

## Regnskap 2015

**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 2015	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 eller vedlegg)

	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekter	(1 150 337,70)	(1 100 000,00)	(1 100 000,00)	(1 024 735,04)
Refusjoner	(145 364,20)	-	-	(439 748,90)
Overføring	(49 426 830,00)	(49 534 000,00)	(49 534 000,00)	(46 487 814,51)
Overføring/salgsinntekt vedr viderefakturerings	(1 464 319,13)	-	-	(1 748 706,56)
Momskomp drift	(7 133 174,65)	-	-	(5 872 598,55)
Momskomp investering	-	-	-	-
Andre driftsinntekter	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>(59 320 025,68)</b>	<b>(50 634 000,00)</b>	<b>(50 634 000,00)</b>	<b>(55 573 603,56)</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønn inkl sosiale utg.	12 777 132,17	15 874 000,00	15 874 000,00	12 846 151,63
Kjøp av varer og tjenester	25 291 530,47	25 160 000,00	25 160 000,00	21 259 471,75
Andre tjenester (konsulenter)	4 757 336,39	1 000 000,00	1 000 000,00	3 728 551,87
Kjøp av varer og tjenester vedr viderefakturerings	1 464 319,13	-	-	1 748 706,56
Kjøp som erstatter interkommunal tjenesteproduksjon	105 675,00	200 000,00	200 000,00	103 900,00
Overføringer	7 133 174,65	-	-	5 872 598,55
Kalkulatoriske avskrivninger	9 279 841,54	-	-	8 306 654,69
Andre driftsutgifter	-	-	-	-
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>60 809 009,35</b>	<b>42 234 000,00</b>	<b>42 234 000,00</b>	<b>53 866 035,05</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>1 488 983,67</b>	<b>(8 400 000,00)</b>	<b>(8 400 000,00)</b>	<b>(1 707 568,51)</b>
<b>Finansposter</b>				
Renteinntekter	(196 497,09)	(200 000,00)	(200 000,00)	(370 318,68)
Renteutgifter	932 639,20	1 100 000,00	1 100 000,00	1 139 787,57
Avdrag på lån	7 693 570,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 575 571,00
Mottatt avdrag på lån	-	-	-	-
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	(9 279 841,54)	-	-	(8 306 654,69)
<b>Ordinært resultat</b>	<b>638 854,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 669 183,31)</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner</b>				
Avsetninger	1 669 183,00	1 669 000,00	-	2 541 018,00
Disp av tidligere års mindreforbruk	(1 669 183,00)	(1 669 000,00)	-	(2 541 018,00)
Disp av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Bruk av tidligere avsetninger	(402 745,10)	-	-	-
Overføring til invest regnskapet	-	-	-	-
Bruk av finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	-	-	-	-
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	<b>236 109,14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 669 183,31)</b>

Kapitalregnskap

Tekst	Arter	Regnskap 2015	Regulert budsjett 2015	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Inntekter					
Investeringer i varige driftsmidler		9 643 722,82	2 160 000	2 000 000	8 769 575,94
Utlån, kjøp av aksjer og andeler		15 255,00	-	-	11 215,00
Dekning av tidligere års udekket		-	-	-	-
<b>Sum investeringer</b>		<b>9 658 977,82</b>	<b>2 160 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>8 780 790,94</b>
Bruk av lån		(5 559 632,85)	-	(2 000 000)	(4 234 751,19)
Bruk av tidligere års udisponert		-	-	-	-
Salg av fast eiendom		-	-	-	-
Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer		-	-	-	(105 000,00)
Mottatte avdrag på utlån, aksjesalg, andeler mv		-	-	-	-
Momskompensasjon investering		(1 939 344,97)	-	-	(1 741 039,75)
Avsetning ubundne fond		-	-	-	-
Disp av tidligere års udisponert		(2 160 000,00)	(2 160 000)	-	(2 700 000,00)
Netto avsetninger		-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>		<b>(9 658 977,82)</b>	<b>(2 160 000)</b>	<b>(2 000 000)</b>	<b>(8 780 790,94)</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# Regnskapsskjema - BALANSE

4 Indre Østfold Data IKS - 2015

15.02.2016

Regnskap 2015

Regnskap 2014

## EIENDELER:

### Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	31 298 266,38	30.934.385,70
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	52 214,00	36 959,00
Pensjonsmidler	5.985 745,00	5.186 587,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>37.336.225,38</b>	<b>36.157.931,70</b>

### Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	3 222.041,00	1.846 329,00
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	10 755 449,79	20 432.640,97
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>13.977.490,79</b>	<b>22.278.969,97</b>

## SUM EIENDELER:

**51.313.716,17**      **58.436.901,67**

## EGENKAPITAL OG GJELD:

### Egenkapital

Disposisjonsfond	5 260 216,93	6 153 779,03
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)	0,00	1.669 183,31
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-236 109,14	0,00
Udisponert i inv regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	9 599 769,68	7 041 584,25
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>14.623.877,47</b>	<b>14.864.546,59</b>

