

**Årsoppgjør 2019  
for**

**Stavanger Natur- og Idrettsservice KF**

**Org.nr.: 988194492**

---

# Stavanger Natur og Idrettsservice KF

## Resultatregnskap 2019

	Noter	R-2019	B-2019	R-2018
<b>Driftsinntekter:</b>				
Andre salgs- og leieinnteketer		10 439 318	10 089 000	10 456 056
Overføringer med krav til motytelse	2	178 578 401	177 379 000	170 005 453
Overføringer uten krav til motytelse	3	1 253 169	1 155 000	1 270 206
Sum driftsinntekter		190 270 888	188 623 000	181 731 715
<b>Driftsutgifter:</b>				
Lønnsutgifter	1,4	85 660 215	87 006 000	82 125 948
Sosiale utgifter	1,4	26 382 951	28 125 000	24 949 369
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen.prod.	5	48 384 199	50 025 000	48 193 173
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj. produksjon	6	3 675 227	3 638 000	4 748 575
Overføringer	7	10 755 987	10 072 000	10 641 713
Avskrivninger	8	5 095 705	4 950 000	4 674 294
Sum utgifter		179 954 284	183 816 000	175 333 071
<b>Brutto driftsresultat:</b>		10 316 604	4 807 000	6 398 644
<b>Finansposter:</b>				
Renteinntekter og utbytte	10	401 815	210 000	238 903
Sum eksterne finansinntekter		401 815	210 000	238 903
Renteutgifter og låneomkostninger	11	277 345	280 000	267 647
Avdrag på lån	11	2 205 000	2 200 000	2 055 000
Sum eksterne finansutgifter		2 482 345	2 480 000	2 322 647
Resultat eksterne finanstransaksjoner:		-2 080 530	-2 270 000	-2 083 744
Motpost avskrivninger	8	5 095 705	4 950 000	4 674 294
<b>Netto driftsresultat:</b>		13 331 779	7 487 000	8 989 194
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk		2 091 968	2 092 000	4 791 079
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-
Sum bruk avsetninger		2 091 968	2 092 000	4 791 079
Overført til investeringsregnskapet		7 486 327	7 487 000	6 897 226
Dekning av tidligere års merforbruk		-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond		2 091 968	2 092 000	4 791 079
Sum avsetninger		9 578 295	9 579 000	11 688 305
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>		<b>5 845 452</b>	<b>-</b>	<b>2 091 968</b>

# Stavanger Natur og Idrettservice KF

## Investeringsregnskap 2019

	R-2019	B-2019	R-2018
<b>Investeringer:</b>			
Kjøp av driftsmidler	8 12 383 498	10 822 000	7 670 748
Kjøp av aksjer og andeler	455 301	560 000	505 432
Dekning av tidligere års regn.merforbruk			
<b>Arets finansierungsbehov</b>	<b>12 838 799</b>	<b>11 382 000</b>	<b>8 176 180</b>
<b>Finansiert slik:</b>			
Bruk av lånemidler	3 000 000	3 000 000	-
Inntekter fra salg av anleggsmidler	442 813	395 000	129 563
Tilskudd til investeringer	-	500 000	-
Kompensasjon for merverdiavgift	1 909 660	-	1 149 392
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>5 352 472</b>	<b>3 895 000</b>	<b>1 278 954</b>
Overført fra driftsdelen	7 486 327	7 487 000	6 897 226
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-
<b>Sum finansiering:</b>	<b>12 838 799</b>	<b>11 382 000</b>	<b>8 176 180</b>
Udekket/udisponert	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Komp. for mva avgift kr. 1909660,- er ikke 25% av kjøpte driftsmidler, dette skyldes at det ikke er 25% mva på alt som blir kjøpt, eks. bruktbiler og EL-biler

# Stavanger Natur og Idrettservice KF

## Balanse

31.12.2019

31.12.2018

### Eiendeler

#### Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler	8	32 965 317	25 685 805
Fordring Stavanger kommune		29 000 000	29 000 000
Egenkapitalinnskudd KLP	8	4 250 662	3 795 361
Pensjonsmidler	9	180 929 643	170 784 398
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>247 145 622</b>	<b>229 265 564</b>

