

## Regnskap 2014

Trøgstad



Eidsberg



Askim



Skiptvet



Spydeberg



Hobøl



# Innholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Hovedoversikter</b>	
Detaljert årsregnskap	1
Balanseregnskapet	2
<b>Noter</b>	
1 Transaksjoner mellom IKS og eierkommunene	4
2 Avsetninger og bruk av avsetninger	5
3 Eksterne inntekter	6
4 Kapitalkonto	7
5 og 8 Likviditetsreserve og garantier	8
6 Pensjonsordning 2013	9
7 Arbeidskapital	10
9 Aksjer og andeler	11
10 Lønn daglig leder/ honorar revisor	12
11 Avdrag på lånegjeld	13
12 Varige driftsmidler	15
Revisjonsberetning	16

**INDRE ØSTFOLD DATA IKS**

Detaljert årsregnskap (minimum etter vedlegg)

	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekter	(1 024 735,04)	(1 100 000,00)	(1 100 000,00)	(1 203 081,00)
Refusjoner	(439 748,90)	-	-	(406 755,96)
Overføring	(46 487 814,51)	(46 600 000,00)	(46 600 000,00)	(47 029 408,89)
Overføring/salgsinntekt vedr viderefakturerings	(1 748 706,56)	-	-	(2 689 718,22)
Momskomp drift	(5 872 598,55)	-	-	(7 199 146,17)
Momskomp investering	-	-	-	(2 298 168,21)
Andre driftsinntekter	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>(55 573 603,56)</b>	<b>(47 700 000,00)</b>	<b>(47 700 000,00)</b>	<b>(60 826 278,45)</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønn inkl sosiale utg.	12 846 151,63	15 860 000,00	15 860 000,00	12 469 854,11
Kjøp av varer og tjenester	21 259 471,75	23 440 000,00	23 440 000,00	25 500 155,27
Andre tjenester (konsulenter)	3 728 551,87	1 000 000,00	1 000 000,00	4 933 851,72
Kjøp av varer og tjenester vedr viderefakturerings	1 748 706,56	-	-	2 689 718,22
Kjøp som erstatter interkommunal tjenesteproduksjon	103 900,00	400 000,00	400 000,00	230 960,80
Overføringer	5 872 598,55	-	-	7 199 146,17
Kalkulatoriske avskrivninger	8 306 654,69	-	-	7 506 410,96
Andre driftsutgifter	-	-	-	-
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>53 866 035,05</b>	<b>40 700 000,00</b>	<b>40 700 000,00</b>	<b>60 530 097,25</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>(1 707 568,51)</b>	<b>(7 000 000,00)</b>	<b>(7 000 000,00)</b>	<b>(296 181,20)</b>
<b>Finansposter</b>				
Renteinntekter	(370 318,68)	(200 000,00)	(200 000,00)	(429 585,35)
Renteutgifter	1 139 787,57	1 500 000,00	1 500 000,00	1 342 399,54
Avdrag på lån	7 575 571,00	5 700 000,00	5 700 000,00	4 637 966,61
Mottatt avdrag på lån	-	-	-	-
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	(8 306 654,69)	-	-	(7 506 410,96)
<b>Ordinært resultat</b>	<b>(1 669 183,31)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 251 811,36)</b>
<b>Interne finansieringsstransaksjoner</b>				
Avsetninger	2 541 018,00	2 541 000,00	-	1 130 487,02
Disp. av tidligere års mindreforbruk	(2 541 018,00)	(2 541 000,00)	-	(1 130 487,02)
Disp. av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Bruk av tidligere avsetninger	-	-	-	(2 587 375,00)
Overføring til invest.regnskapet	-	-	-	2 298 168,21
Bruk av finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	-	-	-	-
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	<b>(1 669 183,31)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 541 018,15)</b>

**Kapitalregnskap**

Tekst	Arter	Regnskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig budsjett 2014	Regnskap 2013
Inntekter					
Investeringer i varige driftsmidler		8 769 575,94	7 200 000	4 500 000	11 420 947,45
Utlån, kjøp av aksjer og andeler		11 215,00	-	-	9 085,00
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	3 400 278,00
<b>Sum investeringer</b>		<b>8 780 790,94</b>	<b>7 200 000</b>	<b>4 500 000</b>	<b>14 830 310,45</b>
Bruk av lån		(4 234 751,19)	(4 500 000)	(4 500 000)	(12 427 142,24)
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Salg av fast eiendom		-	-	-	-
Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer		(105 000,00)	-	-	(105 000,00)
Mottatte avdrag på utlån, aksjesalg, andeler mv.		-	-	-	-
Momskompensasjon investering		(1 741 039,75)	-	-	(2 298 168,21)
Avsetning ubundne fond		-	-	-	-
Disp. av tidligere års udisponert		(2 700 000,00)	(2 700 000)	-	-
Netto avsetninger		-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>		<b>(8 780 790,94)</b>	<b>(7 200 000)</b>	<b>(4 500 000)</b>	<b>(14 830 310,45)</b>
<b>Udekket/udisponert</b>					



