

Årsoppgjør 2023
for

K-Sekretariatet IKS
Foretaksnr. 988 064 920

Utarbeidet av:
SpareBank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Godkjent regnskapsselskap
Terminalgt. 10
9019 TROMSØ
Regnskapsførernummer 851987142

K-Sekretariatet IKS

RESULTATREGNSKAP FOR ÅRET	Note	2023	Budsjett 2023	2022	Budsjett 2022	2021
<u>DRIFTSINNEKTER</u>						
Salgsinntekter	1	79.327	98.000	52.500	92.000	312.680
Driftstilskudd	1	11.302.000	11.302.000	10.878.000	10.878.000	9.669.900
Andre driftsinntekter		0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNEKTER		11.381.327	11.400.000	10.930.500	10.970.000	9.982.580
<u>DRIFTSKOSTNADER</u>						
Lønn og sosiale kostnader	2	8.834.633	9.300.000	7.500.742	9.100.000	7.770.122
Andre driftskostnader	3	1.716.380	2.230.000	1.552.135	1.880.000	1.286.245
SUM DRIFTSKOSTNADER		10.551.013	11.530.000	9.052.877	10.980.000	9.056.367
DRIFTSRESULTAT		830.314	-130.000	1.877.623	-10.000	926.213
<u>FINANSINNEKTER</u>						
Andre renteinntekter		418.459	150.000	187.733	30.000	31.225
Andre finansinntekter		0	0	-129	0	0
SUM FINANSINNEKTER		418.459	150.000	187.604	30.000	31.225
<u>FINANSKOSTNADER</u>						
Andre rentekostnader		62	0	0	0	0
Andre finanskostnader		0	0	0	0	0
SUM FINANSKOSTNADER		62	0	0	0	0
RESULTAT AV FINANSKOSTN./INNT.		418.397	150.000	187.604	30.000	31.225
ORDINÆRT RESULTAT		1.248.711	20.000	2.065.227	20.000	957.438
ÅRSRESULTAT		1.248.711	20.000	2.065.227	20.000	957.438
OVERF. OG DISPPONERINGER						
Andre disposisjoner		0	0	-1.500.000	0	0
Til annen egenkapital		-1.248.711	-20.000	-565.227	-20.000	-957.438
SUM OVERF. OG DISP.		-1.248.711	-20.000	-2.065.227	-20.000	-957.438

K-Sekretariatet IKS

BALANSE Pr. 31.12.	Note	2023	2022	2021
<u>EIENDELER:</u>				
<u>ANLEGGSMIDLER</u>				
<u>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</u>				
Investeringer i andre selskap	4, 5	175.587	152.452	132.221
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		175.587	152.452	132.221
SUM ANLEGGSMIDLER		175.587	152.452	132.221
<u>OMLØPSMIDLER</u>				
<u>FORDRINGER</u>				
Kundefordringer	6	79.327	52.500	66.300
Andre kortsiktige fordringer	6	242.513	209.465	191.919
SUM FORDRINGER		321.840	261.965	258.219
<u>BETALINGSMIDLER</u>				
Kontanter og bankinnskudd	7	8.199.385	8.491.651	6.193.650
SUM BETALINGSMIDLER		8.199.385	8.491.651	6.193.650
SUM OMLØPSMIDLER		8.521.225	8.753.616	6.451.869
SUM EIENDELER		8.696.812	8.906.068	6.584.091

BALANSE Pr. 31.12.	Note	2023	2022	2021
<u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>				
<u>EGENKAPITAL</u>				
<u>INNSKUTT EGENKAPITAL</u>				
Annen innskutt kapital	8, 9	1.329.928	1.329.928	1.258.128
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		1.329.928	1.329.928	1.258.128
<u>OPPTJENT EGENKAPITAL</u>				
Annen egenkapital	10, 11	4.666.510	4.101.283	3.143.845
Årets resultat	10	1.248.711	565.227	957.438
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		5.915.221	4.666.510	4.101.283
SUM EGENKAPITAL		7.245.149	5.996.438	5.359.411
<u>GJELD</u>				
<u>KORTSIKTIG GJELD</u>				
Leverandørgjeld		130.634	213.838	119.132
Skyldige off.avgifter, skattetrekk m.m.		568.640	508.346	518.179
Annen kortsiktig gjeld		752.389	687.446	587.368
Avsatt utdeling	10	0	1.500.000	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		1.451.663	2.909.630	1.224.680
SUM GJELD		1.451.663	2.909.630	1.224.680
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8.696.812	8.906.068	6.584.091
		0	0	0

Tromsø, den 21.03.2024

Jens Olav Løvlid
Styreleder

Randi Storli Lillegård
Nestleder

John Roald Karlsen
Styremedlem

Inger Paula Johansen
Daglig leder

Egil Arne Wiik
Styremedlem

Jorunn Heidi Adjokatse
Styremedlem

K-Sekretariatet IKS

NOTER TIL REGNSKAPET

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998.
Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Inntekter

Inntekter anses som opptjent når tjenesten er levert.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer i andre selskap

Aksjer i andre selskap er oppført til den laveste verdi av kostpris og virkelig verdi.

Pensjoner

Selskapet har en kollektiv pensjonsordning i KLP (ytelsesordning). Pensjonsordningen omfatter de tariffestede ytelser som gjelder for kommunal sektor. Med bakgrunn i reglene for små foretak vises ikke pensjonsmidler og -forpliktelser i balansen. Årets kostnad er lik årets betalte pensjonspremie. Egenkapitalinnskudd i KLP er balanseført som finansielle anleggsmidler.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap.