#### Omløpsmidler

Kundefordringer	12	16 408 469	12 788 639
Andre kortsiktige fordringer	13	4 280 448	2 806 586
Premieavvik	9	8 075 883	7 996 140
Kasse, bankinnskudd, bankkonto skattetrekk	14	23 051 329	19 957 054
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>51 816 129</b>	<b>43 548 419</b>

#### Sum eiendeler

**298 961 751**      **272 813 983**

### Egenkapital og gjeld

#### Egenkapital

Disposisjonsfond	18	15 614 877	13 522 709
Ubundne investeringsfond		-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	19	5 845 452	2 091 968
Regnskapsmessig merforbruk Drift.)	19	-	-
Kapitalkonto	20	19 843 384	18 019 200
Udekket inv. regnskapet		-	-
<b>Sum egenkapital</b>		<b>41 303 713</b>	<b>33 633 877</b>

#### Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	9	211 854 354	197 225 648
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelser	9	4 360 384	3 728 216
Langsiktig gjeld	17	13 087 500	12 292 500
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>229 302 238</b>	<b>213 246 364</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	15	9 595 299	7 587 466
Annen kortsiktig gjeld	16	18 760 501	18 346 077
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>28 355 800</b>	<b>25 933 542</b>

#### Sum egenkapital og gjeld

**298 961 751**      **272 813 783**

### Memoria konti

#### Herav:

Ubrukte lånemidler	-	-
Motkonto til memoriakonti	-	-
	<b>0</b>	<b>0</b>

Stavanger \_\_\_\_\_


  
Bjarne Kvadsheim  
Styreleder

  
Jan Erik Søndeland  
Styremedlem

  
Sissel F. Askeland  
Nestleder

  
Eivind Helle  
Ansattrepresentant

  
Line Møllerop  
Styremedlem

  
Kurt Idland  
Daglig leder

# Stavanger Natur og Idrettsservice KF

Stavanger Natur og Idrettsservice er opprettet 01.01.2006 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune. Ved opprettelsen overtok foretaket varige driftsmidler fra kommunen etter kontinuitetsmetoden.

Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak fastsatt av krd. 24.08.2006 med hjemmel i kommuneloven av 25.09.1992 nr. 107 § 46 nr. 8, §48 nr. 6 og §75.

## Arsoppgjør 2019

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er for øvrig ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjon årsregnskapet gir.
- Konsernbidrag til eier avviker fra forskriftens oppstillingsplan og vises under interne finanstransaksjoner og ikke under overføringer. Dette for å gi et mer riktig bilde av selskapets drift.
- Det føres ikke varelager i KF.

## NOTER TIL REGNSKAPET

### Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	2019	2018	2017
Antall årsverk tre siste år:	164	155	153

Det er i år 2019 utbetalt kr. 1 059 718,79 til daglig leder.  
Arbeidsgivers utgift til andel pensjonspremie utgjør kr. 102 424,40  
Sum styregodtgjørelse utbetalt i 2019 kr. 220751 , herav utbetalt til styreleder kr. 64262

Det er utbetalt kr. 160497 i revisjonshonorar.

Eillers ingen ytelser til andre ledende personer, aksjeeiere mv., heller ikke lån og sikkerhetsstillelser.

### Note 2 Overføringer med krav til motytelse

	R-2019	R-2018
Salg til Stavanger kommunen	161 854 450	153 393 161
Salg til kommunale foretak	1 530 686	1 995 246
Internsalg	0 *	1 084 000
Overføring fra Stavanger kommunen	10 430 310	10 131 027
Overføring fra Fylkeskommunen	16 000	8 000
Overføring fra andre	44 800	0
Refusjoner sykepenges og fødselspenge	3 566 963	2 251 598
Refusjon fra Stavanger kommune	0	58 000
Refusjoner arbeidspraksis fra NAV	1 135 193	1 084 421
	<u>178 578 401</u>	<u>170 005 453</u>

\* Internsalg er for 2019 sammenstilt med internkjøp, slik at det totale beløpet i regnskapet er kr. 0,-. Jfr. Note 6.

