

DRAMMENSBADET KF

Saksnr. Møtedato
05/20 12.02.2020

REGNSKAP OG ÅRSRAPPORT FOR 2019

Vedtak:

1. Styret vedtar fremlagt årsmelding med balanse- og resultatregnskap for 2019.
2. Årets resultat ble på kr -2 103 340,- (underskudd). Hovedårsaken til underskuddet er svikt i inntekter, samt ekstra ordinære utgifter for nødvendig vedlikehold som ikke var planlagt.
3. Årets underskudd tilføres annen egenkapital. Egenkapital pr. 31.12.2019 blir etter dette kr -2 129 608,-.
4. Styret vil belyse Drammensbadets utfordringer i forhold manglende resultatoppnåelse. Variable besøkstall grunnet bla. værforhold som ikke kan påvirkes er utfordrende. De siste årene har vi merket en tøffere konkurranse innenfor målgruppen familier/barn/ungdommer. Innen «fritids/aktivitetsmarkedet» er det nå mer å velge mellom enn ved åpningen av Drammensbadet i 2008. Nye tilbud endrer vår konkurransesituasjon.
5. Vi har hatt et overforbruk vedr. personalkostnader i 2019. Høyt sykefravær i tillegg til følgende er grunn til dette; Ekstra bemanning knyttet til oppstart av nytt adgangssystem og personalressurser som er brukt på arbeid med markedsføring. Livredder som blir innleid til skolesvømming er belastet personalkostnader, men gir oss en inntekt på kontonr 3602. Det er i tillegg tapsført ca. kr 200 000 fra lønnsavdelingen for refusjon fra NAV som ikke er mottatt i årene 2018 og 2019.
6. Etter nå 11 års drift ser vi også at kostnader knyttet teknisk vedlikehold for å drifte anlegget på en forsvarlig måte øker. Høyere driftsrelaterte kostnader som følge av slitasje og alder i tiden fremover må påregnes.

ÅRSREGNSKAP 2019

DRAMMENSBADET KF

Innledning

Drammen kommunes mål med eierskapet er å eie og drive kommunens badeanlegg. Drammensbadet KF skal ivareta kommunens forpliktelse til å gjennomføre svømmeopplæring og tilfredsstillende behov for idrettsaktivitet, opplæring, rekreasjon og helsefremmende tiltak. Drammensbadet KF skal driftes med størst mulig grad av selvfinansiering.

Foretakets formål er å drive kommunens badeanlegg på en aktiv og forretningsmessig forsvarlig måte, i henhold til forutsetninger for tildeling av statlige spillemidler. Badeanlegget skal fremstå som moderne og innbydende, med tilbud til alle mennesker uavhengig av alder og funksjonsnivå. Dette skal oppnås ved kontinuerlig fokus på kvalitet i alle ledd, opplevelser og lønnsomhet og ved at Drammensbadet KF utvikler seg i takt med samfunnet for øvrig.

Drammensbadet leverer et negativt resultat på kr. 2 103 340,-

Utvalgte nøkkeltall

Antall besøkende ble 339 816 som er 15 184 færre enn budsjettet. Dette gir i gjennomsnitt 941 besøkende for hver av de 361 åpningsdagene. Utvalgte nøkkeltall for driften:

	Resultat 2019	Budsjett 2019	Avvik mot budsjett	Avvik i %	Resultat 2018
Inntekt	kr 41 328 350	kr 44 220 000	kr -2 891 650	-6,54 %	kr 40 609 055
Besøk, antall	339 816	355 000	-15 184	-4,28 %	349 872
Omsetning per besøk	kr 121,62	kr 124,56	kr -2,94	-2,36 %	kr 116,07

Tabell 1: Tabellen viser resultatene for 2019 på de måltallene vi rapporterer på, mot budsjett og sammenlignet med resultat 2018.

Årlig husleiekostnad på kr 22 693 590 utgjorde 55 % av netto inntekter i år 2019.

Våre verdier

Vi har jobbet videre med å skape eierskap hos alle ansatte vedr. våre verdier for 2019: Glede, Energi, Trygghet, Respekt, Åpenhet. Disse brukes i det daglige og løftes frem på personalmøter og i medarbeidersamtaler. Verdiene er utgangspunkt for interne diskusjoner på hvordan vi skal arbeide for å drive og utvikle Drammensbadet.

