



# Årsregnskap 2014

---

Skrevet av:	Stine Gran	Dato: 03.02.2015
Oppdatert av:	Stine Gran	Dato: 09.03.2015
Godkjent av:	Styret	Dato: 16.03.2015
Godkjent av:	Representantskapet	Dato: 27.04.2015
Versjon:	1.2	

## **Innhold**

1. Innledning.....	3
2. Styrets årsberetning.....	3
3. Resultat.....	10
4. Balanse .....	11
5. Noter til regnskapet .....	12
6. Kontantstrømoppstilling.....	20

## 1. Innledning

Årsregnskapet for Digitale Gardermoen IKS ble avsluttet 12. februar d.å. og ble første gang presentert på styremøtet 20. februar d.å. Vedtak av årsregnskapet ble foretatt på styremøtet 16. mars d.å. Regnskapet er satt opp som beskrevet i Regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard 16.

Styret behandler resultat, balanse, noter, kontantstrømsanalyse og Styrets beretning.

### Regnskapet for 2014 kan i korte trekk sammenfattes på følgende måte:

- Selskapet har gått med et overskudd på 3,0 MNOK, noe som er 4,3 MNOK mer enn budsjettert.
- Selskapet har hatt totale driftskostnader i 2014 på 89,4 MNOK. Dette er 1,6 MNOK mindre enn budsjettert.
- Investeringene i 2014 har vært på 12,1 MNOK mot budsjettert 19,3 MNOK.

## 2. Styrets årsberetning

### Virksomhetens art

Selskapet eies av kommunene på Øvre Romerike, Gjerdrum, Eidsvoll, Hurdal, Nannestad, Nes og Ullensaker. Selskapet skal ivareta eierkommunenes oppgaver knyttet til drift, service og utvikling av informasjons- og kommunikasjonsteknologi. Selskapet skal også ivareta slike oppgaver overfor andre enn eierne av Selskapet innenfor de rammer som gjelder for interkommunale selskaper, øvrig lovgivning og de rammer som selskapets styrende organer selv fastsetter. Leveranse til andre enn eierkommunene skal være av begrenset omfang grunnet «IKS-modellen». Selskapets administrasjonskontor og driftssenter ligger i Gardermoen Næringspark i Ullensaker kommune.

### Utvikling og resultat

	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik	Regnskap 2013
Driftsinntekter	92 698 367	90 863 412	1 834 955	89 746 102
Driftskostnader	89 397 763	90 980 747	-1 582 984	85 710 580
<b>Driftsresultat</b>	<b>3 300 604</b>	<b>-117 335</b>	<b>3 417 939</b>	<b>4 035 522</b>
Finansinntekter	869 817	600 000	269 817	723 921
Finanskostnader	1 601 561	1 829 167	-227 606	1 590 929
<b>Netto finansposter</b>	<b>-731 744</b>	<b>-1 229 167</b>	<b>497 423</b>	<b>-867 008</b>
<b>Skatt (inntekt)</b>	<b>395 000</b>	<b>-</b>	<b>395 000</b>	<b>-</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>2 963 860</b>	<b>-1 346 503</b>	<b>4 310 362</b>	<b>3 168 514</b>

Selskapets driftsinntekter har økt fra 89,7 MNOK i 2013 til 92,7 MNOK i 2014. Inntektene er basert på budsjetterte kostnader, idet eierne (kundene) skal dekke selskapets kostnader. Beregningen tar også

utgangspunkt i budsjettert antall brukere. Da antall brukere har økt i forhold til budsjett, har selskapet hatt inntekter på 1,8 MNOK mer enn budsjettert.

