

Barentshallene KF


Regnskap 2015

Regnskapsavslutningen 2015

BARENTSHALLENE KF

Siste posteringsdato for regnskapet til Barentshallene KF er
09.02. 2016.

Med vennlig hilsen
Sør-Varanger kommune


Agnes Henriksen

09.02.16

Vedlegg

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE BARENTSHALLENE KF REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2015

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Barentshallene KF for året som ble avsluttet 31. desember 2015 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsel vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelse av regnskapet i samsvar med kommuneloven, annen aktuell lovgivning for foretaket/selskapet og forskrifter om årsregnskap og årsberetning, og for at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimer, herunder regnskapsestimer målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og

- Ubegrenset tilgang til personer i kommunen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til kommunens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

Kirkenes 08.02.2016


Audun Andersen
Daglig leder


Svanhild A. Lande
Økonomisjef

ÅRSMELDING 2015

Virksomhetens art

Barentshallene Sør-Varanger KF er et kommunalt foretak opprettet i oktober 2004 for drift, vedlikehold og forvaltning av idrettsanlegg i Sør-Varanger kommune. Anlegg underlagt foretaket i 2015 var Fjellhallen Kirkenes, Barentsbadet Kirkenes, Barentshallen Hesseng, Kirkenes Stadion og fra høsten 2013 fikk foretaket i tillegg overført ansvaret for virksomhet Park & Anlegg hvor lysløype, scooterløyper, parker og grøntanlegg samt gravsteder og minnesmerker inngikk. Foretaket har også en samarbeidsavtale med kommunene om administrering av kommunale gymsaler. Dette er flerbruksanlegg som i hovedsak har vært benyttet til idrett, undervisning, messer og vanlige publikummere.

Foretakets stilling og resultat av virksomheten

Etter styrets oppfatning gir det framlagte resultatregnskap for regnskapsåret 2015 et riktig uttrykk for foretakets stilling og resultat av virksomheten.

BARENTSHALLENE SØR-VARANGER KF	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014	Regnskap 2013
LØNNSKOSTNADER	7 989 925	7 796 000	7 844 460	7 855 119
DRIFTSKOSTNADER	6 043 667	5 639 000	5 854 301	6 389 166
DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS MERFORBRUK		500 000	1 084 755	719 457
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK				
Sum utgifter	14 033 592	13 935 000	14 783 516	14 963 742

DRIFTSINNTEKTER	-7 210 992	-7 210 000	-7 382 819	-7 147 075
KOMMUNALE INNTEKTER/OVERFØRINGER	-6 745 000	-6 725 000	-5 300 600	-6 012 455
BRUK AV TIDLIGERE ÅRS MINDREFORBRUK				
BRUK AV DISPOSISJONSFOND				-719 457
BRUK AV LIKVIDITETSLÅN			-1 084 755	
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	-77 600		-1 015 342	-1 084 755
Sum inntekter	-14 533 592	-13 935 000	-14 783 516	-14 963 742

Større arrangementer i 2015:

Nyttårsturnering KIF Håndball Fjellhallen	9.jan - 11.jan	ca. 700 besøk
Barentsstevne Barentsbadet	23. jan – 25. jan	ca. 600 besøk
Barents Sportsdager alle anlegg	30.jan-1.feb	ca. 600 besøk
KAOS-Spektakel Barentshallen	6.-8 februar	ca. 700 besøk
Hesseng Cup Barentshallen	14.februar	ca. 500 besøk
Aprilstevne bryting Fjellhallen	17. - 19. april	ca. 1000 besøk
Finnmarksmesterskap TaeKwonDo Barentshallen	17.-19. april	ca. 300 besøk
Barents Playmaker Barentshallen	25. og 26. april	ca. 400 besøk
Kretsturnstevne Fjellhallen	24. – 26. april	ca. 800 besøk
Grenseløsfestival Barentshallen	2. og 5. sept	ca. 2000 besøk
Oktobestevne bryting Kirkenes gymsal	16.-18. oktober	ca. 600 besøk
Nordnorsk mesterskap TaeKwonDo Barentshallen	16.-18. oktober	ca. 600 besøk
Barnas Idrettsdager Barentshallen/Barentsbadet	24. og 25. okt	ca. 500 besøk
FEFO-Cup fotball Barentshallen	30.okt- 1. nov.	ca. 2500 besøk
Motor- Sport og Fritidsmesse	15. november	ca. 1500 besøk
Regionsamling Finnmarks fotballkrets Barentshallen	11.-13.des	ca. 400 besøk
Åpen Hall arrangementer Barentshallen/Barentsbadet (5 stk)		ca. 1000 besøk

Styrearbeid:

Det har i 2015 vært avholdt 5 styremøter i foretaket med totalt 23 saker.

