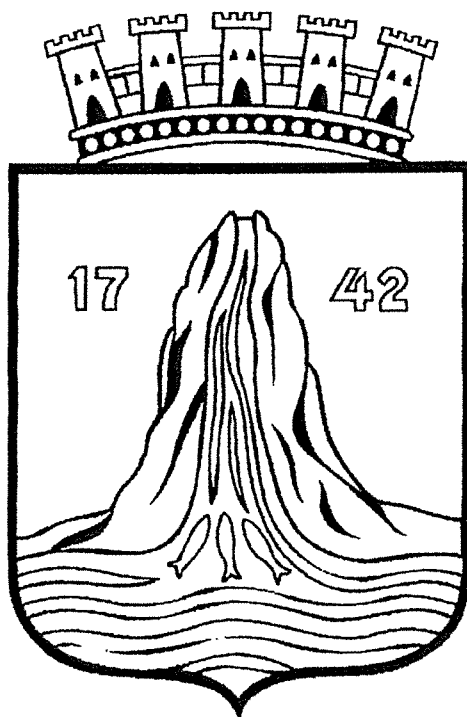


# KRISTIANSUND KOMMUNALE SUNDBÅTVESEN KF

Org.nr. 974 765 780



## REGNSKAP 2013

## INNHALDSFORTEGNELSE

	<b>SIDE</b>
<b>OBLIGATORISKE OVERSIKTER</b>	
Driftsregnskapet - regnskapsskjema 1A	3
Driftsregnskapet - regnskapsskjema 1B	3
Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2A	4
Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2B	4
Balanseregnskapet	5
Økonomisk oversikt drift	6
Økonomisk oversikt investeringer	8
<b>NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET</b>	
Note 1a - Endring av arbeidskapital i bevilgningsregnskapet	9
Note 1b - Endring av arbeidskapital i balansen	9
Note 2 - Eiendeler og avskrivninger	9
Note 3 - Aksjer og andeler som er ført opp som anleggsmidler	10
Note 4 - Garantier	10
Note 5 - Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnader	10
Note 6 - Spesifikasjon av avsetninger og bruk av avsetninger	11
Note 7 - Kapitalkonto	11

## OBLIGATORISKE OVERSIKTER

### Driftsregnskapet - regnskapsskjema 1A

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Skatt på inntekt og formue	0	0	0
Ordinært rammetilskudd	0	0	0
Skatt på eiendom	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	0	0	0
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Renteinntekter og utbytte	(21.190)	(10.000)	(18.970)
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	351.036	371.000	365.487
Avdrag på lån	402.276	405.000	402.276
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>732.121</b>	<b>766.000</b>	<b>748.792</b>
Til dekn. av tidl. års regnskapsmessige merforbruk	0	0	224.816
Til ubundne avsetninger	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0
Bruk av tidl. års regnskapsmessige mindreforbruk	-85.292	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224.816</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0
<b>Til fordeling drift</b>	<b>646.829</b>	<b>766.000</b>	<b>973.609</b>
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>(643.330)</b>	<b>(766.000)</b>	<b>(1.058.901)</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>(3.499)</b>	<b>0</b>	<b>85.292</b>

### Driftsregnskapet, netto drift - regnskapsskjema 1B

Eks. avskrivninger, dekning av tidligere års merforbruk, renter og avdrag.

Foretak 4900 Kristiansund Kommunale Sundbåtvesen KF	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Inntektsdel	5.555.192	5.060.000	6.555.198
Utgiftsdel	4.911.861	4.748.000	5.496.297
<b>Netto inntekt</b>	<b>643.330</b>	<b>312.000</b>	<b>1.058.901</b>

### Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2A

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Investeringer, prosjektering og bygge- lånsrenter vedr. anleggsmidler	340.005	250.000	0
Utlån og forskutteringer	0	0	0
Aksjer andeler	0	0	0
Avdrag på formidlingslån	0	0	0
Renteutgifter formidlingslån	0	0	0
Dekning av tidl. års udekket	0	0	0
Avsetninger	0	0	0
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>340.005</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
<b>Finansiert slik:</b>			
Bruk av lånemidler	(250.000)	(250.000)	0
Salg av anleggsmidler	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>(250.000)</b>	<b>(250.000)</b>	<b>0</b>
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>(250.000)</b>	<b>(250.000)</b>	<b>0</b>
<b>Udekket</b>	<b>90.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Investeringsregnskapet prosjekter - regnskapsskjema 2B

Prosjekt	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Ny bautrøster/sidepropell Angvik	340 005	250.000	0
	<b>340.005</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>