Personal

Drammensbadet har per 31.12.2019, 48 fast ansatte. Det er 58,33 % kvinnelige ansatte, og 41,67 % mannlige ansatte. Det er 66,7 % menn og 33,3 % kvinner ansatt i høyere stilling. De ansatte er fordelt på til sammen 34 årsverk. I tillegg er ca. 30 personer tilknyttet som ekstrahjelp og vikarer. Det er lav turnover blant de fast ansatte.

Arbeidsmiljø og opplæring

Arbeidsmiljøet ansees generelt som godt. Det er avholdt allmøter og avdelingsmøter, samt samlinger for alle ansatte med tema innen HMS/sikkerhet/beredskap/arbeidsmiljø/bedriftshelsetjeneste. Møte for nye ansatte gjennomføres med daglig leder to ganger årlig. Det er gjennomført brann- og evakueringsøvelser. Førstehjelpskurs og hjertestarterkurs har vært arrangert i samarbeid med Vestre Viken og Blodstrupmoen.

HMS

Det er registrert 53 hendelser, og av skader er det kutt- og fallskader som dominerer.

Det har vært 13 tilfeller av tyveri fra garderobene i løpet av året. Det er registrert 7 skader på ansatte, som alle er behandlet i HMS-gruppen. HMS-gruppen har hatt fem møter i tillegg til tre-partsmøter. Det er gjennomført verneunder i alle avdelinger og ROS analyser er oppdatert.

Sykefravær

Sykefraværet i 2019 ble på 16,54 %, som er en økning fra 12,86 % i 2018. Korttidsfraværet utgjør 3,6 prosentpoeng av det totale sykefraværet. Sykefraværet er høyt, og det skaper utfordringer for driften. Fraværet er i hovedsak ikke jobberelatert sykdom. Alt sykefravær er behandlet i henhold til IA-avtalen. Sykefraværet er fulgt opp i HMS-møter, avdelingsledermøter og personalmøter. Administrasjonen fortsetter med planlagt oppfølgingsarbeid i 2020 for oppnåelse av et høyere nærvær. Administrasjonen tar hjelp av, og samarbeider med arbeidslivssenteret, bedriftshelsetjenesten og personalavdelingen i Drammen Kommune.

Praksisplasser

Det har i løpet av året vært en person i praksis hos oss; i tillegg til skoleelever som vært i utplassering.

Overordnede delmål for virksomheten:

Delmål 1: Drammensbadet skal ha fornøyde kunder, som opplever trygghet og god service.

Antall besøkende ble 339 816, som er 15 184 færre enn budsjettet.

Drammensbadet har fått en stabil medlemsmasse på treningssenteret, og velværeavdelingen.

Fordelingen av billettyper viser at det er solgt færre årskort i avdeling bad enn budsjettet. Dette er en trend som har utviklet seg de siste årene på flere badeanlegg i Norge.

Kundeundersøkelse

Drammensbadet har i samarbeid med Badelandene deltatt i en kundeundersøkelse som er gjort for badeanlegg i Norge. Ledelsen ved Drammensbadet jobber videre med resultatet fra denne undersøkelsen for å bedre opplevelsen for våre gjester. Generelt var de som svarte i snitt 90 % fornøyde med helheten på Drammensbadet.

Delmål 2: Drammensbadet skal være et rent og innbydende badeanlegg med godt vedlikehold.

Det er løpende behov for vedlikehold av anlegget. Høye kostnader for vedlikehold er en utfordring for Drammensbadet. Vi ser at det trengs ekstra vedlikehold for å fremstå som innbydende og moderne etter 11 års drift og med et snitt på ca. 950 gjester daglig. Vi har gode rutiner på hvordan saker meldes til utleier Drammen Eiendom. Nødvendig ombygging av inngangspartiet ble ferdigstilt i desember 2019 og har gitt oss økt husleie. Nytt adgangssystem ble tatt i bruk i januar 2019. Renholdet er krevende ved anlegget og vi har kontinuerlig fokus på dette arbeidet samt på forbedringsmuligheter.