Sammensetningen i styret har vært 3 menn og 1 kvinne inkludert de ansattes representant i styret.

Innstilling driftsregnskap 2015

Styret behandlet driftsregnskapet for 2015 i sak 07/16

Foretakets har et merforbruk i driftsregnskapet for 2015 på **kr. 77 600,-**

Investeringsregnskapet for 2015 viser udekket poster på **kr. 20 555,-** som er egenkapitalinnskudd til KLP tilbake til 2013

Merforbruket for regnskapsåret 2015 er moderat sett mot tidligere år og styret er tilfreds med en positiv utvikling med å bringe driften i en balanse.

Det er hovedsakelig inndekning av merforbruk 2014, noe sviktende leie- og billettinntekter med blant annet konkursen til Sydvaranger Gruver, økte energikostnader og momskorrigeringer tilbake til 2012 som bidrar til noe merforbruk i driftsåret 2015.

Hovedoversikter

Økonomiske oversikter

Budsjettskjema - Drift	Budsjett 2015	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Driftsinntekter:			
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	4.715.000,00	4.675.000,00	4.754.794,28
Overføringer med krav til motytelse	1.100.000,00	1.283.000,00	1.492.712,42
Overføringer uten krav til motytelse	7.295.000,00	6.140.600,00	7.503.712,37
Sum driftsinntekter	13.110.000,00	12.098.600,00	13.751.219,07
Driftsutgifter:			
Lønnsutgifter	6.900.000,00	5.910.300,00	7.343.000,66
Sosiale utgifter	616.000,00	565.000,00	512.118,42
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	4.707.000,00	4.315.300,00	5.168.837,72
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	105.000,00	105.000,00	127.606,64
Overføringer	852.000,00	973.000,00	1.038.901,87
Avskrivninger.	50.000,00	50.000,00	49.045,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	13.230.000,00	11.918.600,00	14.239.510,31
Brutto driftsresultat:	-120.000,00	180.000,00	-488.291,24
Finansposter:			
Renteinntekter og utbytte	70.000,00	70.000,00	73.949,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	70.000,00	70.000,00	73.949,00
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	70.000,00	70.000,00	73.949,00
Motpost avskrivninger	50.000,00	50.000,00	49.045,00
Netto driftsresultat:	0,00	300.000,00	-365.297,24
Interne finansieringstransaksjoner:			
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	300.000,00	719.457,37
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	0,00	300.000,00	719.457,37
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	0,00	0,00	-1.084.754,61

Økonomiske oversikter

Budsjettskjema - Investering	Budsjett 2015	Budsjett 2014	Regnskap 2013
Investeringer:			
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	4.774,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00
Årets finansierungsbehov	0,00	0,00	4.774,00
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering:	0,00	0,00	0,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	-4.774,00

