

### ÅRSREGNSKAP 2018

#### Driftsregnskap

<i>Driftsinntekter</i>	<i>Regnskap 2018</i>	<i>Reg. budsjett</i>	<i>Oppr.budsjett</i>	<i>Regnskap 2017</i>
Refusjoner	708 184	330 000	330 000	573 576
Overføring fra eiere	6 390 000	6 390 000	6 390 000	6 203 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7 098 184</b>	<b>6 720 000</b>	<b>6 720 000</b>	<b>6 776 576</b>
<i>Driftsutgifter</i>				
Lønnsutgifter	4 585 959	4 325 000	4 325 000	4 063 791
Sosiale utgifter	1 201 172	1 162 000	1 162 000	1 001 149
Kjøp av varer	1 068 468	967 035	970 000	883 748
Kjøp av tjenester fra fylkeskommunen	164 619	160 000	160 000	162 026
Overføringer	203 555	130 000	130 000	160 740
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>7 223 773</b>	<b>6 744 035</b>	<b>6 747 000</b>	<b>6 271 453</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-125 589</b>	<b>-24 035</b>	<b>-27 000</b>	<b>505 123</b>
<i>Finansinntekter</i>				
Renteinntekter og utbytte	53 876	30 000	30 000	33 261
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>53 876</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>33 261</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>53 876</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	<b>33 261</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-71 713</b>	<b>5 965</b>	<b>3 000</b>	<b>538 384</b>
<i>Interne finanstransaksjoner</i>				
Bruk av tidligere års regnsk.m.mindreforbruk	534 058	534 058	0	614 489
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>534 058</b>	<b>534 058</b>	<b>0</b>	<b>614 489</b>
Overført til investeringsregnskapet	5 965	5 965	3 000	4 326
Avsatt til disposisjonsfond	456 380	534 058	0	614 489
<b>Sum avsetninger</b>	<b>462 345</b>	<b>540 023</b>	<b>3 000</b>	<b>618 815</b>
<b>Regnskapsm. merforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>534 058</b>

### Investeringsregnskap

	<i>Regnskap 2018</i>	<i>Reg. budsjett</i>	<i>Oppr.budsjett</i>	<i>Regnskap 2017</i>
<b>Investeringer</b>				
Kjøp av aksjer og andeler	5 965	5 965	0	4 326
<b>Sum investeringer</b>	<b>5 965</b>	<b>5 965</b>	<b>0</b>	<b>4 326</b>
<b>Finansiering</b>				
Overført fra driftsbudsjettet	-5 965	-5 965	0	-4 326
<b>Sum finansiering</b>	<b>-5 965</b>	<b>-5 965</b>	<b>0</b>	<b>-4 326</b>

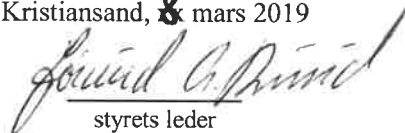
# Temark

## AGDER OG TELEMAR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS


### Balanseregnskap


	Noter	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>		1 923 115	1 307 993
Herav:			
Aksjer og andeler	3	31 657	25 692
Pensjonsmidler	4,6	1 891 458	1 282 301
<b>Omløpsmidler</b>		4 133 210	4 098 407
Herav:			
Kortsiktige fordringer	1	283 856	236 120
Premieavvik positive	4	20 984	25 099
Kasse, postgiro, bankinnskudd		3 828 370	3 837 188
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>6 056 325</b>	<b>5 406 400</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>		2 439 028	2 631 917
Herav:			
Disposisjonsfond	5	1 854 568	1 398 188
Bundet driftsfond	5	990 000	990 000
Regnskapsmessig mindreforbruk	8	-	534 058
Kapitalkonto	6	-405 540	-290 329
<b>Langsiktig gjeld</b>		2 328 655	1 598 322
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	4,6	2 328 655	1 598 322
<b>Kortsiktig gjeld</b>		1 288 642	1 176 161
Herav:			
Annen kortsiktig gjeld	2	898 775	767 339
Premieavvik negative	4	389 867	408 822
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 056 325</b>	<b>5 406 400</b>

Kristiansand, 8 mars 2019

  
styrets leder

Jørund A. Ruud

  
styremedlem

  
styremedlem

  
styremedlem

  
styremedlem

### NOTER

#### Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS 6)

Regnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Telemark kontrollutvalgssekretariat er opprettet som eget IKS med stiftelsesdato 8. februar 2005.

