



REGNSKAP 2021

FURØYA IKS

INNHold

1	DRIFTSREGNSKAP	3
1.1	Driftsregnskap, hovedoversikt	3
1.2	Driftsregnskapet, detaljert 2021	4
2	KAPITALREGNSKAP	7
2.1	Kapitalregnskap, hovedoversikt	7
2.2	Kapitalregnskapet, detaljert 2021	8
3	BALANSE	8
3.1	Vedlegg D balanse	8
3.2	Balanseregnskapet, detaljert.....	10
4	NOTER.....	10
4.1	Selskapsinformasjon.....	10
4.2	Regnskapsprinsipper	10
4.3	Overføring mellom Furøya IKS og deltakende kommuner 2021.....	11
4.4	Avsetninger og bruk av avsetninger	11
4.5	Eksterne inntekter og utgifter	12
4.6	Fordringer og gjeld overfor eierne	12
4.7	Fond.....	12
4.8	Kapitalkonto	13
4.9	Anleggsmidler.....	13
4.10	Arbeidskapital.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.

1 DRIFTSREGNSKAP

1.1 Driftsregnskap, hovedoversikt

Vedlegg A drift, jf. regnskapsforskriften for interkommunale selskaper

DRIFT	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter				
Salgsinntekter	-359 227	-319 800	-319 800	-346 378
Refusjoner	-334 057	-397 500	-397 500	-464 855
Overføringer	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
Andre driftsinntekter				
Sum driftsinntekter	-1 493 283	-1 517 300	-1 517 300	-1 611 233
Driftsutgifter				
Lønn inkl. sosiale utgifter				
Kjøp av varer og tjenester				
Overføringer	374 384	172 500	172 500	98 855
Kalkulatoriske avskrivninger	76 483	69 000	69 000	46 567
Andre driftsutgifter	765 079	879 000	879 000	502 261
Sum driftsutgifter	1 215 946	1 120 500	1 120 500	647 684
Driftsresultat	-277 337	-396 800	-396 800	-963 549
Finansposter				
Renteinntekter				-193
Renteutgifter	8			2 213
Avdrag på lån				
Mottatte avdrag på utlån				
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	-76 483	-69 000	-69 000	-46 567
Ordinært resultat (resultat før interne finansierings-transaksjoner)	-353 812	-465 800	-465 800	-1 008 096
Interne finansieringstransaksjoner				
Avsetning				990 063
Bruk av tidligere avsetninger	-270 857	-287 200	-287 200	-336 966
<i>derav: disposisjonsfond</i>	<i>-270 857</i>	<i>-287 200</i>	<i>-287 200</i>	<i>0</i>
<i>bundne fond</i>				
<i>tidligere års mindreforbruk</i>				-336 966
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet	624 668	753 000	753 000	355000
Regnskapsmessig resultat (resultat etter interne finansieringstransaksjoner, + = merforbruk og - = innsparing)	-	-	-	-

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner

Samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner, drift	Regnskap 2021
Netto driftsresultat	-353 812
Overføring til investering ihht. årsbudsjett og fullmakt	753 000
Bruk av disposisjonsfond ihht. årsbudsjett og fullmakt	-287 200
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	111 988
Strykning av overføring til investering	-128 332
Strykning av bruk av disposisjonsfond	16 343
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0

I budsjettet var det forutsatt overført 753.000 kroner fra drift til investering for å delfinansiere investeringsutgiftene på den store låven. Av dette var 287.200 kroner forutsatt hentet fra disposisjonsfondet, mens resten ble finansiert av løpende driftsinntekter. I tråd med regnskapsforskriftene ble disse transaksjonene bokført slik det var budsjettet.

Overføringen til investeringsregnskapet viste seg å være 128.331,70 kroner større enn nødvendig for å fullfinansiere investeringsutgiftene. I tråd med regnskapsforskriftene ble derfor tilsvarende beløp av overføringen strøket.

Etter strykningen nevnt over viste driftsregnskapet et mindreforbruk på 16.343,27 kroner. I tråd med regnskapsforskriftene ble bruk av disposisjonsfond strøket med tilsvarende beløp.

Etter dette er både drifts- og investeringsregnskapet avlagt i balanse.