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	4.574.225,20	4.620.000,00	4.715.000,00	4.612.319,05
Overføringer med krav til motytelse	1.725.388,51	1.620.000,00	1.100.000,00	1.932.384,28
Overføringer uten krav til motytelse	7.522.420,00	7.575.000,00	7.295.000,00	7.106.670,00
Sum driftsinntekter	13.822.033,71	13.815.000,00	13.110.000,00	13.651.373,33
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	7.170.661,05	6.950.000,00	6.900.000,00	6.965.705,15
Sosiale utgifter	819.264,06	846.000,00	616.000,00	878.755,20
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	5.060.372,04	4.632.000,00	4.707.000,00	4.740.732,53
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	206.131,84	105.000,00	105.000,00	110.341,00
Overføringer	718.728,59	852.000,00	852.000,00	954.181,68
Avskrivninger.	49.045,00	50.000,00	50.000,00	49.045,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	14.024.202,58	13.435.000,00	13.230.000,00	13.698.760,56
Brutto driftsresultat:	-202.168,87	380.000,00	-120.000,00	-47.387,23
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	75.524,00	70.000,00	70.000,00	67.755,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	75.524,00	70.000,00	70.000,00	67.755,00
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	75.524,00	70.000,00	70.000,00	67.755,00
Motpost avskrivninger	49.045,00	50.000,00	50.000,00	49.045,00
Netto driftsresultat:	-77.599,87	500.000,00	0,00	69.412,77
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	500.000,00	0,00	1.084.754,61
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	0,00	500.000,00	0,00	1.084.754,61
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-77.599,87	0,00	0,00	-1.015.341,84

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema - Investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	9.389,00	0,00	0,00	6.392,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansierungsbehov	9.389,00	0,00	0,00	6.392,00
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering:	0,00	0,00	0,00	0,00
Udekket/udisponert	-9.389,00	0,00	0,00	-6.392,00

Økonomiske oversikter

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2015

Regnskap 2014

EIENDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	98.087,90	147.132,90
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	33.144,00	23.755,00
Pensjonsmidler	4.300.510,00	3.359.572,00
Sum anleggsmidler:	4.431.741,90	3.530.459,90

Omløpsmidler

Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	631.967,63	854.061,59
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	314.244,78	636.869,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	719.733,47	1.243.610,54
Sum omløpsmidler:	1.665.945,88	2.734.541,13
SUM EIENDELER:	6.097.687,78	6.265.001,03

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	0,00	0,00
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-1.092.941,76	-1.015.341,84
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	-20.555,00	-11.166,00
Kapitalkonto	-959.376,10	-625.329,10
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	-2.072.872,86	-1.651.836,94

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	5.391.118,00	4.155.789,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	5.391.118,00	4.155.789,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	1.042.673,95	966.626,26
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	930.563,56	1.748.378,71
Premieavvik	806.205,08	1.046.044,00
Sum kortsiktig gjeld:	2.779.442,59	3.761.048,97
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	6.097.687,73	6.265.001,03

Memoriakonti

Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
--------------------	------	------

