

Innhold

Signaturer	2
DRIFTSREGNSKAP	3
Hovedoversikt drift.....	4
Regnskapsskjema 1A.....	4
Regnskapsskjema 1B.....	4
Regnskapsskjema 1B detaljert.....	5
Anskaffelse og anvendelse av midler	6
INVESTERINGSREGNSKAP.....	7
Brutto hovedoversikt investering	8
Regnskapsskjema 2A.....	8
BALANSE	9
Balansen	10
NOTER.....	11
Note 2 – Anlegg verdier per 31.12.2019.....	13
Note 3– Kapitalkonto, spesifikasjon endringer	13
Note 4 – Daglig leder	14
Note 5 - Salg	14
Note 6 – Finansiering av overtatt anlegg.....	14
Note 7 – Vesentlige poster som ikke fremkommer av regnskapet	14

Signaturer

*Regnskap 2019 er avsluttet av regnskapssjef 15. februar 2020
og overlevert revisjonen.*

15.02.2020

Michal W. Aune

Regnskapsleder

DRIFTSREGNSKAP

Hovedoversikter

2019

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2019

Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift (KF)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
Andre salgs- og leieinntekter	-310 000	-309 996	-4	-
Overføringer med krav til motytelse	22 655		22 655	-
Overføringer uten krav til motytelse	-660 000	-660 000		-790 000
Sum driftsinntekter	-992 655	-969 996	-22 659	-790 000
Lønnsutgifter	715 867	668 146	47 721	559 587
Sosiale utgifter	204 789	188 850	15 939	107 688
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	20 054	66 500	-46 446	121 102
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	43 750	46 500	-2 750	43 750
Overføringer	969 291		969 291	703059
Avskrivninger	782 457		782 457	1 022 667
Sum driftsutgifter	2 736 208	969 996	1 766 212	2 557 853
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 743 553		1 743 553	1 767 853
Renteinntekter og andre finansinntekter	-969 534		-969 534	-703 604
Sum eksterne finansutgifter	-969 534		-969 534	-703 604
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-969 534		-703 604	-703 604
Motpost avskrivninger	-782 457		-782 457	-1 022 667
NETTO DRIFTSRESULTAT	-8 438		-8 438	41 581
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	-8 438		-8 438	
Årets regnskapsmessige merforbruk				41 581

Regnskapsskjema 1A

Regnskapsskjema 1A	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
Renteinntekter og utbytte	-969 534	0	-969 534	-703 604
Netto finansinntekter/-utgifter	-969 534	0	-969 534	-703 604
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk				
Til fordeling drift	-969 534	0	-969 534	-703 604
Sum fordelt drift	961 096	0	961 096	745 185
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-8 438	0	-8 438	41 581

Regnskapsskjema 1B

Regnskapsskjema 1B	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
Driftsutgifter	2 736 208	969 996	1 766 212	2 557 853
Driftsinntekter	-1 775 112	-969 996	-805 116	-1 812 667
Netto utgift	961 095	0	961 095	745 186

