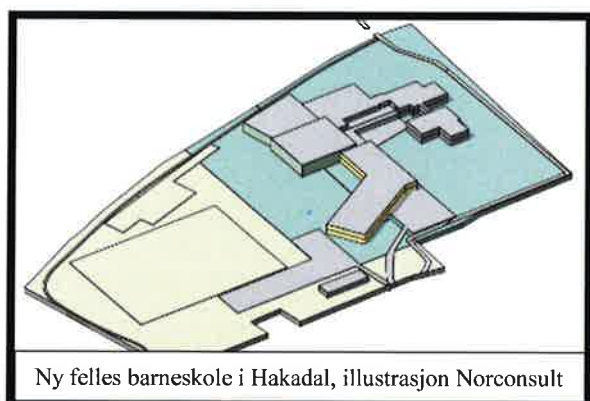
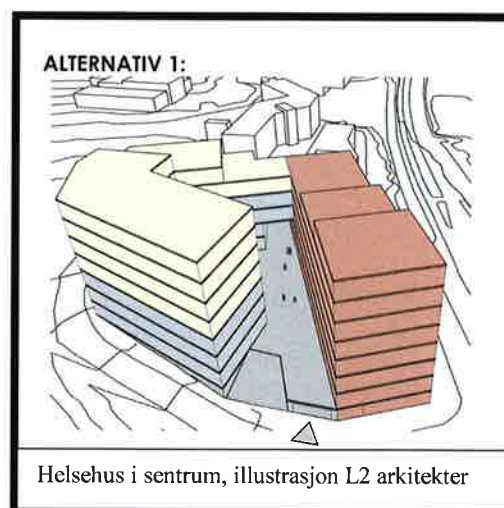


Nittedal-eiendom KF ÅRSREGNSKAP 2017

Avgitt den 14. februar 2018



Ny felles barneskole i Hakadal, illustrasjon Norconsult



Helsehus i sentrum, illustrasjon L2 arkitekter

Innhold

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap	2
Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap	2
Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap	3
Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap	3
Vedlegg A: Driftsdel	4
Vedlegg B: Investeringsdel	5
Vedlegg C: Balanseregnskapet	6
Beskrivelse av regnskapsprinsipper	8
Note 1 Endring i arbeidskapital	10
Note 2 Ytelse til ledende personer og revisor	11
Note 3 Pensjonsordninger	11
Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)	13
Note 5 Aksjer og andeler anleggsmidler	14
Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag på lån	14
Note 7 Garantier gitt av foretaket	14
Note 8 Finansielle omløpsmidler	14
Note 9 Avsetninger til fond og bruk av fond	15
Note 10 Kapitalkonto	16
Note 11 Investeringsoversikt	16
Note 12 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen	16
Note 13 Fordringer og gjeld til kommunen og interkommunalt samarbeid	16
Note 14 Andre avsetninger og bruk av avsetninger	17

Regnskapsskjema 1A Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1A - driftsregnskap	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	0	0	0	0
Ordinært rammetilskudd	0	0	0	0
Skatt på eiendom	0	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	0	0	0	0
Sum frie disponible inntekter	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	-162 986	-110 000	-110 000	-160 516
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	19 164 146	19 163 000	19 163 000	20 404 918
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	32 313 000	32 313 000	32 313 000	32 071 000
Netto finansinntekter/-utgifter	51 314 160	51 366 000	51 366 000	52 315 402
Dekning av tidligere års regnsknessig merforbruk	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av tidligere års regnsknessig mindreforbruk	0	0	0	-2 904 961
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	-2 095 039
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Netto avsetninger	0	0	0	-5 000 000
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	8 593 396
Reservert til lønnsjusteringer og pensjon	-180 183	1 020 502	1 613 102	661 450
Overføring til/fra Nittedal kommune	-136 393 857	-136 393 857	-136 393 857	-127 495 160
Overføring overskudd til Nittedal komune	5 319 000	5 319 000	5 319 000	4 876 000
Andre inntekter/utgifter	11 368	0	0	15 836
Til fordeling drift	-79 929 512	-78 688 355	-78 095 755	-66 033 076
Sum fordelt drift - skjema 1B	77 962 224	78 688 355	78 095 755	66 033 078
Merforbruk/mindreforbruk	-1 967 288	0	0	2

