



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Årsregnskap 2021



	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Noter
<b>Driftsinntekter</b>				
Honorarinntekter	9 528 500,00	8 250 000,00	9 528 500,00	9
Andre driftsinntekter	30 000,00	9 786,40		9
Refunderte utlegg	294 025,40			4 og 9
Sum driftsinntekter	9 852 525,40	8 259 786,40	9 528 500,00	
<b>Lønnskostnader</b>				
Lønn og feriepenger ansatte	5 849 237,49	5 505 233,80	5 840 000,00	5 og 6
Tilskudd telefon, treningsavg.	7 922,00	12 000,00	23 000,00	
Gruppelivforsikring	17 241,00	16 347,00	22 000,00	
Godtgjørelse styre	115 758,00	124 058,00	110 000,00	6
Honorar (foredragsholdere)	0,00	10 000,00	20 000,00	
Pensjon	1 080 443,70	646 168,80	928 000,00	8
Arbeidsgiveravgift	975 641,00	823 514,00	977 976,00	
Andre personalkostnader	47 834,70	29 148,87	16 000,00	
Trekkpliktige godtgjørelser	34 141,80	32 567,55	40 000,00	
Refusjon fra NAV	-205 123,00	-199 880,00	0,00	5
Sum lønnskostnader	7 923 096,69	6 999 158,02	7 976 976,00	
<b>Driftskostnader</b>				
Avskrivninger	9 662,01	9 662,01	0,00	11
Leie lokaler	436 060,81	402 137,93	364 500,00	
Inventar og utstyr	231 369,07	112 018,46	51 000,00	
Revisjonhonorar	25 250,40	17 660,00	21 500,00	7
Kontorrekvisita	868,21	2 798,51	2 500,00	
Aviser, tidsskrifter, bøker, trykksak	36 274,07	39 797,24	48 000,00	
Møte, kurs, oppl. Acos	90 500,00	164 713,84	147 000,00	
Servering møter, kurs	36 998,18	9 347,20	30 000,00	
Reisekostnader	118 753,44	192 929,23	248 000,00	
Datakommunikasjon/programvare	234 041,27	228 342,00	288 000,00	
Mobiltelefon	17 859,47	18 921,48	20 500,00	
Kontingenter	113 001,97	106 715,00	105 000,00	
Leie kontormaskiner/servicekostn.	18 119,45	33 399,67	25 000,00	
Annen leiekostnad	14 192,80	297 820,40	0,00	
Driftskostn. Acos	51 092,28	50 764,41	52 000,00	
Lisenser	74 102,00	90 082,86	35 000,00	
Kjøpte tjenester	75 764,80	21 008,75	20 000,00	
Stillingsannonser	65 565,20	43 085,00	80 000,00	
Porto	200,00	972,80	1 000,00	
Leie transportmidler	10 654,33	23 923,37	41 000,00	
Andr. dr. kostnader	36 424,90	51 597,07	21 524,00	
Sum driftskostnader	1 696 754,66	1 917 697,23	1 601 524,00	
<b>Driftsresultat</b>	<b>232 674,05</b>	<b>-657 068,85</b>	<b>-50 000,00</b>	
<b>Finansinntekter og -kostnader</b>				
Renteinntekt	47 455,81	120 833,81	50 000,00	
rentekostnad				
Netto finansresultat	47 455,81	120 833,81	50 000,00	
<b>Årsresultat</b>	<b>280 129,86</b>	<b>-536 235,04</b>	<b>0,00</b>	

	2021	2020	Noter
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Kontormaskiner	0,00	9 662,01	11
Egenkapitalinnskudd KLP	182 322,00	149 742,00	10
Fordringer bank	0,00	176 476,71	
Sum anleggsmidler	182 322,00	335 880,72	
<b>Omløpsmidler</b>			
Forskuddbet. Leverandører	124 857,08	86 756,13	
Kundefordringer	1 981 500,00	419 127,00	
Andre kortsiktige fordringer	-7 365,00	0,00	5
Bankinnskudd	7 182 545,21	9 790 042,45	2
Sum omløpsmidler	9 281 537,29	10 295 925,58	
<b>Sum eiendeler</b>	<b>9 463 859,29</b>	<b>10 631 806,30</b>	
<b>Gjeld og egenkapital</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Egenkap.innskudd kommuner	2 500 000,00	2 300 000,00	3
Annen egenkapital	733 262,07	1 269 497,11	
Fond påløpte pensjonsforpl.	4 974 411,00	4 974 411,00	3 og 8
Udisponert resultat	280 129,86	-536 235,04	
Sum egenkapital	8 487 802,93	8 007 673,07	
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Til gode mva	-283 563,69	-304 211,00	
Avsetn. Forpliktelser	0,00	1 794 018,40	4
Annen kortsiktig gjeld	1 259 620,05	1 134 325,83	4
Sum kortsiktig gjeld	976 056,36	2 624 133,23	
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>	<b>9 463 859,29</b>	<b>10 631 806,30</b>	