### Note 3 Overføringer uten krav til motytelse

Refusjon seniortiltak	1 253 169	1 270 206
Refusjon lønnsoppgjør	<u>1 253 169</u>	<u>1 270 206</u>

Reguleringspremie samt AFP må dekkes av foretaket fra 2010.

	R-2019	R-2018
<b>Note 4 Lønnsutgifter</b>		
Det er registrert følgende lønnsutgifter de to siste årene inklusiv sosiale utgifter:		
Lønn ansatte	<u>85 660 215</u>	<u>82 125 948</u>
<b>Sosiale utgifter:</b>		
Arbeidsgiveravgift	13 442 204	12 921 477
Pensjonskostnader	12 733 863	11 853 577
Forsikringer	206 883	174 315
Sum	<u>26 382 951</u>	<u>24 949 369</u>
Sum lønnsutgifter	<u>112 043 165</u>	<u>107 075 316</u>

**Note 5 Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon**

Kontorkostnader	3 842 688	4 116 778
Annonser/reklame/representasjon	325 930	120 285
Kurs/reiser	404 111	350 505
Transportutgifter	7 561 932	7 153 539
Energi	533 048	585 693
Husleie/avgifter	1 098 010	856 856
Møbler/inventar/utstyr	4 719 968	4 338 701
Vedlikehold/materialekjøp	29 552 664	29 696 760
Eksternt renhold	287 035	943 056
Konsulenttjenester	58 813	31 000
	<u>48 384 199</u>	<u>48 193 173</u>

**Note 6 Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon**

Kjøp fra kommunen	557 902	604 635
Husleie	1 908 128	1 893 376
Kjøp fra foretak	67 049	55 520
Kjøp fra private	0	0
Regnskapshonorar Stavanger kommune	1 142 148	1 111 044
Internkjøp	0 *	1 084 000
	<u>3 675 227</u>	<u>4 748 575</u>

\* Internkjøp er for 2019 sammenstilt med internsalg, slik at det totale beløpet i regnskapet er kr. 0,-. Jfr. Note 2.

**Note 7 Overføringer**

Momskompensasjon	10 430 310	10 131 027
Overføring til Stavanger kommune	0	0
Overføring til andre	299 901	510 686
Tap på krav	25 777	0
Erstatning	0	0
	<u>10 755 987</u>	<u>10 641 713</u>

R-2019

**Note 8 Spesifikasjon av varige driftsmidler og avskrivninger**

	Biler - 10 år	Anleggsmaskiner - 10 år	Invent/utst/mask - 10 år	Biler - 5 år	Totalt
Anskaffelseskostnad 1/1	29 517 407	37 799 283	15 333 737	2 119 085	84 769 512
Tilgang	4 423 418	5 729 441	2 230 639	0	12 383 498
Avgang	-6 985	10	0	-1 306	-8 281
Akk. avskrivninger 31/12	-22 706 739	-29 919 620	-10 000 327	-1 552 727	-64 179 412
Bokført verdi 31/12	<u>11 227 102</u>	<u>13 609 115</u>	<u>7 564 049</u>	<u>565 053</u>	<u>32 965 317</u>
Årets avskrivning	1 186 535	2 359 162	1 135 351	414 657	5 095 705
Avskrivningssats	10 %	10 %	10 %	20 %	

Egenkapitaltilskudd KLP pr 31/12

4 250 662

3 795 361

## Note 9 Spesifikasjon av pensjon

Stavanger Natur og Idrettservice sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse KLP.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjon og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnepensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Som en del av den årlige pensjonsutgiften er det i år innbetalt kr 5 331 916,- til reguleringspremie.

Selskapet har hatt utgifter til AFP med kr.1 231 183,- eksklusiv arbeidsgiveravgift.

Selskapet får ikke dekket utgiftene til reguleringspremie og AFP fra Stavanger kommune.