1.2 Driftsregnskapet, detaljert 2021

Konto	Beløp	Rev. budsjett	Avvik
111501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)	7 221	15 000	7 779
112000 - Samlepost annet forbruksmateriell, varer og tjenester (KF/IKS)	4	0	-4
112006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IKS)	356	0	-356
113003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	1 120	2 000	880
114000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)	4 827	10 000	5 173
114001 - Gaver og blomster ved representasjon (KF/IKS)	690	0	-690
117000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	2 756	18 000	15 244
118500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	652	0	-652
119001 - Leie parkeringsplasser (KF/IKS)	9 100	9 500	400
119500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)	1 851	3 000	1 149
119506 - Kontingenter (KF/IKS)	250	500	250
127000 - Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (KF/IKS)	0	160 000	160 000
135000 - Kjøp fra kommuner (KF/IKS)	97 525	0	-97 525
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	26 305	50 750	24 445
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	-26 305	-50 750	-24 445
50010 - Administrasjon	126 352	218 000	91 648
112000 - Samlepost annet forbruksmateriell, varer og tjenester (KF/IKS)	336	5 000	4 664
112006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IKS)	408	0	-408
117003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	5 010	0	-5 010
118505 - Bygningsforsikringer (KF/IKS)	17 677	15 000	-2 677

Konto	Beløp	Rev. budsjett	Avvik
123000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	17 682	0	-17 682
123001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	55 061	50 000	-5 061
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	19 624	17 500	-2 124
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	-19 624	-17 500	2 124
50011 - Forvaltning eiendom	96 174	70 000	-26 174
183000 - Overføring fra fylkeskommuner (KF/IKS)	-400 000	-400 000	0
188000 - Overføring fra andre regnskapsenheter som inngår i KOSTRA konsern (KF/IKS)	-400 000	-400 000	0
50012 - Driftstilskudd fra eierne	-800 000	-800 000	0
127000 - Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (KF/IKS)	8 800	10 000	1 200
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	2 200	2 500	300
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	-2 200	-2 500	-300
50013 - Revisjon	8 800	10 000	1 200
118000 - Strøm (KF/IKS)	52 535	30 000	-22 535
119501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	6 650	8 000	1 350
123000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	34 145	30 000	-4 145
125000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	2 240	5 000	2 760
163007 - Avgiftspliktige husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler (KF/IKS)	-128 164	-125 000	3 164
165000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (KF/IKS)	-33 821	-20 000	13 821
50014 - Hovedhuset	-66 415	-72 000	-5 585
118000 - Strøm (KF/IKS)	20 432	17 000	-3 432
119501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	6 650	8 000	1 350
123000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	0	5 000	5 000
125000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	0	5 000	5 000
163007 - Avgiftspliktige husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler (KF/IKS)	-31 378	-25 000	6 378
165000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (KF/IKS)	-22 966	-22 000	966
50015 - Forpakterboligen	-27 262	-12 000	15 262
118000 - Strøm (KF/IKS)	0	11 000	11 000
119501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	0	8 000	8 000
123000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	5 560	10 000	4 440
125000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	139	5 000	4 861
147000 - Overføring til andre (private) (KF/IKS)	210 000	0	-210 000
165000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (KF/IKS)	0	-18 000	-18 000
50016 - Gjestehuset	215 699	16 000	-199 699
125000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	0	2 000	2 000
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	0	500	500
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	0	-500	-500
50017 - Gamle låven	0	2 000	2 000
111501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)	1 251	0	-1 251
118000 - Strøm (KF/IKS)	2 055	1 500	-555
119501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	0	8 000	8 000
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	367	0	-367

