

HERMANSENTERET NEDRE EIKER KF



Org. Nr. 983 666 345

Regnskap 2019

Innhold

Kommentarer til regnskapet	3
Drift	3
Investering	3
Økonomisk status	3
Økonomiske oversikter	4
Note	4
Regnskapsskjema - Drift	4
Note	5
Regnskapsskjema - Investering	5
Note	6
Regnskapsskjema - BALANSE	6
Noter	7
Note nr. 1 Regnskapsprinsipper	7
Note nr. 2 Overføring fra Nedre Eiker kommune	7
Note nr. 3 Pensjon	7
Note nr. 4 Kapitalkonto	7
Note nr. 5 Arbeidskapital	7
Note nr. 6 Fond – Avsetninger og bruk	8
Note nr. 7 Mellomværende Hermansenteret KF og Nedre Eiker kommune	8
Note nr. 8 Lønn til daglig leder og godtgjørelse til styret	8
Driftsregnskap	9
Investeringsregnskap	10
Balanse – detaljert	11

Pr. 31. desember 2019 – avgitt 14. februar 2020

Liv Bermingrud Østberg
Økonomisjef
Nedre Eiker kommune

Kari Mette Øen
Regnskapsansvarlig
Nedre Eiker kommune

Jan Erik Wagner
Daglig leder
Hermansenteret Nedre Eiker KF

Kommentarer til regnskapet

Drift

Regnskapet for 2019 viser et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) på 65.479 kroner. Netto driftsresultat før årets avsetninger viser et underskudd på 65.479 kroner.

Årets resultat er vesentlig forverret i forhold til 2018 hvor netto driftsresultat ble et overskudd på 26.693 kroner. Resultatet er forverret med 92.172 kroner. Årsaken til det dårligere resultatet er særlig gaver på til sammen 121.900 kroner i 2018. I 2019 er det ikke blitt gitt noen pengegaver til Hermansenteret. Dette gjelder altså inntektskonto 1890.

Investering

Det er bokført kun en transaksjon som innbetaling av egenkapitaltilskudd til KLP på 2.107 kroner. Dette er kjøp av aksjer og andeler finansiert med bruk av disposisjonsfond.

Økonomisk status

Brutto driftsresultat ble i 2019 på minus 102.074 kroner. På lang sikt må brutto driftsresultat være positivt, dvs. at inntektene må være større enn utgiftene.

Årets underskudd ble på 65.479 kroner. Disposisjonsfondet er på 33.856 kroner og tidligere års udisponert overskudd er på 79.479 kroner, til sammen 113.281 kroner. Det er midler til å dekke inn årets underskudd, men ikke til å dekke inn enda år med underskudd i samme størrelsesorden. Da må kommunen bevilge mer penger enn de 450.000 kroner som er bevilget de senere årene.

Økonomiske oversikter

Note	Regnskapsskjema - Drift	Regnskap 2019	Budsjett (end) 2019	Budsjett 2018	Regnskap 2018
	Driftsinntekter				
	Brukerbetaling	0	0	0	0
	Andre salgs- og leieinntekter	1 479 722	1 585 500	1 585 500	1 659 878
	Overføringer med krav til motytelse	0	0	0	0
2	Overføringer uten krav til motytelse	450 000	450 000	450 000	521 900
	Sum driftsinntekter	1 929 722	2 035 500	2 035 500	2 181 778
	Driftsutgifter				
	Lønnsutgifter	665 461	680 000	680 000	635 327
3	Sosiale utgifter	199 289	161 500	161 500	184 476
	Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	1 075 733	1 147 000	1 147 000	1 276 785
	Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	55 760	52 000	52 000	60 950
	Overføringer	0	0	0	-1 300
	Avskrivninger.	35 554	35 554	0	35 554
	Fordelte utgifter	0	0	0	0
	Sum utgifter	2 031 796	2 076 054	2 040 500	2 191 791
	Brutto driftsresultat:	-102 074	-40 554	-5 000	-10 014
	Finansposter				
	Renteinntekter og utbytte	1 041	5 000	5 000	1 151
	Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0
	Sum eksterne finansinntekter	1 041	5 000	5 000	1 151
	Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	0	-1
	Avdrag på lån	0	0	0	0
	Utlån	0	0	0	0
	Sum eksterne finansutgifter	0	0	0	-1
	Resultat eksterne finanstransaksjoner:	1 041	5 000	5 000	1 152
	Motpost avskrivninger	35 554	35 554	0	35 554
	Netto driftsresultat	-65 479	0	0	26 693
	Interne finansieringstransaksjoner				
	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	0	0	0	36 077
	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	2 221
	Bruk av bundne fond	0	0	0	0
	Sum bruk av avsetninger	0	0	0	38 298
	Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
	Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0	0	0	0
	Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	36 077
	Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
	Sum avsetninger	0	0	0	36 077
	Regnskapsmessig merforbruk (2019) /mindreforbruk (2018)	-65 479	0	0	28 914