# Regnskapsskjema - BALANSE

4 Indre Østfold Data IKS - 2014

16.03.2015

Regnskap 2014

Regnskap 2013

## EIENDELER:

### Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	30.934.385,70	30.471.464,45
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	36.959,00	25.744,00
Pensjonsmidler	5.186.587,00	4.263.970,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>36.157.931,70</b>	<b>34.761.178,45</b>

### Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	1.846.329,00	4.374.561,91
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	-297.410,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	20.432.640,97	19.739.150,32
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>22.278.969,97</b>	<b>23.816.302,23</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>58.436.901,67</b>	<b>58.577.480,68</b>

## EGENKAPITAL OG GJELD:

### Egenkapital

Disposisjonsfond	6.153.779,03	6.312.760,88
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	1.669.183,31	2.541.018,15
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	7.041.584,25	3.787.251,19
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>14.864.546,59</b>	<b>12.641.030,22</b>

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	7.100.240,00	5.617.000,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	27.606.441,00	30.682.012,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>34.706.681,00</b>	<b>36.299.012,00</b>

#### Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	8.367.892,08	9.637.438,46
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	497.782,00	0,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>8.865.674,08</b>	<b>9.637.438,46</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>58.436.901,67</b>	<b>58.577.480,68</b>

### Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	5.590.333,35	5.325.084,54
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	-5.590.333,35	-5.325.084,54

Askim, 15.02.2015



---

**Morten Sætra**  
styreleder



---

**Knut Berntzen**  
nestleder



---

**Ståle Ruud**  
styremedlem



---

**Synnøve Rambek**  
styremedlem



---

**Britt E. Gulbrandsen**  
styremedlem



---

**Leif Steen**  
ansattes representant i styret



---

**Robert Lindemark**  
daglig leder

**NOTE 1****TRANSAKSJONER MELLOM IKS OG EIERKOMMUNENE**

<b>Eiørkommune</b>	<b>Kommunønr.</b>	<b>Art</b>	<b>Funksjon</b>	<b>Beløp</b>	<b>Viderefakturert i 2014</b>	<b>SUM</b>
Askim Kommune	0124	177500	120	15 163 294.84	390 434.50	15 553 729.34
Eidsberg Kommune	0125	177500	120	11 050 702.07	255 870.05	11 306 572.12
Skiptvet kommune	0127	177500	120	4 112 032.00	118 066.59	4 230 098.59
Hobøl Kommune	0138	177500	120	5 383 956.00	127 033.65	5 510 989.65
Trøgstad kommune	0122	177500	120	5 598 478.92	257 689.10	5 856 168.02
Spydeberg Kommune	0123	177500	120	5 179 336.00	133 427.32	5 312 763.32
<b>SUM</b>				<b>46 487 799.83</b>	<b>1 282 521.21</b>	<b>47 770 321.04</b>

**NOTE 2****AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER**

<b>Alle fond</b>	<b>Kostraart</b>	<b>Regnskaps- året</b>	<b>Forrige år</b>
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+ 580	3 602 075	6 043 219
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-5 241 018	-3 717 862
Til avsetning senere år	980		
<b>Netto avsetninger</b>		<b>-1 638 943</b>	<b>2 325 357</b>

<b>Disposisjonsfond</b>	<b>Kostraart/ balanse</b>	<b>Regnskaps- året</b>	<b>Forrige år</b>
IB 0101	2.56	-6 312 761	-7 769 649
Avsetninger driftsregnskapet	540	2 541 018	1 130 487
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0	-2 587 375
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	-2 700 000	
Sum		-6 153 779	-6 312 761
<b>UB 31.12</b>	<b>2.56</b>	<b>-6 153 779</b>	<b>-6 312 761</b>
Differanse		0	0

