

# **Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020**

Under avvikling

Organisasjons nr: 992 033 738

## **Avviklingsmelding Regnskap og noter**



# Indre Østfold Krisesenter IKS

Under avvikling

## Avviklingsmelding

Indre Østfold Krisesenter IKS er et interkommunalt selskap eid av Askim, Eidsberg, Hobøl, Marker, Rømskog, Skiptvet, Spydeberg og Trøgstad kommuner. Representantskapet fattet 12.10.2018 et vedtak om å anbefale eierne om å oppløse foretaket, da fem av kommunene skulle slå seg sammen og danne Indre Østfold kommune fra 01.01.2020.

Vedtakene ble fattet i alle eierkommunene, og Kommunal- og moderniseringsdepartementet godtok oppløsningen av selskapet 12.03.2019.

De ansatte i Indre Østfold Krisesenter IKS ble ivaretatt av omstillingsavtalen som gjaldt alle ansatte i de tidligere kommunene, og er ansatt i Indre Østfold kommune fra 01.01.2020.

Indre Østfold kommune overtar alle pensjonsforpliktelser som gjelder for IKS'et.

HR-avdelingen i Indre Østfold kommune har håndtert overgangen av de ansatte, på lik linje som de ansatte i sammenslåingskommunene.

Avviklingsstyret trådte i kraft fra 11. 05.2019.

Det har vært ordinær drift i selskapet frem til 31.12.2019, men i løpet av høsten har det vært jobbet mye med tilpasning til ny organisasjon.

Avviklingsstyret har fått bistand av avdeling for anskaffelser i Indre Østfold kommune og daglig ledelse i selskapet i forbindelse med avvikling og overføring av avtaler.

Det er ikke foretatt en egen fortegnelse av selskapets eiendeler da det er få eiendeler i selskapet og regnskapsmessig verdi legges til grunn i avviklingen, men unntak av bygningen.

Ved Rakkestad kommune's uttreden i 2019 ble bygningen verdsatt til 10 mill kroner, og det gjøres også nå ved avviklingen.

Bokførte verdier i selskapet overføres i sin helhet til Indre Østfold kommune, som vil tilby tjenesten videre . De kommuner som ikke er med i sammenslåingen vil måtte betale sin andel av forpliktelsene i selskapet, til Indre Østfold kommune som overtar forpliktelsene. Videre vil de kommunene som ikke inngår i kommunesammenslåingen få tilbud om å kjøpe tjenester, ytt av IKS'et av Indre Østfold kommune.

Viser til note 8 i dette dokumentet, som viser avviklingsoppgjøret mellom eierne.

Avviklingsstyret legger frem et avviklingsregnskap pr 30.04.20, da fortsatt drift ikke er tilstede. Det har ikke vært aktivitet i selskapet i 2020, kun finansielle transaksjoner.

Selskapet vil bli slettet i Brønnøysundsregistrene så snart alle vedtak er foretatt.

Årets resultat utgjør 207.987,50 kr og fremkommer i hovedsak av amortisering av premieavviket.

Selskapets bokførte disposisjonsfond ved oppgjørstidspunktet utgjør 270.863,88 kroner.