Konto	Beløp	Rev. budsjett	Avvik
163000 - Husleieinntekter, festeavgift og utleie lokaler (KF/IKS)	-10 000	0	10 000
163007 - Avgiftspliktige husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lokaler (KF/IKS)	0	-9 000	-9 000
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	-367	0	367
50018 - Store låven	-6 694	500	7 194
118000 - Strøm (KF/IKS)	0	1 500	1 500
119501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	8 313	9 000	687
165000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester (KF/IKS)	-800	-800	0
50019 - Marens hus	7 513	9 700	2 187
112000 - Samlepost annet forbruksmateriell, varer og tjenester (KF/IKS)	0	2 000	2 000
113003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	2 311	0	-2 311
125000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	0	5 000	5 000
135000 - Kjøp fra kommuner (KF/IKS)	0	5 000	5 000
162020 - Leie av båtplass - avgiftsfritt (KF/IKS)	-132 098	-100 000	32 098
50022 - Brygger med gjestebetaling	-129 787	-88 000	41 787
111501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)	0	1 000	1 000
112000 - Samlepost annet forbruksmateriell, varer og tjenester (KF/IKS)	1 363	0	-1 363
112001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	4 068	3 000	-1 068
112005 - Drift utomhusarealer (KF/IKS)	0	5 000	5 000
112006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IKS)	1 265	5 000	3 735
114000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)	2 900	0	-2 900
117002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	3 952	0	-3 952
117003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	0	3 000	3 000
118500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	0	1 000	1 000
120000 - Kjøp/finansiell leasing av driftsmidler (inventar og utstyr) (KF/IKS)	11 887	12 000	113
120001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)	1 894	5 000	3 106
123000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	239 721	40 000	-199 721
123002 - Vedlikehold utomhus (KF/IKS)	15 000	0	-15 000
124000 - Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester (KF/IKS)	1 786	0	-1 786
125000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	922	5 000	4 078
135000 - Kjøp fra kommuner (KF/IKS)	104 823	100 000	-4 823
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	115 415	45 000	-70 415
170000 - Refusjon fra staten (KF/IKS)	-169 673	0	169 673
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	-115 415	-45 000	70 415
50023 - Uteareal og brygger uten gjestebetaling	219 908	180 000	-39 908
112000 - Samlepost annet forbruksmateriell, varer og tjenester (KF/IKS)	1 892	0	-1 892
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	473	0	-473
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	-473	0	473
50024 - Diverse naturforvaltning og friluftsliv	1 892	0	-1 892
123000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	0	225 000	225 000
142900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon (KF/IKS)	0	56 250	56 250
170000 - Refusjon fra staten (KF/IKS)	0	-225 000	-225 000
172900 - Kompensasjon for merverdiavgift (KF/IKS)	0	-56 250	-56 250
50025 - Driftsprosjekter	0	0	0

Konto	Beløp	Rev. budsjett	Avvik
150002 - Morarenter og tilhør. purrekost./gebyrer (KF/IKS)	8	0	-8
50026 - Renter og avdrag	8	0	-8
159000 - Avskrivninger (KF/IKS)	76 483	69 000	-7 483
199000 - Motpost avskrivninger (KF/IKS)	-76 483	-69 000	7 483
50027 - Avskrivninger	0	0	0
194000 - Bruk av disposisjonsfond (KF/IKS)	-287 200	-287 200	0
50028 - Disposisjonsfond	-287 200	-287 200	0
157001 - Strykning av overføring til investeringsregnskapet (KF/IKS)	-128 332	0	128 332
194001 - Strykning av bruk av disposisjonsfond (KF/IKS)	16 343	0	-16 343
50030 - Årets resultat	-111 988	0	111 988
157000 - Overføring til investeringsregnskapet (KF/IKS)	753 000	753 000	0
50033 - Overføring fra drift til investering	753 000	753 000	0
Sum	0	0	0

Se nederst i punkt 1.1 angående forklaring til ansvar 50030 årets resultat.

2 KAPITALREGNSKAP

2.1 Kapitalregnskap, hovedoversikt

Vedlegg B kapital, jf. regnskapsforskriften for interkommunale selskaper

KAPITAL	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Investeringer				
Investeringer i varige driftsmidler	1 657 419	2 193 750	2 193 750	1 196 618
Utlån				
Kjøp av aksjer og andeler				
Sum investeringer	1 657 419	2 193 750	2 193 750	1 196 618
Finansiering				
Bruk av lån				
Salg av fast eiendom				
Tilskudd og refusjoner vedrørende investeringer	-691 904	-1 002 000	-1 002 000	-523 096
Kompensasjon for merverdiavgift	-340 847	-438 750	-438 750	-257 977
Mottatte avdrag på utlån				
Salg av aksjer og andeler				
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap	-624 668	-753 000	-753 000	-355 000
Netto avsetninger				-60 545
Sum finansiering	-1 657 419	-2 193 750	-2 193 750	-1 196 618

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner.

Samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner, investering	Regnskap 2021
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	624 668
Overføring fra drift iht. årsbudsjett og fullmakt	-753 000
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-128 332
Strykning av overføring fra drift	128 332
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

Se nederst i punkt 1.1 angående forklaring til overføring fra drift til investering, samt strykninger.

2.2 Kapitalregnskapet, detaljert 2021

Konto	Beløp	Budsjett	Rev. budsjett
023000 - Bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg/brygger	1 233 368	1 600 000	1 600 000
023008 - Byggeledelse, prosjektering	57 275	30 000	30 000
025000 - Materialer til påkostning og nybygg	929	100 000	100 000
035000 - Kjøp fra kommuner	25 000	25 000	25 000
042900 - Merverdiavgift som gir rett til mva.kompensasjon	340 847	438 750	438 750
070000 - Refusjon fra staten	-190 000	0	0
072900 - Kompensasjon for merverdiavgift	-340 847	-438 750	-438 750
073000 - Refusjon fra fylkeskommuner	-501 904	-1 002 000	-1 002 000
095000 - Bruk av bundne investeringsfond			0
097000 - Overføringer fra driftsregnskapet	-753 000	-753 000	-753 000
097001 - Strykning av overføringer fra driftsregnskapet	128 332	0	0
4000 Den store låven	0	0	0

3 BALANSE

3.1 Vedlegg D balanse

Vedlegg D balanse, jf. regnskapsforskriften for interkommunale selskaper.

BALANSE	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	5 249 933	3 668 998
Utstyr, maskiner og transportmidler		
Utlån		
Aksjer og andeler		
Pensjonsmidler		
Sum anleggsmidler	5 249 933	3 668 998

BALANSE	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer 1)	271 856	1 016 136
Premieavvik		
Aksjer og andeler		
Sertifikater		
Obligasjoner		
Derivater		
Kasse, postgiro og bankinnskudd	1 206 162	883 969
Sum omløpsmidler	1 478 018	1 900 105
Sum eiendeler	6 727 952	5 569 103
EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	-1 245 069	-1 515 925
Bundne driftsfond		
Ubundne kapitalfond		
Bundne kapitalfond		
Regnskapsmessig overskudd		
Regnskapsmessig underskudd		
Likviditetsreserve		
Kapitalkonto	-5 249 933	-3 668 998
Sum egenkapital	-6 495 002	-5 184 923
GJELD		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån		
Pensjonsforpliktelse		
Sertifikater		
Andre lån		
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån		
Annen kortsiktig gjeld 2)	-232 949	-384 180
Derivater		
Premieavvik		
Sum kortsiktig gjeld	-232 949	-384 180
Sum egenkapital og gjeld	-6 727 952	-5 569 103

1) og 2) Se detaljer i kapittel 3.2.

3.2 Balanseregnskapet, detaljert

Konto	31.12.2021	31.12.2020
51032000 Spsør 2801 35 24043 drift	1 165 498	802 980
51032001 Spsør 2801 47 71427 OCR	40 665	80 990
510 Kasse og bankinnskudd	1 206 162	883 969
51389000 Kunder, utestående fordringer	70 983	51 207
513 Kundefordringer	70 983	51 207
51661000 Kortsiktige fordringer statsforvaltningen	24 673	85 000
51664000 Merverdiavgiftskompensasjon	176 200	356 832
51665000 Kortsiktige fordringer Agder fylkeskommune		523 096
516 Andre kortsiktige fordringer	200 873	964 929
52708000 Faste eiendommer og anlegg (ingen avskrivning)	750 000	750 000
52708040 Faste eiendommer og anlegg (40 år)	4 716 734	3 059 315
52708041 Faste eiendommer og anlegg (40 år), akk. avskrivninger	-216 800	-140 317
527 Faste eiendommer og anlegg	5 249 933	3 668 998
53264009 Oppgjørskonto merverdiavgift	-24 751	-40 201
532 Annen kortsiktig gjeld	-24 751	-40 201
53520000 Gjeld til leverandører	-193 705	-186 296
53520001 Gjeld til leverandører, anordning	-14 493	-157 683
535 Leverandørgjeld	-208 198	-343 979
55608000 Disposisjonsfond	-1 245 069	-1 515 925
556 Disposisjonsfond	-1 245 069	-1 515 925
55990080 Kapitalkonto	-5 249 933	-3 668 998
55990 Kapitalkonto	-5 249 933	-3 668 998
	0	0