## Balanseregnskapet

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler (A)</b>	<b>13.370.440</b>	<b>13.005.831</b>
Faste eiendommer og anlegg (note 2)	7.495.827	7.704.044
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 2)	3.367.278	3.279.545
Utlån	0	0
Pensjonsmidler (note 5)	2.504.334	2.019.242
Aksjer og andeler (note 3)	3.000	3.000
<b>Omløpsmidler (B)</b>	<b>528.098</b>	<b>748.572</b>
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift (note 5)	51.325	(78.541)
Kortsiktige fordringer	118.210	215.358
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro og bankinnskudd	358.564	611.755
<b>SUM EIENDELER (A + B)</b>	<b>13.898.538</b>	<b>13.754.403</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital (C)</b>	<b>880.527</b>	<b>672.383</b>
Disposisjonsfond	0	0
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk i drift	0	85.292
Regnskapsmessig merforbruk i drift	(3.499)	0
Regnskapsmessig underskudd i investeringsregnskapet	(90.005)	0
Kapitalkonto (note 7)	974.031	587.091
<b>GJELD (D)</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>12.396.408</b>	<b>12.418.740</b>
Pensjonsforpliktelser inkl. arb.avg. (note 5)	2.519.151	2.389.207
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	9.877.257	10.029.533
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>621.603</b>	<b>663.280</b>
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	621.603	663.280
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL (C + D)</b>	<b>13.898.538</b>	<b>13.754.403</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
<b>Memoriakonti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ubrukte lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0

### Økonomisk oversikt drift

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Brukerbetalinger	1.424.691	1.350.000	1.257.885
Andre salgs- og leieinntekter	641.374	390.000	1.483.382
Overføringer med krav til motytelse	3.327.949	3.320.000	3.425.469
Rammetilskudd	0	0	0
Andre statlige overføringer	25.544	0	340.310
Andre overføringer	137.633	0	48.152
Inntekts- og formueskatt	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>5.555.192</b>	<b>5.060.000</b>	<b>6.555.198</b>
Lønnsutgifter	2.197.797	2.155.000	2.522.533
Sosiale utgifter	472.637	720.000	538.895
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen	2.241.427	1.420.000	2.434.870
Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	0	0	0
Overføringer	0	0	0
Avskrivninger (note 2)	460.489	453.000	460.489
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>5.372.350</b>	<b>4.748.000</b>	<b>5.956.786</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>182.841</b>	<b>312.000</b>	<b>598.412</b>
Renteinntekter og utbytte	21.191	10.000	18.971
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>21.191</b>	<b>10.000</b>	<b>18.971</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	351.036	370.000	365.487
Avdrag på lån	402.276	405.000	402.276
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>753.312</b>	<b>775.000</b>	<b>767.763</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>732.121</b>	<b>765.000</b>	<b>748.792</b>
Motpost avskrivninger	460.489	453.000	460.489
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>(88.791)</b>	<b>0</b>	<b>310.108</b>

	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Budsjett 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>(88.791)</b>	<b>0</b>	<b>310.108</b>
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	85.292	85.292	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>85.292</b>	<b>85.292</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	85.292	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0
Dekning tidl. års underskudd	0	0	224.816
<b>Sum avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>85.292</b>	<b>224.816</b>
<b>Regnskapsm. merforbruk</b>	<b>(3499)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskapsm. mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85.292</b>

## Økonomisk oversikt investeringer

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0
Andre statlige overføringer	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0
<b>Sum inntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Lønnsutgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i produksjonen	340.005	250.000	0
Overføringer	0	0	0
Renteutgifter og omkostn.	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>340.005</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
Avdrag på lån	0	0	0
Utlån	0	0	0
Kjøp aksjer og andeler	0	0	0
Dekning av tidl. års udekket	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0
Avsatt til bundne fond	0	0	0
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>340.005</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>
Bruk av lån	(250.000)	(250.000)	0
Salg av driftsmidler	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>(250.000)</b>	<b>(250.000)</b>	<b>0</b>
<b>Udekket</b>	<b>90.005</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

### Note 1a - Endring av arbeidskapital i bevilgningsregnskapet

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Driftsinntekter	5.555.192	6.555.198
Inntekter i investeringsregnskapet	250.000	0
Eksterne finansinntekter	21.191	18.971
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>5.826.382</b>	<b>6.574.168</b>
Driftsutgifter	4.911.861	5.496.297
Utgifter i investeringsregnskapet	340.005	0
Eksterne finansutgifter	753.312	767.763
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>6.005.178</b>	<b>6.264.060</b>
<b>Anskaffelse minus anvendelse av midler</b>	<b>(178.796)</b>	<b>310.108</b>
Endring ubrukte lånemidler	0	0
<b>Økning av arbeidskapitalen</b>	<b>0</b>	<b>310.108</b>
<b>Reduksjon av arbeidskapitalen</b>	<b>(178.796)</b>	<b>0</b>

