

Etablerersenter Vest-Agder IKS

Årsregnskap 2017

Etablerersenter Vest-Agder IKS

Årsregnskap 2017

Resultatregnskap

01.01 - 31.12

	Noter	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Salgsinntekter		655 400	230 000	22 600
Fra staten	1	835 000	1 240 000	1 240 000
Fra fylkeskommuner	2	1 180 000	1 180 000	990 000
Fra kommuner		770 000	770 000	770 000
MVA kompensasjon		265 712	0	199 101
Andre driftsinntekter		226 173	150 000	227 161
Sum driftsinntekter		3 932 285	3 570 000	3 448 862
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale kostnader		1 642 364	1 610 000	1 561 351
Kjøp av varer og tjenester		2 020 366	1 880 000	1 355 087
MVA		265 712	0	199 101
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0
Sum driftsutgifter		3 928 442	3 490 000	3 115 539
Driftsresultat		3 843	80 000	333 323
Renteinntekter		2 157	3 000	2 777
Rentekostnader		0		0
Motpost kalkulatoriske avskrivninger		0		0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		2 157	3 000	2 777
Netto driftsresultat		6 000	83 000	336 100
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av avstninger				
Bruk av tidligere års mindreforbruk		334 325	334 325	
Bruk av bundne fond		0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	89 981
Sum bruk av avsetninger		334 325	334 325	89 981
Avsetninger				
Overført til investeringsregnskap		-2 224	0	-1 775
Dekning tidligere års underskudd		0	0	-89 981
Avsetninger disposisjonsfond		-334 325	-334 325	0
Avsetninger bundne driftsfond		0	0	0
Sum avsetninger		-336 549	-334 325	-91 756
Netto interne finansieringstransaksjoner		-2 224		-1 775
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		3 776	83 000	334 325

Investeringsregnskap 2017

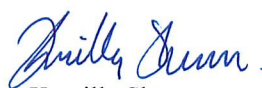
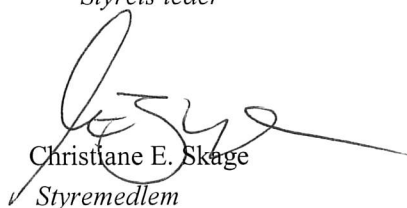
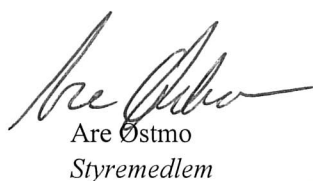
	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Overføring med krav til motytelse	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Sum inntekter	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester i kommunal egenproduksjon	0	0	0
Overføringer	0	0	0
Sum utgifter	0	0	0
Utlån	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	2 224	0	1 775
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	2 224	0	1 775
Sum finansieringsbehov	2 224	0	1 775
Bruk av lån	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
Overføringer fra driftsregnskapet	-2 224	0	-1 775
Sum finansiering	-2 224	0	-1 775
Udekket/udisponert	0	0	0

Balanseregnskap pr. 31.12.2018

(alle tall i hele kroner)

	Note	31.12.2017	31.12.2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Pensjonsmidler KLP		789 132	626 779
Egenkapitalinnskudd KLP		5 082	2 858
Sum anleggsmidler		794 214	629 637
Omløpsmidler			
Kundefordringer		826 651	70 908
Kortsiktige fordringer	3	985 000	1 115 000
Fordring stat -mva		265 717	199 105
Premieavvik pensjonsordning	7	-19 443	-20 834
Bankinnskudd	4	1 020 463	1 098 461
Sum omløpsmidler		3 078 388	2 462 640
Sum eiendeler		3 872 602	3 092 277
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	5	1 558 461	1 224 136
Bundne fond			0
Udisponert resultat		3 776	334 325
Kapitalkonto	6	295 170	284 906
Sum egenkapital		1 857 407	1 843 367
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	973 104	817 797
Arbeidsgiveravg. pensjonsforpliktelser	7	25 940	26 934
Sum langsiktig gjeld		999 044	844 731
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld		157 784	154 257
Leverandørgjeld		340 222	112 385
Skyldige offentlige avgifter		267 498	136 890
Annen kortsiktig gjeld		250 647	647
Sum kortsiktig gjeld		1 016 151	404 179
Sum egenkapital og gjeld		3 872 602	3 092 277

Kristiansand, 23. mai 2018

Thorkild Odd Haus
Styrets lederKamilla Sharma
Styrets nestlederEgil Mølland
StyremedlemChristiane E. Skage
StyremedlemAre Østmo
StyremedlemAtle S. Tjellfaat
Daglig leder

Etablerersenter Vest-Agder IKS

Årsregnskap 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER

Generelt

Etablerersenter Vest-Agder IKS har i selskapsavtalen fastsatt at årsregnskapet skal følge kommunale regnskapsprinsipper, og følgende særregler gjelder:
Årsregnskapet skal inneholde driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger.