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1B - driftsregnskap	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Boligforvaltning	-12 305 479	-11 520 726	-11 520 726	-11 138 508
Administrasjon	1 717 872	1 979 189	1 952 489	1 689 133
Eiendomsforvaltning	14 531 397	15 364 834	15 295 834	14 397 883
Drift/vedlikehold boliger	9 761 836	9 048 224	9 006 724	6 821 386
Renhold	21 721 172	22 131 978	21 889 478	19 892 466
Drift/vedlikehold yrkesbygg	42 898 297	41 774 856	41 561 956	34 678 893
Utbygging	0	0	0	0
Kommuneskogen	-362 871	-90 000	-90 000	-308 175
Sum fordelt drift	77 962 224	78 688 355	78 095 755	66 033 078

Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2A - investeringsregnskap	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	122 866 598	135 837 050	81 340 000	226 393 109
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	81 964	60 000	60 000	68 294
Avdrag på lån	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	8 036 985
Utgifter ved salg av eiendom	5 145	0	0	0
Årets finansieringsbehov	122 953 707	135 897 050	81 400 000	234 498 388
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-109 653 001	-119 704 650	-72 672 000	-178 217 688
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-190 150	0	0	-3 036 985
Tilskudd til investeringer	-1 887 918	0	0	-669 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 062 637	-16 032 400	-5 468 000	-39 031 718
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-122 793 706	-135 737 050	-78 140 000	-220 955 391
Overført fra driftsdelen	0	0	0	-8 593 396
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-160 000	-160 000	-3 260 000	-4 949 600
Sum finansiering	-122 953 706	-135 897 050	-81 400 000	-234 498 387
Udekket/udisponert	1	0	0	1

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskap	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Administrasjonsbygg	8 254 475	15 078 800	4 400 000	12 991 690
Skoler	17 893 168	18 305 000	18 940 000	8 386 158
Barnehager	333 154	367 000	0	11 224 456
Institusjoner	13 588 033	11 655 000	1 500 000	25 962 288
Idrettshaller	3 200 534	2 584 000	0	0
Kirke i sentrum	6 180 915	7 015 000	625 000	37 075 839
Kulturhus	16 770 353	25 156 250	1 875 000	97 115 039
Grunnerverv	7 208 351	2 176 000	8 000 000	5 021 291
Kjøp boliger til utleie	49 437 617	53 500 000	46 000 000	28 616 350
Sum investeringer i anleggsmidler fordelt på prosjekter	122 866 600	135 837 050	81 340 000	226 393 111

Vedlegg A: Driftsdel

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Brukerbetalinger	-208 027	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	-25 157 107	-23 057 747	-23 057 747	-22 909 431
Overføringer med krav til motytelse	-156 507 578	-155 043 074	-141 921 174	-144 371 691
Overføringer uten krav til motytelse	0	0	0	-500 000
Sum driftsinntekter	-181 872 712	-178 100 821	-164 978 921	-167 781 122
Lønnsutgifter	29 453 260	30 166 793	30 130 281	26 951 275
Sosiale utgifter	7 516 512	7 967 733	7 960 323	7 593 062
Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon	75 401 421	63 540 893	63 542 215	64 217 843
Kjøp av varer og tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon	5 769 159	5 498 000	4 948 000	4 793 079
Overføringer	18 508 287	19 561 402	7 032 102	16 242 054
Avskrivninger	32 999 689	30 000 000	30 000 000	30 744 865
Fordelte utgifter	-8 057 375	0	0	-7 924 989
Sum driftsutgifter	161 590 953	156 734 821	143 612 921	142 617 189
Brutto driftsresultat	-20 281 759	-21 366 000	-21 366 000	-25 163 933
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	-162 986	-110 000	-110 000	-160 516
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-162 986	-110 000	-110 000	-160 516
Renteutgifter og låneomkostninger	19 164 146	19 163 000	19 163 000	20 404 918
Avdrag på lån	32 313 000	32 313 000	32 313 000	32 071 000
Utlån	0			0
Sum eksterne finansutgifter	51 477 146	51 476 000	51 476 000	52 475 918
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	51 314 160	51 366 000	51 366 000	52 315 402
Motpost avskrivninger	-32 999 689	-30 000 000	-30 000 000	-30 744 865
Netto driftsresultat	-1 967 288	0	0	-3 593 397
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	-2 904 961
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-2 095 039
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Sum bruk avsetninger	0	0	0	-5 000 000
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	8 593 396
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0
Sum avsetninger	0	0	0	8 593 396
Regnskapsmessig mer- mindreforbruk	-1 967 288	0	0	0