Trondheim 22. februar 2022

Randi Dille styrets leder	Inga Balstad styrets nestleder	Hans Kristian Norset styremedlem
Trude Cathrine T. Gulbrandsen styremedlem	Kjetil Klepp styremedlem	Karin K. B. Bjørkhaug styremedlem
Einar Sandlund styremedlem/ansatterep.		Torbjørn Berglann daglig leder



**Konsek**

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

**Årsregnskap 2021**

**Noter**



**NOTE 1: Regnskapsprinsipper**

Regnskapet er avlagt etter regnskapslovens (Lov om årsregnskap, 17.07.1998) regler om små foretak. Inntekter og kostnader er tatt til inntekt i den periode de anses opptjent eller påløpt. Eiendeler er vurdert etter laveste verdi av anskaffelseskostnad og reell verdi på balansedagen. Det er ikke foretatt avskrivninger på fordringsmassen for mulige fremtidige tap. Kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende ved regnskapsavleggelsen. Selskapets gjeld og fordringer forfaller innen 1 år etter regnskapsårets slutt.

**NOTE 2: Bankinnskudd**

Selskapets likvide midler er plassert på foliokonto i Danske Bank A/S. Av innestående midler er kr 297.270,55 bundet i skattetrekkmidler.

**NOTE 3: Egenkapital**

Egenkapital og eierandelene i virksomheten er fordelt mellom eierkommunen etter folketall med unntak av Trøndelag fylkeskommune som har en eierandel på 28. Kapitalinnskudd og eierandel er fordelt som følger:

Eier	Egenkapital innskudd	Eierandel
Flatanger kommune	25.000	1
Frosta kommune	25.000	1
Frøya kommune	25.000	1
Grong kommune	25.000	1
Heim kommune	25.000	1
Hitra kommune	25.000	1
Høylandet kommune	25.000	1
Inderøy kommune	50.000	2
Indre Fosen kommune	100.000	4
Leka kommune	25.000	1
Levanger kommune	125.000	5
Lierne kommune	25.000	1
Malvik kommune	100.000	4
Melhus kommune	125.000	5
Midtre Gauldal kommune	50.000	2
Meråker kommune	25.000	1
Namsos kommune	125.000	5
Namsskogan kommune	25.000	1
Orkland kommune	125.000	5
Osen kommune	25.000	1
Overhalla kommune	25.000	1
Røyrvik kommune	25.000	1
Selbu kommune	25.000	1
Skaun kommune	50.000	2
Snåsa kommune	25.000	1
Steinkjer kommune	150.000	6
Stjørdal kommune	150.000	6
Trøndelag fylkeskommune	700.000	28
Tydal kommune	25.000	1
Verdal kommune	100.000	4
Ørland kommune	100.000	4
Åfjord kommune	25.000	1
	<b>2.500.000,00</b>	<b>100</b>

Av selskapets egenkapital pr. 31.12.21 utgjør påløpte pensjonsforpliktelser kr 4 356 951,-. Fondet er et fritt fond (disposisjonsfond) som har som misjon å akkumulere fondsmidler til fremtidige dekninger av pensjonsforpliktelser ved eventuell avhendelse, opphør etc.

**NOTE 7: Ytelser til revisor**

Det er utbetalt kr 25.250 til Trondheim kommunerevisjon for revisjon av regnskapet for 2020.

**NOTE 8: Pensjoner**

Konsek Trøndelag IKS er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter Lov om obligatorisk tjenestepensjon. Virksomheten har pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som tilfredsstiller tjenestepensjonslovens krav. Pensjonsmidlene og den beregnede pensjonsforpliktelsen er ikke innarbeidet i regnskapet.

Pensjonsforpliktelsen i balansen består av disponering av tidligere års overskudd (2005-2018) etter vedtak gjort av representantskapet.

Regelendringen i offentlig tjenestepensjon (pensjonsforliket i Stortinget) har ført til at pensjonsforpliktelsen har blitt lavere enn under tidligere regelverk. KLP har opplyst at pensjonsforpliktelsen pr. 31.12.2022 er kr. 3.028.470.

**NOTE 9: Inntekter**

Honorar fra deltakerkommunen jf. vedtak i representantskapet 21.04.2020. I tillegg er det kursinntekter og refundert utlegg fra Komsek Trøndelag IKS og NKRF.

