

**AVLASTNINGSHJEMMET IKS**

**REGNSKAP OG**

**NOTER 2017**



# Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet IKS - 2017

26.03.2018

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Salgsinntekter	32.115,65	22.000,00	22.000,00	32.542,43
Refusjoner	9.661.826,03	8.882.000,00	8.882.000,00	9.189.641,70
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	24.000,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9.693.941,68</b>	<b>8.904.000,00</b>	<b>8.904.000,00</b>	<b>9.246.184,13</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønn inkl. sosiale utgifter	7.829.368,41	8.216.000,00	8.216.000,00	7.144.076,33
Kjøp av varer og tjenester	643.438,84	629.000,00	629.000,00	601.416,57
Overføringer	76.278,03	53.000,00	53.000,00	72.504,47
Kalkulatoriske avskrivninger	24.000,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsutgifter	16.000,00	12.000,00	12.000,00	16.000,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter:</b>	<b>8.589.085,28</b>	<b>8.910.000,00</b>	<b>8.910.000,00</b>	<b>7.833.997,37</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>1.104.856,40</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>1.412.186,76</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter	10.928,26	6.000,00	6.000,00	6.054,12
Renteutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	24.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ordinært resultat (Res. før interne finansierings</b>	<b>1.139.784,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.418.240,88</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Avsetninger	1.394.240,88	1.394.240,88	0,00	1.011.890,03
Bruk av tidligere avsetninger	1.394.240,88	1.394.240,88	0,00	987.890,03
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnsk	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Regnskapsmessig resultat (Res. etter interne fi</b>	<b>1.139.784,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.394.240,88</b>



## Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet IKS - 2017

26.03.2018

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i varige driftsmidler	580.000,00	0,00	0,00	120.000,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	35.505,00	37.000,00	37.000,00	30.513,00
<b>Sum investeringer</b>	<b>615.505,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>150.513,00</b>
<b>Finansiering:</b>				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av Anleggsmidler / fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd og refusjoner vedr. investeringer	0,00	0,00	0,00	96.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	24.000,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	37.000,00	37.000,00	37.000,00	30.000,00
<b>Sum finansiering:</b>	<b>37.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>-578.505,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-513,00</b>



6 Avlastningshjemmet IKS - 2017

26.03.2018

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2017

Regnskap 2016

## EIENDELER:

### Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	676.000,00	120.000,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	252.902,00	217.397,00
Pensjonsmidler	11.986.134,00	11.045.577,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>12.915.036,00</b>	<b>11.382.974,00</b>

### Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	1.371.454,06	1.239.194,03
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	4.229.911,92	3.584.601,59
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>5.601.365,98</b>	<b>4.823.795,62</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>18.516.401,98</b>	<b>16.206.769,62</b>

## EGENKAPITAL OG GJELD:

### Egenkapital

Disposisjonsfond	3.579.393,64	2.222.152,76
Bundne driftsfond	33.000,00	33.000,00
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)	1.139.784,66	1.394.240,88
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-579.018,00	-513,00
Kapitalkonto	-2.090.660,00	-2.188.825,00
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>2.082.500,30</b>	<b>1.460.055,64</b>

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	15.005.696,00	13.571.799,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>15.005.696,00</b>	<b>13.571.799,00</b>

#### Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.321.169,68	1.163.648,98
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	107.036,00	11.266,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>1.428.205,68</b>	<b>1.174.914,98</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>18.516.401,98</b>	<b>16.206.769,62</b>



# Økonomiske oversikter

6 Avlastningshjemmet IKS - 2017

26.03.2018

## Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Mysen 26.03.2018

---

Svein Christoffersen  
styrets leder, Askim

---

Björg Olsson  
styrets nestleder, Marker

---

Berit Amundsen Enger  
styremedlem, Trøgstad

---

Hilde Dybedahl  
styremedlem, Spydeberg

---

Øivind Olafsrud  
styremedlem, Eidsberg

---

Geir Fredrik Dahl  
daglig leder

**NOTE NR 1: Spesifikasjon av overføringer mellom selskap og deltakere**

TEKST	2017		SUM PR KOMMUNE	2016
	FAST ANDEL	UTTAK AV TJENESTER		SUM PR KOMMUNE
Overf. fra Eidsberg kommune (kontorkommunen)	195 205	2 733 425	2 928 630	2 373 701
Overf. fra Askim kommune (deltaker)	266 733	2 647 845	2 914 578	2 675 356
Overf. fra Marker kommune (deltaker)	62 122		62 122	58 182
Overf. fra Skiptvet kommune (deltaker)	64 151	509 220	573 371	439 958
Overf. fra Spydeberg kommune (deltaker)	97 869	2 103 045	2 200 914	2 266 182
Overf. fra Trøgstad kommune (deltaker)	91 920		91 920	187 818
<b>TOTALT</b>	<b>778 000</b>	<b>7 993 535</b>	<b>8 771 535</b>	<b>8 001 197</b>