Vedlegg B: Investeringsdel

Økonomisk oversikt investeringer	Regnskap 2017	Justert budsjett 2017	Opprinnelig budsjett 2017	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	132 212 983	135 837 050	81 340 000	266 013 513
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	81 964	60 000	60 000	68 294
Avdrag på lån	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	0	0	0	8 036 985
Fordelte utgifter	-8 717 081	0	0	-39 604 121
Utgifter ved salg av eiendom	5 145	0	0	0
Årets finansieringsbehov	123 583 011	135 897 050	81 400 000	234 514 670
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-109 653 001	-119 704 650	-72 672 000	-178 217 688
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-190 150	0	0	-3 036 985
Tilskudd til investeringer	-1 887 918	0	0	-16 283
Kompensasjon for merverdiavgift	-11 062 638	-16 032 400	-5 468 000	-39 031 718
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0
Andre inntekter	-629 304	0	0	-669 000
Sum ekstern finansiering	-123 423 011	-135 737 050	-78 140 000	-220 971 674
Overført fra driftsdelen	0	0	0	-8 593 396
Bruk av avsetninger	-160 000	-160 000	-3 260 000	-4 949 600
Sum finansiering	-123 583 011	-135 897 050	-81 400 000	-234 514 670
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Merknad:

GKRS-notat datert 8. juni 2010 beskriver regelverk og transaksjoner mellom kommune og kirkesektoren, i dette tilfelle mellom kommunalt foretak og kirkesektoren. Bygging av Rotnes kirke utføres av Nittedal-eiendom KF og overleveres til Nittedal kirkelige fellesråd når det er ferdig. Kostnader ved bygging av Rotnes kirke registreres fortløpende i foretakets investeringsregnskap. Ved årets slutt pr 31/12 er kostnadene saldert mot fordelte utgifter og motpost investeringstilskudd til fellesrådet.

Investeringer i anleggsmidler blåses opp ved at kostnadene til bygging av Rotnes kirke bokføres dobbelt, både løpende kostnader og tilskudd til fellesrådet. Totalt er det kostnadsført kr 6 180 915 i årets regnskap. Rotnes kirke aktiveres ikke i regnskapet til foretaket, den aktiveres i fellesrådets regnskap.

Vedlegg C: Balanseregnskapet

BALANSE	NOTE	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER:			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	4	1 213 553 590	1 130 439 712
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	3 441 403	2 874 688
Konserninterne langsiktige fordringer			
Utlån			
Aksjer og andeler	5	283 406	201 442
Pensjonsmidler	3	28 498 579	23 882 134
		43 606 270	60 010 810
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		639 132	4 089 396
Konserninterne kortsiktige fordringer	13	45 374 662	49 462 034
Sertifikater			
Obligasjoner			
Kasse, bankinnskudd		-2 407 523	6 459 380
SUM EIENDELER:		1 289 383 249	1 217 408 786
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	9	8 675 041	8 735 041
Bundne driftsfond			
Ubundne investeringsfond	9	8 123 976	8 223 976
Bundne investeringsfond			
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	14	1 967 287	
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)			
Udekket i investeringsregnskapet			
Likviditetsreserve			
Kapitalkonto	10	346 528 787	340 090 373
		899 248 191	817 307 602
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjonslån			
Pensjonsforpliktelser	3	36 053 237	31 452 650
Sertifikatlån			
Andre lån			
Konsernintern langsiktig gjeld	13	863 194 954	785 854 953
		24 839 966	43 051 794
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		20 629 069	38 693 329
Annen konsernintern kortsiktig gjeld			
Premieavvik		4 210 897	4 358 464
SUM GJELD OG EGENKAPITAL:		1 289 383 249	1 217 408 786
Memoriakonti			
Memoriakonto		410 654	207 976
Ubrukte lånemidler			
Memoriakonti ubrukte konserninterne lånemidler			
Andre memoriakonti		410 654	207 976
Motkonto for memoriakontiene		-410 654	-207 976


Nittedal, den 14. februar 2018



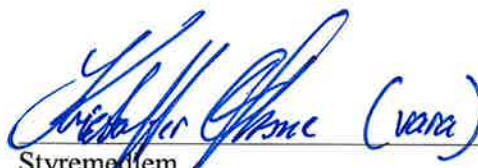
Styreleder
Egil Hjortset



For Nestleder
Stein Ove Holm



Styremedlem
Marit Liv Solbjørg



For Styremedlem
Tove Renee Steinheim Solbakken



Styremedlem
Lars Hvidsten

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Foretakets særregnskap skal føres etter de grunnleggende regnskapsprinsipper som angitt i forskrift 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) § 2, og føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsikk.