Netto verdier i selskapet pr 30.04.2020 er kr 4.158.443,08, som vist i note 8

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. Budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter:</b>				
Salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	58 638,00
Refusjoner	0,00	0,00	0,00	13 825 259,11
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	1 259 261,36
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 143 158,47</b>
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønn inkl. sosiale utgifter	-269 734,00	0,00	0,00	9 070 364,54
Kjøp av varer og tjenester	55 559,00	0,00	0,00	2 053 821,58
Overføringer	6 187,50	0,00	0,00	917 539,69
Kalkulatoriske avskrivninger	0,00	0,00	0,00	254 600,27
Andre driftsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter:</b>	<b>-207 987,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 296 326,08</b>
<b>Brutto driftsresultat:</b>	<b>207 987,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 846 832,39</b>
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter	0,00	0,00	0,00	2 186,94
Renteutgifter	0,00	0,00	0,00	110 344,44
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	346 898,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	254 600,27
<b>Ordinært resultat (Res. før interne finansieringstransaksjoner)</b>	<b>207 987,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 646 377,16</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	2 745 757,25
Bruk av tidligere avsetninger	0,00	0,00	0,00	99 380,09
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Regnskapsmessig resultat etter interne finanstransaksjoner)</b>	<b>207 987,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. Budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
<b>Investeringer:</b>				
Investeringer i varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	23 189,00
<b>Sum investeringer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 189,00</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	40 766,76
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Dekning av tidligere års udekket investering	23 189,24	23 200,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-23 189,24	-23 200,00	0,00	-17 577,76
<b>Sum finansiering:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23 189,00</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

## Regnskapsskjema - Balanse

Regnskap 2020

Regnskap 2019

### EIENDELER:

#### Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	7 849 863,49	7 849 863,49
Utstyr, maskiner og transportmidler	215 150,70	215 150,70
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	136 997,00	136 997,00
Pensjonsmidler	8 138 392,00	8 138 392,00
<b>Sum anleggsmidler:</b>	<b>16 340 403,19</b>	<b>16 340 403,19</b>

#### Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	96 759,99	696 708,94
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	1 459 353,79	1 694 079,50
<b>Sum omløpsmidler:</b>	<b>1 556 113,78</b>	<b>2 390 788,44</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>	<b>17 896 516,97</b>	<b>18 731 191,63</b>

### EGENKAPITAL OG GJELD:

#### Egenkapital

Disposisjonsfond	270 863,88	294 053,12
Bundne driftsfond	244 927,53	244 927,53
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)	207 987,50	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	-23 189,24
Kapitalkonto	-403 353,81	-403 353,81
<b>Sum egenkapital:</b>	<b>320 425,10</b>	<b>112 437,60</b>

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	10 207 898,00	10 207 898,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Annen langsiktig gjeld	6 527 609,00	6 527 609,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
<b>Sum langsiktig gjeld:</b>	<b>16 735 507,00</b>	<b>16 735 507,00</b>

##### Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	840 584,87	1 613 513,03
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	269 734,00
<b>Sum kortsiktig gjeld:</b>	<b>840 584,87</b>	<b>1 883 247,03</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>	<b>17 896 516,97</b>	<b>18 731 191,63</b>

0,00

0,00

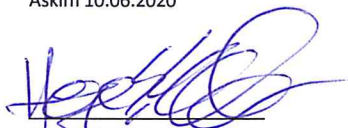
# Indre Østfold Kriesesenter IKS - 2020

Under avvikling

## 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

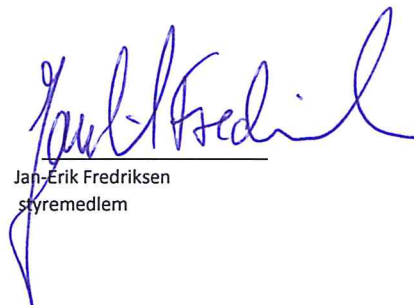
Askim 10.06.2020



Hege Sehested Sanderson  
leder avviklingsstyret



Hilde Lundebj  
styremedlem



Jan-Erik Fredriksen  
styremedlem



# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under utvikling

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

TEKST	2019	
	SUM PR KOMMUNE	SUM PR KOMMUNE
Overf. fra Eidsberg kommune (kontorkommunen)	0	2 526 261,23
Overf. fra Askim kommune (deltaker)	0	3 416 467,49
Overf. fra Hobøl kommune (deltaker)	0	1 257 309,84
Overf. fra Marker kommune (deltaker)	0	883 418,75
Overf. fra Rakkestad kommune (deltaker)	0	1 150 843,00
Overf. fra Rømskog kommune (deltaker)	0	263 502,62
Overf. fra Skiptvet kommune (deltaker)	0	911 270,88
Overf. fra Spydeberg kommune (deltaker)	0	1 332 003,54
Overf. fra Trøgstad kommune (deltaker)	0	1 249 080,59
<b>TOTALT</b>	<b>0</b>	<b>12 990 157,94</b>

