

Representantskapet i
Agder Kommunerevisjon IKS

Årsregnskap for Agder Kommunerevisjon IKS for 2017

Styret behandlet saken i møte 03.04.18 (sak 06/2018) og det er anbefalt følgende vedtak:

1. "Styret anbefaler at det fremlagte årsregnskapet for 2017 for Agder kommunerevisjon IKS oversendes representantskapet for endelig godkjenning.
2. Styret vedtar avsetning til disposisjonsfondet med kr 754 107,-.
3. Styret vedtar avsetning til ubundet investeringsfond med kr 149 592,-.
4. Styret vedtar dekning av udekket investering Setesdal Revisjonsdistrikt med kr 13 503,- fra disposisjonsfondet.
5. Premieavviket utlignes i regnskapsåret for påfølgende år.

Vedlagt følger styresak 06/2018. Revisjonsberetning følger vedlagt.

Pkt 3 i forslag til vedtak er styrebehandlet i sak 02/17.

Forslag til vedtak:

1. Representantskapet godkjenner det fremlagte årsregnskapet for 2017.
2. Representantskapet vedtar avsetning til disposisjonsfondet med kr 754 107,-.
3. Representantskapet vedtar avsetning til disposisjonsfondet med kr 1 299 860,- (regnskapsmessig mindreforbruk 2016 drift, ref note 6)
4. Representantskapet vedtar avsetning til ubundet investeringsfond med kr 149 592,-.
5. Representantskapet vedtar dekning av udekket investering Setesdal Revisjonsdistrikt med kr 13 503,- fra disposisjonsfondet.
6. Premieavviket utlignes i regnskapsåret for påfølgende år.



Tor Ole Holbek

Tor Ole Holbek
sekretær for representantskapet
Vedlegg

Styret i Agder Kommunerevisjon IKS

Årsregnskap for Agder Kommunerevisjon IKS for 2017

Vedlagt følger årsregnskap for Agder Kommunerevisjon IKS for 2017. Årsregnskapet består av driftsregnskap, kapitalregnskap, balanseregnskap og noter.

Driftsregnskapet

Driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 754 107,- mot et budsjettert resultat på kr 0,-. Det foreligger et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 754 107,-, før avsetning til disposisjonsfond.

Kommentarer til driftsregnskapet:

- Tilskudd (mv)
Sum driftsinntekter utgjør kr 18 382 810,-. Salgsinntekter kr 17 890 892,- gjelder tilskudd, inntekter fra særregnskap, godtgjørelse for deltakelse i kontrollutvalg og bistandsoppgaver. Regnskapsførte inntekter utgjør kr 725 810,- mer enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak økte inntekter på oppdrag.
- Sykelønnsrefusjon, mva ref.krav drift-komp.
Totalt er det tilskudd/refusjoner på kr 491 919,-. Posten omfatter sykelønnsrefusjon på kr 291 939,- (ikke budsjettert), og momskompensasjon på kr 199 980,- (kr 150 020,- mindre enn budsjettert)
- Renteinntekter
Renteinntektene i 2017 ble på kr 146 052,-. (Det er kr 16 052,- mer enn budsjettert).
- Driftsutgifter
Sum driftsutgifter utgjør 17 774 756,-. Regnskapsførte utgifter utgjør kr 12 244,- mindre enn budsjettert. I hovedsak skyldes beløpet reduserte utgifter på grunn av kostnadseffektiv drift.

AGDER KOMMUNEREVISJON IKS

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet er belastet med kapitalinnskudd på kr 79 000,- til KKP. Det var budsjettert med kr 75.000,-. Beløpet er dekket av disposisjonsfondet.

Balansen

Revisjonens pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og premieavvik er balanseført ihht aktuarberegning. Pensjonsmidlene og pensjonsforpliktelsen er ført mot kapitalkontoen. Årets premieavvik inkl arbeidsgiveravgift utgjør kr 634 088,- (mot kr 495 763,- i 2016). Dette medfører en inntekt i driftsregnskapet (endring premieavvik) på kr 138 325,- inkl arbeidsgiveravgift.

Disposisjonsfondet

Resultat 2017 medfører avsetning til disposisjonsfondet på kr 675 107,-. Beløpet fremkommer ved netto driftsresultat på kr 754 107,- med fratrekk for kapitalinnskudd KKP med kr 79 000,-.

