

Regnskap 2016

Trøgstad



Eidsberg



Askim



Skiptvet



Spydeberg



Hobøl



Innholdsfortegnelse

	Side
Hovedoversikter	
Detaljert årsregnskap	1
Balanseregnskapet	2
Noter	
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 2016	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 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter				
Salgsinntekter	(1 623 904,00)	(1 100 000,00)	(1 100 000,00)	(1 150 337,70)
Refusjoner	(167 004,30)	-	-	(145 364,20)
Overføring	(50 531 038,68)	(49 376 109,40)	(48 140 000,00)	(49 426 830,00)
Overføring/salgsinntekt vedr viderefakturering	(1 960 603,71)	-	-	(1 464 319,13)
Momskomp drift	(6 893 147,35)	-	-	(7 133 174,65)
Momskomp investering	-	-	-	-
Andre driftsinntekter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	(61 175 698,04)	(50 476 109,40)	(49 240 000,00)	(59 320 025,68)
Driftsutgifter				
Lønn inkl sosiale utg.	13 447 217,90	14 811 000,00	14 811 000,00	12 777 132,17
Kjøp av varer og tjenester	21 940 162,55	26 042 000,00	26 042 000,00	25 291 530,47
Andre tjenester (konsulenter)	3 235 653,03	1 035 000,00	1 035 000,00	4 757 336,39
Kjøp av varer og tjenester vedr viderefakturering	1 960 603,71	-	-	1 464 319,13
Kjøp som erstatter interkommunal tjenesteproduksjon	108 430,00	207 000,00	207 000,00	105 675,00
Overføringer	6 893 147,35	-	-	7 133 174,65
Kalkulatoriske avskrivninger	10 938 530,70	-	-	9 279 841,54
Andre driftsutgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	58 523 745,24	42 095 000,00	42 095 000,00	60 809 009,35
Driftsresultat	(2 651 952,80)	(8 381 109,40)	(7 145 000,00)	1 488 983,67
Finansposter				
Renteinntekter	(84 565,87)	(200 000,00)	(200 000,00)	(196 497,09)
Renteutgifter	675 447,08	794 000,00	794 000,00	932 639,20
Avdrag på lån	5 652 722,67	6 551 000,00	6 551 000,00	7 693 570,00
Mottatt avdrag på lån	-	-	-	-
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	(10 938 530,70)	-	-	(9 279 841,54)
Ordinært resultat	(7 346 879,62)	(1 236 109,40)	-	638 854,24
Interne finansieringstransaksjoner				
Avsetninger	-	-	-	1 669 183,00
Disp. av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	(1 669 183,00)
Disp. av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Bruk av tidligere avsetninger	-	-	-	(402 745,10)
Overføring til invest.regnskapet	761 398,50	1 000 000,00	-	-
Dekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk	236 109,40	236 109,40	-	-
Bruk av finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	-	-	-	-
Regnskapsmessig resultat	(6 349 371,72)	0,00	-	236 109,14

Kapitalregnskap

Tekst	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Inntekter		-	-	-
Investeringer i varige driftsmidler	962 382,50	2 000 000	2 000 000	9 643 722,82
Utlån, kjøp av aksjer og andeler	22 193,00	-	-	15 255,00
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Sum investeringer	984 575,50	2 000 000	2 000 000	9 658 977,82
Bruk av lån	(30 700,50)	(1 000 000)	(2 000 000)	(5 559 632,85)
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Salg av fast eiendom	-	-	-	-
Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån, aksjesalg, andeler mv.	-	-	-	-
Momskompensasjon investering	(192 476,50)	-	-	(1 939 344,97)
Overført fra driftsbudsjettet	(761 398,50)	(1 000 000)	-	-
Avsetning ubundne fond	-	-	-	-
Disp. av tidligere års udisponert	-	-	-	(2 160 000,00)
Netto avsetninger	-	-	-	-
Sum finansiering	(984 575,50)	(2 000 000)	(2 000 000)	(9 658 977,82)
Udekket/udisponert	-	-	-	-



