

KONSOLIDERT REKNESKAP 2023



VOS2A*BADET



Vossabadet og Voss idrettshall
kommunale foretak

INNHALDSLISTE

	Side
Økonomisk oversikt – drift § 5-6	5
Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 1. ledd	6
Balanseregnskapet § 5-8	7
 Noter	
1 Endring i arbeidskapital	11
2 Endring i kapitalkonto	11
4 Anleggsmidler	11
5 Aksjar og andelar (finansielle anleggsmidler)	12
6 Utlån (finansielle anleggsmidler)	13
8 Avdrag på lån	13
9 Pensjon	14
15 Særlege noteopplysninger i konsoliderte årsrekneksap	15

Økonomisk oversikt – drift §5-6

	Note	Regnskap	Regnskap i fjor
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd		630 604 931	599 105 839
2 Inntekts- og formuesskatt		524 442 694	521 117 811
3 Eiendomsskatt		88 469 142	76 402 919
4 Andre skatteinntekter		21 213 664	19 305 014
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		85 053 847	45 529 375
6 Overføringer og tilskudd fra andre		287 631 535	243 484 199
7 Brukerbetalinger		62 601 782	59 154 756
8 Salgs- og leieinntekter		227 019 591	201 057 981
9 Sum driftsinntekter		1 927 037 186	1 765 157 894
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter		931 881 501	862 866 242
11 Sosiale utgifter		241 466 291	233 177 618
12 Kjøp av varer og tjenester		552 539 405	492 527 906
13 Overføringer og tilskudd til andre		167 231 975	157 346 093
14 Avskrivninger	4	73 363 608	67 323 330
15 Sum driftsutgifter		1 966 482 781	1 813 241 189
16 Brutto driftsresultat		- 39 445 595	- 48 083 295
Finansinntekter			
17 Renteinntekter		34 223 869	21 709 349
18 Utbytter		27 375 580	14 992 365
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-	-
20 Renteutgifter		50 018 021	22 252 487
21 Avdrag på lån	8	57 569 006	52 121 951
22 Netto finansutgifter		- 45 987 578	- 37 672 725
23 Motpost avskrivninger		73 363 608	67 323 330
24 Netto driftsresultat	1	- 12 069 564	- 18 432 690
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering		5 470 904	35 509 897
26 Avsetninger til bundne driftsfond		16 781 834	11 194 749
27 Bruk av bundne driftsfond	-	24 767 312	- 34 224 297
28 Avsetninger til disposisjonsfond		6 452 982	15 851 455
29 Bruk av disposisjonsfond	-	13 261 696	- 46 532 645
30 Dekning av tidligere års merforbruk		-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-	9 323 287	- 18 200 841
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	2 746 277	- 231 849

Følgende justeringer er gjort i forbindelse med konsolidert regnskap for selskapene

Selskap	Kostrart	Motpart	Beløp	Type	Kostrart
1	480	25	8 600 000	Drift	
Sum selskap	1		8 600 000		
25	880	1 -	8 600 000	Drift	
Sum selskap	25	-	8 600 000		

Bevilgningsoversikt – investering §5-5 1. ledd

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)		Regnskap	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	4	172 314 819,19	223 677 413,21
2 Tilskudd til andres investeringer		-	421 727,86
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	3 497 562,00	3 172 179,00
4 Utlån av egne midler		-	-
5 Avdrag på lån	8	796 986,70	741 961,70
6 Sum investeringsutgifter		176 609 367,89	228 013 281,77
7 Kompensasjon for merverdiavgift		26 984 827,61	35 581 388,91
8 Tilskudd fra andre		25 707 706,45	30 292 857,00
9 Salg av varige driftsmidler		4 179 811,00	1 824 326,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	-
11 Utdeling fra selskaper		-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-	-
13 Bruk av lån		111 595 217,94	116 975 909,05
14 Sum investeringsinntekter		168 467 563,00	184 674 480,96
15 Videreutlån		66 417 759,13	20 087 470,46
16 Bruk av lån til videreutlån		66 417 759,13	20 087 470,46
17 Avdrag på lån til videreutlån		12 188 114,60	13 261 467,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån		21 692 103,07	16 885 641,78
19 Netto utgifter videreutlån		- 9 503 988,47	- 3 624 174,78
20 Overføring fra drift	-	5 470 904,00	- 35 509 896,50
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		10 114 134,47	6 085 663,06
22 Bruk av bundne investeringsfond	-	1 223 677,28	- 565 367,86
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		1 967 511,00	304 155,00
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-	4 024 880,61	- 10 029 179,73
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		1 362 183,58	- 39 714 626,03
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		-	-