Foretaket endret navn i 2015 til Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS. Årsaken var deltakelse av 14 kommune og 2 fylkeskommuner i Agder.

#### Note 1

##### Spesifikasjon av kortsiktig fordring

	Pr 31.12.18	Pr 31.12.17
Utestående krav	34 500	4 500
Søknad om moms kompensasjon	203 554	160 740
Debitorer kommfakt	29 100	70 880
Ref. sykelønn	16 702	-
<b>Sum kortsiktig fordring</b>	<b>283 856</b>	<b>236 120</b>

#### Note 2

##### Spesifikasjon av kortsiktig gjeld

	Pr 31.12.18	Pr 31.12.17
Avsatte feriepenge og arbeidsgiveravgift	610 280	541 714
Forskottstrekk	178 292	178 654
Leverandørgjeld	81 807	57 441
Anordede lønnsutgifter/interim bank	28 396	-10 470
<b>Sum kortsiktig fordring</b>	<b>898 775</b>	<b>767 339</b>

#### Note 3

##### Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Eierandel	Markedsverdi	31.12.18	31.12.17
KLP Egenkapitalinnskudd			31 657	25 692
<b>Sum aksjer og andeler</b>			<b>31 657</b>	<b>25 692</b>

Foreligger ingen reell markedsverdi på andelen, KLP fakturerer egenkapitalinnskudd årlig.

# Temark

## AGDER OG TELEMAR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

### Note 4

#### Pensjonsmidler og -forpliktelser

<p>Agder og Telemark ku.sekr. IKS har egen aktuarberegning, jf. kravet i forskrift om fylkeskommunale foretak § 12. Aktuarberegningen viser forskjellen mellom beregnet pensjonskostnad etter forutsetninger om lønnsvekst, forventet G-reguleringer, diskonteringsrente m.m., og faktisk betalt pensjonspremie</p>		
<p>Agder og Telemark ku.sekr. IKS har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningene omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.</p>		
<p><b>Hovedstørrelser fra aktuarberegningene</b></p>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Premieavvik</b>		
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	603 654	546 755
Administrasjonskostnad	-26 800	-24 753
Netto pensjonskostnad	-624 987	-513 630
<b>Totalt bokført premieavvik inkl arb.giv.avgift</b>	<b>-48 133</b>	<b>8 372</b>
<b>Akkumulert og amortisert premieavvik</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
IB 01.01.	-336 308	-407 016
+ Årets premieavvik	-48 133	8 372
- Sum amortisert premieavvik	61 140	62 336
= Akkumulert premieavvik 31.12.18	-323 301	-336 308
Aga av akkumulert premieavvik	-368 886	-383 727
Positive premieavvik	<b>20 984</b>	<b>25 099</b>
Negative premieavvik	<b>-389 867</b>	<b>-408 822</b>
<b>Premiefond</b>		
Inngående saldo	-271	-436
Tilført i året	-44 883	-23 238
Dekket fra premiefond i året	44 633	23 403
<b>Utgående saldo premiefond</b>	<b>-521</b>	<b>-271</b>
<b>Balansført pensjonsforpliktelse</b>		
IB pensjonsforpliktelse	1 559 269	1 737 795
UB pensjonsforpliktelse	2 274 628	1 559 269
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	54 027	39 053
<b>Sum bokført forpliktelse pr 31.12</b>	<b>2 328 655</b>	<b>1 598 322</b>
<b>Balansførte pensjonsmidler</b>		
IB pensjonsmidler	1 282 301	1 316 520
<b>UB pensjonsmidler pr 31.12</b>	<b>1 891 458</b>	<b>1 282 301</b>
Netto pensjonsforpliktelse	383 170	276 968
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	54 028	39 053

