

Innhold

<i>Signaturer</i>	2
DRIFTSREGNSKAP	3
<i>Anskaffelse og anvendelse av midler</i>	4
<i>Hovedoversikt drift</i>	5
<i>Regnskapsskjema 1A</i>	6
<i>Regnskapsskjema 1B</i>	6
<i>Regnskapsskjema 1B detaljert</i>	6
INVESTERINGSREGNSKAP	7
<i>Brutto hovedoversikt investering</i>	8
<i>Regnskapsskjema 2A</i>	8
BALANSE	9
<i>Balansen</i>	10
NOTER	11
<i>Note 1 – Langsiktig gjeld</i>	12
<i>Note 2 – Daglig leder</i>	13
<i>Note 3 - Salg</i>	13
<i>Note 4 – Finansiering av overtatt anlegg</i>	13
<i>Note 5 – Anlegg verdier per 31.12.2018</i>	14
<i>Note 6 – Kapitalkonto, spesifikasjon endringer</i>	14

Signaturer

*Regnskap 2018 er avsluttet av regnskapssjef 15. februar 2019
og overlevert revisjonen.*

15.02.2019

Michal W. Aune

Regnskapsleder

DRIFTSREGNSKAP

Hovedoversikter

2018

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2018

Anskaffelse og anvendelse av midler

Note - Endring i arbeidskapitalen	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	%	Regnskap 2017
Inntekter driftsdel	-790 000	-790 000	0	100	-770 000
Inntekter investeringsdel	-12 344 814	-12 750 000	405 186	97	-34 044 676
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	-703 604		-703 604		-56 337
Sum anskaffelse av midler	-13 838 418	-13 540 000	-298 418	102	-34 871 012
Utgifter driftsdel	1 535 185	790 000	745 185	194	778 195
Utgifter investeringsdel	1 644 142	9 950 000	-8 305 858	17	1 667 486
Utbetalinger eksterne finanstransaksjoner					125
Sum anvendelse av midler	3 179 327	10 740 000	-7 560 673	30	2 445 806
Netto anskaffelse/anvendelse av midler	-10 659 091	-2 800 000	-7 859 091	381	-32 425 206
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet	-10 659 091	-2 800 000	-7 859 091	381	-32 425 206
Betalingsmidler (2.10)	10 916 066		10 916 066		32 587 924
Sum omløpsmidler	10 916 066		10 916 066		32 587 924
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-256 975		-256 975		-162 718
Sum kortsiktig gjeld	-256 975		-256 975		-162 718
Arbeidskapital balanse	10 659 091		10 659 091		32 425 206

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2018

Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift (KF)	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	Regnskap 2017
Andre salgs- og leieinntekter	-	-	-	-
Overføringer	-790 000	-790 000		-770 000
Sum driftsinntekter	-790 000	-790 000		-770 000
Lønnsutgifter	559 587	540 574	19 013	550 501
Sosiale utgifter	107 688	149 418	-41 730	142 427
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	121 102	55 008	66 094	41 517
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	43 750	45 000	-1 250	43 750
Overføringer	703 059		703 059	
Avskrivninger	1 022 667		1 022 667	1 331 962
Sum driftsutgifter	2 557 853	790 000	1 767 853	2 110 157
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	1 767 853		1 767 853	1 340 157
Renteinntekter og andre finansinntekter	-703 604		-703 604	-56 337
Renteutgifter og andre finansutgifter				125
Sum eksterne finansutgifter				125
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-703 604		-703 604	-56 212
Motpost avskrivninger	-1 022 667		-1 022 667	-1 331 962
NETTO DRIFTSRESULTAT	41 581		41 581	-48 017
Årets regnskapsmessige mindreforbruk				-48 017
Årets regnskapsmessige merforbruk	41 581		41 581	

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2018

Regnskapsskjema 1A

Regnskapsskjema 1A	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	Regnskap 2017
Renteinntekter og utbytte	-703 604		-703 604	-56 337
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter				125
Netto finansinntekter/-utgifter	-703 604		-703 604	-56 212
Til fordeling drift	-703 604		-703 604	-56 212
Sum fordelt drift	745 185		745 185	8 195
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	41 581		41 581	-48 017