Økonomiske oversikter

Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

Driftsregnskapet

DRIFTSREGNSKAP

	Regnskap 2014	Regnskap 2015
10100 FAST LØNN	5.217.071,85	4.633.518,83
10102 VIKAR I FASTE STILLINGER	358.590,11	279.666,12
10103 FASTE TILLEGG	597.866,76	488.457,08
10200 VIKAR VED SYKEFRAVÆR	26.906,01	221.507,29
10202 FERIEVIKARER	474.435,90	1.020.509,98
10300 ENGASJEMENTER	205.688,63	404.652,48
10400 OVERTID	45.145,89	62.099,27
10500 HONORAR	40.000,00	60.250,00
10900 PENSJON FELLESORDNING	797.528,34	670.302,92
10905 AFP-PENSJON	65.525,86	66.175,84
10906 UTGIFTSFØRT PREMIEAVVIK	15.701,00	82.785,30
11000 KONTORMATERIELL	57.289,03	50.397,73
11002 ABONNEMENTER, AVISER OG FAGLITTERATUR	26.014,01	28.904,94
11150 MATVARER	188,89	2.041,39
11152 MATVARER, AVG.PL. 25%	1.064,80	0,00
11153 MATVARER, AVG. PL. 14%	485.545,12	508.740,27
11200 ANNET FORBRUKSMATERIELL	14.945,39	9.161,59
11202 VELFERDSTILTAK	34.350,17	40.113,69
11203 ARBEIDSKLÆR	79.309,09	128.585,34
11205 RENGJØRINGSMATERIELL	203.609,11	222.739,72
11208 KJØP AV BADETØY M.M. AVG.PL 25%	51.140,30	40.576,80
11215 LYSRØR, PÆRER ECT.	124.611,82	35.746,12
11300 PORTO/FRAKTUTGIFTER	4.377,00	941,24
11302 TELEFONTJENESTER AVGIFTSFRI	35.527,18	33.428,33
11303 BANKTJENESTER, UTGIFTER BETALINGSFORMIDL	18.637,06	12.377,28
11306 STYRINGSLINJE SD-ANL.	8.399,25	10.598,97
11307 LEIE AL-TELELINJER 110	13.978,60	12.386,45
11309 RENTEUTG/GEBYRER	439,13	1.753,16
11311 KASSADIFFERANSE	-1.914,50	-1.170,00
11401 ANNONSER	35.133,20	51.172,33
11402 INFORMASJON/REKLAME	28.862,00	23.398,59
11500 KURSAVGIFTER/VEILEDNING/OPPLÆRING	35.252,00	68.345,27
11502 REISE- OG OPPHOLDSUTGIFTER, IKKE OPPGVL.	4.035,04	19.029,58
11600 KOSTGODTGJØRELSE OPPGAVEPLIKTIG	1.740,00	1.420,00
11601 KJØREGODTGJØRELSE OPPGAVEPLIKTIG	22.663,80	25.555,30
11650 FLYTTEGODTGJØRING	0,00	39.600,00
11701 DRIFTSUTGIFTER EGNE TRANSPORTMIDLER AVG. FRI	47.539,80	64.927,87
11703 KJØP TRANSPORTTJENESTER	28.797,26	121.195,23
11705 DRIVSTOFF-OLJE AVG. FRI	87.667,43	104.170,29
11800 STRØM AVG. FRI	1.555.939,95	1.749.575,85
11850 FORSIKRINGER BYGG/ANLEGG ECT.	129.441,78	129.419,00
11851 FORSIKRING PERSONER	43.753,00	43.127,09
11950 KOMMUNALE EIENDOMSAVGIFTER	237.576,40	230.204,91
11958 ØREDIFFERANSER	-2,70	-98,64
12000 INVENTAR OG UTSTYR	165.492,46	227.606,74
12001 REDSKAPER, VERKTØY, AVG. FRI	70.837,80	53.339,03
12004 PC INKL. UTSTYR, PROGRAMVARE	30.231,30	38.445,51
12200 LEIE/LEASING MASKINER	59.034,00	24.863,95
12305 SNØBRØYTING VED PRIVATE AKTØRER	11.405,20	20.419,39
12307 MINDRE VEDLIKEHOLD EKSTERNE TJENESTER	243.958,71	176.619,42
12310 HÆRVERK	5.994,40	92,87
12401 DRIFTSAVTALER TEKNISK INFRASTRUKTUR/IT	147.821,77	172.675,97
12403 SERVICEAVTALER BRANN	47.188,49	54.133,59
12404 SERVICEAVTALER VENTILASJON	0,00	2.030,40
12406 SERVICEAVTALE HEIS	12.540,80	10.417,94
12501 MATERIELL VEDLIKEHOLD MASKINER	59.372,60	79.792,59