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2019

Regnskapsskjema 1B detaljert

Kostra art_skjema 1B	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
Fastlønn (010)	611 595	588 146	23 449	464 248
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	90 344	80 000	10 344	80 706
Godtgjørelse folkevalgte (080)	11 180		11 180	10 191
Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger (090)	92 449	82 950	9 499	25 043
Arbeidsgiveravgift (099)	112 340	105 900	6 440	82 645
Sum lønn og sosiale utgifter	917 908	856 996	60 912	662 833
Kontormateriell (100)		20 000	-20 000	
Matvarer (115)	2086	6000	-3914	5597
Samlepost annet forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (120)	1798		1798	95382
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd (130)	2 814	18 996	-16 182	4 572
Opplæring, kurs (150)	1 725	12 000	-10 275	3 668
Utgifter og godtgjørelser reiser, diett, bil m.v. - oppgavepliktige (160)	2 748		2 748	4 442
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. (195)	18 602	1 500	17 102	6 883
Sum forbruksvarer og tjenester	29 774	58 496	-28 722	120 543
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler (200)				5 000
Sum kjøp, vedlikehold av driftsmidler	0	0	0	5 000
Kjøp fra kommuner (350)		46 500	-46 500	
Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune (380)	43 750		43 750	43 750
Overføring til kommuner (450)	962 319		969 291	703 059
Sum kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon	1 006 069		1 006 069	746 809
Avskrivninger (590)	782 457	3 311 000	-2 528 543	1 022 667
Sum finansutgifter og finansieringstransaksjoner	782 457	3 311 000	-2 528 543	1 022 667
Sum Driftsutgifter	2 736 208	4 226 492	-1 490 284	2 557 853
Salgsinntekter				
Annet salg varer og tjenester, gebyrer o.l utenfor avgiftsområdet (620)	-310 000			
Sykelønnrefusjon (710)	-22 655			
Overføring fra kommuner (850)	-660 000	-660 000	0	-790 000
Sum overføring uten krav til motytelse	-660 000	-660 000	0	-790 000
Motpost avskrivninger (990)	-782 457	0	-782 457	-1 022 667
Sum finansinntekter og finanstransaksjoner	-782 457	0	-782 457	-1 022 667
Sum Driftsinntekter	-1 775 112	-660 000	-782 457	-1 812 667
Sum fordelt til drift	961 095	3 566 492	-2 272 743	745 185

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2019

Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
Inntekter driftsdel	-992 655	-969 996	-22 659	-790 000
Inntekter investeringsdel	-6 636 446	-6 289 000	347 446	-12 344 814
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-969 534		-969 534	-703 604
Sum anskaffelse av midler	-8 598 636	-7 258 996	-1 339 640	-138 838 418
Utgifter driftsdel	1 953 751	969 996	983 755	1 535 185
Utgifter investeringsdel	5 568 859	9 600 000	-4 031 141	1 644 142
Sum anvendelse av midler	7 522 610	10 569 996	-3 047 386	3 179 327
Netto anskaffelse/anvendelse av midler	-1 076 025	3 311 000	-4 387 025	-10 659 091
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet	-1 076 025	3 311 000	-4 387 025	-10 659 091
Endring kortsiktige fordringer	1 893 993		1 893 993	
Endring betalingsmidler (2.10)	59 199		59 199	10 916 066
Sum omløpsmidler	1 953 192		1 953 192	10 916 066
Endring annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-877 167		-877 167	-256 975
Sum kortsiktig gjeld	-877 167		-877 167	-256 975
Arbeidskapital balanse	1 076 025		1 076 025	10 659 091

INVESTERINGSREGNSKAP

Hovedoversikter

2019

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2019

Brutto hovedoversikt investering

Økonomisk oversikt investering (KF)	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
<i>Inntekter:</i>				
Salg av fast eiendom	-6 636 446	-6 289 000	-347 446	-12 344 814
Sum inntekter	-6 636 446	-6 289 000	-347 446	-12 344 814
<i>Utgifter:</i>				
Kjøp varer og tjenester i tjenesteproduksjon	5 568 859	9 600 000	-4 031 141	1 667 487
Sum utgifter	5 568 859	9 600 000	-4 031 141	1 667 487
Avsetning til ubundne investeringsfond	-1 067 587			-10 700 672

Regnskapsskjema 2A

Regnskapsskjema 2A	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
<i>Finansieringsbehov</i>				
Investeringer i anleggsmidler	5 568 859	9 600 000	-4 031 141	1 644 142
Avsetning til ubundne investeringsfond	1 067 587			
Årets finansieringsbehov	6 636 446	9 600 000	-4 031 141	1 644 142
<i>Finansiert slik:</i>				
Salg av fast eiendom	-6 636 446	-6 289 000	347 446	-12 344 814
Sum ekstern finansiering	-6 636 446	-6 289 000	-347 446	-12 344 814
Sum finansiering	-6 636 446	-6 289 000	-347 446	-12 344 814