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under utvikling

## Note 2: Avsetninger og bruk av avsetninger

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

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Avsetninger til fond	SUM(530:550)+ 580	0,00	2 763 335,01
Bruk av avsetninger	SUM(930:958)	-23 189,24	-99 380,09
Til avsetning senere år	980	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger</b>		<b>-23 189,24</b>	<b>2 663 954,92</b>

### Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2019
IB 01.01	2.56	294 053,12			16 263,36
Avsetninger driftsregnskapet	540	0,00	0,00	0,00	277 789,76
Herav budsjettskjema 1A					
Herav brutto budsjettskjema 1B					
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0,00	0,00	0,00	0,00
Herav budsjettskjema 1A					
Herav brutto budsjettskjema 1B					
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	23 189,24	0,00	0,00	0,00
UB 30.04.2020/31.12.2019	2.56	270 863,88			294 053,12

Overføring	KOSTRA-art/balanse	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2019
Overført fra drifts- til investeringsregnskapet	570/970	0,00	0,00	0,00	0,00
Herav budsjettskjema 1A					
Herav brutto budsjettskjema 1B					

Årets resultat legges inn i utviklingsoppgjøret ved å øke egenkapitalen med 207.987,50 kr.

### Del 3 Bundet driftsfond avsetning og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	KOSTRA-art	Regnskap 2020	Regnskap 2019
IB 0101	2.51	244 927,53	224 222,51
Avsetninger	550	0,00	120 085,11
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	0,00	99 380,09
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0,00	0,00
UB 31.12	2.51	244 927,53	244 927,53

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

### Investeringsfond

Det er ikke ubundne eller bundne investeringsfond i selskapet i 2020 og 2019

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

## Note 3: Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2020 Balanse (underskudd i kapital)	-403 353,81	01.01.2020 Balanse (kapital)	0,00
<b>Debetposter i året:</b>		<b>Kreditposter 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	0,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
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	0,00
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)	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	0,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
Aga pensjonsforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av fast eiend	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, mas	0,00
<b>30.04.2020 Balanse Kapitalkonto</b>	<b>0,00</b>	<b>30.04.2020 Balanse (underskudd i kapital)</b>	<b>- 403 353,81</b>

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

## Note 4: Lønn til leder/godtgjørelse til styre og revisor

Det er ingen ansatt i selskapet i 2020, og følgelig ikke utbetalt lønn gjennom selskapet. Alle ansatte er overført til Indre Østfold kommune fom 01.01.2020.

Det er ikke utbetalt styrehonorarer til styre.

Det er ikke betalt revisjonshonorar for avviklingstilskuddet.

Dette vil bli betalt av Indre Østfold kommune, som faktureres eierkommunene i ettertid.



# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

## Note 5 Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler		Regnskap 2020	Regnskap 2019
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(600:670; 700:780;800:895)	0,00	-15 143 158,47
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(600:670; 700:770;800:895)	0,00	0,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(900:929)	0,00	-2 186,94
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>S</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 145 345,41</b>
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	SUM(010:285;300: 480) -690	-207 987,50	12 041 725,81
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	SUM(010:285;300: 480) -690	0,00	-40 766,76
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	SUM(500:529)	0,00	480 431,44
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>-207 987,50</b>	<b>12 481 390,49</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>U=W</b>	<b>-207 987,50</b>	<b>-2 663 954,92</b>
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>207 987,50</b>	<b>2 663 954,92</b>

## Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	Konto	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Omløpsmidler	2.1		
Endring kortsiktige fordringer	2.13 - 2.17	-599 948,95	339 826,14
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	-234 725,71	395 180,61
<b>Endring omløpsmidler</b>		<b>-834 674,66</b>	<b>735 006,75</b>
Kortsiktig gjeld	2.3		
Endring kassekredittlån	2.31	0,00	0,00
Endring annen kortsiktig gjeld	2.32 - 2.38	-772 928,16	-2 154 089,17
Premieavvik	2.39	-269 734,00	225 141,00
<b>Endring arbeidskapital</b>		<b>207 987,50</b>	<b>2 663 954,92</b>

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

## Note 6 Pensjon

Indre Østfold Krisesenter IKS har pensjonsordninger for de ansatte i Kommunal Landspensjonskasse - KLP

Selskapets pensjonsmidler og -forpliktelser er uendret fra 2019, det er kun amortisering av fjorårets premieavvik i KLP inklusive arbeidsgiveravgift som er ført som en kostnadsreduksjon i regnskapet for 2020. Premieavviket inklusive arbeidsgiveravgift utgjør 269.734 kroner.

Egenkapitalinnskuddet i KLP for å være med i pensjonsordningen er også uendret fra 2019.

Saldoene i balansen utgjør:

Pensjonsmidler	8 138 392
Pensjonsforpliktelser	<u>10 207 898</u>

Sum netto balanseført pensjonforpliktelse inkl AGA	<u>2 069 506</u>
--	------------------

Avviklingstilskuddet beregnet av KLP utgjør pr 01.01.20	3 885 289
Arbeidsgiveravgift av avviklingstilskuddet	<u>547 826</u>
Sum nåverdi av pensjonsforpliktelsen	<u>4 433 115</u>

Det er nåverdien av pensjonsforpliktelsen fra KLP som blir lagt til grunn for avviklingsoppgjøret i selskapet.

Avviklingstilskudd vedrørende pensjon i KLP.

### ENGANGSPREMIE TIL SIKRINGSORDNINGEN I FORBINDELSE MED AVVIKLING

For virksomheter som er tilsluttet avtale om overføring og samordning av pensjonsrettigheter (overføringsavtalen), skal det i forbindelse med avvikling kreves en engangspremie for forventede framtidige tilleggspremie (§9, 3 ledd) til sikringsordningen. Dette skal dekke framtidige G-reguleringer, mulig uttak av pensjon etter 85 års regelen, AFP fra 65 år eller andre mulige utslag av regelverket for offentlige tjenestepensjoner under overføringsavtalen.

#### Balanseførte verdier:

Netto pensjonsforpliktelse inkl AGA	-2 069 506,00
Egenkapitalinnskuddet i KLP	136 697,00
Motpost i regnskapet er Kapitalkonto	<u>1 932 809,00</u>
Netto balanseverdi	<u>0,00</u>

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

## Note 7 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
Anskaffelses- kost			393 321			10 763 409	11 156 730
Akkumulerte avskrivninger			178 170			2 913 545	3 091 715
Tilgang i regnskapsåret							0
Avgang i regnskapsåret							0
Avskrivninger i regnskapsåret							0
Nedskrivninger i regnskapsåret							
<b>Bokført verdi</b>	-	-	215 151	-	-	7 849 863	8 065 014