Skatter

Selskapet er ikke skattepliktig

Endring av regnskapsprinsipp

Selskapet avlegger fra 2020 regnskap etter regnskapslovens regler, for små foretak. Sammenligningstallene er justert tilsvarende.

Note 1 - Inntekter

	2023	Budsjett 2023	2022	Budsjett 2022
Salgsinntekter (salg til andre)	79.327	98.000	52.500	92.000
Driftstilskudd fra deltagerkommuner	11.302.000	11.302.000	10.878.000	10.878.000
Andre driftsinntekter				
Sum	11.381.327	11.400.000	10.930.500	10.970.000

Med hensyn til fordelinger på kommuner, vises det til note 9 - Deltagerkommuner

Note 2 - Lønnskostnader m.v.	2023	Budsjett 2023	2022
<u>Spesifikasjon av kostnader</u>			
Lønnskostnader	6.877.882	9.300.000	6.224.080
Arbeidsgiveravgift	588.970	0	464.574
Pensjonskostnader	1.332.968	0	757.237
Andre sosiale kostnader	34.813	0	54.851
Sum	8.834.633	9.300.000	7.500.742
Antall fast ansatte ved årsslutt	7		6

Note 3 - Andre driftskostnader	2023	Budsjett 2023	2022
<u>Spesifikasjon på hovedposter</u>			
Lys, varme, renhold etc	11.891	0	8.834
Leiekostnader, verktøy m.v.	260.974	0	194.830
Drift og vedlikehold	696.693	0	710.460
Honorarer	247.370	0	191.628
Kontorkostnader	212.373	0	226.852
Andre kostnader	287.080	2.230.000	219.532
Sum	1.716.380	2.230.000	1.552.135

Note 4 - Egenkapitalinnskudd

Posten gjelder egenkapitalinnskudd i KLP. Bokført verdi av innskuddet er 175.587,-.
I henhold til kontoutskrift 2022 mottatt i mai 2023 er selskapets andel av innskutt egenkapitaltilskudd kr 358.810,-.

Note 5 - Investeringer	2023	Budsjett 2023	2022
Kjøp varige driftsmidler	0	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	23.135	20.000	20.231
Sum investeringer	23.135	20.000	20.231

Note 6 - Kortsiktige fordringer	2023	2022
Mellomværende ansatte	0	0
Kundefordringer	79.327	52.500
Andre kortsiktige fordringer	242.513	209.465
Sum kortsiktige fordringer	321.840	261.965

Note 7 - Bundne midler	2023	2022	2021
Skattetreksmidler	525.804	515.816	451.451

Note 8 - Oversikt deltagere

Det er 35 kommuner og 2 fylkeskommune som deltar i selskapet i 2023.

Se note 9 - Deltakerkommuner

Note 9 - Deltakerkommuner

Deltagerkommuner	Innskutt kapital	Tilskudd 2023	Budsjett 2023	Tilskudd 2022
Harstad kommune	89.526	622.000		599.000
Tromsø kommune	239.248	1.513.000		1.459.000
Kvæfjord kommune	11.851	157.000		151.000
Målselv kommune	26.048	235.000		226.000
Sørreisa kommune	12.848	162.000		156.000
Balsfjord kommune	21.684	217.000		209.000
Karlsøy kommune	9.288	147.000		141.000
Lyngen kommune	12.264	157.000		151.000
Storfjord kommune	7.386	126.000		121.000
Kåfjord kommune	9.006	145.000		139.000
Skjervøy kommune	11.603	155.000		149.000
Nordreisa kommune	18.221	186.000		179.000
Kvænangen kommune	5.388	116.000		111.000
Sortland kommune	36.673	288.000		277.000
Bø kommune	11.762	152.000		146.000
Lødingen kommune	8.724	145.000		139.000
Hadsel kommune	30.562	257.000		247.000
Øksnes kommune	17.100	180.000		173.000
Ibestad kommune	5.450	117.000		112.000
Evenes kommune	5.400	121.000		116.000
Troms og Finnmark fylkeskommune	216.000	1.513.000		1.459.000
Vågan kommune	36.500	287.000		276.000
Senja kommune	57.596	412.000		397.000
Vestvågøy kommune	43.300	336.000		324.000
Flakstad kommune	5.800	125.000		120.000
Moskenes kommune	4.300	114.000		109.000
Værøy kommune	3.300	107.000		103.000
Røst kommune	2.300	97.000		93.000
Nordland fylkeskommune	216.000	1.513.000		1.459.000
Narvik kommune	83.000	577.000		556.000
Andøy kommune	17.900	188.000		181.000
Bardu kommune	16.000	174.000		167.000
Gratangen kommune	4.300	114.000		109.000
Tjeldsund kommune	16.000	174.000		167.000
Lavangen kommune	4.300	114.000		109.000
Salangen kommune	9.000	145.000		139.000
Dyrøy kommune	4.300	114.000		109.000
Sum alle	1.329.928	11.302.000	11.302.000	10.878.000

Note 10 - Egenkapital

	Annen innskutt kapital	Annen egenkapital	Kapitalkonto	Sum
Egenkapital 01.01.2023	1.329.928	4.666.510	0	5.996.438
Ek-innskudd nye kommuner	0			0
Utdeling		0		0
Årsresultat til egenkapital		1.248.711		1.248.711
Egenkapital 31.12.2023	1.329.928	5.915.221	0	7.245.149

Ingen del av annen egenkapital er øremerket til spesielle formål.

Note 11 - Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Det er ikke inntruffet hendelser etter balansedagen som påvirker vurderingen av regnskapet pr 31/12
 Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at
 forutsetningen for fortsatt drift er til stede.