Økonomiske forutsetninger 2019	2019	2018
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %

Årets netto pensjonskostn spesifisert	R-2019	R-2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	11 506 878	10 718 191
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 315 783	7 749 682
<b>Brutto pensjonskostnad</b>	<b>19 822 661</b>	<b>18 467 873</b>
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-7 683 250	-7 275 423
<b>Netto pensjonskostnader</b>	<b>12 139 411</b>	<b>11 192 450</b>
Adm.kostnader	570 135	677 363
Sum amortisert premieavvik	1 517 746	1 374 102
<b>Netto pensjonskostnader (inkl adm.kostn.)</b>	<b>14 227 292</b>	<b>13 243 915</b>

### Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik

	R-2019	R-2018
Pensjonsmidler pr. 31.12	180 929 643	170 784 398
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12	211 854 354	197 225 648
Netto pensjonsforpliktelser	30 924 711	26 441 250
Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse	4 360 384	3 728 216
Akkumulert premieavvik pr.1.1	7 008 010	7 376 601
Årets premieavvik	1 587 636	1 005 511
Sum amortisert premieavvik	1 517 746	1 374 102
<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>7 077 900</b>	<b>7 008 010</b>
Arb.giv.avg. av akkumulert premieavvik	997 984	988 129
Premieavvik ink.arb.giv.avg pr. 31.12	8 075 883	7 996 140

### Spesifikasjon av estimatavvik

	R-2019	R-2018
Faktisk forpliktelse	200 743 711	187 289 931
Estimert forpliktelse	-197 225 648	-187 111 172
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	3 518 063	178 759
<b>Estimerede pensjonsmidler</b>	<b>170 784 398</b>	<b>155 394 433</b>
Faktiske pensjonsmidler	-168 231 364	-159 843 170
Estimatavvik midler IB 1.1.	2 553 034	-4 448 737

Det er gjort endring i regnskapsforskriften § 13 om regnskapsføring av pensjon i kommuner og fylkeskommuner. Estimataavvik skal balanseføres fullt ut fra og med 2011.

Premieavviket skal fra og med 2014 amortiseres på 7 år

Andel egenkapitaltilskudd i felles kommunal pensjonsforsikring er pr. 31.12 kr. 455 301,-

Årets premie er redusert med overføring fra premiefond med kr.1 720 010,-



**Note 10 Finansinntekter**

Renter av bankinnskudd	401 815	238 903
------------------------	---------	---------

**Note 11 Finansutgifter**

Forsinkelsesrenter, andre renteutgifter	277 345	267 647
Avdrag på lån	2 205 000	2 055 000
	<u>2 482 345</u>	<u>2 322 647</u>

**Note 12 Kundefordringer**

Kundefordringer Stavanger Kommune	14 245 030	10 694 243
Kundefordringer foretak	440 695	275 173
Kundefordringer IKS	31 074	24 012
Eksterne kundefordringer	1 933 706	2 037 250
Avsetning tap på utestående fordringer	-242 036	-242 036
	<u>16 408 469</u>	<u>12 788 639</u>
Herav nærstående parter	14 685 725	10 969 416

**Note 13 Andre kortsiktige fordringer**

	R-2019	R-2018
Fordring lønn	100 584	14 072
Refusjon sykepenger/svangersk.	585 142	503 008
Til gode mvakomp 6. Termin	3 055 702	1 870 549
Til gode forskuddsbetalte utgifter	539 020	418 958
Anordning inntekter	0	0
	<u>4 280 448</u>	<u>2 806 586</u>

**Note 14 Kasse, bank**

Av foretakets bankinnskudd er kr. 3212643,- avsatt på en egen konto for skattetrekk, av dette beløpet ulgjør kr. 3009104,- skyldig skattetrekk pr. 31.12.2019.

**Note 15 Leverandørgjeld**

Leverandørgjeld Stavanger kommune	363 101	392 746
Leverandørgjeld foretak	8 763	9 330
Leverandørgjeld IKS	773	175 252
Ekstern leverandørgjeld	9 214 957	6 946 971
Leverandørgjeld utland	7 706	63 168
Sum	<u>9 595 299</u>	<u>7 587 466</u>
Herav nærstående parter	371 864	402 076