Regnskapsskjema 1B

Regnskapsskjema 1B	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	Regnskap 2017
Driftsutgifter	2 557 853	790 000	1 767 853	2 110 157
Driftsinntekter	-1 812 667	-790 000	-1 022 667	-2 101 962
Netto utgift	745 185	0	745 185	8 195

Regnskapsskjema 1B detaljert

Kostra art_skjema 1B	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	Regnskap 2017
Fastlønn (010)	464 248	460 574	3 674	448 138
Lønn til vikarer (020)				6 407
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	80 706	80 000	706	89 646
Godtgjørelse folkevalgte (080)	10 191		10 191	4 436
Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger (090)	25 043	64 155	-39 112	56 368
Arbeidsgiveravgift (099)	82 645	85 263	-2 618	86 059
Sum lønn og sosiale utgifter	662 833	689 992	-27 159	691 054
Kontormateriell (100)				11 988
Matvarer (115)	5 597		5 597	560
Samlepost annet forbruksmaterieell, råvarer og tjenester (120)	95 382	71 000	24 382	284
Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd (130)	4 572		4 572	16 392
Opplæring, kurs (150)	3 668		3 668	2 177
Utgifter og godtgjørelser reiser, diett, bil m.v. - oppgavepliktige (160)	4 442		4 442	1 874
Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. (195)	6 883	49 000	-42 117	10 117
Sum forbruksvarer og tjenester	120 544	120 000	544	43 392
Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler (200)	5 000		5 000	
Sum kjøp, vedlikehold av driftsmidler	5 000	0	5 000	0
Kjøp fra kommuner (350)				43 750
Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommune (380)	43 750		43 750	
Overføring til kommuner (450)	703 059		703 059	
Sum kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon	746 809		746 809	43 750
Avskrivninger (590)	1 022 667		1 022 667	1 331 962
Sum finansutgifter og finansieringstransaksjoner	1 022 667	0	1 022 667	1 331 962
Sum Driftsutgifter	2 557 853	809 992	1 747 861	2 110 158
Salgsinntekter				
Overføring fra kommuner (850)	-790 000	-790 000		-770 000
Sum overføring uten krav til motytelse	-790 000	-790 000	0	-770 000
Motpost avskrivninger (990)	-1 022 667	0	-1 022 667	-1 331 962
Sum finansinntekter og finanstransaksjoner	-1 022 667	0	-1 022 667	-1 331 962
Sum Driftsinntekter	-1 812 667	-790 000	-1 022 667	-2 101 962
Sum fordelt til drift	745 185	19 992	725 193	8 195

INVESTERINGSREGNSKAP

Hovedoversikter

2018

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2018

Brutto hovedoversikt investering

Økonomisk oversikt investering (IKS)	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	%	Regnskap 2017
<i>Inntekter:</i>					
Salg av fast eiendom	-12 344 814	-12 750 000	-405 186	97	-34 044 676
Sum inntekter	-12 344 814	-12 750 000	-405 186	97	-34 044 676
<i>Utgifter:</i>					
Kjøp varer og tjenester i tjenesteproduksjon	1 644 142	9 950 000	8 305 858	17	1 667 487
Sum utgifter	1 644 142	9 950 000	8 305 858	17	1 667 487
<i>Finansieringstransaksjoner:</i>					
Netto avsetning	0	2 800 000	2 800 000	100	32 377 189
Sum finansieringstransaksjoner	0	2 800 000	2 800 000	100	32 377 189
<i>Finansiering:</i>					
Bruk av lån	0	0	0	0	0
Sum finansiering	0	0	0	0	0
Udisponert (regnskapmessig mindreforbruk)	-10 700 672	0	-10 700 672	0	0