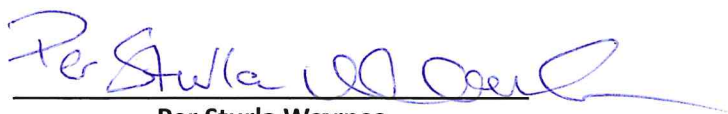
Regnskapsskjema - BALANSE

4 Indre Østfold Data IKS - 2016

15.02.2017

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	21.322.118,18	31.298.266,38
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	74.407,00	52.214,00
Pensjonsmidler	8.185.594,00	5.985.745,00
Sum anleggsmidler:	29.582.119,18	37.336.225,38
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	1.272.840,00	3.222.041,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	14.097.814,30	10.755.449,79
Sum omløpsmidler:	15.370.654,30	13.977.490,79
SUM EIENDELER:	44.952.773,48	51.313.716,17
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	5.260.216,93	5.260.216,93
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)	6.349.371,72	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	-236.109,14
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	4.620.444,65	9.599.769,68
Sum egenkapital:	16.230.033,30	14.623.877,47
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	10.701.527,00	7.854.286,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	14.260.148,33	19.912.871,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelse	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	24.961.675,33	27.767.157,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	3.454.470,85	8.568.915,70
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	306.594,00	353.766,00
Sum kortsiktig gjeld:	3.761.064,85	8.922.681,70
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	44.952.773,48	51.313.716,17
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	30.700,50
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakonti	0,00	-30.700,50

Askim, 21.06.2017



Per Sturla Wærnes

styreleder



Hege Sehested Sanderson

nestleder



Hilde Lundebj

styremedlem

NOTE 1

TRANSAKSJONER MELLOM IKS OG EIERKOMMUNENE

Eierkommune	Kommunenr.	Art	Funksjon	Beløp	Viderefakturert i 2016	SUM
Askim Kommune	0124	162000	120	16 271 836,00	263 222,35	16 535 058,35
Eidsberg Kommune	0125	162000	120	11 623 793,71	373 129,68	11 996 923,39
Skiptvet kommune	0127	162000	120	4 362 092,99	46 896,20	4 408 989,19
Hobøl Kommune	0138	162000	120	5 904 818,01	174 495,17	6 079 313,18
Trøgstad kommune	0122	162000	120	6 244 329,54	108 835,43	6 353 164,97
Spydeberg Kommune	0123	162000	120	6 124 168,43	233 226,09	6 357 394,52
SUM				50 531 038,68	1 199 804,92	51 730 843,60

NOTE 2

AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Alle fond	Kostrarart	Regnskaps- året	Forrige år
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+ 580	0	1 669 183
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	0	-4 231 928
Til avsetning senere år	980	0	-236 109
Netto avsetninger		0	-2 798 854

Disposisjonsfond	Kostrarart/ balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 01.01	2.56	-5 260 217	-6 153 779
Avsetninger driftsregnskapet	540	0	1 669 183
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0	-402 745
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0	-2 160 000
Sum		-5 260 217	-5 260 217
UB 31.12	2.56	-5 260 217	-5 260 217
Differanse		0	0

Bundet investerings fond	Kostrar art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12	2.55	0	0

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

Bundet driftsfond	Kostrar art/balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
Sum		0	0
UB 31.12	2.51	0	0
Differanse		0	0

NOTE 3

EKSTERNE INNTEKTER

Kommune	Kommunenr.	Art	Funksjon	Beløp
Aremark Kommune	0118	165000	120	96 944,00
Marker Kommune	0119	165000	120	126 950,00
Rømskog kommune	0121	165000	120	94 682,00
Rakkestad Kommune	0128	165000	120	170 685,00
Salg til andre		165000	120	1 134 643,00
SUM				1 623 904,00

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	
1.1.2016 Balanse (Underskudd i kapital)	-	1.1.2016 Balanse (kapital)	9 599 770
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	10 938 531	Aktivering av fast eiendom og og anlegg	962 383
Salg av utstyr, maskiner		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Egenkapital KLP	22 193
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	-
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån		Utlån	
Avskrivning på utlån		Avdrag på eksterne lån	5 652 723
Bruk av midler fra eksterne lån	30 701	Avsetning til kontantbeholdning	
Endring pensjonsforpliktelser	2 767 239	Aktivering av pensjonsmidler	2 199 849
Endring skyldig arb.g.avg. Av netto pensjonsforpliktelse	80 002	Endring skyldig arb.g.avg. Av netto pensjonsforpliktelse	
Bruk av likviditetsreserven		Avsetning til likviditetsreserven	
31.12.2016 BALANSE (Kapital)	4 620 445	31.12.2016 BALANSE (Underskudd i kapital)	
SUM DEBET	18 436 917	SUM KREDIT	18 436 917

NOTE 5

LIKVIDITETSRESERVE

Denne note er ikke aktuell for Indre Østfold Data IKS for 2016

NOTE 8

GARANTIER

Denne noten er ikke aktuell for Indre Østfold Data IKS for 2016

NOTE 6

PENSJONSORDNING 2016

Årets netto pensjonskostnad spesifiser, jfr § 13-1 nr C	KLP
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 317 849,00
Rentekostnad	400 475,00
Forventet avkastning	(336 457,00)
Amortisert premieavvik	(150 761,00)
Administrasjonskostnad	60 054,00
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 291 160,00

Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelse og beregnet akkumulert Premieavvik pr 31.12.15 jfr § 13-1 nr. E	KLP
Pensjonsmidler	8 185 594,00
Pensjonsforpliktelse	10 390 619,00
Akkumulert premieavvik	(268 706,00)
Akkumulert arbeidsgiveravgift på premieavvik	(37 888,00)
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	310 909,00

Beregningsforutsetninger jfr § 13-1 nr. D	KLP
Avkastning på pensjonsmidler	4,60 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering/pensjonsreg.	2,97 %

Estimat avvik pr. 01.01.16 jfr § 13-3 nr. D	KLP
Estimerte pensjonsmidler	5 985 745,00
Estimatavvik	1 092 364,00
IB faktisk pensjonsmidler	(4 893 381,00)
Estimerte pensjonsforpliktelser	(7 623 380,00)
Estimatavvik	1 092 364,00
IB faktisk pensjonsforpliktelse	8 715 744,00

	01.01.16 Akkumulert avvik tidligere år	Estimatavvik for 2016	Amortisert avvik i år	Estimatavvik 31.12.16
Estimatavvik 2016				
Estimatavvik pensjonsmidler KLP	-	1 092 364,00	1 092 364,00	-
Estimatavvik pensjonsforpliktelser KLP	-	1 092 364,00	1 092 364,00	-
Netto estimatavvik KLP	-	2 184 728,00	2 184 728,00	-

NOTE 7

ARBEIDSKAPITAL

Bevilgningsregnskap:	
A Sum anvendelse av midler	54 897 960
B Sum anskaffelse av midler	61 483 441
C (B-A) Anskaff. - anv. av midler	6 585 481
Endring ubrukte midler eksterne lån	-30 701
Endring i arbeidskapitalen	6 554 781
Omløpsmidler:	
Endring betalingsmidler	3 342 365
Endring kortsiktige fordringer	-1 949 201
Endring omløpsmidler	1 393 164
Kortsiktig gjeld:	
Endring kortsiktig gjeld	-5 161 617
Endring i arbeidskapitalen	6 554 781
Avstemming mellom regnskapsdelene	
Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet	6 554 781
Endring arbeidskapital balanseregnskapet	6 554 781
Differanse	0

NOTE 9

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

	Antall aksjer	Eierandel %	Balanseført verdi
Andeler:			
Egenkapitalinnskudd - KLP			74 407
Sum balanseført verdi aksjer og andeler			74 407

NOTE 10

LØNN TIL DAGLIG LEDER/HONORAR TIL REVISOR

Lønn til daglig leder kr 888 500,00

Honorar til revisor kr 16 000,00

NOTE nr. 11 Gjeldforpliktelse

AVDRAG PÅ LÅNEGJELD I FORHOLD TIL KOMMUNELOVENS KRAV TIL MINSTEAVDRAG
Kommuneloven § 50 nr 7 a

Grupper av anleggsmidler	Maks Levetid	2015 UB	Vektet snitt
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	31 298 266	3,5
SUM		31 298 266	3,5

Utrekning av minimumsavdrag	Fra 2015	Beregning av låneavdragsprosent
Samlet lånegjeld som skal være med i vektning av avdrag	19 912 871	5 652 723
Låneavdragsprosent		28,39 %

Betalte avdrag 2016 i forhold til KLs krav til minsteavdrag	Fra 2015	Krav til avdrag/betalte avdrag
Sum lånegjeld 31.12.2015	19 912 871	5 652 723
Betalte avdrag		
Ordinære avdrag i driftsregnskapet	6 551 428,00	6 551 428
Evt. ord. avdrag ført i investeringsregnskapet som ikke gjelder Formidlingslån	-	
		-898 705

Note nr 11 del 2 Langsiktig gjeld - avdragsvekt

		31.des
		2015
Sum langsiktig gjeld		22 701 430
I sum langsiktig gjeld, ført som gjeld og som vedkommer pensjoner		
Arbeidsgivaravgift av pensjonsforpliktelser ført som gjeld		
Tidligere avsatt avdrag	2 788 559	
Sum lånegjeld		22 701 430
Sum lånegjeld som skal være med i vektingen		19 912 871
Div parameter	IB	
	UB	
	Fra	
Skal først fylles ut ved avslutning regnskap		
Ordinære avdrag ført i driftsregnskapet	6 551 428	6 551 428

Note 12

VARIGE DRIFTSMIDLER

Driftsmiddel	Bokført verdi	Årets tilgang	Årets avgang	Årets ord.		Nedskrivn. (-)/	Regnskapsført
IKT-Investeringer	31 298 266	962 383	0	10 938 531	20 %	0	21 322 118
							0
							0
	31 298 266	962 383	0	10 938 531		0	21 322 118