Selskapets driftskostnader har økt fra 85,7 MNOK i 2013 til 89,4 MNOK i 2014. Budsjetterte driftskostnader var 91,0 MNOK. Vi har hatt driftskostnader på 1,6 MNOK lavere enn budsjett. Det positive avviket skyldes følgende:

• Lavere personalkostnader	1,8 MNOK
• Lavere avskrivningskostnader	1,5 MNOK
• Lavere kostnad lokaler	0,4 MNOK
• Høyere support og vedlikeholdskostnader	-1,4 MNOK
• Lavere anskaffelse av driftsmidler	0,4 MNOK
• Høyere leie av driftsmidler	-0,9 MNOK
• Lavere revisjon, regnskapshonorar	0,1 MNOK
• Høyere kostnad til ekstern fagbistand	-0,2 MNOK
• Høyere kurskostnader	-0,3 MNOK
• Lavere andre driftskostnader	0,2 MNOK

Resultat av finansposter var en kostnad på 0,7 MNOK i 2014 mot en kostnad på 0,9 MNOK i 2013. Dette var 0,5 MNOK bedre enn budsjett. Grunnen til det positive avviket er lavere rentekostnader og høyere renteinntekter enn budsjettert. Vi har refinansiert tre lån i 2014 som har gitt oss en lavere rente enn budsjettert.

Det ble i 2008 avsatt kr. 395.000 til latent skatt på et salg av rettigheter til å selge bredbånd. Rettighetene ble solgt til Hafslund. Selskapet har konkludert med at det ikke er skatteplikt på dette salget, og har i 2014 tilbakeført den avsatte kostnaden.

Regnskapet for 2014 er gjort opp med et overskudd på 3,0 MNOK før disposisjoner, mot et budsjettert underskudd på 1,3 MNOK.

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr. 2.963.860:

• Tilbakebetalt til eierne	kr.	1 100 000
• Overført til annen egenkapital	kr.	1 863 860
• <i>Totalt disponert</i>	<i>kr.</i>	<i>2 963 860</i>

Egenkapitalandelen pr. 31.12.14 er på 10,4 %, når man legger fri egenkapital til grunn.

Tabellen under viser avvikene mot budsjett:

	2014	Budsjett 2014	Avvik
<b>Dritsinntekter</b>	<b>92 698 367</b>	<b>90 863 409</b>	<b>1 834 958</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønn og personalkostnader	31 007 126	32 849 105	-1 841 979
Av- og nedskrivninger	18 691 702	20 185 248	-1 493 546
Annen driftskostnad	39 698 935	37 946 102	1 752 833
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>89 397 763</b>	<b>90 980 455</b>	<b>-1 582 691</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>3 300 604</b>	<b>-117 046</b>	<b>3 417 649</b>
Finansinntekter	869 817	600 000	269 817
Finanskostnader	1 601 561	1 829 165	-227 604
<b>Netto finansposter</b>	<b>731 744</b>	<b>1 229 165</b>	<b>-497 421</b>
<b>Ordinært resultat før skatt</b>	<b>2 568 860</b>	<b>-1 346 211</b>	<b>3 915 071</b>
Skatt	395 000	-	395 000
<b>Resultat etter skatt</b>	<b>2 963 860</b>	<b>-1 346 211</b>	<b>4 310 071</b>

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2014 er:

- Bundet egenkapital kr. 2 531 869
- Annen egenkapital kr. 11 769 928
- *Total egenkapital* kr. 14 301 797

Andel bunden egenkapital og fri (annen) egenkapital vises i prosent av *total egenkapital og gjeld*, under:

	2014	2013
Bunden egenkapital	2,24 %	2,87 %
Fri egenkapital	10,39 %	11,22 %
Total egenkapital	12,63 %	14,09 %

Den frie egenkapitalen (annen egenkapital) har økt med 1,9 MNOK fra 2013 til 2014, tilsvarende selskapets overskudd fratrukket 1,1 MNOK som skal tilbakebetales til eierne.

## Nøkkeltall

	2012	2013	2014
Resultatgrad	4,7 %	3,5 %	3,2 %
Egenkapitalandel	11,0 %	14,1 %	13,6 %
Likviditetsgrad 1	1,4	0,6	3,1
Ubenyttet låneramme	33,8	47,4	13,8

*Resultatgraden* er et mål på hvor stort driftsresultatet er i forhold til omsetningen. Resultatgraden har gått noe ned fra 2013-2014, men er bedre enn budsjett som tilsa en resultatgrad på 0 %. Grunnen til at vi har den positive resultatgraden, er at selskapet har gått med overskudd også i 2014.