DRIFTSREGNSKAP

	Regnskap 2014	Regnskap 2015
12502 MATERIELL VEDLIKEHOLD BYGG/ANLEGG	450.520,57	373.046,45
12503 LØPENDE VEDLIKEHOLD MATERIAL I	20.424,02	17.821,00
12601 RENHOLDSTJENESTER	0,00	701,50
13711 CONTAINERLEIE, AVG.FRI	110.341,00	206.131,84
14290 MVA PÅ VEDERLAG, MVA-PLIKTIGE ANSKAFFELSER (DRIFT)	948.661,68	675.263,09
14702 TAP PÅ FORDRINGER	0,00	43.465,50
14730 UTGIFTSFØRING AV TIDLIGERE INNTEKTSFØRT	5.520,00	0,00
15300 DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS MERFORBRUK	1.084.754,61	0,00
15900 AVSKRIVNINGER	49.045,00	49.045,00
Sum utgifter	14.783.515,17	14.024.202,58
16203 KURS- OG SEMINARINNTEKTER	-44.700,00	-45.351,00
16208 SALG AV BADETØY M.M. AVG. PL 25%	-114.452,80	-100.806,00
16223 SALGS INNTEKTER KANTINE/KAFFEE AVG. PL. 25 %	-756.354,00	-845.567,20
16290 BILLETTINNTEKTER	-1.898.609,00	-1.912.225,00
16291 UTLEIEINNTEKTER, SOLARIUM MVA 25%	-126.975,50	46.153,00
16301 UTLEIE AV LOKALER	-1.578.214,75	-1.622.436,50
16306 UTLEIE KUNSTGRESSBANE	-93.013,00	-93.992,50
17100 SYKELØNNSREFUSJON	-401.054,00	-205.358,00
17101 SVANGERSKAPSREFUSJONER	-245.265,00	0,00
17290 KOMP. FOR MVA PÅ ANSKAFFELSER - UTGIFTER I DRIFT	-948.661,68	-675.263,09
17500 REFUSJON FRA KOMMUNER	-167.050,00	-68.590,00
17700 REFUSJON FRA ANDRE	-170.353,60	-776.177,42
18300 OVERFØRINGER FRA FYLKESKOMMUNER	-721.315,00	-777.420,00
18800 OVERFØRING FRA SVK	-3.438.355,00	-3.738.750,00
18801 OVERFØRING FRA SVK/UTLEIE UNDERVISNINGSLOKALE	-1.936.750,00	-1.956.250,00
18802 OVERFØRING FRA SVK/TILSK REDUSERT LEIE BARN	-1.010.250,00	-1.050.000,00
19000 RENTEINNTEKTER	-67.755,00	-75.524,00
19800 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	-1.015.341,84	-77.599,92
19900 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-49.045,00	-49.045,00
Sum inntekter	-14.783.515,17	-14.024.202,63
TOTALT	0,00	-0,05

Investeringsregnskapet

INVESTERINGSREGNSKAP

	Regnskap 2014	Regnskap 2015
Prosjekt: 19105 EGENKAPITALINNSKUDD - KLP		
Virksomhet: 1000 DRIFT BARENTSHALLENE		
Funksjon: 172 PENSJON		
35290 KJØP AV AKSJER OG ANDELER	6.392,00	9.389,00
Sum utgifter	6.392,00	9.389,00
39800 UINNDEKKET DEL AV NEG.RES. INVESTERING	-6.392,00	-9.389,00
Sum inntekter	-6.392,00	-9.389,00
Sum funksjon: 172 PENSJON	0,00	0,00
Sum virksomhet: 1000 DRIFT BARENTSHALLENE	0,00	0,00
Sum prosjekt: 19105 EGENKAPITALINNSKUDD - KLP	0,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00

Balansregnskapet

BALANSEREGNSKAPET

	Noter	Regnskap 2014	Regnskap 2015
2100002 VEKSLEPENGER SVØMMEHALL		6 000,00	6 000,00
Sum 21000 KASSE	10	6 000,00	6 000,00
2102020 SPB.N.N. 4930.13.83583 DRIFTSKONTO		1 011 983,73	412 503,66
Sum 21020 FORRETNINGS- OG SPAREBANKER	1,10	1 011 983,73	412 503,66
2109840 SPN.N.N 4930.13.83583 SKATTETR.KTO		225 626,81	301 229,81
Sum 21098 IKKE DISPONIBLE BANKINNSKUDD	1,10	225 626,81	301 229,81
2131007 TRYGDEKTR. SYKEREF		146 502,00	146 502,00
2131020 OPPGJØRSKONTO MOMSKOMP		187 362,34	0,00
Sum 21310 OPPGJØRSKONTO MOMSKOMP		333 864,34	146 502,00
2135002 FYLKESKOMMUNEN		121 315,00	177 420,00
Sum 21350 KOMMUNEFORVALTNINGEN	10	121 315,00	177 420,00
2137515 DEBITORKTO FAKTURERING		377 882,25	284 527,63
2137520 FORDRINGER M.M. INNBET ETTER		0,00	20 843,00
2137522 KORTSIKTIG FORDRING SVK		0,00	0,00
2137523 BANKTERMINAL UTESTÅENDE		0,00	2 675,00
Sum 21375 HUSH (INKL. PRIVATE NÆRINGSDR.)	10	377 882,25	308 045,63
2139901 LØNNSFORSKUDD		21 000,00	0,00
Sum 21399 LØNNSFORSKUDD		21 000,00	0,00
2194100 KLP- PREMIEAVVIK		636 869,00	314 244,78
Sum 21941 PREMIEAVVIK		636 869,00	314 244,78
2204101 KLP - BEREGNEDE PENSJONSMIDLER		3 359 572,00	4 300 510,00
Sum 22041 PENSJONSMIDLER	2,7	3 359 572,00	4 300 510,00
2214103 KLP - EGENKAPITALINNSKUDD		23 755,00	33 144,00
Sum 22141 EGENKAPITALINNSKUDD	2,5,7	23 755,00	33 144,00
2241001 INVENTAR, BADEANLEGGET		73 193,50	48 794,50
2241002 TRIBUNER		73 939,40	49 293,40
Sum 22410 INVENTAR OG UTSTYR	7,11,12	147 132,90	98 087,90
 Sum Eiendeler		 6 265 001,03	 6 097 687,78