Note	Regnskapsskjema - Investering	Regnskap 2019	Reg. budsjett 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
	Investeringer:				
	Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0
	Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
4	Kjøp av aksjer og andeler	2 107	2 221	0	2 221
	Avdrag på lån	0	0	0	0
	Avsetninger	0	0	0	0
	Årets finansieringsbehov	2 107	2 221	0	2 221
	<i>Finansiert slik:</i>				
	Bruk av lånemidler	0	0	0	0
	Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0
	Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
	Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0
	Andre inntekter	0	0	0	0
	Sum ekstern finansiering	0	0	0	0
	Overført fra driftsdelen	0	0	0	0
6	Bruk av avsetninger	2 107	2 221	0	2 221
	Sum finansiering:	2 107	2 221	0	2 221
	Udekket/udisponert	0	0	0	0

Note	Regnskapsskjema - BALANSE	Regnskap 2019	Regnskap 2018
	EIENDELER:		
	Anleggsmidler		
	Immaterielle eiendeler	0	0
	Faste eiendommer og anlegg	0	0
	Utstyr, maskiner og transportmidler	179 329	214 883
4	Aksjer og andeler	16 069	13 962
3	Pensjonsmidler	0	0
	Sum anleggsmidler:	195 398	228 845
5	Omløpsmidler		
	Varer	0	0
	Kortsiktige fordringer	47 550	130 740
	Kasse, bankinnskudd	217 727	295 195
	Sum omløpsmidler:	265 277	425 935
	SUM EIENDELER:	460 675	654 780
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Disposisjonsfond	33 856	33 856
	Bundne driftsfond	0	0
	Ubundne investeringsfond	0	0
	Bundne investeringsfond	0	0
	Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	79 425	79 425
	Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-65 479	0
	Udisponert i inv.regnskapet	0	0
	Udekket i inv.regnskapet	-2 107	0
4	Kapitalkonto	195 398	228 845
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
	Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
	Sum egenkapital	241 092	342 126
	Gjeld		
	Langsiktig gjeld		
	Pensjonsforpliktelser	0	0
	Andre lån	0	0
	Sum langsiktig gjeld:	0	0
3	Kortsiktig gjeld		
	Kassekredittlån	0	0
	Annen kortsiktig gjeld	219 583	308 145
	Premieavvik	0	0
	Sum kortsiktig gjeld	219 583	312 655
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	460 675	654 780

Noter

Note nr. 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er ført i samsvar med Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak og i henhold til god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet (utgifter på utgiftskonti og inntekter på inntektskonti), og etter anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i årsregnskapet enten de er betalt eller ikke.

Note nr. 2 Overføring fra Nedre Eiker kommune

Kommunestyret bevilget 450.000 kroner i tilskudd til drift av Hermansenteret KF. Styret vedtar budsjettet og derved bruken av midlene.

Note nr. 3 Pensjon

Hermansenteret KF har to ansatte med pensjonsordning i KLP.

Pensjonsutgifter er bokført med 90 627 kroner som samme som årets premieinnbetaling inkludert bruk av premiefond på 153 kroner.

Med unntak av premieinnbetaling, er ingen av beløpene i aktuarberegningen tatt inn i regnskapet. Begrunnelsen for dette er foretakets beskjedne størrelse. Det er derfor også i år valgt å se bort fra bestemmelsene § 12 i Forskrift om særbudsjett og særregnskap for kommunale foretak om regnskapsføring av pensjon.

	IB 1.1.2019	UB 31.12.2019
Pensjonsforpliktelse	959.684	1.063.056
Pensjonsmidler	833.817	904.071
Netto forpliktelse	125.867	158.985

Note nr. 4 Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Inngående balanse 1.1.19		-228 845
Anleggsmidler (avskrivninger)		35 554
Aksjer og andeler (EK innskudd KLP)	-2 107	
Utgående balanse 31.12.19		-195 398

Netto bevegelse på kapitalkonto er en reduksjon på 33.447 kroner.