*Egenkapital-andel* er et uttrykk for hvor stor del av eiendelene som er finansiert med egenkapital og dermed hvor mye av eiendelene som kan gå tapt før kreditorenes fordringer kommer i fare. Denne verdien har gått noe ned fra 2013, men er fortsatt på et akseptabelt nivå. Her beregnes egenkapitalandel ut i fra total egenkapital i forhold til total kapitalen, dvs. medtatt både fri og bunden egenkapital.

*Likviditetsgrad 1* måler bedriftens evne til å dekke sine betalingsforpliktelser etter hvert som disse forfaller.

Total gjeld pr. 31.12.2014 er 99 MNOK. Av dette er 77,2 langsiktige lån. Selskapet har en låneramme på 91 MNOK, så vi holder oss godt innenfor dette pr. 31.12.14.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

## Historisk utvikling

Prosjektene nevnt nedenfor er videreført fra 2013 eller ble startet opp i 2014. eStab har prosjektansvaret og investeringene finansieres og eies av selskapet. De oppgitte beløp er investeringer foretatt i 2014:

• Helsenett	0,1 MNOK
• Lønn- og personal	4,3 MNOK
• Samhandling	0,3 MNOK
• eTjenester	0,6 MNOK
• Prosjektstyring	0,2 MNOK
• eHandel	0,4 MNOK
• Feier app	0,1 MNOK
• Portal (web/intra)	0,1 MNOK
• Innfordring/skatt/utlån	0,1 MNOK
• <u>ePhorte 5</u>	<u>0,5 MNOK</u>
• <u>Sum fagsystemer</u>	<u>6,7 MNOK</u>

Helsenett og eHandel er avsluttet i regi eStab/DGI. eHandel fortsetter, men da i regi Øvre Romerike Innkjøpskontor. Felleskomponenter, Winmed/HS-pro, læringsplattform, pedagogisk programvare og IK/HMS var budsjettet i 2014, men vil først bli startet i 2015.

I tillegg har selskapet investert i vedlikehold og videreutvikling av egen infrastruktur som følger:

• Påkostning leide lokaler	0,1 MNOK
• Kapasitet datasenter	4,8 MNOK
• Programvare	0,2 MNOK
• Citrix	0,3 MNOK
• <u>Sum infrastruktur</u>	<u>5,4 MNOK</u>

### Finansiell og annen risiko

Selskapet er heleid av kommunene og det er på kort sikt ingen risiko for at kommunene ikke skal overholde sine økonomiske forpliktelser som eier eller kunde. Risikoen selskapet sitter med er at det er en grense for hvor mye eierne vil akseptere av kostnader i forhold til hva de føler at de får igjen for kostnaden. Selskapet jobber med å holde kostnadene så lave som mulig, og samtidig yte god service til alle kunder.

Selskapet opptar store lån for å kjøre de budsjetterte investeringsprosjekter. Den finansielle risikoen er evt. store renteøkninger som gjør at selskapets totale kostnader øker og at eierne må betale mer for tjenestene selskapet leverer. Selskapet har også en risiko for valutasingninger, da flere av våre avtaler har basis i USD. Store økninger i USD vil kunne medføre en merkostnad for selskapet.

Selskapet er avhengig av å finansiere nye prosjekter. Det å få tilkjent lån er også en mulig risiko.

Det at selskapet fakturerer kun to ganger pr. år, og det faktum at det tar lang tid å få igjennom en lånesøknad, gjør at vi kan komme i en situasjon hvor likviditeten blir stram. Likviditeten vil bli fulgt opp jevnlig i 2015 for å unngå å komme i en slik situasjon.

### Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balansen med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og om status ved årsskiftet. Etter regnskapsårets utgang er det ikke intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelsen av regnskapet. Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift, jfr. regnskapsloven § 3-3a.