BALANSEREGNSKAPET

	Noter	Regnskap 2014	Regnskap 2015
2321402 KONTO FOR PÅLEGGSTREKK		0,00	0,00
2321403 KONTO FOR SKATTETREKK		-205 608,00	-274 967,00
Sum 23214 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	10	-205 608,00	-274 967,00
2325010 AVSATT FERIELØNN 2008		-761 018,26	-767 706,95
Sum 23250 AVSATT FERIELØNN	10	-761 018,26	-767 706,95
2331401 SKATTEINSP.OPPGJØRSKONTO		-25 152,90	-203 833,22
Sum 23314 SEKTOR FOR SKATTEINNKREVING	10	-25 152,90	-203 833,22
2337501 KREDITORER		-719 025,81	-726 730,39
2337520 IKKE BET.REGN. FOREGÅENDE ÅR		-4 200,00	0,00
2337522 KORTSIKTIG GJELD SVK		-1 000 000,00	0,00
Sum 23375 INTERIMSKONTI	10	-1 723 225,81	-726 730,39
2394100 PREMIEAVVIK		-1 046 044,00	-806 205,08
Sum 23941 ANNEN KORTSIKTIG GJELD	2,10	-1 046 044,00	-806 205,08
2404101 KLP - PENSJONSFORPLIKTELSE		-4 155 789,00	-5 391 118,00
Sum 24041 PENSJONSFORPLIKTELSE	2,7	-4 155 789,00	-5 391 118,00
2590001 UINNDEKKET NEG NETTO DRIFTRESU		1 015 341,84	1 092 941,76
Sum 25900 UINNDEKKET NEG NETTO DRIFTRESU	13	1 015 341,84	1 092 941,76
2597001 UINNDEKKET NEG.RES. INVESTERING		11 166,00	20 555,00
Sum 25970 UDEKKET NEG.RES INVESTERING	13	11 166,00	20 555,00
2599000 KAPITALKONTO		-23 755,00	-33 144,00
2599001 KAPITALKONTO - ANLEGGSMIDLER		-147 132,90	-98 087,90
2599004 KAPITALKONTO - KLP		796 217,00	1 090 608,00
Sum 25990 KAPITALKONTI	7	625 329,10	959 376,10
Sum gjeld og egenkapital		-6 265 001,03	-6 097 687,78

Noter

Note 1 Arbeidskapital

	2 014	2 015
Endring i omløpsmidler	-103 843,45	-1 068 595,25
Endring kortsiktig gjeld	166 864,22	981 606,38
Endring arbeidskapital	63 020,77	-86 988,87
Sum anskaffelse av midler	13 719 128,33	13 897 557,71
Sum anvendelse av midler	13 656 107,56	13 984 546,58
Anskaffelse-Anvendelse	63 020,77	-86 988,87
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Endring arbeidskapital	63 020,77	-86 988,87
Differanse endring arbeidskapital	0,00	0,00

