895 336
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 547 801	2 487 654
Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 268 377	1 113 242
Skyldig skattetrekk	2 817 523	2 870 319
Skyldig påleggstrekk	-12 521	10 864
Mva	411 948	382 154
Velferdskasse	311 856	269 807
Salderingstrekk	22 881	0
Sum anordninger	<u>1 882 628</u>	<u>1 767 785</u>
	18 346 077	16 797 160

Spesifikasjon anordning utgifter:

Anordning utgifter Stavanger kommune	0	0
Anordning renter fra Stavanger kommune	561	721
Anordning utgifter eksklusive levdagskost	102 485	81 125
Anordning lønn	1 779 462	1 885 936
	<u>1 882 628</u>	<u>1 767 785</u>

Fakturaer fra Rogaland Revisjon IKS, bokført i 2018

Faktura		Beløp
8796	Januar	6 031,00
8912	Februar	30 156,00
9036	Mars	34 981,25
9156	April	603,13
9297	Mai	4 825,00
9425	Juni	14 475,00
9591	August	19 903,13
9688	September	4 221,88
9836	Oktober	15 681,25
9882	November	27 743,75
9978	Desember	603,13
Sum:		159 224,52