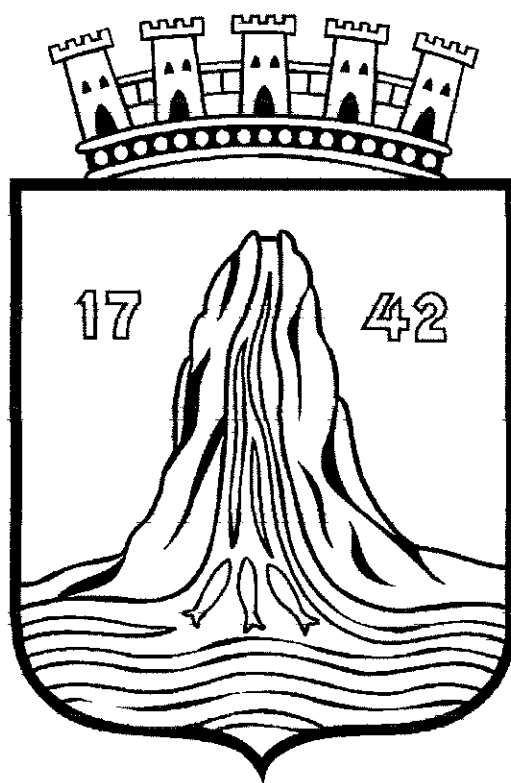


# KRISTIANSUND KOMMUNALE SUNDBÅTVESEN KF

Org.nr. 974 765 780



## REGNSKAP 2012

## 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 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
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	(18.970)	(10.000)	(11.902)
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	365.487	370.000	379.188
Avdrag på lån	402.276	405.000	402.276
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>748.792</b>	<b>765.000</b>	<b>769.562</b>
Til dekn. av tidl. års regnskapsmessige merforbruk	224.816	225.000	601.743
Til ubundne avsetninger	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0
Bruk av tidl. års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>224.816</b>	<b>225.000</b>	<b>601.743</b>
Overført til investeringsregnskapet			0
<b>Til fordeling drift</b>	<b>973.609</b>	<b>990.000</b>	<b>1.371.305</b>
<b>Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>(1.058.901)</b>	<b>(990.000)</b>	<b>(1.371.305)</b>
<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>85.292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Driftsregnskapet, netto drift - regnskapsskjema 1B

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

	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
<b>Foretak 4900 Kristiansund Kommunale</b>			
<b>Sundbåtvesen KF</b>			
Inntektsdel	6.555.198	5.282.000	5.223.779
Utgiftsdel	5.496.297	4.292.000	3.852.474
<b>Netto inntekt</b>	<b>1.058.901</b>	<b>990.000</b>	<b>1.371.305</b>

### Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2A

	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Investeringer, prosjektering og bygge- lånsrenter vedr. anleggsmidler	0	0	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiert slik:</b>			
Bruk av lånemidler	0	0	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udekket</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Investeringsregnskapet prosjekter - regnskapsskjema 2B

Prosjekt	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Balanseregnskapet

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler (A)</b>	<b>13.005.831</b>	<b>13.083.001</b>
Faste eiendommer og anlegg (note 2)	7.704.044	7.912.261
Utstyr, maskiner og transportmidler (note 2)	3.279.545	3.531.817
Utlån	0	0
Pensjonsmidler (note 5)	2.019.242	1.635.923
Aksjer og andeler (note 3)	3.000	3.000
<b>Omløpsmidler (B)</b>	<b>748.572</b>	<b>319.398</b>
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift (note 5)	(78.541)	(147.778)
Kortsiktige fordringer	215.358	207.815
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro og bankinnskudd	611.755	259.362
<b>SUM EIENDELER (A + B)</b>	<b>13.754.403</b>	<b>13.402.400</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital (C)</b>	<b>-672.383</b>	<b>356.725</b>
Disposisjonsfond	0	0
Bundne driftsfond	0	0
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk i drift	85.292	0
Regnskapsmessig merforbruk i drift	0	(137.806)
Regnskapsmessig underskudd i investeringsregnskapet	0	(87.010)
Kapitalkonto (note 7)	587.091	581.542
<b>GJELD (D)</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>12.418.740</b>	<b>12.501.459</b>
Pensjonsforpliktelser inkl. arb.avg. (note 5)	2.389.207	2.069.650
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	10.029.533	10.431.809
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>663.280</b>	<b>544.215</b>
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	663.280	544.215
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL (C + D)</b>	<b>13.754.403</b>	<b>13.402.400</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 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Brukerbetalinger	1.257.885	1.350.000	1.353.869
Andre salgs- og leieinntekter	1.483.382	340.000	302.952
Overføringer med krav til motytelse	3.425.469	3.592.000	3.449.950
Rammetilskudd	0	0	0
Andre statlige overføringer	340.310	0	57.508
Andre overføringer	48.152	0	59.500
Inntekts- og formueskatt	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>6.555.198</b>	<b>5.282.000</b>	<b>5.223.779</b>
Lønnsutgifter	2.522.533	2.175.000	2.031.922
Sosiale utgifter	538.895	810.000	510.981
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen	2.434.870	1.307.000	1.309.571
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>5.956.786</b>	<b>4.745.000</b>	<b>4.312.963</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>598.412</b>	<b>537.000</b>	<b>910.816</b>
Renteinntekter og utbytte	18.971	10.000	11.902
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>18.971</b>	<b>10.000</b>	<b>11.902</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	365.487	370.000	379.188
Avdrag på lån	402.276	405.000	402.276
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>767.763</b>	<b>775.000</b>	<b>781.464</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>748.792</b>	<b>765.000</b>	<b>769.562</b>
Motpost avskrivninger	460.489	453.000	460.489
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>310.108</b>	<b>225.000</b>	<b>601.743</b>