NOTE 2 Pensjonskostnader KLP

	2014	2015
1 BEREGNET PREMIEAVVIK		
Årets opptjening	958 793	914 182
Rentekostnad	159 838	207 351
Brutto pensjonskostnad	1 118 631	1 121 533
Forventet avkastning	-128 608	-173 019
Netto pensjonskostnad	990 023	948 514
Sum amortisert premieavvik	43 917	-52 434
Administrasjonskostnad	57 040	47 613
Netto pensjonskostnad inkl adm kostnad	1 090 980	943 693
Forfalt premie (inkl administrasjonskostnad)	987 445	860 912
Administrasjonskostnad	-57 040	-47 613
Netto pensjonskostnad	-990 023	-948 514
Premieavvik	-59 618	-135 215
2 BEREGNET PENSJONSFORPLIKTELSE		
IB Brutto påløpt forpliktelse	2 886 469	4 155 789
Årets opptjening	958 793	914 182
Rentekostnad	159 838	207 351
Utbetalte pensjoner	0	0
Amortisering estimatavvik-forpliktelse	150 689	113 796
Korr tidliger års feil i aktuarberegning		
UB Brutto påløpt forpliktelse	4 155 789	5 391 118
3 BEREGNET PENSJONSMIDLER		
IB Pensjonsmidler	2 582 994	3 359 572
Forventet avkastning	128 608	173 019
Forfalt premie (inkl administrasjonskostnad)	987 445	860 912
Administrasjonskostnad	-57 040	-47 613
Utbetalte pensjoner		
Amortisering estimatavvik-midler	-282 435	-45 380
IB Pensjonsmidler	3 359 572	4 300 510
4 NETTO FORPLIKTELSE		
Pkt 2 - 3 = Netto påløpt forpliktelse	796 217	1 090 608
Netto påløpt forpliktelse	796 217	1 009 608
Differanse	0	81 000

Note 3 Garantiansvar

Selskapet har ingen garantiansvar.

Note 4 Fordringer, kortsiktig gjeld og langsiktig gjeld til kommune, kommunale foretak og interkommunale foretak.

	2 014	2 015
Gjeld til SVK	-1 000 000,00	
Fordring mot SVK		
Sum fordringer og gjeld	-1 000 000,00	0,00

Sør-Varanger kommune har i desember 2012 utbetalt deler av vedtatt tilskudd for 2013 til Barentshallene KF som følge av underskudd i 2012 og manglende likviditet.

Note 5 Aksjer og andeler

		2 014	2 015
Aksjer og andeler	IB	17 363,00	23 755,00
Aksjer og andeler	UB	23 755,00	33 144,00
Endring aksjer og andeler		6 392,00	9 389,00

Gjelder egenkapitalinnskudd i KLP

Note 6 Avsetninger og bruk av avsetninger

		2 014	2 015
Disposisjonsfond	01.01		
Avsatt i driftsregnskapet			
Forbruk i driftsregnskapet			
Disposisjonsfond	31.12	0,00	0,00

Note 7 - KAPITALKONTO

2.5990.00

Debet			Kredit
		Saldokapital pr. 01.01.15	23 755,00
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
		Kjøp av aksjer	9 389,00
Balanse pr. 31.12.15	33 144,00		
	33 144,00		33 144,00

Kirkenes, 21.01.2015


Audun Andersen
daglig leder


Jarle Olsen
styreleder


Nina B. Øvergaard
rådmann

Note 7 - KAPITALKONTO - ANLEGGSMIDLER

2.5990.01

Debet			Kredit
		Saldokapital pr. 01.01.15	147 132,90
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0,00
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	49 045,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	0,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Av- og nedskrivning av maskiner, transportmidler og utstyr	0,00		
Balanse pr. 31.12.15	98 087,90		
	147 132,90		147 132,90

Kirkenes, 22.01.15


 Audun Andersen
 daglig leder


 Jarle Olsen
 styreleder


 Nina B. Øvergaard
 rådmann

Note 7 - KAPITALKONTO - KLP

2.5990.04

Debet			Kredit
Saldokapital pr. 01.01.15	796 217,00		
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Pensjonsforpliktelse	1 235 329,00	Pensjonsmidler	940 938,00
		Balanse pr. 31.12.15	1 090 608,00
	2 031 546,00		2 031 546,00

Kirkenes, 22.01.16


Audun Andersen
daglig leder


Jarle Olsen
styreleder


Nina Bordi Øvergaard
rådmann

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Selskapet har ingen finansielle anleggsmidler.