Basert på evalueringsrapporter fra KS og Evry ble det i 2014 besluttet å fusjonere eStab og DGI samt å omgjøre DGI fra et Interkommunalt Selskap til et Interkommunalt Samarbeide i henhold til kommunelovens § 27. Kommunestyrene tilsluttet seg fusjonen og etablering av nytt selskap i desember 2014. Nye vedtekter forventes godkjent av kommunestyrene i løpet av 1. kvartal 2015 slik

at nytt selskap kan være etablert i løpet av første halvår 2015. Det nye selskapet overtar alle rettigheter og forpliktelser, og alle aktiva og passiva vil bli overført.

### **Arbeidsmiljø/sykefravær**

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. I 2014 har vi hatt store endringer i ledergruppen og det har blitt ansatt ny administrerende direktør. Det har blitt jobbet med å få på plass en tydeligere og mer samstemt ledergruppe.

Det samlede fravær i 2014 har vært på 4,3 %. Dette gjenspeiles i korttidsfravær på 2,5 % og langtidsfravær på 1,8 %. I 2013 var det totale fraværet 4,6 %, med korttidsfravær på 3,1 % og langtidsfravær på 1,5 %. Selskapet har hatt en nedadgående trend på sykefraværet i de tre siste årene, og dette er vi stolte over.

Det har ikke vært skader eller ulykker i 2014.

### **Likestilling**

Selskapet hadde 40 ansatte pr. 31.12.14, hvorav 36 fast ansatte, to midlertidige og to lærlinger. Av disse er 32 menn og åtte kvinner. Styret består av to menn og tre kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

### **Tiltak knyttet til diskriminering og tilgjengelighetsloven**

Selskapet arbeider aktivt for å sikre like muligheter og rettigheter for alle ansatte samt hindre diskriminering.

### **Miljørapportering**

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø.

### **Samfunnsansvar**

I forbindelse med etablering av nytt selskap i 2015 vil det bli en ny gjennomgang av etiske retningslinjer for selskapet. Det nye selskapet vil også kvalitetssikre Rutiner for internkontroll for å sikre ivaretagelsen av selskapets ansvar i forhold til lovpålagt HMS-arbeide. I størst mulig grad vil innholdet bli samstemt med eierkommunenes praktisering av områdene.



Selskapet har i 2014 gått til innkjøp av HMS-verktøy for å sikre at vi ivaretar de krav som stilles i forbindelse med HMS-arbeid. Vi samarbeider tett med vår leverandør av bedriftshelsetjenester i jobben med å oppfylle HMS-kravene.

### **Styrets sammensetning**

I januar 2015 er det valgt nytt styre i selskapet. Nytt styre består av:

Tor Arne Gangsø (styreleder)

Lillian Nærem (styremedlem)

Johnny Pedersen (nestleder)

Camilla Victoria Ukkestad (ansattrepresentant)

Frode Mork (observatør for de ansatte)

Jessheim, 16. mars 2015

Tor Arne Gangsø

Styrets leder

Johnny Pedersen

Styrets nestleder

Camilla Victoria Ukkestad

Styremedlem

Lillian Nærem

Styremedlem

### 3. Resultat

RESULTAT DIGITALE GARDERMOEN IKS				
	Note	2014	Budsjett 2014	2013
Salgsinntekter		92 698 367	90 863 412	89 746 102
<b>Driftsinntekter</b>		<b>92 698 367</b>	<b>90 863 412</b>	<b>89 746 102</b>
Lønn og personalkostnader	1,2	31 007 126	32 849 369	29 075 786
Av- og nedskrivninger	11	18 691 702	20 185 278	18 021 312
Annen driftskostnad	3	39 698 935	37 946 100	38 613 482
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>89 397 763</b>	<b>90 980 747</b>	<b>85 710 580</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>3 300 604</b>	<b>-117 335</b>	<b>4 035 522</b>
Renteinntekter		869 817	600 000	723 921
Rentekostnader		1 589 917	1 829 167	1 565 489
Annen finanskostnad		11 644	-	25 440
<b>Netto finansposter</b>		<b>-731 744</b>	<b>-1 229 167</b>	<b>-867 008</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 568 860</b>	<b>-1 346 503</b>	<b>3 168 514</b>
<b>Resultat før skatt</b>		<b>2 568 860</b>	<b>-1 346 503</b>	<b>3 168 514</b>
Skatteinntekt	10	395 000	-	-
<b>Årsresultat</b>		<b>2 963 860</b>	<b>-1 346 503</b>	<b>3 168 514</b>
<b>Disponering av årets resultat</b>				
Tilført annen egenkapital	6	1 863 860	-1 346 503	3 168 514
Utbetales til eierne		1 100 000		
<b>Sum disponert</b>		<b>2 963 860</b>	<b>-1 346 503</b>	<b>3 168 514</b>