NOTE nr. 2: Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Avsetninger til fond	SUM(530:550) + 580	2 534 025,54	2 406 130,91
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-1 431 240,88	-1 017 890,03
Til avsetning senere år	980	-578 505,00	-513,00
<b>Netto avsetninger</b>		<b>524 279,66</b>	<b>1 387 727,88</b>

Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2016
IB 01.01	2.56	2 222 152,76				1 264 262,73
Avsetninger driftsregnskapet Herav budsjettskjema 1A Herav brutto budsjettskjema	540	1 394 240,88	0,00	0,00		987 890,03
Bruk av avsetninger driftsregnskapet Herav budsjettskjema 1A Herav brutto budsjettskjema	940	0,00	0,00	0,00		0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	37 000,00	0,00	0,00		30 000,00
UB 31.12	2.56	3 579 393,64				2 222 152,76

Overføring	KOSTRA-art	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjettskjema	Regnskap 2016
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet Herav budsjettskjema 1A Herav brutto budsjettskjema	570/970	0,00	0,00	0,00		0,00

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	2.51	33 000,00	9 000,00
Avsetninger	550	0,00	24 000,00
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0,00	0,00
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	33 000,00	33 000,00

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av styret.

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2016
IB 0101	2.53	0,00			0,00
Avsetninger	548	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	948	0,00	0,00	0,00	0,00
UB 31.12	2.53	0,00			0,00

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investerings fond	Kostra art/balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
IB 0101	2.55	0,00	0,00
Avsetninger	550	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	958	0,00	0,00
UB 31.12	2.55	0,00	0,00

**NOTE NR 3: Eksterne inntekter**

<b>TEKST</b>	<b>2017 BELØP</b>	<b>2016 BELØP</b>
Rakkestad kommune	703 290	544 420
Gave fra Sparebankstiftelsen		120 000
<b>Totale eksterne innt.</b>	<b>703 290</b>	<b>664 420</b>



## NOTE nr. 4: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2017 Balanse (underskudd i kapital)	-2 188 825,00	01.01.2017 Balanse (kapital)	0,00
<b>Debetposterings i året:</b>		<b>Kreditposterings i året:</b>	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	24 000,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	580 000,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	35 505,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	0,00
Avdrag på formidlings/startlån	0,00	Utlån sosial lån	0,00
Avdrag på sosial lån	0,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	0,00		
Avskrivning sosial utlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	UB Pensjonsmidler (netto)	940 557,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	1 372 932,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	60 965,00	Reversing nedskrivning av fast eiendo	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
<b>31.12.2017 Balanse Kapitalkonto</b>	<b>0,00</b>	<b>31.12.2017 Balanse (underskudd i kapital)</b>	<b>-2 090 660,00</b>

**NOTE NR 5: Lønn til leder**

TEKST	2017	2016
Lønn daglig leder	kr 704 754	kr 670 683
Herav:		
Fast	kr 675 579	kr 659 919
Variabelt	kr 29 175	kr 10 764

**NOTE nr. 6: Endring i arbeidskapital**

**Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet**

<b>Anskaffelse av midler</b>		Regnskap 2017	Regnskap 2016
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	-9 693 941,68	-9 246 184,13
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	-120 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	-10 928,26	-6 054,12
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>S</b>	<b>-9 704 869,94</b>	<b>-9 372 238,25</b>
<b>Anvendelse av midler</b>			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300 :480) -690	8 565 085,28	7 833 997,37
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300 :480) -690	580 000,00	120 000,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	35 505,00	30 513,00
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>9 180 590,28</b>	<b>7 984 510,37</b>
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	<i>U=W</i>	-524 279,66	-1 387 727,88
Endring i ubrukte lånemidler	Bal: 2.91(Rt) - 2.91(Rt-1)	0,00	0,00
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>V</b>	<b>524 279,66</b>	<b>1 387 727,88</b>

## Del 2 Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	132 260,03	802 086,03
Endring aksjer og andeler	2.18	0,00	0,00
Premieavvik	2.19	0,00	0,00
Endring sertifikater	2.12	0,00	0,00
Endring obligasjoner	2.11	0,00	0,00
Endring betalingsmidler	2.10	645 310,33	411 464,71
<b>Endring omløpsmidler</b>		<b>777 570,36</b>	<b>1 213 550,74</b>
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	157 520,70	122 675,86
Premieavvik	2.39	95 770,00	-296 853,00
<b>Endring arbeidskapital</b>		<b>524 279,66</b>	<b>1 387 727,88</b>