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	7 854.286,00	7.100 240,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	19.912.871,00	27.606.441,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>27.767.157,00</b>	<b>34.706.681,00</b>

#### Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	8.568.915,70	8.367.892,08
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	353.766,00	497.782,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>8.922.681,70</b>	<b>8.865.674,08</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>51.313.716,17</b>	<b>58.436.901,67</b>

### Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	30.700,50	5 590.333,35
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	-30 700,50	-5 590.333,35

Askim, 15.02.2016



---

**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>Eierkommune</b>	<b>Kommunenr.</b>	<b>Art</b>	<b>Funksjon</b>	<b>Betep</b>	<b>Viderefakturert i 2015</b>	<b>SUM</b>
Askim Kommune	0124	162000	120	15 970 043,80	276 999,04	16 247 042,84
Eidsberg Kommune	0125	162000	120	11 589 780,28	262 640,97	11 852 421,25
Skiptvet kommune	0127	162000	120	4 290 448,76	37 766,53	4 328 215,29
Hobøl Kommune	0138	162000	120	5 604 107,28	36 815,13	5 640 922,41
Trøgstad kommune	0122	162000	120	6 182 818,92	185 303,08	6 368 122,00
Spydeberg Kommune	0123	162000	120	5 789 630,96	131 787,09	5 921 418,05
SUM				49 426 830,00	931 311,84	50 358 141,84

## NOTE 2

## AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Alle fond	Kostrarart	Regnskaps- året	Forrige år
Avsetninger til fond	SUM(530:560)+ 580	1 669 183	3 602 075
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-4 231 928	-5 241 018
Til avsetning senere år	980	-236 109	
<b>Netto avsetninger</b>		<b>-2 798 854</b>	<b>-1 638 943</b>

Disposisjonsfond	Kostrarart/ balanse	Regnskaps- året	Forrige år
IB 01.01	2.56	-6 153 779	-6 312 761
Avsetninger driftsregnskapet	540	1 669 183	2 541 018
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	-402 745	0
Bruk av avsetninger investerings- regnskapet	940	-2 160 000	-2 700 000
Sum		-5 260 217	-6 153 779
<b>UB 31.12</b>	<b>2.56</b>	<b>-5 260 217</b>	<b>-6 153 779</b>
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
<b>UB 31.12</b>	<b>2.55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>UB 31.12</b>	<b>2.53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>UB 31.12</b>	<b>2.51</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Differanse		0	0

## NOTE 3

### EKSTERNE INNTEKTER

<b>Kommune</b>	<b>Kommunenr.</b>	<b>Art</b>	<b>Funksjon</b>	<b>Beløp</b>
Aremark Kommune	0118	165000	120	93 666,00
Marker Kommune	0119	165000	120	122 657,00
Rømskog kommune	0121	165000	120	97 082,66
Rakkestad Kommune	0128	165000	120	239 098,04
Salg til andre		165000	120	597 834,00
SUM				1 150 337,70

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 2015 Balanse (Underskudd i kapital)	-	1 1 2015 Balanse (kapital)	7 041 584
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	9 279 842	Aktivering av fast eiendom og og anlegg	9 643 723
Salg av utstyr, maskiner		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Egenkapital KLP	15 255
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	7 693 570
Bruk av midler fra eksterne lån	5 559 633	Avsetning til kontantbeholdning	
Endring pensjonsforpliktelser	759 620	Aktivering av pensjonsmidler	799 158
Endring skyldig arb g avg Av netto pensjonsforpliktelse		Endring skyldig arb g avg Av nettr pensjonsforpliktelse	5 574
Bruk av likviditetsreserven		Avsetning til likviditetsreserven	
31 12 2015 BALANSE (Kapital)	9 599 770	31 12 2015 BALANSE (Underskudd i kapital)	
<b>SUM DEBET</b>	<b>25 198 864</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>25 198 864</b>

## **NOTE 5**

### **LIKVIDITETSRESERVE**

Denne note er ikke aktuell for Indre Østfold Data IKS for 2015

## **NOTE 8**

### **GARANTIER**

Denne noten er ikke aktuell for Indre Østfold Data IKS for 2015

## NOTE 6

## PENSJONSORDNING 2015

<b>Årets netto pensjonskostnad spesifiser, jfr § 13-1 nr C</b>	<b>KLP</b>
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 293 661,00
Rentekostnad	293 207,00
Forventet avkastning	(243 001,00)
Amortisert premieavvik	(106 468,00)
Administrasjonskostnad	61 525,00
Netto pensjonskostnad (inkl. adm )	1 298 924,00