<b>Bundet investerings fond</b>	<b>Kostra art/balanse</b>	<b>Regnskaps- året</b>	<b>Forrige år</b>
IB 0101	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
<b>UB 31.12</b>	<b>2.55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Ubundet investerings fond</b>	<b>Kostra art/balanse</b>	<b>Regnskaps- året</b>	<b>Forrige år</b>
IB 0101	2.53	0	0
Avsetninger	548	0	0
Bruk av avsetninger	948	0	0
<b>UB 31.12</b>	<b>2.53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Bundet driftsfond</b>	<b>Kostra art/balanse</b>	<b>Regnskaps- året</b>	<b>Forrige år</b>
IB 0101	2.51	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
Sum		0	0
<b>UB 31.12</b>	<b>2.51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Differanse		0	0

## NOTE 3

### EKSTERNE INNTEKTER

Kommune	Kommunenr.	Art	Funksjon	Beløp
Aremark Kommune	0118	165000	120	90 499,00
Marker Kommune	0119	165000	120	118 508,00
Rømskog kommune	0121	165000	120	70 709,00
Rakkestad Kommune	0128	165000	120	167 403,00
Salg til andre		165000	120	577 616,00
SUM				1 024 735,00

Noten omfatter ikke direkte viderefakturering til kommunene ettersom dette ikke innebærer noen fortjeneste for Indre Østfold Data IKS.



**NOTE nr. 4 - Kapitalkonto**  
**259.900.1000**

DEBET		KREDIT	
1.1.2014 Balanse (Underskudd i kapital)		1.1.2014 Balanse (kapital)	3 787 251
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg		Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	8 306 655	Aktivering av fast eiendom og anlegg	8 769 576
Salg av utstyr, maskiner		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Egenkapital KLP Kjøp av aksjer og andeler	11 215
Salg av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Utlån	
Avdrag på utlån		Avdrag på eksterne lån	7 575 571
Avskrivning på utlån		Avsetning til kontantbeholdning	
Bruk av midler fra eksterne lån	4 234 751		
Endring pensjonsforpliktelser	1 413 961	Aktivering av pensjonsmidler	922 617
Endring skyldig arb.g.avg. Av netto pensjonsforpliktelse	69 279	Endring skyldig arb.g.avg. Av netto pensjonsforpliktelse	
Bruk av likviditetsreserven		Avsetning til likviditetsreserven	
31.12.2014 BALANSE (Kapital)	7 041 584	31.12.2014 BALANSE (Underskudd i kapital)	
<b>SUM DEBET</b>	<b>21 066 230</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>21 066 230</b>

**NOTE 5**

**LIKVIDITETSRESERVE**

Denne note er ikke aktuell for Indre Østfold Data IKS for 2014

**NOTE 8**

**GARANTIER**

Denne noten er ikke aktuell for Indre Østfold Data IKS for 2014

**NOTE 6**

**PENSJONSORDNING 2014**

<b>Årets netto pensjonskostnad spesifiser, jfr § 13-1 nr C</b>	<b>KLP</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 462 489,00
Rentekostnad	263 991,00
Forventet avkastning	(206 381,00)
Amortisert premieavvik	(44 144,00)
Administrasjonskostnad	72 045,00
<b>Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)</b>	<b>1 548 000,00</b>

<b>Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert Premieavvik pr 31.12.14 jfr § 13-1 nr. E</b>	<b>KLP</b>
Pensjonsmidler	5 186 587,00
Pensjonsforpliktelser	6 863 760,00
Akkumulert premieavvik	(436 268,00)
Akkumulert arbeidsgiveravgift på premieavvik	(61 514,00)
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	236 481,00

<b>Beregningsforutsetninger jfr § 13-1 nr. D</b>	<b>KLP</b>
Avkastning på pensjonsmidler	4,65 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering/pensjonsreg.	2,97 %

<b>Estimat avvik pr. 01.01.14 jfr § 13-3 nr. D</b>	<b>KLP</b>
Estimerte pensjonsmidler	4 263 970,00
Estimatavvik	(367 595,00)
<b>IB faktisk pensjonsmidler</b>	<b>(4 631 565,00)</b>
Estimerte pensjonsforpliktelser	5 137 280,00
Estimatavvik	(312 519,00)
<b>IB faktisk pensjonsforpliktelse</b>	<b>(5 449 799,00)</b>

	<b>01.01.14 Akkumulert avvik tidligere år</b>	<b>Estimatavvik for 2014</b>	<b>Amortisert avvik i år</b>	<b>Estimatavvik 31.12.14</b>
<b>Estimatavvik 2014</b>				
Estimatavvik pensjonsmidler KLP	-	(367 595,00)	(367 595,00)	-
Estimatavvik pensjonsforpliktelser KLP	-	(312 519,00)	(312 519,00)	-
<b>Netto estimatavvik KLP</b>	-	<b>(680 114,00)</b>	<b>(680 114,00)</b>	-