## 4. Balanse

<b>BALANSE DIGITALE GARDERMOEN IKS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>	7,11	<b>65 218 446</b>	<b>71 448 756</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Egenkapitalinnskudd KLP	9,11	150 426	115 253
Påkostning leide driftsmidler	7,11	285 431	614 191
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>435 857</b>	<b>729 444</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>65 654 303</b>	<b>72 178 200</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Kundefordringer		717 714	3 670 552
Andre fordringer		16 578 559	10 658 998
<b>Sum fordringer</b>	4	<b>17 296 273</b>	<b>14 329 550</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	5	<b>30 308 275</b>	<b>1 776 862</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>47 604 548</b>	<b>16 106 412</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>113 258 851</b>	<b>88 284 612</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Bundet egenkapital		2 531 869	2 531 869
<b>Sum bundet egenkapital</b>		<b>2 531 869</b>	<b>2 531 869</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		11 769 928	9 906 069
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	6	<b>11 769 928</b>	<b>9 906 069</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>14 301 797</b>	<b>12 437 938</b>
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Pensjonsforpliktelse	9	5 258 827	5 132 723
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	77 227 538	43 586 822
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>82 486 365</b>	<b>48 719 545</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		8 346 655	19 661 221
Betalbar skatt, ikke utlignet	10	-	395 000
Skyldig offentlige avgifter	5	1 721 722	1 735 801
Annen kortsiktig gjeld	8	5 302 313	5 335 107
Tilbakebetaling til eierne	6	1 100 000	-
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>16 470 689</b>	<b>27 127 129</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>98 957 054</b>	<b>75 846 674</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>113 258 851</b>	<b>88 284 612</b>

Jessheim, 16. mars 2015

Tor Arne Gangsø  
Styrets leder

Johnny Pedersen  
Styrets nestleder

Camilla Victoria Ukkestad  
Styremedlem

Lillian Helen Nærem  
Styremedlem

## 5. Noter til regnskapet

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Salgsinntektene for 2014 er i all hovedsak salg av tjenester til eierkommunene, samt noe avgiftspliktig salg av mindre omfang. Salgsinntekter resultatføres i henhold til opptjeningsprinsippet når varen er levert eller tjenesten utført.

### 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 ett år fra etableringstidspunktet er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktig gjeld klassifiseres som langsiktig gjeld.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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 rentendringer.

### Pensjoner

Selskapet beregner pensjonen etter vanlige regnskapsprinsipper

Selskapet har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66 % sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.

DGI innarbeider sine pensjonsforpliktelser i regnskapet. I tillegg til den årlige pensjonspremien føres også endringen i selskapets netto pensjonsforpliktelse. Premieaavik bokføres ikke.

Endring i netto pensjonsforpliktelser har hatt en resultatmessig effekt på regnskapet for 2014 med kr 126.104. Den årlige pensjonsforpliktelsen er tilsvarende belastet resultatregnskapet med kr 2.308.259. Grunnen til at kostnaden i 2014 ikke er høyere, er at termin 3 er dekket av premiefondet som ikke bokføres i regnskapet.

Samlet resultateffekt for 2014 er derved kr 2.434.363.

### Fordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydende da de ikke anses å inneholde elementer av tap.

Andre fordringer er verdsatt til pålydende verdi. Det er ingen fordringer med forfall senere enn 12 mnd.