# Temark

## AGDER OG TELEMAR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

Pensjonskostnader	2018	2017
Årets opptjening	607 823	498 921
Rentekostnad	98 281	70 701
Brutto pensjonskostnad	706 104	569 622
Forventet avkastning	-81 117	-55 992
Netto pensjonskostnad	624 987	513 630
Sum amortisert premieavvik	-61 140	-62 336
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	26 800	24 753
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	590 647	476 047

Økonomiske forutsetninger	2018	2017
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

### Note 5

#### Bruk og avsetninger fond

	2018	2017
<b>Bundne driftsfond</b>		
Beholdning 01.01	990 000	990 000
Avsetning til fondene	0	0
Bruk av fondene	0	0
<b>Beholdning 31.12</b>	<b>990 000</b>	<b>990 000</b>

Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01	1 398 187	783 698
Avsetnings til fondene	456 381	614 489
Bruk av fondene	0	0
<b>Beholdning 31.12</b>	<b>1 854 568</b>	<b>1 398 187</b>

### Note 6

#### Kapitalkonto (F§5 nr 7)

	Debet		Kredit
<b>Saldo pr. 01.01.18</b>	290 329		
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Pensjonsforpliktelse	715 359	KLP Egenkapital	5 965
Arb.g.avg.av netto forpliktelse	14 974	Pensjonsmidler	609 157
Bevegelse	1 020 662		615 122
<b>Utgående saldo pr 31.12.18</b>	<b>405 540</b>		

# Temark

## AGDER OG TELEMAR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

### Note 7

#### Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	2018	2017	Endring
Omløpsmidler	4 133 210	4 098 407	34 803
Kortsiktig gjeld	1 288 642	1 176 161	112 481
<b>Sum endring i balansen</b>			<b>-77 678</b>

Fra drifts- og investeringsregnskapet:	Fra drift	Fra invest.	
Sum inntekter	7 098 184		
Sum utgifter	7 223 773		
Sum eksterne finansieringsutgifter	0	5 965	
Sum eksterne finansinntekter	53 876	0	
<b>Sum endring i drifts-/investeringsregnskapet</b>	<b>71 713</b>	<b>5 965</b>	<b>77 678</b>

### Note 8

#### Årsresultat

	2018	2017
<b>Regnskapsmessig resultat</b>	<b>0</b>	<b>534 058</b>

### Note 9

#### Møtegodtgjøring for styremedlemmer 2018

Navn	16.3	21.4	1.6	26.9	14.11	SUM
Jørund Ruud	3 450		3 450	3 450	3 450	13 800
Dag Eide	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300	11 500
Irene Solli	2 300		2 300	2 300		6 900
<b>SUM</b>						<b>32 200</b>

Det utbetales møtegodtgjørelse til styrets medlemmer etter lav sats i hht KS sitt reglement (kr 2 300) og det utbetales møtegodtgjørelse til styrets leder etter lav sats i hht KS sitt reglement med tillegg på 50% (kr 3 450).

## AGDER OG TELEMAR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

### Note 10

#### Fordelte kostnader til eiere

Navn	2017	2018		VÅR	HØST
TFK	486 600	498 641	498 700	249 350	249 350
Porsgrunn	395 500	405 968	406 000	203 000	203 000
Notodden	226 300	231 458	231 500	115 750	115 750
Siljan	103 900	106 731	106 700	53 350	53 350
Bamble	238 900	244 461	244 500	122 250	122 250
Kragerø	216 200	221 056	221 000	110 500	110 500
Drangedal	135 900	139 590	139 600	69 800	69 800
Nome	151 000	155 193	155 200	77 600	77 600
Bø	140 900	144 791	144 800	72 400	72 400
Sauherad	135 900	139 590	139 600	69 800	69 800
Tinn	148 500	152 593	152 600	76 300	76 300
Hjartdal	108 600	111 417	111 400	55 700	55 700
Seljord	106 400	109 331	109 300	54 650	54 650
Kviteseid	103 900	106 731	106 700	53 350	53 350
Nissedal	96 400	98 929	98 900	49 450	49 450
Fyresdal	96 400	98 929	98 900	49 450	49 450
Tokke	103 900	106 731	106 700	53 350	53 350
Vinje	111 500	114 533	114 500	57 250	57 250
Aust-Agder FK	466 400	479 300	479 300	239 650	239 650
Risør	100 300	102 666	102 700	51 350	51 350
Grimstad	204 900	219 240	219 200	109 600	109 600
Arendal	340 500	359 157	359 200	179 600	179 600
Gjerstad	80 800	82 892	82 900	41 450	41 450
Vegårshei	80 800	82 892	82 900	41 450	41 450
Tvedestrand	90 600	92 779	92 800	46 400	46 400
Froland	90 600	92 779	92 800	46 400	46 400
Lillesand	162 900	166 009	166 000	83 000	83 000
Birkenes	90 600	92 779	92 800	46 400	46 400
Åmli	80 800	92 779	92 800	46 400	46 400
Vest-Agder FK	466 400	479 301	479 300	239 650	239 650
Kristiansand	434 100	445 844	445 800	222 900	222 900
Vennesla	153 200	156 122	156 100	78 050	78 050
Sogndalen	90 600	92 779	92 800	46 400	46 400
Søgne	162 800	166 009	166 000	83 000	83 000
	<b>6 203 000</b>	<b>6 390 000</b>	<b>6 390 000</b>	3 195 000	3 195 000