**Note 16 Annen kortsiktig gjeld**

Avsatte feriepenger	9 356 520	8 995 583
Skyldig arbeidsgiveravgift	2 671 020	2 547 801
Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 318 994	1 268 377
Skyldig skattetrekk	3 009 104	2 917 523
Skyldig påleggstrekk	9 902	-12 521
Mva	360 643	411 948
Velferdskasse	353 780	311 856
Salderingstrekk	0	22 881
Sum anordninger	<u>1 680 538</u>	<u>1 882 628</u>
	<u>18 760 501</u>	<u>18 346 077</u>
Spesifikasjon anordning utgifter:		
Anordning utgifter Stavanger kommune	155 434	0
Anordning renter lån Stavanger kommune	10 564	661
Anordning utgifter eksterne leverandører	0	102 485
Anordning lønn	1 442 747	1 779 482
	<u>1 608 745</u>	<u>1 882 628</u>

**Note 17 Langsiktig gjeld**

Gjeld til Stavanger kommune 1/1	12 292 500	14 347 500
Avdrag på lån	-2 205 000	-2 055 000
Nytt låneopplak	3 000 000	0
Lånesaldo / UB 3112	<u>13 087 500</u>	<u>12 292 500</u>

**Note 18 Disposisjonsfond**

	R-2019	R-2018
I.B	13 522 709	8 731 629
Bruk av disposisjonsfond	0	0
Avsetning	<u>2 091 968</u>	<u>4 791 079</u>
U.B	<u>15 614 677</u>	<u>13 522 709</u>

Herav avsetning til pensjon/premieavvik 5 000 001 5 000 001

**Note 19 Regnskapsmessig mindreforbruk**

Årets mindreforbruk	5 845 452	2 091 968
Årets merforbruk	<u>0</u>	<u>0</u>
Totalt mindreforbruk til disponering	<u>5 845 452</u>	<u>2 091 968</u>

**Note 20 Kapitalkonto**

	R-2019	R-2018
Debet		
IB	7 666 805	16 241 370
Nåverdi årets pensj.opptjening	11 506 878	10 718 191
Påløpt rentekostnad av pensjonsforpliktelse	8 315 783	7 749 682
Utbetalte pensjoner	8 712 018	A
Amortisert estimatavvik	6 071 097	178 759
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	4 360 384	3 728 216
Bruk av lån	3 000 000	0
Regnskapsmessig avskr.	5 095 705	4 674 294
Anleggsmidler nedskrevet / solgt	<u>8 281</u>	<u>751 116</u>
Sum debet	<u>54 736 751</u>	<u>44 041 628</u>
Kredit		
IB	25 685 805	23 394 467
Utbetalte pensjoner	8 712 018	8 532 156
Tilbakef. Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforp.	3 728 216	4 472 060
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	7 683 250	7 275 423
Premieinnbetaling ekskl. adm. kostnader	13 727 047	12 197 961
Amortisert estimatavvik	0	4 448 737
Egenkapitalinnskudd	455 301	505 432
Tilgang - anlegg	12 383 498	7 711 749
Avdrag lån	2 205 000	2 055 000
Styrking egenkapital	0	0
UB	<u>-19 843 384</u>	<u>-18 019 200</u>
Sum kredit	<u>54 736 751</u>	<u>52 573 784</u>

<b>Note 21</b>	<b>Endring i arbeidskapital</b>	31.12.2019	31.12.2018	Endring
	Balanseregnskapet:			
	Omløpsmidler	51 816 129	43 548 419	8 267 709
	Kortsiktig gjeld	28 355 800	25 933 542	2 422 257
	Arbeidskapital	23 460 329	17 614 877	5 845 452
	Drifts- og investeringsregnskapet:			
	Inntekter driftsregnskap	190 270 888		
	Inntekter investeringsregnskap	2 352 472		
	Bruk av lån	3 000 000		
	Renteinntekter	401 815		
	Sum anskaffelse av midler	196 025 175		196 025 175
	Anvendelse av midler			
	Utgifter driftsregnskap	179 954 284		
	Utgifter investeringsregnskap	12 838 799		
	Avskrivninger	-5 095 705		
	Renteutgifter	277 345		
	Avdrag på lån	2 205 000		
	Sum anvendelse av midler	190 179 723		190 179 723
	Endring i ubrukte lånemidler			
	Anskaffelse - anvendelse midler			5 845 452