# Indre Østfold Krisesenter IKS - 2020

Under avvikling

## Note 8 Avviklings oppgjør

	Saldo 31.12.2019	Saldo pr 30.04.20	Korrigering av pensjon	Avslutningsbalanse	Oppgjørsværdi
Fast eiendom	7 849 863,49	7 849 863,49		7 849 863,49	10 000 000
Utstyr og inventar	215 150,70	215 150,70		215 150,70	215 151
Aksjer og andeler	136 997,00	136 997,00 -	136 697,00	300,00	300
Pensjonsmidler	8 138 392,00	8 138 392,00 -	8 138 392,00	-	
Kortsiktige fordringer	696 708,94	96 759,99		96 759,99	96 760
Kasse og bankinnskudd	1 694 079,50	1 459 353,79		1 459 353,79	1 459 354
Disposisjonsfond	- 294 053,12 -	270 863,88		270 863,88	
Bundne driftsfond	- 244 927,53 -	244 927,53		244 927,53 -	244 928
Udekket i investering.regn.	23 189,24	-		-	
Regnskapsmessig mindreforbruk 2020	- -	207 987,50		207 987,50	
Kapitalkonto	403 353,81	403 353,81 -	1 932 809,00 -	1 529 455,19	
Pensjonsforpliktelser	- 10 207 898,00 -	10 207 898,00	10 207 898,00	-	
Langsiktig gjeld	- 6 527 609,00 -	6 527 609,00		6 527 609,00 -	6 527 609
Annen kortsiktig gjeld	- 1 613 513,03 -	840 584,87		840 584,87 -	840 585
Premieavvik	- 269 734,00	-		-	
Kontrollsum	- 0	0	0	0	
<b>Netto verdier i selskapet</b>					<b>4 158 443</b>
Avviklingstilskudd beregnet av KLP				- 3 885 289,00 -	3 885 289
AGA av avviklingstilskuddet				- 547 825,75 -	547 826
Rosabruker					- 5 304 000
<b>Sum forpliktelse ved nedleggelse av Indre Østfold Krisesenter IKS, som må fordeles mellom eierne</b>					<b>5 578 672</b>

Kommunenes Eierandel jfr Selskapsavtalen av 15.10.2014 pkt 2.1 med folketall pr 01.01.2019

Askim kommune	30,28 %	1 689 222
Eidsberg kommune	21,80 %	1 216 150
Hobøl kommune	10,77 %	600 823
Marker kommune	6,86 %	382 697
Rømskog kommune	1,30 %	72 523
Skiptvet kommune	7,25 %	404 454
Spydeberg kommune	11,53 %	643 221
Trøgstad kommune	10,21 %	569 582
	100 %	5 578 672



# Indre Østfold Kriesesenter IKS - 2020

Under avvikling

Vedlegg - revisors beretning



# Østre Viken kommunerevisjon IKS

Org.nr. 987 952 423

Til representantskapet i Indre Østfold Krisesenter IKS  
under avvikling

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING PR 30.04.2020

### Uttalelse om revisjonen av avviklingsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert avviklingsregnskapet for Indre Østfold Krisesenter IKS som viser et ordinært resultat på kr 207 987,50 og et regnskapsmessig resultat på kr 207 987,50. Avviklingsregnskapet består av balanse per 30. april 2020, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til avviklingsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende avviklingsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det vesentlige en dekkende fremstilling av selskapets finansiell stilling per 30. april 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Øvrig informasjon*

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av tilleggsinformasjon gitt i selskapets avviklingsberetning, men inkluderer ikke avviklingsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av avviklingsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av avviklingsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og avviklingsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om avviklingsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

#### *Styret og daglig leders ansvar for avviklingsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide avviklingsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommuneloven med tilhørende regnskapsbestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og

årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et avviklingsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av avviklingsregnskapet*

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at avviklingsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på avviklingsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:  
[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger)

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om budsjett*

Basert på vår revisjon av avviklingsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for avviklingsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i avviklingsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

##### *Konklusjon om avviklingsberetningen*

Basert på vår revisjon av avviklingsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i avviklingsberetningen om avviklingsregnskapet og forslaget til anvendelse av resultatet er konsistente med avviklingsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av avviklingsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

##### *Andre forhold*

Bokførte verdier på eiendeler og forpliktelser pr 30.04.2020 blir i sin helhet overført til Indre Østfold kommune. Oppgjørsværdien av selskapet, inkl. engangspremie til sikringsordningen med arbeidsgiveravgift, på netto kr – 5 578 672,- blir fordelt mellom eierne av selskapet etter eierandel i selskapsavtalen jfr. note 8 til avviklingsregnskapet.

Rakkestad, 10.06.2020

  
Pavel Makarov  
oppdragsansvarlig revisor