

Årsregnskap 2018



Økonomisk oversikt - Drift				
Tall i 1 kroner	Note	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetaling		0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter		-60 000	0	-14 000
Overføringer med krav til motytelse		-87 744	0	-79 083
Rammetilskudd		0	0	0
Andre statlige overføringer	4,5	-2 000 000	-2 000 000	-2 000 000
Andre overføringer	4,5	-650 000	-650 000	-650 000
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0
Elendomseskatt		0	0	0
Elendomseskatt boliger og fritidsboliger		0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0
Sum driftsinntekter		-2 797 744	-2 650 000	-2 743 063
DRIFTSUTGIFTER				
Lønneutgifter	7	616 530	635 000	615 173
Sosiale utgifter	10	87 092	110 000	84 152
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	7	474 143	297 500	242 782
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.		0	40 000	0
Overføringer	5,6	2 126 050	2 087 500	3 408 648
Avskrivninger		0	0	0
Forleste utgifter		0	0	0
Sum driftsutgifter		3 283 815	3 170 000	4 330 756
Brutto driftsresultat		486 071	520 000	1 587 693
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte		-1 283	0	-1 502
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-1 283	0	-1 502
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	0
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0
Utlån		0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		0	0	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-1 283	0	-1 502
Motpost avskrivninger		0	0	0
Netto driftsresultat		484 788	520 000	1 586 191
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0
Bruk av bundne fond	5,6	-525 257	-520 000	-1 586 191
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-525 257	-520 000	-1 586 191
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0
Avsett til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		0	0	0
Avsett til disposisjonsfond		0	0	0
Avsett til bundne fond	5,6	40 489	0	0
Avsett til likviditetsreserven		0	0	0
Sum avsetninger		40 489	0	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		0	0	0

Balanseregnskapet			
Tall i 1 krone	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Pensjonsmidler	10	0	0
Sum anleggsmidler		0	0
OMLØPSMIDLER	9		
Kortaktige fordringer	5, 8	12 972	667 506
Premieavvik	10	0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	5	2 799 507	2 627 554
Sum omløpsmidler		2 812 479	3 295 059
Sum eiendeler		2 812 479	3 295 059
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	1	0	0
Bundne fond	4, 5, 6	-2 713 609	-3 198 397
Ubundne investeringsfond	2	0	0
Bundne investeringsfond	3	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Utdisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)		0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0	0
Sum egenkapital		-2 713 609	-3 198 397
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser	10	0	0
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD	9		
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld	5	-98 670	-96 662
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		-98 670	-96 662
Sum egenkapital og gjeld		-2 812 479	-3 295 059
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0
Sum memoriakonti		0	0

Om Kapp KF				
Konto	Kontotekst	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik budjett-regnskap
10100	Fastlønn	575 294,52	580 000,00	4 705,48
10801	Møtegodtgjørelse	34 800,00	55 000,00	20 200,00
10900	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger	67 091,96	110 000,00	42 908,04
11000	Kontormateriell	0,00	3 000,00	3 000,00
11150	Matvarer	2 419,65	1 000,00	-1 419,65
11155	Beverting møter/kurs/opplæring	19 560,52	10 000,00	-9 560,52
11200	Annet forbruksmaterieill	0,00	5 000,00	5 000,00
11209	Tjenestefrikjøp	5 000,00	8 000,00	3 000,00
11301	Porto - gebyr - abonnementer etc.	1 540,00	0,00	-1 540,00
11302	Tele-/datakommunikasjon	10 280,99	100 000,00	89 719,01
11304	Post- og bankgebyrer	10 523,55	1 500,00	-9 023,55
11400	Annonse, reklame, informasjon	22 601,99	15 000,00	-7 601,99
11402	Representasjon	4 836,00	15 000,00	10 164,00
11403	Trykking / kopiering	500,00	3 000,00	2 500,00
11502	Reiseutgifter kurs	4 406,00	0,00	-4 406,00
11503	Kursavgifter	5 598,64	10 000,00	4 401,36
11601	Diettgodtgjørelse, oppgavepliktige	2 884,80	8 000,00	5 115,20
11603	Telefongodtgjørelse, oppgavepliktig	935,31	0,00	-935,31
11606	Km-godtgjørelse skattefri del	2 439,60	4 000,00	1 560,40
11607	Km-godtgjørelse skattepliktig del	176,20	0,00	-176,20
11708	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig	10 792,00	5 000,00	-5 792,00
11709	Reiseutgifter - reiser/ kurs/opplæring, ikke oppgavepliktig	36 488,01	20 000,00	-16 488,01
11900	Leie av lokaler og grunn	65 796,00	70 000,00	4 204,00
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	35 325,00	0,00	-35 325,00
12002	Kontorutstyr	2 554,18	2 000,00	-554,18
12004	Datautstyr og telefoner	0,00	4 000,00	4 000,00
12400	Serviceutaler	0,00	3 000,00	3 000,00
12601	Kjøp rengjørings-/vaktmestertjenester	4 200,00	0,00	-4 200,00
12701	Konsulent tjenester	231 720,20	10 000,00	221 720,20
14290	Ververdavgift som gir rett til momskompensasjon	87 743,98	25 000,00	-62 743,98
14700	Overføringer til andre (private)	35 000,00	0,00	-35 000,00
14705	Utbetaling omstillingsmidler	1 200 521,25	1 487 500,00	286 968,75
14706	Utbetaling næringsfondsmidler	759 000,00	600 000,00	-159 000,00
14801	Overføring til enhet i egen kommune	43 775,00	40 000,00	-3 775,00
15500	Avsetninger til bundne fond	40 468,75	0,00	-40 468,75
16208	Salg kurs	-60 000,00	0,00	60 000,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-87 743,98	-25 000,00	62 743,98
18100	Andre statlige overføringer	-2 000 000,00	-2 000 000,00	0,00
18801	Overføring fra enhet i egen kommune	-650 000,00	-650 000,00	0,00
19000	Renteinntekter	-1 283,00	0,00	1 283,00
19500	Bruk av bundne fond	-525 257,12	-520 000,00	5 257,12
SUM		0,00	0,00	0,00