<b>Pensjonsmidler, Pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert Premieavvik pr 31.12.14 jfr § 13-1 nr. E</b>	<b>KLP</b>
Pensjonsmidler	5 985 745,00
Pensjonsforpliktelser	7 623 380,00
Akkumulert premieavvik	(310 049,00)
Akkumulert arbeidsgiveravgift på premieavvik	(43 717,00)
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	230 907,00

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

<b>Estimat avvik pr. 01.01.15 jfr § 13-3 nr. D</b>	<b>KLP</b>
Estimerte pensjonsmidler	5 186 587,00
Estimatavvik	(477 661,00)
IB faktisk pensjonsmidler	(5 664 248,00)
Estimerte pensjonsforpliktelser	6 036 512,00
Estimatavvik	(827 248,00)
IB faktisk pensjonsforpliktelse	(6 863 760,00)

	<b>01.01.15 Akkumulert avvik tidligere år</b>	<b>Estimatavvik for 2015</b>	<b>Amortisert avvik i år</b>	<b>Estimatavvik 31.12.15</b>
<b>Estimatavvik 2015</b>				
Estimatavvik pensjonsmidler KLP	-	(477 661,00)	(477 661,00)	-
Estimatavvik pensjonsforpliktelser KLP	-	(827 248,00)	(827 248,00)	-
Netto estimatavvik KLP	-	(1 304 909,00)	(1 304 909,00)	-

## NOTE 7

### ARBEIDSKAPITAL

<b>Bevilgningsregnskap:</b>	
<b>A</b> Sum anvendelse av midler	69 814 355
<b>B</b> Sum anskaffelse av midler	67 015 501
<b>C</b> (B-A) Anskaff. - anv. av midler	-2 798 854
Endring ubrukte midler eksterne lån	-5 559 633
<b>Endring i arbeidskapitalen</b>	<b>-8 358 487</b>
<b>Omløpsmidler:</b>	
Endring betalingsmidler	-9 677 191
Endring kortsiktige fordringer	1 375 712
Endring omløpsmidler	-8 301 479
<b>Kortsiktig gjeld:</b>	
Endring kortsiktig gjeld	57 008
<b>Endring i arbeidskapitalen</b>	<b>-8 358 487</b>
<b>Avstemming mellom regnskapsdelene</b>	
Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet	-8 358 487
Endring arbeidskapital balanseregnskapet	-8 358 487
Differanse	0

## NOTE 9

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

	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Balanseført verdi</b>
<b>Andeler:</b>			
Egenkapitalinnskudd - KLP			52 214
<b>Sum balanseført verdi aksjer og andeler</b>			<b>52 214</b>

## NOTE 10

### LØNN TIL DAGLIG LEDER/HONORAR TIL REVISOR

Lønn til daglig leder           kr 840 751,00

Honorar til revisor           kr 15 500,00

NOTE nr. 11 Gjeldforpliktelse

AVDRAG PÅ LÅNEGJELD I FORHOLD TIL KOMMUNELOVENS KRAV TIL MINSTEAVDRAG

Kommuneloven § 50 nr 7 a

Grupper av anleggsmidler	Maks Levetid	2014 UB	Vektet snitt
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	30 934 386	3,6
SUM		30 934 386	3,6

Utregning av minimumsavdrag	Fra 2014	Beregning av låneavdragsprosent
Samlet lånegjeld som skal være med i vekting av avdrag	27 606 441	7 693 570
Låneavdragsprosent		27,87 %

Betalte avdrag 2015 i forhold til KLs krav til minsteavdrag	Fra 2014	Krav til avdrag/betalte avdrag
<b>Sum lånegjeld 31.12.2014</b>	27 606 441	7 693 570
<b>Betalte avdrag</b>		
Ordinære avdrag i driftsregnskapet	7 741 428,00	
Evt ord avdrag ført i investeringsregnskapet som ikke gjelder Formidlingslån	-	7 741 428
		-47 858

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

		<b>31.des</b>
		<b>2014</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>30 442 858</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>	2 836 417	
<b>Sum lånegjeld</b>		<b>30 442 858</b>
<b>Sum lånegjeld som skal være med i vektingen</b>		<b>27 606 441</b>
<b>Div parameter</b>	IB	
	UB	
	Fra	
<b>Skal først fylles ut ved avslutning regnskap</b>		
<b>Ordinære avdrag ført i driftsregnskapet</b>	7 741 428	<b>7 741 428</b>



**Note 12**

**VARIGE DRIFTSMIDLER**

Driftsmiddel	Bokført verdi pr 31.12.14	Årets tilgang (ansk.kost)	Årets avgang (regnsk.f. verdi)	Årets ord. avskr. 2015	%	Nedskrivn. (-)/ revers nedskr (+)	Regnskapsført verdi 31.12 15
IKT-Investeringer	30 934 385	9 643 723	0	9 279 842	20 %	0	31 298 266
							0
							0
	<b>30 934 385</b>	<b>9 643 723</b>	<b>0</b>	<b>9 279 842</b>		<b>0</b>	<b>31 298 266</b>