Forslag til vedtak:

1. "Styret anbefaler at det fremlagte årsregnskapet for 2017 for Agder kommunerevisjon IKS oversendes representantskapet for endelig godkjenning.
2. Styret vedtar avsetning til disposisjonsfondet med kr 754 107,-.
3. Styret vedtar avsetning til ubundet investeringsfond med kr 149 592,-.
4. Styret vedtar dekning av udekket investering Setesdal Revisjonsdistrikt med kr 13 503,- fra disposisjonsfondet.
5. Premieavviket utlignes i regnskapsåret for påfølgende år.


Tor Ole Holbek
Revisjonssjef

Vedlegg:
Årsregnskap 2017

AGDER KOMMUNEREVISJON IKS

Organisasjonsnr. : NO 987 183 918

ÅRSREGNSKAP 2017

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT 2017

Alle beløp i hele kroner

<u>DRIFTSREGNSKAP</u>	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
<u>Inntekter</u>			
Salgs- og leieinntekter	17 890 892	17 307 000	18 666 787
Tilskudd/refusjoner	491 919	350 000	476 263
SUM DRIFTSINNEKTER	18 382 810	17 657 000	19 143 051
<u>Driftsutgifter</u>			
Lønn og sosiale utgifter	14 758 868	14 821 000	14 844 126
Forbruksvarer og tjenester	2 389 472	2 336 000	2 329 233
Inventar,utstyr,maskiner	191 503	65 000	284 559
Vedl.h.bygninger/anlegg,inventar,maskiner	196 953	215 000	281 125
Tap på krav/Erstatninger/Mva komp/Skatt	237 961	350 000	236 175
SUM DRIFTSUTGIFTER	17 774 756	17 787 000	17 975 217
Brutto driftsresultat	608 055	-130 000	1 167 834
Renteinntekter og utbytte	146 052	130 000	132 027
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	146 052	130 000	132 027
NETTO DRIFTSRESULTAT	754 107	0	1 299 860
Brukt slik:			
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-59 321
Avsatt disposisjonsfond	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	0	0	-59 321
Dekning av tidligere års underskudd	0	0	59 321
Avsetning til disposisjonsfond			0
Sum avsetninger	0	0	59 321
Regnskapsmessig mindreforbruk	-754 107	0	-1 299 860

INVESTERINGSREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
<u>Utgifter</u>			
Utlån/kjøp av aksjer/Andel i KKP	79 000	75 000	218 690
SUM FINANSIERINGSBEHOV	79 000	75 000	218 690
<u>Finansiering</u>			
Salg av aksjer og andeler	149 592	0	0
Bruk av tidligere avsetninger/fond	79 000	75 000	218 690
SUM FINANSIERING	228 592	75 000	218 690
Udisponert	-149 592,00	0,00	0,00

HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER			
<u>A. Anleggsmidler</u>			
Pensjonsmidler	9)	31 706 822	27 715 839
Andeler KKP	7)	1 267 968	1 344 505
<i>Sum anleggsmidler</i>		32 974 790	29 060 344
<u>B. Omløpsmidler</u>			
Kundefordringer	3)	380 324	1 458 842
Andre fordringer	3)	258 443	310 691
Kasse/bank	2)	10 386 263	8 705 528
Premieavvik pensjon	9)	634 088	495 763
<i>Sum omløpsmidler</i>		11 659 118	10 970 824
SUM EIENDELER		44 633 908	40 031 168

GJELD OG EGENKAPITAL

C. Egenkapital

Disposisjonsfond	6)	6 859 695	6 938 695
Regnskapsmessig over- underskudd		2 203 559	1 299 860
Udekket inv Setesdal Revisjonsdistrikt		-13 503	-13 503
Kapitalkonto	11)	-5 380 558	-1 864 250
<i>Sum egenkapital</i>		3 669 193	6 360 802

D. Gjeld

Langsiktig gjeld:			
KKP pensjonsforpliktelse	9)	37 533 751	30 528 069
Arb.g.avg. netto pensjonsmidler	9)	821 597	396 525
Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld	5)	335 504	243 325
Offentlig gjeld og feriepenger	5)	2 273 379	2 415 890
Annen kortsiktig gjeld	5)	484	86 557
<i>Sum gjeld</i>		40 964 715	33 670 365


SUM GJELD OG EGENKAPITAL

44 633 908 **40 031 168**

Kristiansand 31. desember 2017

3. april 2018


Per Kåre Selle
styreleder


Tor Ole Holbek
revisjonssjef