Det skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper. I tillegg skal regnskap tilfredsstillende krav til statlig rapportering (KOSTRA). Regnskapet til Etablerersenter Vest-Agder IKS for 2017 består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap og noter.

Regnskapssystem

Kommuneregnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midlene til drift og investering - og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Anordningsprinsippet

Regnskap og budsjett skal baseres på det såkalte anordningsprinsippet:

Alle kjente utgifter/utbetalinger og inntekter/innbetalinger i året skal tas med i bevilgningsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes.

Bruttoprinsippet

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapføres brutto. Det kan ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Arbeidskapitalen

Endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld) skal vises som inntekts- og utgiftsposter i drifts-/investeringsregnskapet/-budsjettet, jfr. Oversikt endringer arbeidskapital - kontantstrøm.

Vurdering av balanseposter

Kasse- og bankbeholdninger er oppført med de virkelige beløp.

Note 1: Tilskudd fra staten

Etablerersenter Vest-Agder IKS har mottatt følgende tilsagn i 2017:

Tilskudd fra Innovasjon Norge; kr 297.000. Tilskuddet er delvis finansiering av et prosjekt med formål å gi oppfølging av bedrifter som har fått kommersialiseringstilskudd. Prosjektet går fra oktober 2017 til mai/juni 2018. Kr 145.000 er inntektsført i 2017, men ikke mottatt pr. 31.12.17.

NAV Vest-Agder; kr 690.000. Tilskudd til Arbeidsmarkedsopplæring (AMO) - etablererkurs. Tilsagn for perioden 01.07.17 - 31.12.17, kr 345.000, var ikke mottatt pr. 31.12.2017. Refusjonskrav ble sendt 08.01.2018 og midlene mottatt i løpet av januar 2018.

Note 2: Tilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune

Vest-Agder fylkeskommune utbetale i 2017 kr 495.000 til EVA IKS. Tilsagn i h.t. samarbeidsavtalen er kr 990.000. Resterende beløp, kr 495.000, vil bli utbetalt i 2018, jf. Note 3. Det er i tillegg mottatt tilskudd på kr 60.000 til forprosjekt "Flerkulturell Verdiskaping" og kr 130.000 til IKT utvikling av gründeroppfølgingssystem. Sum tilskudd Vest-Agder fylkeskommune er kr 1.180.000.

Note 3: Fordringer

I henhold til notene 1 og 2 foran, skal følgende inntekter som gjelder 2017, utbetales i 2018:

- * Fra NAV Vest-Agder; kr 345.000
- * Fra Vest-Agder fylkeskommune; kr 495.000
- * Fra Innovasjon Norge; kr 145.000

Etablerersenter Vest-Agder IKS

Årsregnskap 2017

Sum kortsiktige fordringer utgjør på bakgrunn av dette, kr 985.000.

Note 4: Bankinnskudd, kontanter og lignende

Herav bundne skattetrekksmidler i bank; kr 101.286

Note 5: Egenkapital

Selskapskapital: kr 500 000

Ansvarsandel:

Vest-Agder fylkeskommune: 60%

Kristiansand kommune: 40%

Egenkapital	Disp. fond	Kapitalkonto	Udisponert res.	Sum
Egenkapital 1.1.	1 224 136	284 906	334 325	1 843 367
Avsatt disp. fond	334 325		-334 325	0
Årets resultat			3 776	3 776
Årets resultat		10 264		10 264
Egenkapital 31.12.	1 558 461	295 170	3 776	1 857 407

Note 6: Kapitalkonto, spesifikasjon endringer

(tall i hele kroner)		Kapitalkonto pr. 01.01.	284 906
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Endring nto. skyldig a.g.a. p.f.		Kjøp av aksjer og andeler	2 224
Endring nto. pensjonsforpl.		Endring netto skyldig a.g.a. p.f.	994
		Endring nto. pensjonsforpl.	7 046
Kapitalkonto pr. 31.12.	295 170		
Sum	295 170	Sum	295 170

Note 7 – Pensjonskostnader 2017

Etablerersenter Vest-Agder IKS har inngått pensjonsavtale med 1 års amortiseringstid. Innestående på premiefondet pr.31.12.2017 var kr. 0,-.