## NOTE 7

### ARBEIDSKAPITAL

<b>Bevilgningsregnskap:</b>	
<b>A</b> Sum anvendelse av midler	63 663 656
<b>B</b> Sum anskaffelse av midler	62 024 713
<b>C</b> (B-A) Anskaff. - anv. av midler	-1 638 943
Endring ubrukte midler eksterne lån	265 249
<b>Endring i arbeidskapitalen</b>	<b>-1 373 694</b>
<b>Omløpsmidler:</b>	
Endring betalingsmidler	693 491
Endring kortsiktige fordringer	-3 323 425
Endring omløpsmidler	-2 629 934
<b>Kortsiktig gjeld:</b>	
Endring kortsiktig gjeld	-1 256 240
<b>Endring i arbeidskapitalen</b>	<b>-1 373 694</b>
<b>Avstemming mellom regnskapsdelene</b>	
Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet	-1 373 694
Endring arbeidskapital balanseregnskapet	-1 373 694
Differanse	0

## NOTE 9

### OVERSIKT OVER AKSJER OG ANDELER SOM ER FØRT OPP SOM ANLEGGSMIDLER.

	Antall aksjer	Eierandel %	Balanseført verdi
<b>Andeler:</b>			
Egenkapitalinnskudd - KLP			36 959
<b>Sum balanseført verdi aksjer og andeler</b>			<b>36 959</b>

## NOTE 10

### LØNN TIL DAGLIG LEDER/HONORAR TIL REVISOR

Lønn til daglig leder kr 793 425,00

Honorar til revisor kr 15 500,00

**NOTE nr. 11 Gjeldforpliktelser**

**AVDRAG PÅ LÅNEGJELD I FORHOLD TIL KOMMUNELOVENS KRAV TIL MINSTEAVDRAG**

**Kommune-loven § 50 nr 7 a**

<b>Grupper av anleggsmidler</b>	<b>Maks Levetid</b>	<b>2013 UB</b>	<b>Vektet snitt</b>
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	30 471 464	4,1
<b>SUM</b>		<b>30 471 464</b>	<b>4,1</b>

<b>Utregning av minimumsavdrag</b>	<b>Fra 2013</b>	<b>Beregning av låneavdragsprosent</b>
Samlet lånegjeld som skal være med i vekting av avdrag	30 682 012	7 575 571
<b>Låneavdragsprosent</b>		<b>24,69 %</b>

<b>Betalte avdrag 2014 i forhold til KLs krav til minsteavdrag</b>	<b>Fra 2013</b>	<b>Krav til avdrag/betalte avdrag</b>
<b>Sum lånegjeld 31.12.2013</b>	30 682 012	7 575 571
<b>Betalte avdrag</b>		
Ordinære avdrag i driftsregnskapet	4 739 154,00	4 739 154
Evt. ord. avdrag ført i investeringsregnskapet som ikke gjelder Formidlingslån	-	
		<b>2 836 417</b>

**Note nr 11 del 2 Langsiktig gjeld - avdragsvekt**

		<b>31.des</b>
		<b>2013</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>32 784 286</b>
<b>I sum langsiktig gjeld, ført som gjeld og som vedkommer pensjoner</b>		
<b>Arbeidsgivaravgift av pensjonsforpliktelser ført som gjeld</b>		
<b>Tidligere avsatt avdrag</b>	<b>2 102 274</b>	
<b>Sum lånegjeld</b>		<b>32 784 286</b>
<b>Sum lånegjeld som skal være med i vektingen</b>		<b>30 682 012</b>
<b>Div parameter</b>	IB	
	UB	
	Fra	
<b>Skal først fylles ut ved avslutning regnskap</b>		
<b>Ordinære avdrag ført i driftsregnskapet</b>	<b>6 841 428</b>	<b>6 841 428</b>



**Note 12****VARIGE DRIFTSMIDLER**

Driftsmiddel	Bokført verdi pr 31.12.13	Årets tilgang (ansk.kost)	Årets avgang (regnsk.f.verdi)	Årets ord avskr. 2014	%	Nedskrivn. (-)/ revers. nedskr (+)	Regnskapsført verdi 31.12.14
IKT-Investeringer	30 471 463	8 769 576	0	8 306 655	20 %	0	30 934 385
							0
							0
	30 471 463	8 769 576	0	8 306 655		0	30 934 385