### Note 1b - Endring av arbeidskapital i balansen

	Regnskap 2013	Regnskap 2012
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift	129.866	69.237
Kortsiktige fordringer	(97.149)	7.543
Kasse/bank	(253.191)	352.393
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>(220.473)</b>	<b>429.173</b>
Annen kortsiktig gjeld	41.677	(119.065)
<b>Endring kortsiktig gjeld</b>	<b>43.677</b>	<b>(119.065)</b>
<b>Økning av arbeidskapitalen</b>	<b>0</b>	<b>310.108</b>
<b>Reduksjon av arbeidskapitalen</b>	<b>(178.796)</b>	<b>0</b>

### Note 2 - Eiendeler og avskrivninger

Anskaffelseskost pr. 01.01.2013:	13.374.144
Tilgang:	340.005
Avgang:	0
Akkumulert anskaffelseskost 31.12.2013:	13.714.149
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2013:	2.851.044
Bokført verdi pr. 31.12.2013:	10.863.105

Avskrivninger gjelder sundbåten "Angvik" (f.o.m. 2006 med kr 252.272 pr. år) og pongtonger (f.o.m. 2010 med kr 208.217 pr. år). "Angvik" hadde anskaffelseskost kr 5.045.449 i 2005 og avskrives lineært i løpet av 20 år. Pongtonger hadde anskaffelseskost kr 8.328.695 i 2010 og avskrives lineært i løpet av 40 år.

### Note 3 - Aksjer og andeler som er ført opp som anleggsmidler

Sundbåtvesenet kjøpte 3 aksjer i Destinasjon Kristiansund og Nordmøre AS i 2008. Kjøpesum og pålydende verdi er totalt kr 3.000.

### Note 4 - Garantier

Det er etablert en løpende garanti med Møre og Romsdal fylkeskommune som garantikreditor pålydende kr 120.000 for retten til å drive personbefordring med sundbåtene.

### Note 5 - Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnader

<i>Alle beløp under er inkl. 14,1 % arbeidsgiveravgift om ikke annet er angitt</i>	<b>DNB/Vital</b>
Netto pensjonskostnad inkl. administrasjon	235.531
Årets pensjonspremie	360.122
<b>Årets premieavvik</b>	<b>124.591</b>
Akkumulert premieavvik 01.01.2013	(78.542)
+/- Årets premieavvik	124.591
+/- Resultatført 1/15 av tidligere års premieavvik	5.274
<b>Akkumulert premieavvik 31.12.2013</b>	<b>51.325</b>
Pensjonsmidler (eks. arbeidsgiveravgift)	2.504.335
Pensjonsforpliktelser (inkl. arb.giveravg., også av pensjonsmidler)	2.519.152

#### **Forutsetninger**

Antall aktive	3
Antall fratrukkte med rettigheter	0
Antall pensjonister	4
Pensjonsgrunnlag	1.413.940
Gjennomsnittsalder aktive	57 år
Forventet gjenstående tjenestetid	9,06 år
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet avkastning	5,00 %
Forventet lønnsøkning	2,87 %
Forventet G-regulering	2,87 %
Regulering av løpende pensjoner	2,87 %

## Note 6 - Spesifikasjon av avsetninger og bruk av avsetninger

Foretaket hadde ingen avsetninger fra tidligere år og det er ikke foretatt noen avsetninger i 2013.

## Note 7 - Kapitalkonto

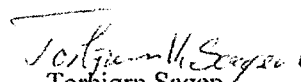
		<b>31.12.2012:</b>	<b>587.091</b>
<b><u>Reduksjoner i 2013:</u></b>		<b><u>Økninger i 2013:</u></b>	
Avskrivning av maskiner og utstyr	460.489	Aktivering av anleggsmidler	340.005
Endring av pensjonsforpliktelser 1)	129.944	Endring av pensjonsmidler	485.092
Bruk av lån	250.000	Avdrag på eksterne lån	402.276
<b>31.12.2013:</b>	<b>974.031</b>		
<b>Kontrollsum</b>	<b>1.814.464</b>	<b>Kontrollsum</b>	<b>1.814.464</b>

1) Innkludert arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler/pensjonsforpliktelser

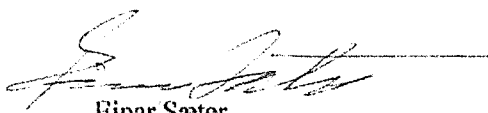
Kristiansund, den 31. desember 2013  
29.02 2014



Sven Erik Olsen  
styrleder

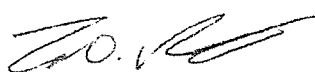


Torbjørn Sagen  
styremedlem




Einar Sæter  
styremedlem

Berit Tønnesen  
styremedlem



John Ferstad  
styremedlem



Susanne Kirk Lossius  
daglig leder