## Leieavtaler

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leie basert på en konkret vurdering av den enkelte leieavtale. Med finansiell leie menes avtaler der leietaker overtar det vesentligste av fordelene og risiko forbundet med å eie driftsmidlet. Finansielt leide driftsmidler aktiveres og avskrives som ordinære anleggsmidler, mens leasingavtalens betalingsforpliktelser behandles som langsiktige rentebærende lån. Operasjonell leie regnskapsføres som ordinær driftskostnad.

Selskapet har konkludert med at én av leieavtalene selskapet har er av finansiell karakter. De andre er operasjonelle. Den finansielle leien er aktivert som en eiendel og avskrives over fem år. Operasjonell leie er regnskapsført som en ren driftskostnad.

## Note 1 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

r	2014		2013	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
Lønninger m.m.	(24,5)	(23,7)	(21,4)	(22,4)
Arbeidsgiveravgift	(3,7)	(3,9)	(3,5)	(3,6)
Pensjonskostnader	(2,4)	(4,1)	(3,4)	(3,2)
Andre ytelser	(1,0)	(1,1)	(1,3)	(1,0)
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>(31,6)</b>	<b>(32,8)</b>	<b>(29,7)</b>	<b>(30,2)</b>
Herav henført til investeringsprosjektene	0,6	-	0,6	2,0
<b>Sum netto lønnskostnader</b>	<b>(31,0)</b>	<b>(32,8)</b>	<b>(29,1)</b>	<b>(28,2)</b>

Tall i MNOK

Reduksjonen i pensjonskostnader i 2014 mot 2013 skyldes at termin tre i 2014 er dekket mot premiefondet som ikke er regnskapsført. Selskapet fører *betalte* pensjonskostnader og da er ikke det som er dekket av pensjonsfondet medtatt.

## Antall ansatte og likestilling

Antall årsverk ansatt gjennom 2014 har vært 40,7. Budsjettetert årsverk for året var 39,6. Avviket skyldes bla bruk av vikarer som er lønnet i selskapet. *Alle oppgitte tall inkluderer lærlinger.*

**Pr** 31.12.2014 var det 40 personer ansatt i selskapet fordelt slik:

- 36 fast ansatte
- 2 midlertidig ansatte
- 2 lærlinger

Av selskapets 36 fast ansatte er 35 ansatt på hel tid og 1 er ansatt i deltidsstilling (60 %).

Selskapet består av 32 menn og 8 kvinner.

## Note 2 Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse	Adm. direktør	Styret
Lønn	1 511 377	180 000
Bilordning	73 726	-
Annen godtgjørelse	32 627	-
Pensjonskostnader	123 360	
	<b>1 741 090</b>	<b>180 000</b>

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr 71.370 for revisjon og bistand. Av dette er kr 64.660 knyttet til ordinær revisjon og kr 6.710 knyttet til andre tjenester.

Styrehonorar er godtgjort med kr 180.000 og dekker honorar for 2014.

## Note 3 Annen driftskostnad

Av hovedelementer nevnes:

	2014		2013	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
Kurs/opplæring	1,1	0,8	0,6	1,0
Leie av lokaler, felleskostnader, strøm og renhold	3,3	3,7	3,4	3,6
Leie av fiber	2,5	2,4	2,1	2,5
Vedlikehold, support	25,2	23,8	26,0	24,5
Ekstern fagbistand	3,3	3,2	2,8	2,8
Kontor, tele, datakostnader	1,5	1,4	1,3	1,5
Andre driftskostnader	2,8	2,6	2,4	2,5
<b>Sum annen driftskostnad</b>	<b>39,7</b>	<b>37,9</b>	<b>38,6</b>	<b>38,3</b>

Tall i MNOK

## Note 4 Fordringer

Kundefordringer er bokført til kr. 717.713,58 pr. 31.12.2014. Dette er fakturerte tjenester i desember 2014 med forfall januar 2015.

Andre fordringer er verdsatt til pålydende verdi. Det er ingen fordringer med forfall senere enn 12 mnd.