	<b>Regnskap 2012</b>	<b>Budsjett 2012</b>	<b>Regnskap 2011</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>310.108</b>	<b>225.000</b>	<b>601.743</b>
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0
Dekning tidl. års underskudd	224.816	225.000	601.743
<b>Sum avsetninger</b>	<b>224.816</b>	<b>225.000</b>	<b>601.743</b>
<b>Regnskapsm. mindreforbruk</b>	<b>85.292</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Økonomisk oversikt investeringer

	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
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	0	0	0
Overføringer	0	0	0
Renteutgifter og omkostn.	0	0	0
<b>Sum utgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bruk av lån	0	0	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udekket</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET

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

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Driftsinntekter	6.555.198	5.223.779
Inntekter i investeringsregnskapet	0	0
Eksterne finansinntekter	18.971	11.902
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>6.574.168</b>	<b>5.235.681</b>
Driftsutgifter	5.496.297	3.852.474
Utgifter i investeringsregnskapet	0	0
Eksterne finansutgifter	767.763	781.464
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>6.264.060</b>	<b>4.633.938</b>
<b>Anskaffelse minus anvendelse av midler</b>	<b>310.108</b>	<b>601.743</b>
Endring ubrukte lånemidler	0	0
<b>Økning av arbeidskapitalen</b>	<b>310.108</b>	<b>601.743</b>

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

	Regnskap 2012	Regnskap 2011
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift	69.237	(22.923)
Kortsiktige fordringer	7.543	161.621
Kasse/bank	352.393	(629.444)
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>429.173</b>	<b>(490.746)</b>
Annen kortsiktig gjeld	(119.065)	1.092.489
<b>Endring kortsiktig gjeld</b>	<b>(119.065)</b>	<b>1.092.489</b>
<b>Økning av arbeidskapitalen</b>	<b>310.108</b>	<b>601.743</b>

### Note 2 - Eiendeler og avskrivninger

Anskaffelseskost pr. 01.01.2012:	13.374.144
Tilgang:	0
Avgang:	0
Akkumulert anskaffelseskost 31.12.2012:	13.374.144
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2012:	2.390.555
Bokført verdi pr. 31.12.2012:	10.983.590

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	238.039
Årets pensjonspremie	296.188
<b>Årets premieavvik</b>	<b>58.149</b>
Akkumulert premieavvik 01.01.2012	(147.779)
+/- Årets premieavvik	58.149
+/- Resultatført 1/15 av tidligere års premieavvik	11.088
<b>Akkumulert premieavvik 31.12.2012</b>	<b>(78.542)</b>
Pensjonsmidler (eks. arbeidsgiveravgift)	2.019.242
Pensjonsforpliktelser (inkl. arb.giveravg., også av pensjonsmidler)	2.389.207

#### **Forutsetninger**

Antall aktive	3
Antall fratrådte med rettigheter	0
Antall pensjonister	3
Pensjonsgrunnlag	1.221.380
Gjennomsnittsalder aktive	56 år
Forventet gjenstående tjenestetid	9,01 år
Diskonteringsrente	4,50 %
Forventet avkastning	5,50 %
Forventet lønnsøkning	3,16 %
Forventet G-regulering	3,16 %
Regulering av løpende pensjoner	3,16 %

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

Foretaket hadde ingen avsetninger fra tidligere år og det er ikke foretatt noen avsetninger i 2012.

## Note 7 - Kapitalkonto

		<b>31.12.2011:</b>	<b>581.542</b>
<b><u>Reduksjoner i 2012:</u></b>		<b><u>Økninger i 2012:</u></b>	
Avskrivning av maskiner og utstyr	460.489	Aktivering av anleggsmidler	0
Endring av pensjonsforpliktelser	319.557	Endring av pensjonsmidler	383.319
Bruk av lån	0	Avdrag på eksterne lån	402.276
<b>31.12.2012:</b>	<b>587.091</b>		
<i>Kontrollsum</i>	<i>1.367.137</i>	<i>Kontrollsum</i>	<i>1.367.137</i>

Kristiansund, den 31. desember 2012  
13. 2 2013

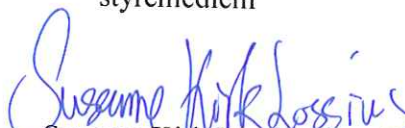
  
Sven Erik Olsen  
styreleder

  
Torbjørn Sagen  
styremedlem

  
Einar Sæter  
styremedlem

Berit Tønnesen  
styremedlem

  
John Ferstad  
styremedlem

  
Susanne Kirk Lossius  
daglig leder