Fordeling av kostnadene for 2018 er kr 6 390 000.





# Økonomisk oversikt - drift

51 A T Kontrollutvalgsekretariat IKS - 2018

20.02.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
600 BRUKERBETALING FOR ORDINÆRE KOMMI	0,00	0,00	0,00	0,00
619 EGENANDELER FOR POLIKLINISK BEHANDL	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
620 ANNET AVGIFTSFRITT SALG AV VARER OG	0,00	0,00	0,00	0,00
629 BILLETTINNTEKTER	0,00	0,00	0,00	0,00
630 HUSLEIINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, UTL	0,00	0,00	0,00	0,00
640 AVGIFTSPLIKTIGE GEBYRER	0,00	0,00	0,00	0,00
650 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER	0,00	0,00	0,00	0,00
660 SALG AV DRIFTSMIDLER	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	708.184,29	330.000,00	330.000,00	573.575,78
700 REFUSJONER FRA STATEN	0,00	0,00	0,00	-106.800,00
710 SYKELØNNSREFUSJON	-205.358,00	0,00	0,00	-81.783,00
728 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I INVESTE	0,00	0,00	0,00	0,00
729 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSR	-203.554,80	-130.000,00	-130.000,00	-160.740,25
730 REFUSJONER FRA FYLKESKOMMUNER	-12.656,66	0,00	0,00	-47.864,00
750 REFUSJONER FRA KOMMUNER	-185.958,33	-90.000,00	-90.000,00	-160.826,00
770 REFUSJONER FRA ANDRE (PRIVATE)	-97.256,50	-110.000,00	-110.000,00	-15.562,53
775 REF. FRA IKS HVOR TFK SELV ER DELTAGE	-3.400,00	0,00	0,00	0,00
780 REF. FRA EGNE FORETAK/BEDRIFTER	0,00	0,00	0,00	0,00
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
800 RAMMEOVERFØRINGER	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
810 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	6.390.000,00	6.390.000,00	6.390.000,00	6.203.000,00
830 OVERFØRINGER FRA FYLKESKOMMUNER	0,00	0,00	0,00	0,00
850 OVERFØRINGER FRA KOMMUNER	-6.390.000,00	-6.390.000,00	-6.390.000,00	-6.203.000,00
880 OVERFØRINGER FRA SÆRBEDRIFTER	0,00	0,00	0,00	0,00
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	0,00	0,00	0,00	0,00
895 OVER. FRA IKS HVOR TFK SELV ER DELTAC	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
870 SKATTEINNTEKTER	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
877 ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7.098.184,29</b>	<b>6.720.000,00</b>	<b>6.720.000,00</b>	<b>6.776.575,78</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	4.585.959,45	4.325.000,00	4.325.000,00	4.063.790,86
10 FASTLØNN (INKL. AVTALEFESTEDE TILLEGG	4.263.309,56	3.970.000,00	3.970.000,00	3.983.509,15
20 VIKARER	0,00	0,00	0,00	0,00
30 EKSTRAHJELP	0,00	0,00	0,00	0,00
40 OVERTID	126.574,89	0,00	0,00	0,00
50 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØ	81.752,40	125.000,00	125.000,00	-71.148,69
70 LØNN VEDLIKEHOLD / NYBYGG OG NYANLEC	0,00	0,00	0,00	0,00
80 GODTGJØRELSER FOLKEVALGTE	2.338,00	70.000,00	70.000,00	39.789,00
89 TREKKPL./OPPGAVEPL.-IKKE AVG.PL. GODT.	0,00	0,00	0,00	0,00
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSER FOR REIS	111.984,60	160.000,00	160.000,00	111.641,40
165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJØRELS	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	1.201.172,13	1.162.000,00	1.162.000,00	1.001.148,70
90 PENSJONSSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE F	522.073,27	547.000,00	547.000,00	413.781,36
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT	679.098,86	615.000,00	615.000,00	587.367,34
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	1.068.468,30	967.035,00	970.000,00	883.747,66
100 KONTORMATERIELL	32.689,89	17.035,00	20.000,00	45.855,50
105 UNDERVISNINGSMATERIELL	0,00	0,00	0,00	0,00
110 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	0,00	0,00	0,00	0,00
114 MEDIKAMENTER	0,00	0,00	0,00	0,00
115 MATVARER	0,00	0,00	0,00	0,00
120 SAMLEPOST ANNET FORBR.MAT. RÅVAREF	257.502,44	190.000,00	190.000,00	252.508,98
130 POST, BANKTJENESTE, TELEFON	19.277,92	65.000,00	65.000,00	4.031,23
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	13.831,70	10.000,00	10.000,00	7.271,00
150 OPPLÆRING, KURS	207.413,41	140.000,00	140.000,00	69.545,16
170 TRANSPORT / DRIFT AV EGNE TRANSPORT	77.560,06	75.000,00	75.000,00	50.534,67
180 ENERGI	0,00	0,00	0,00	0,00