**NOTE 10: Egenkapitalinnskudd KLP**

Består av innbetalte beløp til KLP for styrking av KLPs soliditet.

**Note 11 Anleggsmidler**

Kontormaskiner mv:

Anskaffelseskost pr. 1.1.20	33.716,96
<b>Anskaffelseskost pr.31.12.20</b>	<b>33.716,96</b>
Tilganger i 2021	0
Avganger i 2021	0
Akkumulert avskrivninger 31.12.21	33.716,96
Av og nedskrivninger pr.31.12.21	33.716,96
<b>Bokførte verdi pr. 31.12.21</b>	<b>0,00</b>
Årets ordinære avskrivninger	9.662,01

Ordinære avskrivninger er gjort på bakgrunn av bedriftsøkonomiske prinsipper, der en benytter lineære avskrivningsprofil. Gjennomsnittlig levetid er ca 3,5 år.

**NOTE 12 Hendelser etter balansedagen**

Ledelsen har vurdert forhold etter 31.12.21 som kan ha påvirket årsregnskapet pr 31.12.21. Ledelsen har vurdert at det ikke eksisterer slike forhold. Vurderingen er gjort frem til styrets avleggelse av årsregnskapet medio februar 2022.

Størrelsen på fondet vurderes løpende mot opplysninger fra aktuar i KLP, som viser fremtidige pensjonsforpliktelser ved utgangen av det enkelte regnskapsår. Fondet pr. 31.12.21 har tilstrekkelig med midler for å dekke pensjonsforpliktelser pr. 31.12.22.

Selskapets egenkapitalinnskudd er pr. 31.12.21 økt med 200 000, som skyldes at fire nye kommuner (Fosen) er gått inn i selskapet.

For virksomheter som er tilsluttet avtale om overføring og samordning av pensjonsrettigheter (overføringsavtalen), skal det i forbindelse med avvikling kreves en engangspremie for forventede fremtidige tilleggspremie (§9,3 ledd) til sikringsordningen. Engangspremien skal dekke fremtidige G-reguleringer, mulig uttak av pensjon etter 85 års regelen, AFP fra 65 år eller andre mulig utslag av regelverket for offentlige tjenstepensjoner under overføringsavtalen.

Beregningene er gjort av KLP i henhold til regelverket fastsatt av sikringsordningen.

Av selskapets egenkapital pr. 31.12.21 utgjør dette kr. 617 460,-. Egenkapitalposten er vurdert å være bundne fondsmidler.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2021 fremkommer på følgende måte:

	<u>Deltakerinnskudd</u>	<u>Bundet EK</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum EK</u>
Pr. 1.1.21	2 300 000,-	617 460,-	5 090 213	8 007 673,-
Innbetalt eierinnskudd	200 000,-			
Avsatt avviklingstilsk.(sikring)		0,-		
Årets resultat:			280 130	
<b>Pr. 31.12.21</b>	<b>2 500 000,-</b>	<b>617 460,-</b>	<b>5 370 343</b>	<b>8 487 803,-</b>

**NOTE 4: Annen kortsiktig gjeld**

Posten annen kortsiktig gjeld består i hovedsak av skyldige feriepenger, forskuddstrekk, arbeidsgiveravgift og leverandørgjeld.

Etter oppløsning av KomSek Trøndelag IKS (fra 01.01.2018) ble bankbeholdningen overført Konsek Trøndelag IKS til dekning av fremtidige forpliktelser jf. Lov om interkommunale selskaper §35. Restbeløpet kr. 1.794.018,- ble i 2020 omklassifisert fra egenkapital til kortsiktig gjeld. Forpliktelsen ble innfridd i 2021, alle tidligere eierkommuner fikk tilbakebetalt sin andel i tillegg til at Konsek Trøndelag fikk refundert et utlegg fra 2020 (utgifter i forbindelse med avlevering av arkivmateriale til IKA-Trøndelag).

**NOTE 5: Antall ansatte**

Selskapet har 8 ansatte i 100 % stilling og 1 ansatt i 60% stilling. En person har vært i foreldrepermisjon fra 23. august til og med 3. desember.

**NOTE 6: Ytelser til ledende personer mv.**

Daglig leder har i 2021 mottatt lønn på kr 890 717. I tillegg kommer utgifter til arbeidsgivers andel av pensjonsordning i Kommunal landspensjonskasse.

Styret har mottatt følgende møtegodtgjørelser i 2021:

Styrets leder	kr 30.000
Styrets nestleder	kr 13.500
Styremedlemmer	kr 60.000
Varamedlemmer	kr 9.000

I tillegg er det utbetalt kr. 3.258 i tapt arbeidsfortjeneste.

Styret har bestått av 7 personer.