Spesifikasjon av estimatavvik og forpliktelse KLP forsikring

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (§13 – 1 nr. C)	Regnskapsåret 2017	Regnskapsåret 2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	117 708	116 072
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	37 427	31 454
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-31 691	-25 335
Sum amortisert premieavvik	-11 294	-8 318
Administrasjonskostnader	5 564	6 426
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	117 714	120 299

Pensjonsforpliktelse	Regnskapsåret 2017	Regnskapsåret 2016
Pensjonsforpliktelser 01.01	817 797	628 273
Amortisering estimatavvik – pensjonsforpliktelse	172	41 998
Årets pensjonsopptjening	117 708	116 072
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	37 427	31 454
Utbetalte pensjoner	0	0
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 u/estimatavvik	973 104	817 797
Gjenstående amortisering avvik forpliktelse 31.12	0	0
Brutto pensjonsforpliktelse. UB 31.12	973 104	817 797

Pensjonsmidler, spesifikasjon	Regnskapsåret 2017	Regnskapsåret 2016
Pensjonsmidler 01.01	626 779	485 749
Årets forventede avkastning	31 691	25 335
Årets premieinnbetaling inkl. adm. utgifter	111 968	107 783
Årets utbetaling av pensjon	0	0
Administrasjon kostnad / rentegaranti	-5 564	-6 426
Pensjonsmidler 31.12 u/estimatavvik	764 874	612 441
Amortisering estimatavvik - midler	24 258	14 338
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 – estimat	789 132	626 779
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat full amortisering	789 132	626 779

Balansført estimert pensjonsforpliktelse 31.12	Regnskapsåret 2017	Regnskapsåret 2016
Brutto påløpt forpliktelse	973 104	817 797
Pensjonsmidler	789 132	626 779
Netto forpliktelse før arbeidsgiveravgift	183 972	191 018
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	25 940	26 934

Beregnet premieavvik 31.12	Regnskapsåret 2017	Regnskapsåret 2016
Pensjonspremie inkl. adm.utgifter	111 968	107 783
Årets netto pensjonskostnader inkl. adm.kostnader	-129 008	-128 617
Premieavvik 31.12	-17 040	-20 834

Medlemsstatus	Regnskapsåret 2017*	Regnskapsåret 2016
Antall aktive	1	1
Antall oppsatte	0	0
Gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, aktive (hele kroner)	770 300	753 700
Gjennomsnittsalder, aktive	63,91	62,91
Gjennomsnittlig tjenestetid, aktive	4,42	3,42

Økonomiske forutsetninger - KLP

	2017	2016
Avkastning på pensjonsmidler	4,50%	4,60 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %

Note 8: Spesifikasjon av varer og tjenester

Til kjøp av varer og tjenester	130 721
Kostnader lokaler	376 476
Til kjøp av bedriftsrådgivning	840 705
Til kjøp av kurs	402 812
Kostnader IKT	194 061
Til kjøp av administrative tjenester VAF	75 591
Sum innkjøpte tjenester	<u>2 020 366</u>

Note 9: Endring i arbeidskapitalen - kontantstrøm 2017

(alle tall i hele kroner)

	Endring 16/17	Endring 15/16
Øking omløpsmidler	615 748	316 317
Reduksjon (+)/øking (-) kortsiktig gjeld	<u>-611 972</u>	<u>18 008</u>
Endring arbeidskapital i balansen	<u>3 777</u>	<u>334 325</u>

Avstemming mot kontantstrøm fra drift og investering

Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet**Regnskap 2017**

Driftsinntekter	3 932 285
Driftsutgifter	<u>-3 928 442</u>
Brutto driftsresultat	3 843
Netto finansinntekter	2 157
Netto bevegelser investeringer	-2 224
Motpost avskrivninger	<u>0</u>
Sum endring bevilgningsregnskapet	<u>3 776</u>