Note 9 Interkommunalt samarbeid

Selskapet er ikke del av interkommunalt samarbeid.

Note 10 Likviditet

Tabellen viser likviditeten ved årskifte dersom kortsiktig gjeld var forfalt da, og dersom kommunen skulle ha betalt ut alle fonds og lånemidler ved årskifte.

	2 014	2 015
Kasse, postgiro og bankinnskudd	1 243 610,54	719 733,47
Kortsiktige fordringer	854 061,59	820 844,97
	<hr/> 2 097 672,13	<hr/> 1 540 578,44
Kortsiktig gjeld	2 715 004,97	1 801 836,09
Disposisjonsfond	0,00	0,00
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
	<hr/> 2 715 004,97	<hr/> 1 801 836,09
Likviditet	<hr/> -617 332,84	<hr/> -261 257,65

Note 11 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	SUM
Anskaffelseskost						
01.01.	490 447	0	0	0	0	490 447
Årets tilgang	0	0	0	0	0	0
Årets avgang	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost						
31.12.	490 447	0	0	0	0	490 447
Akk avskrivninger						
31.12.	-245 224	0	0	0	0	-245 224
Netto akk. og rev. nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	-245 224	0	0	0	0	-245 224
Bokført verdi pr.						
31.12.	245 223	0	0	0	0	245 223
Årets avskrivninger	-49 045					-49 045
Årets nedskrivninger						0
Årets reverserte nedskrivninger						0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 12 Investeringsoversikt

Prosjekt	Vedtatt kostnads- ramme	Medgått pr. 31.12.2013	Medgått 31.12.2014	Medgått pr. 31.12.2015	Gjenstår av bevilgning
19105 EGENKAPITALINNSKUDD	0	4 774	6 392	9 389	0
	0	0		0	0
	0	4 774	6 392	9 389	0

**Note 13 Regnskapsmessig merforbruk / mindreforbruk
Udekket udisponert i investeringsregnskapet**

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre- forbruk
2014	1 015 341,84	
2015		
	1 015 341,84	0,00

Posten udekket/udisponert fra investeringsregnskapet under egenkapitalen i balansen er satt sammen som

Regnskapsår	Udekket	Udisponert
2014	23 755,00	0,00
2015	9 389,00	
	33 144,00	0,00

Note 14 Utgiftsført estimert tap på krav

	2014	2015
Det er utgiftsført for estimerte usikre krav i balansen pr. 31.12. :	0	0
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
	0	0
2137515 - Debitoronto fakturering	0	0
	0	0
Sammensetning av årets utgifter vedr. tap på krav:		
Endring i estimerte tap på krav	0	0
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	0	0
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Totale utgifter belastet driftsregnskapet	0	0

Note 15 ÅRSVERK, GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER OG STYRET

Tekst	2014	2015
Antall årsverk	17	16
Antall ansatte	18	18
Antall kvinner	5	5
% andel kvinner	28 %	28 %
Antall menn	13	13
% andel menn	72 %	72 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	2014	2015
Antall deltidsstillinger	2	3
Antall ansatte i deltidsstillinger	2	3
Antall kvinner i deltidsstillinger	2	2
% andel kvinner i deltidsstillinger	100 %	67 %
Antall menn i deltidsstillinger	0	1
% andel menn i deltidsstillinger	0 %	33 %

Ytelser til kommunens ledelse (i NOK)

	2014	2015
Daglig leder		
Lønn, honorar, mv	kr 545 353,00	kr 589 067,00
Pensjonspremier, 13 %	kr 70 896,00	kr 76 579,00
Andre oppgavepliktige ytelser	kr -	kr -

Styre

Lønn, honorar, mv	kr 25 000,00	kr 30 000,00
Pensjonspremier, 23 %	kr 6 900,00	kr 6 900,00
Andre oppgavepliktige ytelser		kr -

Revisjonshonorar

	2014	2015
Samlet revisjonshonorar	16 000,00	kr 17 000,00

Kommunens revisor er Finnmark kommunerevisjon IKS. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.