Delmål 3: Drammensbadet skal ha motiverte, lojale og kompetente ansatte.

Se tekst om «Personal».

Delmål 4: Drammensbadet skal ha spennende aktiviteter og flere arrangement av god kvalitet.

Vi har gjennomført skolesvømming i skoleåret 2018/2019 med 17889 besøk av elever i klasse 1 – 4. 78,77 % av Drammen Kommune sine 4. klassingene besto svømmetesten og anses som svømmedyktige.

Vi valgte å tilby alle kommende 4. klassinger i Drammen Kommune et gratis sommerkort hver i skoleferien. Det var 390 barn som benyttet seg av dette. Målet var høyere prosentandel svømmedyktige 4. klassinger i 2019. Dette tiltaket ser vi har gitt et bedre grunnlag for å få flere svømmedyktige barn.

All svømmeopplæring for skolebarn i Drammen Kommune på klassetrinn 1-4. klasse gjennomføres av instruktører ved Drammensbadet. Velkomstklasser gis svømmeopplæring i skolens høst- og vinterferie. Det er sprengt kapasitet i kursbassenget og vi hadde ønsket oss flere basseng for å starte vanntilvenning/svømmeopplæring allerede med barn i barnehage. Drammensbadet har hatt egne svømmekurs for voksne en kveld per uke.

Svømmeopplæringen for årets sommerskole har fungert meget bra. Det har vært et godt samarbeid med skolen. Våre instruktører sto for svømmeopplæringen på sommerskolen kl. 09.00-15.00.

Vi har leid ut kursbassenget på fast basis til flere aktører; DSK, Senter for oppvekst, Revmatikerforeningen og Trimmen. Flipper og Plaskedammen har hatt baby- og småbarnsvømming. Sporadisk utleie har vært til dykkerklubb, triatlon etc.

Drammen Svømmeklubb (DSK) leide Drammensbadet helgen 1-2-3 mai og arrangerte sitt årlige svømmestevne "Marienlyst Open".

NM i langbanesvømming ble gjennomført i juli måned og det var et vellykket arrangement i regi av DSK. 56 klubber i Norge var representert med nesten 500 deltakere. Vi befester vår stilling som et godt konkurranseanlegg for svømming og arrangementet ble godt omtalt i media.

Vårt årlige vanndisco ble i 2019 arrangert fredag 12.04, noe som var greit besøkt. Vi ser at slike arrangement med lysshow fungerer bedre i mørkere årstider.

Drammensbadet har i sommer hatt et tilbud på sommerkort for skolebarn/ungdom med ubegrenset tilgang i hele skoleferien til kr. 599,-. Dette var populært og det var mange som benyttet seg av tilbudet

Treningsavdelingens gruppetimer og de ekstra spesialtimene i vann og på land har vært godt besøkt. Nytt pulssystem *lqriter* ble tatt i bruk for å modernisere våre gruppetimer på sykkel.

Fokus i 2019 var å beholde det gode oppmøtet på våre seniortimer. Det har vi lyktes med, og vi har nå faste gruppetimer med ca. 25-30 deltakere på hver time. Vi har hatt åpne «seniordager» der vi har invitert til gratis foredrag, trening og kaffe.

Vi har arrangert "åpent hus" på trening i 2019, med ca. 100 gjester. Dette gjør vi for å øke synligheten for vårt tilbud på trening.

Delmål 5: Drammensbadet skal være et synlig og profilert trenings- og opplevelsesanlegg i Drammensregionen

I løpet av året har vi jobbet videre med sosiale media som markeds-/synlighetskanal, med "levende" bilder/video og digital annonsering/content marketing. Vi har jobbet videre med hjemmesiden som hjelper oss å formidle saklig informasjon og gode opplevelser. Infoskjermer brukes aktivt "inhouse". Der reklamerer vi om alt som skjer på huset. Instagramkontoen til Drammensbadet har 1270 følgere. Facebook har blitt en god plattform for regelmessig informasjon, kampanjer og publisering av nyheter. Vi har 12 250 følgere på Facebook.