	2014	2013
Kundefordringer	717 714	3 670 552
Forskudsbetalte driftskostnader	13 606 470	5 433 715
Til gode mva-kompensasjon	2 853 522	4 864 835
Andre fordringer	118 566	360 448
Sum andre fordringer	16 578 559	10 658 998
<b>Sum fordringer</b>	<b>17 296 273</b>	<b>14 329 550</b>

## Mellomværende mellom selskap og eiere:

Gjerdrum kommune	64 378
Nannestad kommune	169 978
Eidsvoll kommune	3 201
Ullensaker kommune	323 033
	<b>560 589</b>

**Mellomværende mellom eiere og selskap:**

Hurdal kommune	(65 459)
Nes kommune	(6 096)
	<b>(71 555)</b>

**Note 5 Bundne midler**

Av selskapets betalingsmidler pr. 31.12.14 var kr 1.158.773,34 bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte.

	2014	2013
Bundne skattetrekksmidler	1 158 773	1 178 196
Skyldig skattetrekksmidler	-1 050 348	-1 104 283

**Note 6 Egenkapital**

	Bundet egenkapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
<b>Egenkapital 01.01.2014</b>	<b>2 531 869</b>	<b>9 906 068</b>	<b>12 437 937</b>
Overført fra bundet egenkapital	-	-	-
Tilført fra årets overskudd	-	1 863 860	1 863 860
<b>Egenkapital 31.12.2014</b>	<b>2 531 869</b>	<b>11 769 928</b>	<b>14 301 797</b>

Av årets overskudd utbetales 1,1 MNOK til eierne. Dette er bokført som kortsiktig gjeld.

Eierandelene i selskapet er fastsatt i forhold til innbyggertallet i de deltakende kommunene og fordeler seg slik mellom eierkommunene:

Deltaker	Org.nr.	Innbyggertall	Ansvarsandel
Gjerdrum kommune	864 949 762	6 325	6,46%
Eidsvoll kommune	964 950 113	23 203	23,71%
Hurdal kommune	939 780 777	2 749	2,81%
Nannestad kommune	964 950 202	11 866	12,12%
Nes kommune	938 679 088	20 441	20,88%
Ullensaker kommune	933 649 768	33 298	34,02%

Eierandelen skal justeres i forhold til endringene i folketallet hvert år basert på folketallet pr. 31.12. Fordelingen er basert på innbyggertallet pr. 31.12.2014.

**Note 7 Langsiktig gjeld****Gjeld til kredittinstitusjoner**

Selskapet belåner alle sine investeringer til fagsystemer og infrastrukturløsninger. Dette gjøres innenfor en totalramme på 91 MNOK. Lånene er samlet i Kommunalbanken.

Se oversikt under:

	2014	2013	Rente	Rentetype	Lånedato	Innfrielse	Restgjeld 5 år etter regnskapsårs slutt
Kommunalbanken lån nr. 20100803	-	3 200 000	2,00 %	pt	23.12.2011	innfridd 2014	
Kommunalbanken lån nr. 20110879	2 400 000	3 600 000	2,00 %	pt	23.12.2011	23.12.2016	
Kommunalbanken lån nr. 20120334	4 000 000	5 600 000	2,91 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2017	
Kommunalbanken lån nr. 20120335	11 100 000	12 580 000	2,92 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	3 700 000
Kommunalbanken lån nr. 20130371	6 300 000	7 000 000	2,00 %	pt	16.07.2013	17.07.2023	2 800 000
Kommunalbanken lån nr. 20130272	-	11 452 700	2,25 %	fastrente	04.06.2013	innfridd 2014	
Kommunalbanken lån nr. 20140398	22 650 000	-	2,16 %	fastrente	01.07.2014	01.07.2020	3 775 000
Kommunalbanken lån nr. 20140622	21 659 680	-	2,04 %	fastrente	29.10.2014	29.10.2019	
Kommunalbanken lån nr. 20140650	9 000 000	-	2,00 %	pt	01.12.2014	01.12.2023	4 000 000
<b>Totalt langsiktig låneopptak</b>	<b>77 109 680</b>	<b>43 432 700</b>					<b>14 275 000</b>
Anskaffelseskost varige driftsmidler	163 003 478	149 309 910					
Påkostning leide driftsmidler	1 657 301	1 551 372					
Akkumulerte av- og nedskrivninger	(99 156 902)	-80 467 991					
<b>Bokført verdi av driftsmidler*</b>	<b>65 503 877</b>	<b>70 393 291</b>					

\* Fom 2013 er driftsmidler som er fullt nedskrevet tatt ut av regnskapet

I tillegg har selskapet en leasingavtale som er kategorisert som langsiktig gjeld. Denne er på kr. 117.858 pr. 31.12.14. Selskapet har også en pensjonsforpliktelse (se note 9) på kr. 5.258.827. Samlet langsiktig gjeld pr. 31.12.14 er **kr. 82.486.365**.