Konsolidert balanserekneskap §5-8

Voss herad - 2023

16.04.2024

		Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	4	4 590 405 857	4 296 976 658
I. Varige driftsmidler		2 036 893 055	1 938 617 059
1. Faste eiendommer og anlegg		1 922 422 785	1 828 551 417
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		114 470 270	110 065 641
II. Finansielle anleggsmidler		646 144 765	593 826 523
1. Aksjer og andeler	5	216 152 094	212 654 532
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	6	429 992 671	381 171 991
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	9	1 907 368 037	1 764 533 076
B. Omløpsmidler		537 043 071	555 006 164
I. Bankinnskudd og kontanter	1	308 425 708	370 591 441
II. Finansielle omløpsmidler		-	-
1. Aksjer og andeler		-	-
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		228 617 363	184 414 723
1. Kundefordringer		122 076 336	142 614 324
2. Andre kortsiktige fordringer		1 389 323	-
3. Premieavvik	9	105 151 704	41 800 399
Sum eiendeler		5 127 448 928	4 851 982 822
EGENKAPITAL OG GJELD		-	-
C. Egenkapital		1 487 093 688	1 424 150 600
I. Egenkapital drift		127 270 702	144 811 171
1. Disposisjonsfond		86 487 292	93 296 006
2. Bundne driftsfond		43 761 536	51 747 014
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	2 978 126	231 849
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		72 702 226	65 869 139
1. Ubundet investeringsfond		-	2 057 370
2. Bundne investeringsfond		72 702 226	63 811 769
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		1 287 120 760	1 213 470 291
1. Kapitalkonto	2	1 306 262 660	1 232 612 191
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	19 141 900	19 141 900
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		3 354 700 178	3 156 999 008
I. Lån		1 483 764 502	1 398 383 193
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		1 483 764 502	1 398 383 193
2. Obligasjonslån		-	-
3. Sertifikatlån		-	-
II. Pensjonsforpliktelse	9	1 870 935 676	1 758 615 815
E. Kortsiktig gjeld	1	285 655 062	270 833 215
I. Kortsiktig gjeld		285 655 062	270 833 215
1. Leverandørgjeld		-	-
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		285 579 459	270 696 613
5. Premieavvik		75 603	136 602
Sum egenkapital og gjeld		5 127 448 928	4 851 982 822
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		70 556 981	92 634 542
II. Andre memoriakonti		200 000	200 000
III. Motkonto for memoriakontiene	-	70 756 981	92 834 542

Noter

Notane som er tatt med er dei som er avvikande i forhold til dei rekneskp som er med i konsolidert rekneskapen. Har nummerert notane likt som tilsvarende notar i rekneskap til Voss herad 2023

Note 1 – Endring i arbeidskapitalen

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	537 043 071	555 006 164	-17 963 093
Kortsiktig gjeld	285 655 062	270 833 214	14 821 848
Arbeidskapital	251 388 009	284 172 950	-32 784 941

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)	2 023
Netto driftsresultat	-12 069 564
Netto utgifter/inntekter i investering	-1 362 184
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-22 077 560
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-32 784 941
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0

Note 2 – Endring i kapitalkonto

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	4 590 405 857,33	4 296 976 657,73	293 429 199,60
Langsiktig gjeld	3 354 700 178,27	3 156 999 007,50	197 701 170,77
Endring ubrukte lånemidler (	70 556 981,48	92 634 541,55	-22 077 560,07
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	1 306 262 660,54	1 232 612 191,78	73 650 468,76

Note 4 – Anleggsmidler

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	TOMTER	Sum
Bokført verdi per 1.1	5 857 030	42 175 747	94 754 355	1 235 779 028	506 344 815	54 765 085	1 939 676 060
Tilgang	7 494 832	14 451 495	230 788	137 335 548	12 700 324	452 188	172 665 175
Avgang	-	-1 025 570	-	-	-	-	-1 025 570
Avskrivninger	-2 475 777	-10 090 772	-7 232 656	-39 478 302	-14 242 635	-	-73 520 142
Nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12	10 876 085	45 510 900	87 752 487	1 333 636 274	504 802 504	55 217 273	2 037 795 523