4 NOTER

4.1 Selskapsinformasjon

Furøya IKS (organisasjonsnummer 813 174 812) ble opprettet fra 1.1.2014. Agder fylkeskommune og Tvedestrand kommune eier 50 % hver av selskapet. Begge eierne innbetalte 800.000 kroner i innskuddskapital.

Selskapet har ingen ansatte. Det er inngått avtale mellom Furøya IKS og Tvedestrand kommune om kjøp av tjenester som daglig leder og til drift og vedlikehold av bygninger og uteområder. To ansatte i kommunen deler på oppgavene innen daglig ledelse, og det faktureres etter medgåtte timer inntil 30 % stilling.

Tvedestrand kommune er regnskapsfører for selskapet.

4.2 Regnskapsprinsipper

I tråd med selskapsavtalen datert 20.11.2013/27.11.2013, er regnskapet ført etter kommunale regnskapsprinsipper.

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper, samt god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering, og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av endring av arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett er basert på det såkalte anordningsprinsippet: "Alle kjente utgifter/utbetalinger i året skal tas med i bevilgningsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapene avsluttes."

Alle inntekter og utgifter er regnskapsført brutto. Det er ikke gjort fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Kortsiktig gjeld er oppført til pålydende.

Bankbeholdningen er oppført med virkelig beløp. Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende.

Anleggsmidler, dvs. investeringer i faste eiendommer, anlegg, inventar og utstyr er ført opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. Tilskudd er ikke trukket fra. For å bli vurdert som investering, må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minst tre år, samt ha en anskaffelseskost på minst 100.000 kroner. Avskrivninger føres både i driftsregnskapet og balansen. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift og med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes således ikke av avskrivningene. Avskrivninger føres først i året etter at anleggsmiddelet er anskaffet.

4.3 Overføring mellom Furøya IKS og deltakende kommuner 2021

Overføringer fra Furøya IKS til eierne (beløp inkl. merverdiavgift)	Kapital	Drift	Sum
Til Agder fylkeskommune	-	-	-
Til Tvedestrand kommune			
- kjøp av tjenester som daglig leder	-	92 344	92 344
- kjøp av tjenester ved regnskapsføring	-	29 563	29 563
- kjøp av tjenester til drift og vedlikehold av bygninger og uteområder	-	107 879	107 879
- kommunale avgifter	-	24 938	24 938
- kjøp av tjenester til driftsprosjekter		23 150	23 150
- kjøp av tjenester til investeringsprosjekt	102 844	-	102 844
Sum	102 844	277 873	380 717

4.4 Avsetninger og bruk av avsetninger

Se også note i punkt 4.7.

Kapitalregnskapet

Det er ikke transaksjoner mot fond eller avsetninger i kapitalregnskapet i 2021.

Driftsregnskapet

I budsjettet for 2021 var det vedtatt å bruke 287.200,00 kroner av disposisjonsfondet for å dekke deler av utgiftene til investeringsprosjektet den store låven. Bruk av disposisjonsfond ble i første omgang regnskapsført slik det var budsjettert.

Finansieringsbehovet i investeringsregnskapet ble lavere enn budsjettert, og deler av overføringen ble derfor strøket. Dette medførte blant annet at deler av bruk av disposisjonsfondet ble strøket, beløpet som ble strøket er 16.343,27 kroner.

Bruk av disposisjonsfond etter strykninger er 270.856,73 kroner.