Foretakets regnskap er et bevilgningsregnskap. Bevilgningsregnskapet er delt i driftsregnskap og investeringsregnskap. Regnskapet er finansielt orientert i motsetning til private regnskaper som er resultatorientert.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres etter bruttoprinsippet. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

Unntak fra regnskapsprinsipper er pensjonsutgifter som føres etter egne forskrifter.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres etter beste estimat-prinsippet i årsregnskapet.

Mva-plikt og Mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene i Mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet krever kommunen kompensasjon merverdiavgift.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

Anleggsmidler består av varige driftsmidler (faste eiendommer og anlegg, utstyr, maskiner og transport midler) og finansielle anleggsmidler (utlån, aksjer og andeler). Verdipapirer er klassifisert som anleggsmidler når foretaket har foretatt investeringen av strategisk karakter, ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt ikke forbigående verdifall, nedskrives til virkelig verdi i balansen.

Foretaket følger KRS nummer 4 «Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet». Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Omløpsmidlene utgjør likvide beholdninger, kortsiktig plasseringer og kortsiktige fordringer. Kortsiktige fordringer er stort sett konsekvens av anordningsprinsippet, det vil si gir uttrykk for tidsforskjellen mellom når er inntekt «kjent» og når den blir innbetalt.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi.

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for forventet tap.

Egenkapital

Egenkapitalen består blant annet av bundne og ubundne fond, regnskapsmessig mindreforbruk/merforbruk og udekket/udisponert i investeringsregnskapet og kapitalkonto. Kapitalkontoen har en helt særskilt funksjon i foretakets regnskap. Saldoen viser hovedsakelig foretakets samlede egenfinansiering av anleggsmidler.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld omfatter de lån foretaket har tatt opp, saldoen viser differansen mellom låneopptakene og betalt avdrag.

Kortsiktig gjeld oppstår, i likhet med kortsiktige fordringer, som en tidsforskjell mellom når anskaffelse av varer og tjenester er kjent og mottatt, og når den blir betalt. Kortsiktig gjeld består primært av leverandørgjeld, gjeld til offentlige etater og til ansatte, for eksempel skyldig arbeidsgiveravgift og påløpte feriepenge.

De samme vurderingsreglene gjelder for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Anskaffelse og anvendelse av midler	2017	2016
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	181 872 712	167 781 122
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	13 770 010	42 753 986
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	109 815 987	178 378 205
Sum anskaffelse av midler	305 458 708	388 913 313
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	128 591 264	111 872 324
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	123 501 047	226 409 325
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	51 559 110	52 544 279
Sum anvendelse av midler	303 651 421	390 825 928
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 807 287	-1 912 615
Endring i ubrukke lånemidler	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0	0
Endring i arbeidskapital	1 807 287	-1 912 615
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-8 866 904	3 350 989
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-7 537 636	-6 314 568
Endring premieavvik	0	0
Endring aksjer og andeler	0	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-16 404 540	-2 963 579
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	18 211 827	1 050 964
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	1 807 287	-1 912 615

Note 2 Ytelse til ledende personer og revisor

	2017	2016
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder inkludert pensjonsavtale og eksklusiv arbeidsgiveravgift	955 896	925 148

Revisjonshonorarer

	2017	2016
Honorar for regnskapsrevisjon	133 000	133 000

Note 3 Pensjonsordninger

Note pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP

	2016	2017
Pensjonskostnader		
Årerts opptjening	4 291 719	4 244 713
Rentekostnad	1 203 499	1 389 048
Brutto pensjonskostnad	5 495 218	5 633 761
Forventet avkastning	-1 004 363	-1 184 762
Netto pensjonskostnad	4 490 855	4 448 999
Sum amortisert premieavvik	-493 413	-615 634
Administrasjonskostnad/ rentegaranti	196 986	210 444
Samlet pensjonskostnad	4 194 428	4 043 809
Premieavvik		
Innbetalt premie/ tilskudd (inkl. adm,)	3 832 296	4 173 140
Administrasjonskostnad/ rentegaranti	-196 986	-210 444
Netto pensjonskostnad	-4 490 855	-4 448 999
Premieavvik	-855 545	-486 303

