

**Årsregnskap 2016**  
**Sunnmøre Kontrollutvalsekretariat IKS**

# Resultatregnskap

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Driftsinntekter, deltakerkommuner		2 107 201	1 989 204
Annen driftsinntekt		0	107 476
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 107 201</b>	<b>2 096 680</b>
Lønnskostnad	3	1 400 927	1 329 206
Annen driftskostnad	3	799 982	745 866
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 200 909</b>	<b>2 075 071</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-93 708</b>	<b>21 609</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 487	4 149
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>1 487</b>	<b>4 149</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-92 221</b>	<b>25 758</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-92 221</b>	<b>25 758</b>
<b>Overføringer</b>			
Overføring egenkapital		92 221	-25 758
<b>Sum overføringer</b>		<b>-92 221</b>	<b>25 758</b>

# Balanse

Eiendeler	Note	2016	2015
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Kapitalinnskudd KLP		16 292	11 978
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>16 292</b>	<b>11 978</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16 292</b>	<b>11 978</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	55 000	0
Andre kortsiktige fordringer	2	165 218	144 632
Forskuddsbetalte kostnader		37 350	32 520
<b>Sum fordringer</b>		<b>257 568</b>	<b>177 152</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 115 334	1 009 560
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>1 115 334</b>	<b>1 009 560</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 372 902</b>	<b>1 186 712</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 389 194</b>	<b>1 198 690</b>

# Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	521 683	613 905
<b>Sum egenkapital</b>		<u>521 683</u>	<u>613 905</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		627 453	357 698
Skyldig offentlige avgifter		123 261	120 954
Annen kortsiktig gjeld		116 796	106 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>867 511</u>	<u>584 785</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>867 511</u>	<u>584 785</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>1 389 194</u>	<u>1 198 690</u>

Ålesund, \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ 2017  
Styret i Sunnmøre Kontrollutvalgssekretariat IKS

\_\_\_\_\_  
Inge Gjærde  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Terry-Ann Senior  
nestleder

\_\_\_\_\_  
Dag Oksnes  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Harald Rogne  
daglig leder

# Noter til regnskapet 2016

## Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

## Note 2 Fordringer/bundne innskudd

Fordringer er vurdert til pålydende.

Andre fordringer er merverdiavgifts-refusjon kr 165 218.

Av bankinnskudd er kr 61 612 bundne skattetrekksmidler.

## Note 3 Lønn, ansatte og godtgjørelser mv.

Det har vært sysselsatt en i fulltidsstilling i tillegg til en 10 %-stilling i 2016.

Lønn og godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 886 950.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er opprettet pensjonsordning i KLP, som oppfyller kravene iht loven. De regnskapsførte pensjonskostnadene for 2016 var kr 143 968. Ordningen omfatter en person.

Pensjonsforpliktelsen og endring i denne er ikke balanseført, dette er samsvar med reglene om god regnskapsskikk for små foretak.

Godtgjørelse til styre/representantskap kr 103 623.

Kostnadsført revisjonshonorar er kr 13 000 (eks mva) for ordinær revisjon og kr 6 500 (eks mva) for annen bistand.

## Noter til regnskapet 2016

### Note 4 Egenkapital

Innbetalt egenkapital 01.01.2016	kr	250 000
Opptjent egenkapital 01.01.2016	kr	363 905
Resultat 2016	kr	-92 221
Egenkapital 31.12.2016	kr	521 683