4.5 Eksterne inntekter og utgifter

Inntekter fra eksterne (beløp ekskl. merverdiavgift)	Kapital	Drift	Sum
Aust-Agder Turistforening			
Leie forpakterboligen		31 378	31 378
Forpakterboligen: Refusjon strøm og kommunale avgifter		22 966	22 966
Vertshuset Tvedestrand AS			
Leie hovedhuset		128 164	128 164
Hovedhuset: Refusjon strøm og kommunale avgifter		33 821	33 821
Diverse privatpersoner			
Bryggeavgift		132 098	132 098
Leieinntekter den store låven		10 000	10 000
Staten			
Tilskudd til prosjekter	190 000	169 673	359 673
Sum	190 000	528 099	718 099

I note 4.3 er det angitt hvor mye som er overført fra Furøya IKS til eierne.

I 2021 er det utbetalt 210.000 kroner til Aust-Agder Turistforening knyttet til utførte arbeider på Gjestehuset. Det er en videreformidling av tilskudd fra fylkeskommunen. Furøya IKS mottok tilskuddet i 2020, men betalte ikke videre før i 2021.

Øvrige driftsutgifter knytter seg til diverse leverandører av varer og tjenester, for bruk i selskapets virksomhet.

4.6 Fordringer og gjeld overfor eierne

Kortsiktige fordringer	31.12.2021
Tvedestrand kommune	0
Agder fylkeskommune	0
Kortsiktig gjeld, konto 53520000	31.12.2021
Tvedestrand kommune	187 088
Agder fylkeskommune	0

4.7 Fond

Disposisjonsfond	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Saldo pr. 1.1.	1 515 925	525 862
Avsatt i driftsregnskapet		990 063
- derav mindreforbruk i 2019		336 966
- derav mindreforbruk i 2020		653 096
Bruk i driftsregnskapet	-270 857	0
- derav budsjettert bruk	-287 200	-95 000
- derav strykning pga. mindreforbruk	16 343	95 000
Saldo 31.12.	1 245 069	1 515 925

Bundne kapitalfond	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Saldo pr. 1.1.	0	60 545
Avsatt i kapitalregnskapet		
Bruk i kapitalregnskapet		-60 545
Saldo 31.12.	0	0

4.8 Kapitalkonto

Aktiva	Passiva
	1.1.2021 Saldo 3 668 998
Avskrivninger på eiendommer/anlegg 76 483	Aktiveringer på eiendommer/anlegg 1 657 419
31.12.2021 Saldo 5 249 933	
Sum 5 326 416	Sum 5 326 416

4.9 Anleggsmidler

Anleggsmiddel	Anskaffelseskost	01.01.2021	Tilgang	Avskrivninger	31.12.2021
52799000 Tomt	750 000	750 000			750 000
52799100 Hovedhuset	180 000	153 000		-4 500	148 500
52799101 Forpakterboligen	68 000	57 800		-1 700	56 100
52799102 Gjestehuset	105 000	89 250		-2 625	86 625
52799103 Gamle låven	98 000	83 300		-2 450	80 850
52799104 Store låven	222 000	2 470 198	1 657 419	-63 283	4 064 333
52799105 Marens hus	53 000	45 050		-1 325	43 725
52799106 Øvrige driftsbygninger	24 000	20 400		-600	19 800
Sum	1 500 000	3 668 998	1 657 419	-76 483	5 249 933

Tomten avskrives ikke. Avskrivningstid på bygninger er 40 år.

4.10 Arbeidskapital

Arbeidskapital	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Omløpsmidler (OM)			
Bankinnskudd	883 969	1 206 162	322 193
Kortsiktige fordringer	1 016 136	271 856	-744 280
Sum	1 900 105	1 478 018	-422 087
Kortsiktig gjeld (KG)			
Leverandørgjeld	-343 979	-208 198	135 780
Annen kortsiktig gjeld	-40 201	-24 751	15 450
Sum	-384 180	-232 949	151 230
Sum (=OM+KG)	1 515 925	1 245 069	-270 857

Tvedestrand 11/5-22 2022

Marianne Landaas

Marianne Landaas
Styrets leder

Hans Otto Lund

Hans Otto Lund
Nestleder

Asbjørn Aanonsen

Asbjørn Aanonsen

Anne Rand Grønne
Vetna for

Sidsel Hanum

Andreas Bernhard Westheimer

Andreas Bernhard Westheimer