Note 5 – Aksjar og andeler (finansielle anleggsmidler)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
GH Kveik					22 000
Aksjer Kveik as					1 255 000
Aksjar Voss energi a/s	100 %				59 000 000
Aksjar Kveik as					150 060
Andel tilf.rom Voss st.					140 000
Aksjar Voss parkering	100 %				14 980 708
Aksjar Kinoalliansen AS	4 %				5 000
Aksjar Stasjonsgarasje Voss AS	50 %				19 000 000
GH A/s biblioteksentralen					300
GH BKK 67 a-aksjar					2 584 460
GH Indre hordaland miljøverk					4 600
Aksjar Biblioteksentralen					600
Andel Tverrbergvegen	4,70 %				41 830
Andel i BKK	0,62 %				35 087 909
Aksjar Vann Vest AS					5 000
Andel Indre Hordaland miljøver					62 000
Aksjar i Voss Eigedom	100 %				20 050 000
Aksjar Hagahaugen AS	100 %				10 551 000
IHM AS					26 658
GH Dag og tid					250
Boktrykk/Norsk sjemaforlag					700
GH Reismål hardanger AS					30 000
GH Klø eigenkapitalinnskott					3 649 534
GH Næringsshagen i hardanger					10 000
Aksjar i Husfliden					2 500
Andel Rogne burettslag					86 800
Andel Finne burettslag					32 900
Andel Fredheim burettlag					1 102 500
Andel Myrkdalen vassverk					68 000
Andel tilf.pl. Eide bygg					215 713
Aksjer i Storebrand					807 540
Aksje i kommunekraft					1 000
Business region Bergen					36 000
Aksjar interk.arkiv					105 000
Andel Bolstadelva					699
Eigenkap.innskott klø					47 035 833
Total					263 176 006

Note 6 – Utlån (finansielle anleggsmidler)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Ansvarleg lån Voss Energi	130 000 000		130 000 000	
Utlån Voss eigedom AS	7 000 000		7 000 000	
Utlån Voss eigedom AS (likv.styrking)	600 000		600 000	
Ubetr.lån eldre og uføre	24 000		24 000	
Utlån husbank finansierte bustader	276 905 126		276 905 126	
Utlån varmetova Bavallen	200 000		200 000	
Utlån Voss gond AS (nedbetalingslån)	12 000 000		12 000 000	
Utlån Voss bygdboknemnd	261 100	261 100		
Utlån Voss Fotball AS	3 000 000	3 000 000		
Sum	429 990 226	261 100	426 729 126	

Note 8 – Avdrag på lån

	Avskrivbare anleggsmidler	Lån	Avskrivning	Min avdrag
	109 006 639			
	1 576 792 876			
	251 758 541			
	- 54 765 085			
Voss herad	1 882 792 971	1 111 170 203	73 207 075	43 204 708
KF	1 059 012	-	156 533	
Konsolidert	1 883 851 983	1 111 170 203	73 363 608	43 272 750

Note 9 – Pensjon

Spesifikasjon av pensjonskostnad og år	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	89 069 861
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	63 893 920
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-71 038 513
Administrasjonskostnader	4 451 628
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	86 376 896
Årets pensjonspremie	178 468 133
Årets premieavvik	92 091 237
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	
Premieavvik over 10 år	
Premieavvik over 7 år	
Premieavvik totalt	0

Samlede pensjonskostnader	Beløp
Netto pensjonskostnad	81 925 268
Årets amortiseringskostnader	36 211 372
Samlet pensjonskostnad	118 136 640

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	-95 995 348
Tilført premiefondet i løpet av året	-10 908 447
Bruk av premiefondet i løpet av året	32 266 985
Innestående på premiefond 31.12.	-74 636 812

Pensjonsmidler	Beløp
Pensjonsmidler pr. 01.01	1 764 546 984
Premieinnbetaling	178 468 133
Administrasjon	-4 451 628
Forventet avkastning	71 038 513
Utbetalinger	-73 541 524
Estimataavvik - midler	-28 678 533
Pensjonsmidler pr. 31.12	1 907 381 945

Pensjonsforpliktelser	Beløp
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	1 758 615 815
Estimataavvik	26 097 320
Årets opptjening	89 069 861
Rentekostnad	63 893 920
Utbetalinger	-73 541 524
Pensjonsforpliktelse pr. 31.12	1 864 135 392

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arb.g.avg
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	1 864 135 392	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	1 907 381 945	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	42 202 553	

Estimataavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpl. Beløp
Estimataavvik 31.12.		
Virkningen av planendringer		

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	

Note 15 – Særlege noteopplysningar i det konsoliderte årsrekneskapen

Fylgjande einingar inngår i konsolidert rekneskap for Voss herad

- Voss herad
- Vossabadet og Voss idrettshall KF

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Myklebust, Liv

Stabssjef strategi og styring

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-1174798

IP: 62.97.xxx.xxx

2024-04-17 08:40:02 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - **<https://penneo.com/validator>**