Note nr. 5 Arbeidskapital

	31.12.2018	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	425 935	265 276	-160 658
Kortsiktig gjeld	-312 655	-219 583	93 072
Sum endring			--67 586

Konto 60-92	-1 930.763
Konto 01-52	-1 998 849
Sum	-67 586

[Skriv her]

Note nr. 6 Fond – Avsetninger og bruk

	IB 1.1.2019	Bevegelse	UB 31.12.2019
Disposisjonsfond	-33 856		
Overskudd		0	
Egenkapitalinnskudd KLP		0	
Disposisjonsfond		0	-33 856

Note nr. 7 Mellomværende Hermansenteret KF og Nedre Eiker kommune

Kommunale avgifter	0
Forsikring	2 400
Sum	2 400

Note nr. 8 Lønn til daglig leder og godtgjørelse til styret

	2019	2018	2017
Årslønn daglig leder	545 970	530 070	522 240
Godtgjørelse styret	10 262	12 121	13 900

Driftsregnskap

		Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Ansvar:	550 HERMANSENTERET				
Tjeneste:	1007 PENSJONSTILSKUDD				
1090	PENSJONSINSK. KLP	460	0	0	392
1099	ARBEIDSGIVERAVGIFT	0	0	0	55
	Sum tjeneste: 1007 PENSJONSTILSKUDD	460	0	0	447
Tjeneste:	1008 PREMIEFOND BRUK				
1090	PENSJONSINSK. KLP	-153	0	0	-13 077
	Sum tjeneste: 1008 PREMIEFOND BRUK	-153	0	0	-13 077
Tjeneste:	5554 AKTIVISERING ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE				
1010	FASTLØNN, KOMM.VILKÅR	628 106	610 000	610 000	615 430
1020	VIKARER, KOMMUNALE VILKÅR	27 092	50 000	50 000	7 776
1081	GODTGJ. FOLKEVALGTE	10 262	20 000	20 000	12 121
1090	PENSJONSINSK. KLP	90 320	60 000	60 000	94 055
1092	ULYKKE- OG GR.LIVSFORSIKRING	1 799	1 500	1 500	1 799
1099	ARBEIDSGIVERAVGIFT	106 863	100 000	100 000	101 253
1100	KONTORMATERIELL	13 570	5 000	5 000	13 574
1115	MATVARER/BEVERTNING	701 259	790 000	790 000	772 166
1120	ANNET FORBR.MAT./DRIFTSUTGIFTER	146 382	140 000	140 000	143 012
1121	SPES.BEKLEDN./ ARB.TØY	0	2 000	2 000	400
1122	ERKJENT.GAVE/VELFERDSTILT. ANSATTE	27 827	65 000	65 000	60 000
1130	POST/BANKTJENESTE	4 453	0	0	346
1131	TELEFON/TELEFAX/INTERNETT	9 229	15 000	15 000	11 091
1140	ANNONSER/INFORMASJON	14 791	20 000	20 000	15 360
1180	ENERGI	111 637	90 000	90 000	131 701
1185	FORSIKRINGER	0	0	0	-1 199
1195	AVGIFTER, GEBYRER	11 288	20 000	20 000	16 293
1200	INVENTAR/UTSTYR (INV.FØRES)	33 000	0	0	114 041
1240	SERVICE-/DRIFTSAVT. REPARASJONER	2 298	0	0	0
1375	KJØP FRA IKS (NEK ER DELT.)	25 760	22 000	22 000	30 950
1380	KJØP AV TJENESTE	30 000	30 000	30 000	30 000
1480	OVERFØRING TIL KOMMUNEN	0	0	0	-1 300
1509	ØRESAVRUNDING	0	0	0	-1
1540	AVSETN. TIL DISPOSISJONSFOND	0	0	0	36 077
1590	AVSKRIVNINGER	35 554	35 554	0	35 554
1620	SALG(AVG.F.)VARER/TJ/GEBYR	-2 695	-5 000	-5 000	-3 535
1630	HUSLEIEINNTEKTER	-73 350	-70 000	-70 000	-94 200
1650	SALG (AVG.PL.) VARER OG TJENESTER	-1 403 677	-1 510 500	-1 510 500	-1 562 143
1880	OVERFØRING FRA EGEN KOMMUNE	-450 000	-450 000	-450 000	-400 000
1890	OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	0	0	0	-121 900
1900	RENTEINNTEKTER	-1 041	-5 000	-5 000	-1 151