## Økonomisk oversikt - drift

51 A T Kontrollutvalgssekretariat IKS - 2018

20.02.2019

185 FORSIKRINGER, VAKTTJENESTER	7.272,94	0,00	0,00	9.442,03
190 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER, GRUNN	289.947,22	290.000,00	290.000,00	268.918,20
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V.	84.386,40	80.000,00	80.000,00	79.569,27
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING DRIFTSMIDL	27.706,72	75.000,00	75.000,00	58.572,02
209 MEDISINSK UTSTYR	0,00	0,00	0,00	0,00
210 KJØP, LEIE OG LEASING AV TRANSP.MIDLE	0,00	0,00	0,00	0,00
220 LEIE AV DRIFTSMIDLER	0,00	0,00	0,00	0,00
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER, NYBYG	0,00	0,00	0,00	0,00
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VA	0,00	0,00	0,00	0,00
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNI	0,00	0,00	0,00	0,00
260 RENHOLD- OG VASKERITJENESTER	0,00	0,00	0,00	0,00
270 KONSULENTTJENESTER	50.879,60	25.000,00	25.000,00	37.499,60
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	164.619,20	160.000,00	160.000,00	162.025,60
300 KJØP AV TJENESTER FRA STATEN / STATLI	0,00	0,00	0,00	0,00
330 KJØP AV TJENESTER FRA FYLKESKOMMUN	0,00	0,00	0,00	0,00
350 KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE KOMMUN	0,00	0,00	0,00	0,00
370 KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE / DRIFTS,	0,00	0,00	0,00	0,00
375 KJØP FRA IKS HVOR TFK SELV ER DELTAG	164.619,20	160.000,00	160.000,00	162.025,60
380 KJØP AV TJENESTER FRA SÆRBEDRIFTER	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	203.554,80	130.000,00	130.000,00	160.740,25
400 OVERFØRINGER TIL STATEN	0,00	0,00	0,00	0,00
429 MERVERDIAVGIFT UTENFOR MVA-LOVEN	203.554,80	130.000,00	130.000,00	160.740,25
430 OVERFØRINGER TIL FYLKESKOMMUNER	0,00	0,00	0,00	0,00
450 OVERFØRINGER TIL ANDRE KOMMUNER	0,00	0,00	0,00	0,00
470 OVERFØRINGER TIL ANDRE (PRIVATE)	0,00	0,00	0,00	0,00
475 OVERF. TIL IKS HVOR TFK SELV ER DELTAC	0,00	0,00	0,00	0,00
480 OVERFØRINGER TIL EGNE SÆRBEDRIFTEF	0,00	0,00	0,00	0,00
490 RESERVERTE BEVILGNINGER / AVSETNING	0,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
590 AVSKRIVNINGER	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
290 INTERNKJØP	0,00	0,00	0,00	0,00
690 FORDELTE UTGIFTER	0,00	0,00	0,00	0,00
790 "INTERNALSALG ("")INTERNE OVERFØRINGER"	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>7.223.773,88</b>	<b>6.744.035,00</b>	<b>6.747.000,00</b>	<b>6.271.453,07</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-125.589,59</b>	<b>-24.035,00</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>505.122,71</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	53.876,41	30.000,00	30.000,00	33.261,91
900 RENTEINNTEKTER	-53.876,41	-30.000,00	-30.000,00	-33.261,91
905 UTBYTTE FRA SELSKAPER	0,00	0,00	0,00	0,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
920 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN	0,00	0,00	0,00	0,00
929 SALG AV AKSJER OG ANDELER	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>53.876,41</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>33.261,91</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
500 RENTEUTGIFTER, LÅNEOMKOSTNINGER	0,00	0,00	0,00	0,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
510 AVDRAGSUTGIFTER	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
520 UTLÅN	0,00	0,00	0,00	0,00
529 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>53.876,41</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>33.261,91</b>
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
990 MOTPOST AVSKRIVNINGER	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-71.713,18</b>	<b>5.965,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>538.384,62</b>