	2016	2017
Pensjonsforpliktelse IB 01.01	-28 050 000	-30 517 117
Amortisert estimatavvik forpliktelse	1 480 376	-959 937
Overførte/mottatte avvik	0	0
Faktisk forpliktelse	-26 569 624	-31 477 054
Årets pensjonsopptjening	-4 291 719	-4 244 713
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-1 203 499	-1 389 048
Administrasjonskostnader		
Utbetalinger pensjoner for året	1 547 725	1 991 151
Pensjonsforpliktelse UB 31.12	-30 517 117	-35 119 664
Pensjonsmidler	21 667 238	23 882 134
Amortisert estimatavvik midler	-877 052	1 460 138
Faktiske pensjonsmidler	20 790 186	25 342 272
Innbetaling pensjonsmidler	3 832 296	4 173 140
Administrasjonskostnader	-196 986	-210 444
Utbetalinger pensjoner for året	-1 547 725	-1 991 151
Forventet avkastning på midler	1 004 363	1 184 762
Pensjonsmidler 31.12	23 882 134	28 498 579
Pensjonsforpliktelse	-30 517 117	-35 119 664
Pensjonsmidler	23 882 134	28 498 579
Netto pensjonsforpliktelse 31.12	-6 634 983	-6 621 085
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-935 533	-933 573
Netto pensjonskostnad ekskl. Adm kostn	4 490 855	4 448 999
Årets premieavvik	-855 545	-486 303
Arb.giver avgift av årets premieavvik	-120 632	-68 569
Amortisering av premieavvik		
Beregnet premieavvik året før	-788 481	-855 545
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	-112 640	-122 221
Amortisering av premieavvik fra tidl.år	-380 774	-493 414
SUM amortisert premieavvik tidl.år	-493 414	-615 634
Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik		
Aga av amortisert premieavvik tidl.år	-69 571	-86 804
Akk. Amortisering av premieavvik		
IB akk.premieavvik	-3 457 732	-3 819 863
+Årets premieavvik	-855 545	-486 303
-sum amortisert premieavvik	493 414	615 634
UB akk. gjenstående premieavvik	-3 819 863	-3 690 531
UB akk. gjenstående AGA av amort.premieavvik	-538 601	-520 365

Forsikringsselskaper har brukt følgende økonomiske forutsetninger for å beregne

aktuarberegningen:	KLP	KLP
	2016	2017
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,79 %	2,79 %
Forventet avkastning	4,60 %	4,50 %
Amortiseringstid	7 år	7 år

Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Tall i 1000

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
IB 1/1-2017	822	2 052	38 188	561 754	500 911
Årets investering i KF	8	1 105	14 556	64 229	29 580
Tilgang i regnskapsåret					
Oppskrivninger fra KF					
Avgang i regnskapsåret*					
Avskrivninger i regnskapsåret	249	297	2 324	21 413	8 716
Nedskrivninger	-		5		-
Korr anleggsgruppe					
UB verdi 31/12-2017	580	2 860	50 414	604 570	521 774
UB i regnskap	581	2 861	50 414	604 570	521 774

Foretaket følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i henhold til regnskapsforskriftens § 8. Foretaket har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe	Avskrivningsplan	Eiendeler
Gruppe 1	5 år:	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år:	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år:	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
Gruppe 4	40 år:	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år:	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Note 5 Aksjer og andeler anleggsmidler

Konto	Navn	Balansført verdi 2017	Markedsverdi	Eierandel
2.2170.100	USBL Boligbyggelag Nittedal	175	Omsettes ikke	
2.2141.000	Egenkapital innskudd KLP	283 231	Omsettes ikke	
SUM		283 406		

Aksjer og andeler i tabellen ovenfor viser foretakets plasseringer av strategisk karakter.