Økonomi

Inntekter

Driftsinntektene ble lavere enn budsjettet med kr 2,891 mill. Inntekter på badebilletter og årskort ligger kr 1,576 mill lavere enn budsjettet. Færre antall besøkende enn budsjettet i 2019 kan forklare noe av dette. Salg i kafé/badebutikken ligger samlet bak budsjett på kr 1,829 mill. Årsaken til det er nok av samme grunn med endring i besøk fra tidligere år. Kurs og utleie av basseng ligger over budsjett kr 0,642 mill. Besøktallet var 15 184 lavere enn budsjett. Omsetningen per kunde ble på kr 121,62 for hele året, som er lavere enn budsjett med kr 2,94. Totale driftsinntekter for 2019 utgjør kr 41,328 mill. Mottatt og inntektsført tilskudd fra Drammen kommune på 22,72 mill. kr, er i tråd med budsjett.

Innkjøp til videresalg

Det er gjennomført varetelling og bokført beholdningsendring per 31.12. Verdi på varelager har gått ned med 0,153 mill. Gjennomsnittlig dekningsgrad er 56 % i kafé og 51 % i badebutikken.

Personalkostnader

Personalkostnadene er kr 0,928 mill høyere enn budsjett. Høyt sykefravær er en av flere grunner til et negativt avvik. Andre grunner er ekstra bemanning i forbindelse med oppstart av nytt adgangssystem og personalressurser som er brukt på arbeid med markedsføring. Livredder som blir innleid til skolesvømming er belastet personalkostnader, men gir oss en inntekt på konto nr 3602. Det er i tillegg tapt ca. kr 200 000 fra lønnsavdelingen for refusjon fra NAV, som ikke er mottatt i årene 2018 og 2019.

Driftskostnader

Driftskostnadene er kr 0,644 mill. lavere enn budsjettet.

Fortsatt drift

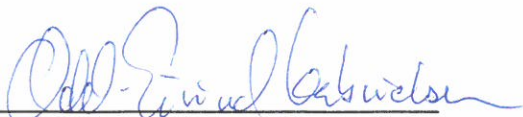
Styret anser grunnlaget som godt for fortsatt drift, forutsatt innvilget økt tilskudd fra Drammen Kommune. Ekstra tilskudd må innvilges for å dekke opp den negative egenkapitalen. Regnskapet viser en negativ egenkapital på kr 2.129.608.-

Årsresultat for 2019

Årets resultat er underskudd på kr 2 103 340 som føres mot annen egenkapital.