BALANSE

Hovedoversikter

2019

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2019

Balansen

Økonomisk oversikt balanse (KF)	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Anleggsmidler	39 063 593	40 441 441
Faste eiendommer og anlegg	39 063 593	40 441 441
Omløpsmidler	45 457 183	43 503 991
Kortsiktige fordringer	1 893 993	
Kasse, postgiro, bankinnskudd	43 563 190	43 503 991
SUM EIENDELER	84 520 776	83 945 432
Egenkapital	-83 223 916	-83 525 738
Ubundne investeringsfond	-44 193 465	-32 377 189
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-10 748 689
Regnskapsmessig merforbruk	33 143	41 581
Kapitalkonto	-39 063 593	-40 441 441
Kortsiktig gjeld	-1 296 860	-419 693
Annen kortsiktig gjeld	-1 296 860	-419 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-84 520 776	-83 945 432

NOTER

2019

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2019

Note 2 – Anlegg verdier per 31.12.2019

	Opprinnelig aktiveringsbeløp	UB 2018	2019 avskr./salg	2019 aktiv.	UB 2019
Omre industripark	47 872 549	26 442 510	-782 457	3 046 455	28 706 508
Lidl gjenkjøp	2 122 084	-	-	-	-
Lidl utbyggig	19 858 116	-	-	-	-
Ramshaugveien (ny)		5 348 752	-1 782 500	525	3 566 777
Vollekjær (ny)		4 308 206	-1 952 100	219 558	2 575 664
	69 852 749	36 099 468	-4 517 057	3 266 538	34 848 949

	Opprinnelig aktiveringsbeløp	2018 UB	2019 avskr./salg	2019 aktiv.	2019 UB
Morholtåsen (sauehaven)	800 000	1 229 650	-429 650	288 319	1 088 319
Jortveit 2 (Homborsund)	882 000	1 093 471	-	8 681	1 102 152
Lidl gjenkjøp	-	2 018 854	-	5 321	2 024 175
	1 682 000	4 341 975	-429 650	302 321	4 214 646

Faste eiendommer	71 534 748,74	40 441 443	-4 946 707	3 568 859	39 063 595
-------------------------	----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

Note 3– Kapitalkonto, spesifikasjon endringer

		Kapitalkonto pr 01.01.2019:	40 441 441
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av eiendommer	4 164 250	Aktivering eiendommer/anlegg	3 568 859
Av/nedskrivning faste eiendommer	782 457	Oppskrivn. fast eiendom og anleggsmidler	
Salg utstyr, maskiner, transportmidler		Aktivering utstyr/inventar	
Av/nedskrivning utstyr/maskiner		Oppskrivning utstyr/inventar	
Kapitalkonto pr 31.12.2019:	39 063 593		
Sum	44 010 300		44 010 300

Note 4 – Daglig leder

Daglig leder Arnhild Bråstad er ansatt i 100% stilling.

Note 5 - Salg

Verdiene av anlegg er redusert med salgsinntektene for 2019.

Note 6 – Finansiering av overtatt anlegg

Det er ikke tegnet noen avtale om hvordan overdragelsen av eiendommer skal finansieres av Grimstad bolig- og tomteutvikling KF. Det ble forutsatt at dette skulle finansieres som lån av Grimstad kommune. Etersom det ikke foreligger noen avtale om betaling av renter og avdrag, så er heller ikke regnskapet belastet med kapitalkostnader.

Note 7 – Vesentlige poster som ikke fremkommer av regnskapet.

I revisjonen kommentarer til forrige årsregnskap kommer det en anbefaling om at kommunen og foretaket avklarer hvordan de økonomiske forholdene skal behandles i Grimstad bolig- og tomteutvikling KF.

I siste kommunestyre-møte 2019, ref. til saksnr. 19/36 – punkt 24., ble det orientert om at det i 2020 fremlegges en sak der det vurderes alternativer for drift og eierskap av kommunens eiendommer. Dette vil kunne få innvirkning for Grimstad bolig- og tomteutvikling KF, og da hvordan selskapet skal være innrettet både som drifts – og organisasjonsform.