

ARKIV ØST IKS

Balanseregnskap

	Noter	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Inventar og utstyr	12	570 870	490 925
Egenkapitalinnskudd KLP		70 589	60 153
Pensjonsmidler	10	6 502 871	5 445 761
Sum Anleggsmidler		7 144 330	5 996 839
Omløpsmidler			
Kortsiktig fordringer		445 621	807 637
Premieavvik	10	437 239	-
Bankinnskudd		10 276 223	9 026 262
Sum omløpsmidler		11 159 083	9 833 899
Sum eiendeler		18 303 412	15 830 738
GJELD OG EGENKAPITAL			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	3, 5	8 963 426	7 673 337
Regnskapsmessig overskudd			
Regnskapsmessig underskudd/udekket		-126 893	
Kapitalkonto	9	1 630 981	1 131 033
Sum egenkapital		10 467 514	8 804 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser KLP	10	5 547 538	4 899 995
Sum langsiktig gjeld		5 547 538	4 899 995
Kortsiktig gjeld			
Skyldig arbeidsgiveravgift		171 604	146 204
Skyldig skattetrekk		252 861	261 478
Leverandørgjeld		966 118	690 418
Påløpte feriepenger		780 849	529 272
Arbeidsgiveravgift påløpte feriepenger		110 100	74 627
Bokført, ikke utbet.		0	156 944
Trekk el.sykkel		6 828	2 276
Premieavvik		-	265 154
Sum kortsiktig gjeld		2 288 361	2 126 373
Sum gjeld og egenkapital		18 303 412	15 830 738

Sarpsborg, __ / __ 2024

Lene-Kari Bjerketvedt
Daglig leder

ARKIV ØST IKS

Driftsregnskap

	Noter	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
Salg av tjenester til deltakerkommuner	4	2 842 900	1 583 000	1 345 350
Refusjon fra Staten		13 482	0	700 000
Refusjon NAV, sykepenger, fødselspenger		219 067	0	351 235
Refusjon stat, inkl. mva-kompensasjon		1 801 684	0	1 065 495
Overføringer fra kommuner	2	13 747 110	12 900 000	10 762 934
Andre driftsinntekter	4	97 172	55 000	833 411
Sum driftsinntekter		18 721 415	14 538 000	15 058 425
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter	11	8 916 918	8 300 000	6 126 038
Kjøp av varer og tjenester	11	7 173 613	6 234 000	5 265 711
Avskrivninger	12	189 463	167 000	167 062
Andre driftsutgifter, inkl. mva-kompensasjon		1 805 486	4 000	1 065 495
Sum driftsutgifter		18 085 480	14 705 000	12 624 306
Driftsresultat		635 935	-167 000	2 434 119
Finansposter				
Renteinntekter		563 775	0	279 483
Renteutgifter		15	0	113
Motpost avskrivninger	12	189 463	167 000	167 062
Resultat før interne finanstransaksjoner		1 389 158	0	2 880 551
Interne finansieringstransaksjoner				
Avsetninger	3, 13	1 389 158	0	2 693 749
Bruk av tidligere års avsetninger	3	99 069	88 633	0
Overføring til investeringsregnskap		99 069	88 633	186 802
Regnskapsmessig resultat		0	0	0

ARKIV ØST IKS

Investeringsregnskap

	Noter	Regnskap 2023	Rev.budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer				
Investeringer i varige driftsmidler		215 526	0	89 600
Egenkapitalinnskudd KLP		10 436	0	8 569
Andre inv.utgifter, mva-kompensasjon		53 881	0	22 400
Sum Investeringer		279 843	0	120 569
Finansiering				
Refusjon stat, mva-kompensasjon		53 881	0	22 400
Bidrag fra årets driftsregnskap		99 069	88 633	186 802
Netto avsetninger	3	126 893	88 633	88 633
Sum finansiering		279 843	0	120 569
Resultat		0	0	0

ARKIV ØST IKS

Noter til regnskap for 2023

Note 1: Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper. Det er utarbeidet etter kommunale prinsipper og i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Note 2: Overføring mellom selskap og deltakere

Eiertilskudd:	Beløp
Aremark kommune	76 460
Aurskog-Høland kommune	559 944
Eidsvoll kommune	677 300
Halden kommune	755 781
Hurdal kommune	160 608
Hvaler kommune	260 414
Indre Østfold kommune	937 300
Lillestrøm kommune	1 441 973
Marker kommune	204 603
Moss kommune	985 023
Nes kommune	638 300
Nordre Follo kommune	1 107 054
Rakkestad kommune	391 828
Rælingen kommune	581 080
Råde kommune	372 109
Sarpsborg kommune	1 087 567
Skiptvet kommune	218 713
Ullensaker kommune	859 300
Våler kommune	310 753
Viken fylkeskommune	2 121 000
Sum	13 747 110

Note 3: Avsetninger og bruk av avsetninger

Resultat driftregnskap, kr 1 389 158, er avsatt til disposisjonsfondet, jfr note 13.

