

# UTTALE FRÅ LEIINGA VEDKOMANDE INGEBRIGT DAVID HUSET KF SI REKNESKAPSAVLEGGING FOR 2018

Dette brevet vert sendt i tilknytning til revisjon av årsrekneskapen for Ingebrigt David Huset KF for året som vart avslutta den 31. desember 2018, med det formål å kunne konkludere om rekneskapen i det alt vesentlege gir dekkjande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.

Vi stadfestar etter beste emne og overtyding at:

## *Rekneskap og budsjett*

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for at føretaket sitt årsrekneskap og økonomiforvaltning er gjenstand for tilstrekkeleg kontroll, medrekna slik intern kontroll som vi finn naudsynt for å gjere det mogleg å utarbeide eit årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil. Vi har vidare oppfylt vårt ansvar vedkomande utarbeiding av årsrekneskapen i samsvar med forskrift om *særbudsjett, særregnskap og årsberetning (for kommunale og fylkeskommunale foretak)*. Vi meiner at årsrekneskapen gir ei dekkande framstilling i samsvar med forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.
- Vi har tatt tilstrekkeleg omsyn til og opplyst om forhold til nærstående partar og transaksjonar med desse.
- Alle hendingar etter datoen for rekneskapen og som ifølgje god kommunal rekneskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi meiner at verknaden av ikkje-korrigert feilinformasjon er uvesentleg, både enkeltvis og samla for rekneskapen sett som heilskap. Ei liste over ikkje-korrigert feilinformasjon følgjer som vedlegg.
- Alle budsjettendringar gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjonar som ligg til grunn for årsrekneskapen, er i samsvar med budsjettvedtak.

## *Bokføring*

Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.

## *Opplysningar som er gitt*

- Vi har gitt revisor:
  - Tilgang til alle opplysningar, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidinga av rekneskapen, som rekneskapsregistreringar, dokumentasjon og andre saker,
  - Tilleggsopplysningar som revisor har bedt om frå oss for revisjonsformål, og
  - Uavgrensa tilgang til personar i føretaket som det etter revisor si vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis frå.
- Alle transaksjonar er registrert og reflektert i rekneskapen.

- Vi har gitt revisor opplysningar om resultatata av vår vurdering av risikoen for at rekneskapen kan innehalde vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd.
- Vi har gitt revisor alle opplysningar om eventuelle misleg framferd eller mistankar om misleg framferd som vi er kjent med og som involverer:
  - leiinga,
  - tilsette som har ei viktig rolle i intern kontroll, eller
  - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysningar om eventuelle påstandar om misleg framferd eller mistanke om misleg framferd som er kommunisert av tilsette, tidlegare tilsette, folkevalde, tilsynsmyndigheiter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysningar om alle kjente tilfelle av manglande etterleving eller mistanke om manglande etterleving av lover og forskrifter som kan ha innverknad for utarbeidinga av rekneskapen.
- Vi har gitt revisor opplysningar om identiteten til føretaket sine nærstående partar og alle forhold til nærstående partar og transaksjonar med desse som vi er kjent med.
- Vi har rekneskapsført eller opplyst om alle forpliktingar, både aktuelle og latente, og har i note til rekneskapen gitt opplysningar om garantiansvar

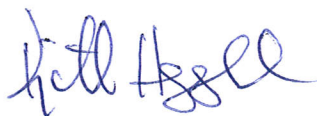
Eventuelle kommentarar til kulepunkta over (ev. visning til kommentarar i eige vedlegg):

---

---

---

Brattvåg, dato 23.04.19



Dagleg leiar



Økonomisjef

**NOTE OM KAPITALKONTO**

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>209 245</b>
<b>Auke av kapitalkonto (kreditposteringsar)</b>	
Egenkapitaltilskudd	3 094
Auke i pensjonsmidlar	188 096
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposteringsar)</b>	
Auke pensjonsforpliktelsar	224 756
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>242 811</b>

**NOTE OM YTINGAR TIL LEIING**

Dagleg leiar	549 933
Styre inkl. styreleiar	30 255

SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2018

01534-004 Ingebrigt Davik-huset KF  
Fellesordning for kommuner

PENSJONSKOSTNADER	2017	2018
Årets opptjening	199 338	256 247
Rentekostnad	47 258	55 728
Brutto pensjonskostnad	246 596	311 975
Forventet avkastning	-40 445	-48 106
Netto pensjonskostnad	206 151	263 869
Sum amortisert premieavvik	-96 050	-14 108
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	10 540	11 333
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	120 641	261 094
<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	202 583	223 753
Administrasjonskostnad/Itentegaranti	-10 540	-11 333
Netto pensjonskostnad	-206 151	-263 869
Premieavvik	-14 108	-51 449
<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
	<b>ESTIMAT</b>	<b>ESTIMAT</b>
Brutto påløpt forpliktelse	1 228 704	1 448 930
Pensjonsmidler	1 035 251	1 223 347
Netto forpliktelse før arb.avgift	193 453	225 583
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b>		<b>2018</b>
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1		0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 estimat i fjor samt fisjon/fu		1 228 704
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1		-91 749
Overførte/mottatte avvik		0
Faktisk forpliktelse		1 136 955
Årets opptjening		256 247
Rentekostnad		55 728
Utbetalinger		0
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12		1 448 930
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b>		<b>2018</b>
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1		0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1		1 035 251
Estimatavvik midler IB 1.1		-72 430
Overførte/mottatte avvik		0
Faktiske pensjonsmidler		962 821
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)		223 753
Administrasjonskostnad/Rentegaranti		-11 333
Utbetalinger		0
Forventet avkastning		48 106
Brutto pensjonsmidler UB 31.12		1 223 347