Noter

NOTE 1

DISPOSISJONSFOND

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Disposisjonsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til driftsregnskapet	0	0
Forbruk på investeringsregnskapet	0	0
Forbruk på driftsregnskapet	0	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	0	0

NOTE 2

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr.31.12	0	0

NOTE 3

BUNDNE INVESTERINGSFOND

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Bundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	0	0

NOTE 4

BUNDNE DRIFTSFOND

Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Bundet driftsfond pr. 1.1	3 198 397	4 784 588
Avsatt i driftsregnskapet	40 469	
Bruk i driftsregnskapet	-525 257	-1 586 191
Bundet driftsfond pr. 31.12	2 713 609	3 198 397

NOTE 5		
AVSTEMMING BUNDNE DRIFTSFOND		
Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Saldo bankkonto drift	2 680 786	2 511 551
Saldo bankkonto ungdomsfiske	81 433	81 393
Saldo bankkonto skattetrekk	37 288	34 610
Saldo fordring Nordkapp kommune	0	657 810
MVA-kompensasjon 6. termin	12 972	9 695
Refusjonskrav MVA	0	0
Skyldig skattetrekk	-37 231	-34 564
Skyldig feriepenger opptjent i regnskapsåret	-61 639	-62 098
Sum bundne driftsfond pr. 31.12	2 713 609	3 198 397

NOTE 6		
DISPONIBLE OMSTILLINGSMIDLER		
Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Innbetalt omstillingsmidler 2013-2016	0	12 000 000
Innbetalt omstillingsmidler 2013 - 2017	14 000 000	2 000 000
Innbetalt omstillingsmidler 2018	2 000 000	0
Disponerte midler 2013	-1 798 000	-1 798 000
Disponerte midler 2014	-2 495 343	-2 495 343
Disponerte midler 2015	-2 411 627	-2 411 627
Disponerte midler 2016	-3 093 238	-3 093 238
Disponerte midler 2017	-1 938 536	-1 938 536
Disponerte midler 2018	-3 114 788	
Sum disponible omstillingsmidler pr. 31.12	1 148 468	2 263 256

NOTE 7		
Lønn og godtgjørelser		
Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Lønn daglig leder	568 300	568 300
Godtgjørelse Nordkapp kommune (administrasjon)	34 800	42 450
Sum pr. 31.12	603 100	610 750

NOTE 8		
Mellomværende Nordkapp kommune		
Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Mva komp. 5. og 6. termin 2018	12 972	17 506
Kommunalt tilskudd	0	650 000
Sum mellomværende pr. 31.12	12 972	667 506

NOTE 9		
Arbeidskapital		
Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Sum omløpsmidler	2 812 479	3 295 059
Sum kortsiktig gjelder	-98 870	-96 662
Sum arbeidskapital pr. 31.12	2 713 609	3 198 397

NOTE 10		
Pensjon		
Om Kapp KF er omfattet av fellesordningen i KLP for kommuner og bedrifter. Det er i balansen ikke ført opp pensjonsmidler og -forpliktelser. Det gjøres ingen avregning av premieavvik for KF'er.		
Tall i 1 kroner	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Innbetalt pensjonspremie inkl 2 % trekk arb.taker	77 895	75 302
2 % trekk arbeidstakere	-11 366	-11 543
Ek innskudd, belastet pensjonskostnad	563	393
Sum pr. 31.12 - pensjonskostnad bokført	67 092	64 152

HONNINGSVÅG 31.12.2018 / 8.02.2019


 Kristina Hansen
 Styrets leder


 Karl Lene Olsen
 Daglig leder