## Økonomisk oversikt - drift

51 A T Kontrollutvalgssekretariat IKS - 2018

20.02.2019

<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	534.058,62	534.058,00	0,00	614.489,35
930 DISPONERING AV TIDLIGERE ÅRS IKKE DIS	-534.058,62	-534.058,00	0,00	-614.489,35
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
950 BRUK AV BUNDNE FOND	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>534.058,62</b>	<b>534.058,00</b>	<b>0,00</b>	<b>614.489,35</b>
Overført til investeringsregnskapet	5.965,00	5.965,00	3.000,00	4.326,00
570 OVERFØRINGER TIL INVESTERINGSREGNS	5.965,00	5.965,00	3.000,00	4.326,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
530 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS NEGATIVE DR	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	456.380,44	534.058,00	0,00	614.489,35
540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	456.380,44	534.058,00	0,00	614.489,35
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
550 AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>462.345,44</b>	<b>540.023,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>618.815,35</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>534.058,62</b>



## Økonomisk oversikt - investering

51 A T Kontrollutvalgssekretariat IKS - 2018

20.02.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
728 MVA.KOMPENSASJON PÅLØPT I INVESTERING	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
830 OVERFØRING FRA FYLKESKOMMUNER	0,00	0,00	0,00	0,00
850 OVERFØRING FRA KOMMUNER	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MVA.I	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Finansransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	5.965,00	5.965,00	0,00	4.326,00
529 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	5.965,00	5.965,00	0,00	4.326,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
530 DEKN. AV TIDL. ÅRS MERFORBRUK	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
550 AVSETNINGER TIL BUNDNE INVESTERINGS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>5.965,00</b>	<b>5.965,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.326,00</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>5.965,00</b>	<b>5.965,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.326,00</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsregnskapet	5.965,00	5.965,00	0,00	4.326,00
970 OVERFØRINGER FRA DRIFTSREGNSKAPET	-5.965,00	-5.965,00	0,00	-4.326,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
940 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>5.965,00</b>	<b>5.965,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.326,00</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Oversikt - balanse