## NOTE NR. 7: Pensjon

### Årets netto pensjonskostnad spesifiser, jfr §13-1 nr C

TEKST	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	811 346	654 359
Rentekostnad	569 645	515 855
Forventet avkastning	-507 026	-477 448
Administrasjonskostnad	47 343	46 186
Premieavvik amortisert	(9 874)	(270 043)
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	911 434	468 909

### Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik jfr §13-1 nr E

TEKST	2017	2016
Pensjonsmidler 31.12	11 986 134	11 045 577
Pensjonsforpliktelser 31.12	14 632 551	13 259 619
Akkumulert premieavvik 31.12	-93 809	-9 874
Akkumulert Aga på premieavvik 31.12	-13 227	-1 392
Aga av netto pensjonsforpliktelse 31.12	373 145	312 180

### Beregningsforutsetninger jfr. §13-1 nr D

TEKST	2017	2016
Avkastning på pensjonsmidler	4,50 %	4,60 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Årlig g-regulering	2,97 %	2,97 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling		

### Estimatavvik jfr §13-3 nr D

TEKST	2017	2016
Estimert pensjonsmidler 01.01	11 045 577	10 316 398
Estimatavvik 01.01	9 812	-125 916
IB faktisk pensjonsmidler	11 055 389	10 190 482
Etimerte pensjonsforpliktelser 01.01	13 259 619	13 250 424
Estimatavvik 01.01	348 378	-855 774
IB faktiske pensjonsforpliktelse 01.01	13 607 997	12 394 650

Estimatavvik (EA)	2017	2016
Estimatavvik pensjonsmidler	9 812	-125 916
Estimatavvik pensjonsforpliktelse	348 378	-855 774

Avlastningshjemmet IKS har valgt 1 års amortisering. Estimataviket blir da korrigert i sin helhet det påfølgende året.

## **NOTE NR 8: Regnskapsprinsipper**

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

### Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører Avlastningshjemmets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

### Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet består anleggsmidler av transportmidler, pensjonsmidler og egenkapitalinnskudd KLP. Andre eiendeler er omløpsmidler, nærmere bestemt bankinnskudd og kortsiktige fordringer.

### Vurderingsregler

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forvenet tap. Kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende.

### MVA-kompensasjon

Avlastningshjemmet er omfattet av Lov om kompensasjon for kommuner og fylkeskommuner. Opptjent kompensasjon beholdes av selskapet.

## NOTE nr. 9: Årsverk

Tekst	2017	2016	2015
Antall årsverk	8,99	8,99	8,99
Antall ansatte	32	35	32
Antall kvinner	26	26	25
% andel kvinner	81	74	78
Antall menn	6	9	7
% andel menn	19	26	22
Antall kvinner ledende stillinger	0	0	0
% andel kvinner i ledende	0	0	0
Antall menn i ledende stillinger	1	1	1
% andel menn i ledende stillinger	16	11	14

### Fordeling heltid/deltid

Tekst	2017	2016	2015
Antall deltidsstillinger	31	34	31
Antall ansatte i deltidsstillinger	31	34	31
Antall kvinner i deltidsstillinger	26	26	25
% andel kvinner i deltidsstillinger	100	100	100
Antall menn i deltidsstillinger	5	8	6
% andel menn i deltidsstillinger	83	88	88

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

- Det brukes en standardtekst i Avlastningshjemmets stillingsannonser der det påpekes at Avlastningshjemmet bidrar aktivt til likestilling mellom kjønnene i samsvar med likestillingslovens bestemmelser
- Ved utlysning av ledig stilling skal underrepresentert kjønn oppfordres til å søke.
- Når det finnes kandidater av begge kjønn til en ledig stilling skal minst en representant fra det underrepresenterte kjønn tas inn til intervju, nå formelle krav til stillingen er oppfylt.
- Stedfortrederfunksjoner legges til rette for kvinner når slik funksjon er hensiktsmessig og hvor lederen er mann, og motsatt når lederen er en kvinne.

## NOTE NR. 10: Anleggsmidler

Annleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 0	0	Ikke avskrivbare anleggsmidler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner, el-sykler
Gruppe 2	10år	Anleggsmaskiner, maskiner og inventar/utstyr
Gruppe 3	20 år	Parkeringsplasser, trafikklys etc.
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barneh., idrettsh., ledningsnett, veier
Gruppe 5	50 år	Adm.bygg, lagerbygg, institusjoner, kulturbygg

Tekst	Gruppe 0	Gruppe 1	Gruppe2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	SUM
Anskaffelseskost		120 000					120 000
Akkumulerte avskrivninger							0
Tilgang i regnskapsåret		580 000					580 000
Avgang i regnskapsåret							0
Avskrivninger i regnskapsåret		24 000					24 000
Nedskrivninger i							
<b>Bokført verdi</b>	-	676 000	-	-	-	-	676 000