Regnskapsskjema 2A

Regnskapsskjema 2A	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	%	Regnskap 2017
<i>Finansieringsbehov</i>					
Investeringer i anleggsmidler	1 644 142	9 950 000	8 305 858	17	1 667 486
Årets finansieringsbehov	1 644 142	9 950 000	8 305 858	17	1 667 486
<i>Finansiert slik:</i>					
Bruk av lånemidler	0	0	0	0	0
Salg av fast eiendom	-12 344 814	-12 750 000	405 186	97	-34 044 676
Sum ekstern finansiering	-12 344 814	-12 750 000	-405 186	97	-34 044 676
Netto avsetning		2 800 000	2 800 000	0	32 377 189
Sum finansiering	0	2 800 000	2 800 000	0	32 377 189
Udekket/udisponert	-10 700 672	0	-10 700 672	0	0

BALANSE

Hovedoversikter

2018

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2018

Balansen

Økonomisk oversikt balanse (KF)	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anleggsmidler	40 441 441	40 016 336
Faste eiendommer og anlegg	40 441 441	40 016 336
Omløpsmidler	43 503 991	32 587 924
Kasse, postgiro, bankinnskudd	43 503 991	32 587 924
SUM EIENDELER	83 945 432	72 604 260
Egenkapital	-83 525 738	-72 441 542
Ubundne investeringsfond	-32 377 189	-32 377 189
Regnskapsmessig mindreforbruk	-10 748 689	-48 017
Regnskapsmessig merforbruk	41 581	
Kapitalkonto	-40 441 441	-40 016 336
Kortsiktig gjeld	-419 693	-162 718
Annen kortsiktig gjeld	-419 693	-162 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-83 945 432	-72 604 260

NOTER

2018

Note 2 – Daglig leder

Daglig leder av Grimstad bolig - og tomteutvikling KF er Arnhild Bråstad. Hun hadde en 80 % stilling i 2018 (100 % stilling i fra 2019).

Note 3 - Salg

Verdiene av anlegg er redusert med salgsinntektene for 2018.

Note 4 – 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.

Renteinntekter på bankinnskudd som er mottatt i 2018 er overført til kommunen, siden virksomheten ikke overtok lånene til eiendommene den gang Grimstad bolig- og tomteutvikling KF ble etablert.

Grimstad bolig- og tomteutvikling KF
– årsregnskap 2018

Note 5 – Anlegg verdier per 31.12.2018

	Opprinnelig aktiveringsbeløp	2018 IB	2018 avskr.	2018 aktiv.	UB 2018
Omre industripark	661 727	562 468	-16 543	-	545 925
Omre industripark	30 636 565	8 725 166	-765 914	1 246 688	9 205 940
Lidl gjenkjøp	2 122 084	-2 013 750	-	2 013 750	-
Lidl utbyggig	19 858 116	240 210	-240 210	-	-
Ramshaugveien (ny)	-	7 538 313	-	-2 189 561	5 348 752
Vollekjær (ny)	-	4 137 477	-	170 729	4 308 206
	53 278 491	19 189 884	-1 022 667	1 241 606	19 408 823

	Opprinnelig aktiveringsbeløp	2018 IB	2018 avskr.	2018 aktiv.	2018 UB
Omre kjøp av tomt	16 574 257	16 574 257	-	-	16 574 257
Morholtåsen (sauehaven)	800 000	800 000	-	-	800 000
Morholtåsen (sauehaven)	-	342 580	-	87 070	429 650
Jortveit 2 (Homborsund)	882 000	882 000	-	-	882 000
Jordtveit 2 (Homborsund)	-	97 478	-	113 993	211 471
Omre industripark	-	116 388	-	-	116 388
Lidl gjenkjøp	-	2 013 749	-	5 105	2 018 854
	18 357 617	20 826 452	-	206 168	21 032 620
Faste eiendommer	71 636 107,80	40 016 336	-1 022 667	1 447 774	40 441 443

Note 6 – Kapitalkonto, spesifikasjon endringer

		Kapitalkonto pr 01.01.2018:	40 016 336
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av eiendommer		Aktivering eiendommer/anlegg	1 644 142
Av/nedskrivning faste eiendommer	3 232 786	Oppskrivn. fast eiendom og anleggsmidler	2 013 750
Salg utstyr, maskiner, transportmidler		Aktivering utstyr/inventar	
Av/nedskrivning utstyr/maskiner		Oppskrivning utstyr/inventar	
Kapitalkonto pr 31.12.2018:	40 441 442		
Sum	43 674 228	Sum	43 674 228