51 A T Kontrollutvalgssekretariat IKS - 2018

20.02.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>1.923.115,00</b>	<b>1.307.993,00</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	31.657,00	25.692,00
2214100 KLP EGENKAPITALINNSKUDD	31.657,00	25.692,00
Pensjonsmidler	1.891.458,00	1.282.301,00
2204101 PENSJONSMIDLER	1.891.458,00	1.282.301,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>4.133.210,04</b>	<b>4.098.407,30</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	238.054,00	165.240,00
2131029 Søknad om kompensasjon mva	203.554,00	160.740,00
2137000 UTESTÅENDE KRAV PRIVATE SELSKAF	34.500,00	4.500,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	29.100,00	70.880,00
2147500 Debitorer Kommfakt	29.100,00	70.880,00
Premieavvik	20.984,00	25.099,00
2191410 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2010	984,00	1.124,00
2191414 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2014	598,00	798,00
2191417 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2017	1.012,00	1.180,00
2194110 PREMIEAVVIK KLP 2010	6.965,00	7.960,00
2194114 PREMIEAVVIK KLP 2014	4.249,00	5.665,00
2194117 PREMIEAVVIK KLP 2017	7.176,00	8.372,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	16.702,00	0,00
2151000 TRYGDEKONT. - REF SYKELØNN	16.702,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	3.828.370,04	3.837.188,30
2102001 BANK 5083.05.41508	3.622.461,04	3.630.917,30
2109800 SKATTETREKK - 1503.14.57073	205.909,00	206.271,00
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>6.056.325,04</b>	<b>5.406.400,30</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>2.439.028,03</b>	<b>2.631.917,21</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	1.854.568,03	1.398.187,59
2560100 DISPOSISJONSFOND	1.854.568,03	1.398.187,59
Bundne driftsfond	990.000,00	990.000,00
2511000 SELSKAPSKAP BUNDET DRIFTSFOND	990.000,00	990.000,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	534.058,62
2595000 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	0,00	534.058,62
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	-405.540,00	-290.329,00
2599000 KAPITALKONTO	-405.540,00	-290.329,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>2.328.655,00</b>	<b>1.598.322,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	2.328.655,00	1.598.322,00
2401401 ARB.G.AVG. PENSJONSFORPLIKTELSE	54.027,00	39.053,00
2404101 PENSJONSFORPLIKTELSER	2.274.628,00	1.559.269,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00



## Oversikt - balanse

51 A T Kontrollutvalgssekretariat IKS - 2018

20.02.2019

<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>1.288.642,01</b>	<b>1.176.161,09</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	470.344,75	435.708,56
2357500 PÅREGNEDE FERIEPENGER ÅR 1	0,00	426.804,56
2357600 PÅREGNEDE FERIEPENGER ÅR 2	470.344,75	0,00
2359900 INTERIMSIKONTO BANK - TRYGDEKON	0,00	8.904,00
Derivater	428.430,26	331.630,53
2341500 FOLKETRYGDA - ARB.GIVERAVG.	73.615,98	45.825,30
2341600 ARB.GIVERAVG. FERIEP. ÅR 1	0,00	60.179,58
2341700 ARB.GIVERAVG. FERIEP. ÅR 2	66.318,64	0,00
2341900 FORSKOTTSTREKK	178.292,00	178.654,00
2345000 LEVERANDØRGJELD	81.807,41	57.441,77
2347501 Anordnet lønn	28.396,23	-10.470,12
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	389.867,00	408.822,00
2391409 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2009	942,00	1.099,00
2391411 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2011	3.057,00	4.076,00
2391412 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2012	208,00	260,00
2391413 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2013	4.844,00	5.813,00
2391415 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2015	9.283,00	11.603,00
2391416 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2016	23.055,00	27.666,00
2391418 PREMIEAVVIK KLP - ARB.G.AVG. 2018	6.787,00	0,00
2394109 PREMIEAVVIK KLP 2009	6.702,00	7.820,00
2394111 PREMIEAVVIK KLP 2011	21.696,00	28.927,00
2394112 PREMIEAVVIK KLP 2012	1.474,00	1.843,00
2394113 PREMIEAVVIK KLP 2013	34.351,00	41.221,00
2394115 PREMIEAVVIK KLP 2015	65.826,00	82.283,00
2394116 PREMIEAVVIK KLP 2016	163.509,00	196.211,00
2394118 PREMIEAVVIK KLP 2018	48.133,00	0,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>6.056.325,04</b>	<b>5.406.400,30</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
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