Note 6 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Total lån inngående	785 854 952
Betalte avdrag 2017 (v/etab)	-22 500 000
Betalte avdrag 2017 (v/2009)	-1 000 000
Betalte avdrag 2017 (v/2010)	-856 950
Betalte avdrag 2017 (v/2011)	-658 050
Betalte avdrag 2017 (v/2012)	-391 000
Betalte avdrag 2017 (v/2013)	-4 398 000
Betalte avdrag 2017 (v/2014)	-2 267 000
Betalte avdrag 2017 (v/2015)	-242 000
Betalte avdrag 2017 (v/2016)	-
Lån 2017 opptak2017	109 653 001
Total lån utgående	863 194 953

Låneopptak i 2017 gjelder finansiering av investeringer. Alle lån er konserninterne lån, det vil si at kreditor er Nittedal kommune.

Avdrag på lån fastsettes i budsjettet. Avdragene begynner å løpe to år etter at lånet er tatt opp.

Note 7 Garantier gitt av foretaket

Det er ikke stilt garantier for noen parter

Note 8 Finansielle omløpsmidler

Foretaket eier ingen aksjer, obligasjoner eller andeler av ikke-strategisk karakter.

Note 9 Avsetninger til fond og bruk av fond

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Disposisjonsfond	2.56-2.58	8 735 041	8 675 041	-60 000
Bundne invest.fond	2.55	0	0	0
Ubundne invest.fond	2.53-2.54	8 223 976	8 123 976	-100 000
Bundne driftsfond	2.51-2.52	0	0	0
SUM ENDRING I BALANSEN				-160 000
FRA DRIFTSREGNSKAPET				
	ARTER	Fra drift		
Bruk av disp.fond	940	0		
Avsetning til disp.fond	540	0		
Bruk av bundne fond	950	0		
Ansetning bundne fond	550	0		
SUM DIFF. DRIFT		0		0
FRA INVESTERINGSREGNSKAPET				
	ARTER	Fra investering		
Bruk av ubundne fond	940,948	160 000		
Avsetning til ubundet fond	548	0		
Bruk av bundne fond	950	0		
Ansetning bundne fond	550	0		
SUM DIFF. INVESTERING		-160 000		-160 000
FRA DRIFT OG INVESTERING:				
ENDRING DRIFT/INVESTERING				-160 000
DIFFERANSE				0

Note 10 Kapitalkonto

		01.01.2017 Balanse	340 090 373
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	32 458 841	Aktivering av fast eiendom og anlegg	115 572 719
Nedskrivning av anlegg	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 112 966
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Nedskrivning kapitalisert husleie	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	546 251	EK andel innskudd KLP	81 964
Lån Nittedal kommune	109 653 001	Avdrag på eksterne lån	32 313 000
Endring pensjonsmidler	9 728 866	Endring pensjonsmidler	9 744 724
31.12.2017 Balanse	346 528 787		
	498 915 746		498 915 746

Note 11 Investeringsoversikt

Investeringsoversikt som viser årets og tidligere års utgifter, vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer vises i årsberetningen.

Note 12 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det har ikke skjedd noen hendelser etter balansedato som kunne påvirke foretaket økonomisk.

Note 13 Fordringer og gjeld til kommunen og interkommunalt samarbeid

	31.12.2017	31.12.2016
Foretakets langsiktig gjeld til kommunen	863 194 954	785 854 953
Foretakets kortsiktig fordring på kommunen	45 374 662	49 462 034

Note 14 Andre avsetninger og bruk av avsetninger

Regnskapsmessig mindreforbruk

Kapitel	Balansen	01.01.2017	31.12.2017	Endring
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk drift	0	1 967 287	1 967 287
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig mindreforbruk	0	1 967 287	1 967 287

Driftsregnskapet 2017		Investeringsregnskapet 2017		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
930	0	930	0	
580	1 967 287	580	0	
Differanse	1 967 287		0	1 967 287

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0

Regnskapsmessig merforbruk

Kapittel	Balansen	01.01.2017	31.12.2017	Endring
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk drift		0	0
2.5970	Regnskapsmessig udekket investering	0	0	0
SUM	Regnskapsmessig merforbruk		0	0

Driftsregnskapet 2017		Investeringsregnskapet 2017		Sum
Art	Beløp	Art	Beløp	
980		980	0	0
530	0	530		0
Differanse	0			0

Avstemming mellom regnskapsdelene	Beløp
Differanse	0