# INGEBRIGT DAVIK HUSET KF 2018

## Note - Endring i arbeidskapital

### Del 1 Endring i arbeidskapital drift/investering

<u>Anskaffelse av midler:</u>	
Inntekter driftsdel	5 433 478
Inntekter investeringsdel	
Eksterne finansieringstransaksjoner	19 579
Sum anskaffelser:	5 453 057
<u>Anvendelse av midler:</u>	
Utgifter driftsregnskapet	-5 191 805
Utgifter investering	
Sum anvendelse:	-5 191 805
<b>ENDRING I ARBEIDSKAPITAL:</b>	<b>261 252</b>

### Del 2 Endring i arbeidskapital balanse

Endring av kortsiktige fordringer	557 504
Endring betalingsmidler	-198 960
Endring annen kortsiktig gjeld	-97 292
<b>ENDRING I ARBEIDSKAPITAL:</b>	<b>261 252</b>

# INGEBRIGT DAVIK HUSET KF 2018

Note vedr Fordringer og gjeld til egen kommune, andre KF og interkommunale samarbeid.

Kommunal virksomhet - navn	31.12.2018		31.12.2017	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige postar				
Haram kommune, mva komp	151 781		33 073	
Haram kommune, faktura ført i HK		59 666		35 721
Sum kortsiktige postar	151 781	59 666	33 073	35 721
Langsiktige postar				
Haram kommune	0	0	0	0

Note vedr Fordeling av inntekter og utgifter

	Totalt	Egen kommune	EKS/egen kommune er deltaker	Andre
Driftsinntekter	0			
Andre salgs- og leieinntekter	1 582 094			1 582 094
Overføring uten krav til motytelse	2 886 700	2 586 200		300 500
Overføringer med krav til motytelse	964 684			964 684
Totalt (sum driftsinntekter)	5 433 478	2 586 200	0	2 847 278
Driftsutgifter				
Kjøp av varer og tenester	4 891 805			4 891 805
Kjøp av fellestenester	0			
Overføring uten krav til motytelse	0			
Overføring med krav til motytelse	300 000	300 000		
Totalt (sum driftsutgifter)	5 191 805	300 000	0	4 891 805



**Bruker:** LISBETH    **Klokken:** 14:52    **Program:** XKOST-HC    **Versjon:** 15

Økonomiske oversikter

**Utvalgsriterier**

Selskap: 4 INGEBRIGT DAVIK HUSET KF  
Region: 0 INGEBRIGT DAVIK HUSET KF  
Regnskapsår: 2018  
Periode: 0 - 15  
Spesifikasjon pr: Ingen

**Styringsparametre**

Ikke ta med budsjettendringer  
 Periodisert budsjett

Kommune/fylkeskommune | Kirkelig fellesråd | Kommunale foretak

Driftsbudsjett  
 Investeringsbudsjett  
 Driftsregnskap  
 Investeringsregnskap  
 Balanse     Bruk Kostrakoder

Balansesiffer  
Antall: 8  
Starter på: 5

Detaljer  
 Vis medlemskonti

Velg alle

Kjør rapport



# Regnskapsskjema - Drift

4 INGEBRIGT DAVIK HUSET KF - 2018

26.02.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Brukerbetaling	210,00	0,00	0,00	70,00
Andre salgs- og leieinntekter	1.581.884,24	1.425.000,00	1.425.000,00	1.273.038,39
Overføringer med krav til motytelse	964.683,68	596.000,00	596.000,00	710.242,69
Overføringer uten krav til motytelse	2.886.700,00	2.818.000,00	2.818.000,00	2.692.435,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>5.433.477,92</b>	<b>4.839.000,00</b>	<b>4.839.000,00</b>	<b>4.675.786,08</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	1.873.599,02	2.000.500,00	2.000.500,00	1.759.599,54
Sosiale utgifter	487.088,36	484.000,00	484.000,00	299.322,92
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	2.310.858,84	1.889.500,00	1.889.500,00	1.987.622,71
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	303.094,00	300.000,00	300.000,00	302.624,00
Overføringer	217.164,68	165.000,00	165.000,00	204.044,06
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>5.191.804,90</b>	<b>4.839.000,00</b>	<b>4.839.000,00</b>	<b>4.553.213,23</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>241.673,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122.572,85</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter og utbytte	19.676,00	0,00	0,00	11.913,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>19.676,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.913,00</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	97,05	0,00	0,00	224,16
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>97,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224,16</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner:</b>	<b>19.578,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.688,84</b>
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto driftsresultat:</b>	<b>261.251,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134.261,69</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	298.181,55	0,00	0,00	233.423,86
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>298.181,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233.423,86</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	298.181,55	0,00	0,00	69.504,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>298.181,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.504,00</b>
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>261.251,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>298.181,55</b>





# Regnskapsskjema - BALANSE

4 INGEBRIGT DAVIK HUSET KF - 2018

26.02.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EIENDELER:</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	14.579,00	11.485,00
Pensjonsmidler	1.223.347,00	1.035.251,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>1.237.926,00</b>	<b>1.046.736,00</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	988.276,04	430.771,86
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	822.045,42	1.021.005,50
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>1.810.321,46</b>	<b>1.451.777,36</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>3.048.247,46</b>	<b>2.498.513,36</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	712.323,18	414.141,63
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	261.251,97	298.181,55
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	-242.811,00	-209.245,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>730.764,15</b>	<b>503.078,18</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	1.480.737,00	1.255.981,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelse	0,00	0,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>1.480.737,00</b>	<b>1.255.981,00</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	778.044,31	723.358,18
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	58.702,00	16.096,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>836.746,31</b>	<b>739.454,18</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>3.048.247,46</b>	<b>2.498.513,36</b>
<b>Memoriakonti</b>		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakonti	0,00	0,00