Signert godkjent Årsberetning 2019

Drammen, onsdag 12. februar 2020



Odd Eivind Gabrielsen

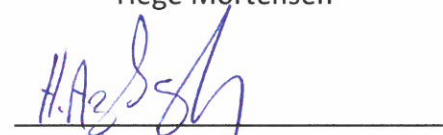


Grete Kjeldsen

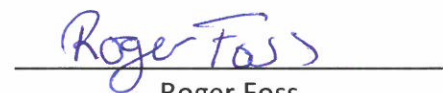


Steinar Johansen

Hege Mortensen



Henriette Aarbogh



Roger Foss

RESULTATREGNSKAP DRAMMENSBADET KF
2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik
3 SALGS- OG DRIFTSINNTEKT				
30 Salgsinntekt kafè, inkl. velværekafè	-5 530 222	-4 911 783	-6 265 000	-1 353 217
Salgsinntekt badebutikk	-1 763 703	-1 573 745	-2 050 000	-476 255
31 Salgsinntekt billetter og kort	-27 517 303	-28 535 813	-30 111 800	-1 575 987
36 Kurs	-2 857 569	-2 960 002	-3 088 200	-128 198
Utleie basseng, treningssal etc	-2 633 328	-3 061 407	-2 419 000	642 407
Vannbehandling Frydenhaug	-306 930	-285 600	-286 000	-400
SUM SALGS- OG DRIFTSINNTEKT	-40 609 055	-41 328 350	-44 220 000	-2 891 650
Tilskudd Drammen kommune	-22 320 000	-22 721 760	-22 722 000	-240
SUM INNTEKTER	-62 929 055	-64 050 110	-66 942 000	-2 891 890
4 VAREKOSTNAD				
Innkjøp kafè	2 482 911	2 176 336	2 835 000	658 664
Innkjøp badeartikler	805 104	930 335	1 025 000	94 665
Beholdningsendring varetelling	70 337	-153 671		153 671
SUM VAREKOSTNAD	3 358 353	2 953 000	3 860 000	907 000
5 LØNNSKOSTNAD				
50 Lønn ansatte	20 636 179	22 165 637	19 955 000	-2 210 637
53 Annen oppgavepliktig godtgjørelse	365 600	368 000	370 000	2 000
54 Arbeidsgiveravgift og pensjonskostnad	6 028 112	6 346 963	5 610 000	-736 963
58 Offentlig refusjon vedrørende arbeidskraft	-2 677 153	-3 046 468	-1 200 000	1 846 468
59 Annen personalkostnad, yrkesskadefors	40 129	29 169	200 000	170 831
SUM LØNNSKOSTNAD	24 392 867	25 863 302	24 935 000	-928 302
6 AV- OG NEDSKRIVNINGER				
60 Av- og nedskrivninger	656 864	799 773	850 000	50 227
6 DRIFTSKOSTNADER				
62 Energi, brensel og vann vedr produksjon	4 684 129	4 703 999	5 620 000	916 001
63 Kostnader lokaler	25 622 642	26 236 429	25 915 000	-321 429
64 Leie driftsmateriale	820 897	548 300	615 000	66 700
65 Verktøy, inventar og driftsmateriale	1 312 600	1 533 590	1 620 000	86 410
66 Reparasjon og vedlikehold	878 724	1 112 943	1 120 000	7 057
67 Fremmed tjeneste	926 149	885 214	845 000	-40 214
68 Kontorkostnad, trykksak o.l	366 690	384 849	310 000	-74 849
69 Telefon, porto o.l	31 046	30 645	35 000	4 355
SUM DRIFTSKOSTNADER	34 642 878	35 435 970	36 080 000	644 030
7 ANNEN DRIFTSKOSTNAD				
70 Kostnad transportmidler	40 401	27 942	85 000	57 058
71 Kostnad og godtgj. for reiser, diett, bil o.l	25 588	6 299	20 000	13 701
73 Salgs-, reklame, og representasjon	562 610	442 303	600 000	157 697
74 Kontingent og gave	42 770	39 000	0	-39 000
75 Forsikring skade, ansvar kunder	792	26 955	27 000	45
77 Annen kostnad	329 913	411 412	335 000	-76 412
78 Differanse på kassaoppgjør	0	0	0	0
SUM ANNEN DRIFTSKOSTNAD	1 002 074	953 910	1 067 000	113 090
SUM KOSTNADER	64 053 035	66 005 955	66 792 000	786 045
8 FINANSFINNTEKT OG KOSTNAD				
80 Renteinntekt, bankinnskudd	(63 221)	-80 278		80 278
81 Finanskostnad	148 966	227 773	150 000	-77 773
RESULTAT	1 209 726	2 103 340	0	-2 103 340

Balanse pr. 31.12. - Drammensbadet KF

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Inventar og driftsmidler	2	5 178 088	3 747 548
Finansielle anleggsmidler	3	10 000	10 000
Sum anleggsmidler		5 188 088	3 757 548
Omløpsmidler			
Varelager	6	683 492	529 821
Kortsiktige fordringer	12	806 459	8 821 044
Forskuddsbetalt kostnad		0	-
Kontanter/kasser		66 250	66 250
Bank		-483 486	3 910 406
Sum Omløpsmidler		1 072 715	13 327 521
Sum Eiendeler		6 260 803	17 085 069
Gjeld og Egenkapital			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital	4	-619 462	-619 462
Annen egenkapital	4	2 749 070	645 730
Sum Egenkapital		2 129 608	26 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Gjeld Drammen kommune (inkl. forpliktelser)	5	-3 987 389	-3 987 389
Sum Langsiktig gjeld		-3 987 389	-3 987 389
Kortsiktig gjeld			
Skatter og avgifter		-1 111 483	-1 798 519
Kortsiktig gjeld	7	-1 533 482	-6 802 414
Leverandørgjeld	7	-1 758 058	-4 523 015
Sum kortsiktig gjeld		-4 403 023	-13 123 949
Sum Egenkapital og gjeld		-6 260 803	-17 085 069

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er fulgt:

- * Salgsinntekter inntektsføres i henhold til opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- * Driftsutgifter utgiftsføres når disse er kjent.
- * Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år fra balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.
- * Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.
- * Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.
- * Skatt beregnes ikke, siden foretaket ikke er skattepliktig.