Udekket beløp i investeringsregnskapet 2022, kr 88 633, er dekket inn fra disposisjonsfondet.

Egenkapitalinnskudd KLP 2023, kr 10 436, er finansisert av disposisjonsfondet.

Kr 215 526 er udekket i investeringsregnskapet 2023.

Note 4: Inntekter

Salg til eierkommuner	97 %	2 842 900
Salg til andre	3 %	97 172
		2 940 072

Note 5: Disposisjonsfond

Inngående balanse 2023	7 673 337
Avsatt 2023	1 389 158
Bruk 2023	99 069
Utgående balanse 2023	<u>8 963 426</u>

Note 6: Ubundne kapitalfond

Selskapet har ikke ubundne kapitalfond.

Note 7: Bundne kapitalfond

Selskapet har ikke bundne kapitalfond.

Note 8: Bundne driftsfond

Selskapet har ikke bundne driftsfond.

Note 9: Kapitalkonto

Inngående balanse 2023	1 131 033
- Avskrivninger inventar/utstyr	189 463
+ Aktivering inventar/utstyr	269 407
+ Pensjonsmidler- og forpliktelser (netto bevegelse)	409 567
+ Egenskapitalinnskudd KLP	10 436
= Utgående balanse 2023	<u>1 630 981</u>

Note 10: Pensjonsforpliktelser

Foretaket har kollektiv pensjonsavtale for sine ansatte i KLP Forsikring. Premien vil være påvirket av avkastning, lønnsvekst og utvikling i folketrygdens grunnbeløp. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler.

I henhold til § 3-5 i forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner skal også brutto pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser føres i balanseregnskapet.

Spesifikasjon av pensjonsutgifter i driftsregnskapet:	2023
Betalt premie i 2023	1 220 861
Arbeidstakers andel (2%)	-144 977
Premieavvik	-538 802
Amortisert premieavvik	-76 792
Bokført på art 090	<u>460 290</u>

Spesifikasjon av netto pensjonskostnad:	2022	2023
Årets opptjening	587 709	726 581
Rentekostnad	146 023	188 679
Brutto pensjonskostnad	<u>733 732</u>	<u>915 260</u>
Forventet avkastning	-178 783	-227 757
Netto pensjonskostnad	<u>554 949</u>	<u>687 503</u>

Nøkkeltall for pensjon 2023:

Estimat 31.12	IB 2023	UB 2023
Pensjonsforpliktelser (inkl. arb.g.avg.)	4 899 995	5 547 538
Pensjonsmidler	5 445 761	6 502 871
Estimatavvik pensjonsmidler (- = reduksjon)		-333 035
Estimatavvik pensjonsforpliktelse (+ = reduksjon)		203 800

Premiefond

Bruk av premiefond i regnskapsåret		53 974
Premiefond pr 31.12.23		745 765

Beregningsforutsetninger:

Diskonteringsrente	3,50 %
Lønnsvekst	2,48 %
G-regulering	2,48 %
Pensjonsregulering	1,71 %
Forventet avkastning	4,00 %
Amortiseringstid	7 år

Note 11: Ytelser/ godtgjørelser

Ytelser daglig leder	855 000
Revisjonshonorar	31 500

Note 12: Anleggsmidler

Avskrivningsplan: Lineær

Varige driftsmidler	Kontormaskiner 5 år	Inventar/utstyr 10 år	Sum
Balanseført verdi pr.01.01	201 600	289 325	490 925
Tilgang	269 407	0	269 407
Avgang	0	0	0
Nedskrevet	0	0	0
Sum	471 007	289 325	760 332
Samlede avskr.	44 800	144 663	189 463
Balanseført verdi pr.31.12	426 207	144 663	570 870

Arkivreoler anskaffet i 2014 avskrives over 10 år.

Skannere anskaffet i 2021 og 2022 avskrives over 5 år.

Overland-Tandberg NEOxl 40 tape library anskaffet i 2023, avskrives over 5 år, fra 2024.

Note 13: Årsavslutningsdisposisjoner

Driftsregnskapet viser et mindreforbruk (overskudd) på kr 1 389 158. Det er avsatt til disposisjonsfondet, jfr forskriftens § 4-3.