[Skriv her]

		Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
1930	DISPONERING AV TIDLIGERE ÅRS OVERSKUDD	0	0	0	-36 077
	Sum tjeneste: 5554 AKTIVISERING ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	100 726	35 554	0	21 491
Tjeneste:	8600 AVSKRIVNINGER				
1990	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-35 554	-35 554	0	-35 554
	Sum tjeneste: 8600 AVSKRIVNINGER	-35 554	-35 554	0	-35 554
Tjeneste:	8990 ÅRETS RESULTAT				
1580	REGNSK.M. OVERSKUDD	0	0	0	26 693
1980	REGNSK.M. UNDERSKUDD	-65 479	0	0	0
	Sum tjeneste: 8990 ÅRETS RESULTAT	-65 479	0	0	26 693
	Sum ansvar: 550 HERMANSENTERET	0	0	0	0
	T O T A L T	0	0	0	0

Investeringsregnskap

Det er ført kun en transaksjon som innbetaling av egenkapital tilskudd til KLP på 2.107 kroner. Dette er kjøp av aksjer og andeler finansiert med bruk av disposisjonsfond.

Balanse – detaljert	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Utstyr, maskiner og transportmidler	179 329	214 883
5240801 INNVENTAR OG UTSTYR	179 329	214 883
Utlån	0	0
Aksjer og andeler	16 069	13 962
5215501 ANDELER I KLP	16 069	13 962
Pensjonsmidler	0	0
Sum anleggsmidler	195 398	228 845
Omløpsmidler		
Varer	0	0
Kortsiktige fordringer	47 550	130 740
5139920 INNBETALINGER ETTER 31.12	0	28 120
5167524 KUNDEFORDRING	47 550	102 620
Aksjer og andeler	0	0
Premieavvik	0	0
Kasse, bankinnskudd	217 727	295 195
5102015 SPAREBANKEN ØST 2220.08.58941	172 727	260 695
5102016 BANKKONTO SKATTETREKK	45 000	34 500
Sum omløpsmidler	265 277	425 935
SUM EIENDELER:	460 675	654 780
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	33 856	33 856
5569901 DISP.FOND	33 856	33 856
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	79 425	79 425
5595006 ÅRETS OVERSKUDD 2014	22 384	22 384
5595007 ÅRETS OVERSKUDD 2015	30 349	30 349
5595009 ÅRETS OVERSKUDD 2018	26 693	26 693
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-65 479	0
5590009 UNDERSKUDD 2019	-65 479	0
Udisponert i inv.regnskapet	0	0
Udekket i inv.regnskapet	-2 107	0
5597001 UDEKKET I INVESTERINGSREGNSKAPET	-2 107	0
Kapitalkonto	195 398	228 845
5599001 ANSKAFFELSER AKSJER/ANDELER	16 069	13 962
5599002 AKTIVERING UTSTYR OG MASKINER (524)	355 544	355 544
5599003 AVSKRIVNINGER (524)	-176 215	-140 661
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0

[Skriv her]

Balanse – detaljert	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Sum egenkapital:	241 092	342 126
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Pensjonsforpliktelser	0	0
Avsetning for forpliktelser	0	0
Sum langsiktig gjeld:	0	0
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlånt	0	0
Annen kortsiktig gjeld	219 583	308 145
5321405 OPPGJØRSKONTO M.V.A.	35 791	43 448
5325001 KORTSIKTIG GJELD NEK	2 400	2 400
5325002 PÅLØPT ARB.G.AVG. AV FERIEPENGER	9 904	9 385
5325031 PÅLØPTE FERIEPENGER 2018	0	66 561
5325032 PÅLØPTE FERIEPENGER 2019	70 238	0
5329900 INTERIMSKONTO/PERIODISERING	1 318	-6 941
5329902 INTERIMSKONTO DIVERSE	1 535	0
5329999 LEVERANDØRER	47 988	148 926
5351401 SKYLDIG ARBEIDSGIVERAVGIFT	20 110	18 258
5351402 FORSKUDDSTREKK SKATT	30 299	26 106
Konsernintern kortsiktig gjeld	0	4 510
5339901 KORTSIKTIG GJELD VARIABEL LØNN	0	4 510
Premieavvik	0	0
Sum kortsiktig gjeld:	219 583	312 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	460 675	654 780