Note 2 - Anleggsmidler

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom levetiden er mer enn 3 år og dersom kostpris utgjør mer enn 15.000,-. Anleggsmidlene avskrives lineært over den økonomiske levetiden. Levetiden for nye anleggsmidler følger vurderingsreglene i § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner. Avskrivningene starter måneden etter at investeringen er gjort.

Totale investeringer i 2019 utgjorde kr 2 230 313,-
Årets avskrivning er basert på en forventet levetid på hhv. 3, 5,10 og 20 år.

Tekst	EDB og kontormaskiner	Inventar/ utstyr, chip utsmykking	Rense- og bassengutstyr	Kantine og Kjøkken utstyr	Rense utstyr	Chip
Bokført verdi pr. 01.01	665 627	2 699 456	88 925	290 765	2 775	0
Tilgang i året	277 459	1 456 911	220 752	0	60 500	214 691
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	943 086	4 156 367	309 677	290 765	63 275	214 691
Årets avskrivninger	206 806	465 831	55 812	23 916	12 858	34 550
Årets avskrivninger solgt	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31.12	736 280	3 690 536	253 865	266 849	50 417	180 141

Note 3 - Aksjer og andeler

Formål/selskap	i %	Bokført verdi pr. 31.12.19	Bokført verdi pr. 31.12.18
Aksje- og andelsselskaper			
Andelslaget Badelandene		10 000	10 000

Note 4 - Egenkapital

Tekst	2019	2018
Egenkapital pr. 01.01	26 268	-1 183 458
Inndekking underskudd fra DK	0	0
Annen egenkapital, årsoverskudd		0
Annen egenkapital, årsunderskudd	2 103 340	1 209 726
Egenkapital pr. 31.12	2 129 608	26 268

Note 5 - Langsiktig gjeld

Drammensbadet KF har en langsiktig gjeld til Drammen Kommune på totalt kr. 3 987 389,- Det vil komme 2 avdrag i 2020 både for 2019 og 2020. Dette er fordelt slik:

Tekst	2019	2018
Lån pr. 01.01	3 987 389	2 732 482
Årets avdrag	0	-745 093
Nytt lån	0	2 000 000
Lån pr. 31.12	3 987 389	3 987 389

Note 6 - Varelager

Vareforbruk	2019	2018
Varekjøp	3 098 979	3 270 503
Varebeholdning 01.01	529 821	600 158
Varebeholdning 31.12	-683 492	-529 821
Svinn/tap	7 692	26 348
Frakt, toll og spedisjon	0	0
Vareforbruk	2 953 000	3 367 188

Note 7 - Kortsiktig gjeld til Drammen kommune

Tekst	2019	2018
Gjeld til kommunen	-330 348	-5 448 165
Saldo pr. 31.12	-330 348	-5 448 165

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2019	2018
Lønninger	19 964 051	18 553 252
Arbeidsgiveravgift	3 111 705	3 122 212
Pensjonskostnader	2 759 035	2 677 274
Andre ytelser	0	0
Sum lønnskostnader	25 834 791	24 352 738

Godtgjørelse til daglig leder utgjorde i 2019 kr 874 354,54

Beløpet inneholder Fastlønn, FP, el. kommunikasjon og skattepl. del av forsikringer

I tillegg påkommer sosiale kostnader

Til styret har det blitt utbetalt kr 368 000,- i honorar.

Note 9 - Revisjonshonorar

Buskerud kommunerevisjon IKS har gjennomført revisjonen for Drammensbadet KF for 2019.

Tekst	Regnskapsåret 2019	2 018
Honorar for revisjon	103 408	82 350
Honorar for rådgivning	59 616	16 850
Sum revisjon	163 024	99 200

Note 10 - Årsverk

Drammensbadet KF.	2019	2018
Antall årsverk	33,7	34,0
Antall ansatte	48,0	49,0
Antall kvinner	28,0	30,0
% andel kvinner	58,3	61,2
Antall menn	20,0	19,0
% andel menn	41,7	38,8
Antall kvinner høyere stillinger	2,0	3,0
% andel kvinner i høyere stillinger	33,3	50,0
Antall menn i høyere stillinger	4,0	3,0
% andel menn i høyere stillinger	66,7	50,0

Iverksatte og planlagte likestillingstiltak:

Søke å vedlikeholde en ansattgruppe som i stor grad skal "speile" befolkningssammensetningen i Drammen kommune (stort mangfold)

Note 11 - Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Drammensbadet KF har avtale med Drammen kommunale pensjonskasse om tjenestepensjonsordning for sine ansatte.
Oppstillingen bygger på beregninger ihht NRS6.

Netto pensjonsforpliktelser 31.12.:	2019	2018
Beregnete pensjonsforpliktelser 31.12	29 953 539	29 781 725
Pensjonsmidler 31.12.	27 164 168	20 691 052
Netto pensjonsforpliktelser 31.12.	2 789 371	9 090 673
Herav estimatavvik	0	0
- Akkumulert gevinst/(tap)	-5 436 035	-8 973 073
Netto forpliktelse 31.12.	-2 646 664	117 600
Arb.giveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-373 180	16 582
Samlet netto forpliktelse 31.12.	-3 019 844	134 182

Årets pensjonskostnad	2019	2018
Årets pensjonsopptjening	2 035 399	2 094 874
Beregnet rentekostnad	755 924	651 123
+Amortisering av akkumulert tap/gevinst	749 363	263 580
- Forventet avkastning på pensjonsmidler	920 786	936 833
+Amortisering av (redusert)/økt forpl. Ved pensjonsplanendring	-2 523 566	0
Årets beregnede netto pensjonskostnader	96 334	2 072 744

Årets endring i pensjonsforpliktelser:	2019	2018
Netto forpliktelser 1.1.	117 600	686 537
Årets beregnede netto pensjonskostnader	96 334	2 072 744
- Premieinnbet. ihht aktuares beregninger	2 860 599	2 641 481
Netto forpliktelser 31.12.	-2 646 665	117 800

I henhold til RL § 5-10 kan små foretak unnlate å balansenføre pensjonsforpliktelser som er forsikret.

	2 019	2 018
Aktuarberegnet innbetaling av pensjonsmidler	2 860 599	2 641 681
Bokført pensjonspremie (konto 5421)	2 759 035	2 677 274
Differanse	101 564	-35 593

Avviket skyldes at aktuarberegningen tar med seg premie for ikke-forsikringsbare tilfeller som vil bli tilbakeført kommunens premiefond og tas ut av betalt premie, samtidig som administrasjons- og rentegarantipremie blir trukket ut.

Ved beregningen av pensjonskostnader og netto pensjonsforpliktelser er følgende forutsetninger lagt til grunn:

	2 019	2 018
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet lønnsøkning	2,75 %	2,50 %
Forventet økning av G	2,50 %	2,25 %
Forventet pensjonsregulering	1,75 %	1,50 %
Antatt langsiktig avkastning	4,30 %	4,10 %
Korridor grense for amort. av estimatavvik	10,00 %	10,00 %
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %

Note 12 - Kortsiktige fordringer

Fordringene er verdsatt i balansen til pålydende. Fordringene utgjør totalt kr. 806 959.-.
Av dette utgjør kr. 330 348 ,- fordring til Drammen kommune.

Note 13 - Bundne midler

Det er kr. 886 296,- på skattetrekkkonto pr. 31.12.2019 av dette går 856 937,-,- til å betale skatt for 6. termin 2019.
Resten (29 359,-) er påløpte renter igjennom året.

Signert godkjent Årsregnskap 2019

Drammen, onsdag 12. februar 2020



Odd Eivind Gabrielsen

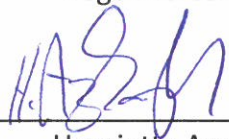


Grete Kjeldsen

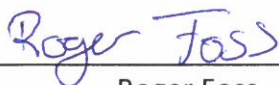


Steinar Johansen

Hege Mortensen



Henriette Aarbogh



Roger Foss