Lånegjelden er sikret med kommunale garantier. Midlene er i sin helhet benyttet til finansiering av selskapets varige driftsmidler.

Som det fremgår av balanseregnskapet har vi anleggsmidler på 65,7 MNOK. Av dette er 4,1 MNOK egenfinansierte anskaffelser (LOKE 1,3 MNOK, FRIGG 0,8 MNOK, Citrix 1,7 MNOK, inn klima 0,2 MNOK og påkostning leide lokaler 0,1 MNOK). Egenfinansierte anleggsmidler i 2014 var på 9 MNOK mer, men vi har i 2014 tatt opp et langsiktig lån på 9 MNOK for å dekke prosjektene brannmur og Microsoftlisenser. I tillegg har vi egenkapitalinnskudd på 0,2 MNOK. Vi har dermed lånefinansierte anleggsmidler på 61,4 MNOK.

Pr. 31.12.14 har vi langsiktige lån på til sammen 77,1 MNOK som vist i tabellen over. Dette betyr at vi har 15,7 MNOK mer i lån enn anskaffelser. Grunnen er at vi bla har en del ikke påstartede investeringsprosjekter. Disse postene er:

- Testmiljø 3 000 000
- Second Site 6 200 000
- Fagapplikasjoner 5 700 000

Det resterende avviket består av påstartede *ikke fullførte* investeringsprosjekter.

Om de store budsjetterte investeringer på bla Testmiljø og Second Site ikke blir gjennomført i 21015, vil lånene på dette bli tilbakebetalt.

## Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2014	2013
Lønn og feriepengeforpliktelser	4 051 948	2 742 612
Påløpne renter innlån	410 993	107 532
Avsetning påløpne kostnader	839 371	2 484 963
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>5 302 313</b>	<b>5 335 107</b>



## Note 9 Pensjonsforpliktelser

Selskapet har en pensjonsordning som omfatter samtlige ansatte. Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP. Selskapet praktiserer en 0-innskuddsordning fra de ansatte.

Brutto påløpt pensjonsforpliktelser utgjør kr 21.300.609 pr. 31.12.2014.

### Aktuarielle forutsetninger

Standardiserte forutsetninger om døds-/uføreutvikling, samt andre demografiske faktorer utarbeides av Kommunal og regionaldepartementet.

	2014	2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 139 223	2 859 372
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	856 373	678 347
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(578 085)	(456 664)
Administrasjonskostnader	172 523	126 068
Arbeidsgiveravgift netto pensjonskostnad	506 195	452 204
Resultatført akuarielt tap (gevinst)	116 425	-
Resultatført planendring	(1 852 005)	-
<b>Samlet kostnad (inkl. administrasjonsgebyr)</b>	<b>2 360 649</b>	<b>3 659 327</b>
Årets pensjonspremie	2 308 259	3 281 008
Årets premieavvik	402 240	529 756
Brutto påløpt forpliktelse	21 300 609	18 471 693
Netto forpliktelse før arb.avgift	4 608 963	4 498 442
Arbeidsgiveravgift	649 864	634 281
<b>Netto forpliktelse inkl. arb.avgift</b>	<b>5 258 827</b>	<b>5 132 723</b>
Pensjonsmidler	13 894 366	12 446 927
<b>Egenkapitalinnskudd</b>	<b>150 426</b>	<b>115 253</b>
<b>Beregningsforutsetninger:</b>		
Diskonteringsrente	3,00%	4,00%
Forventet årlig lønnsvekst	3,25%	3,75%
Forventet lønnsregulering /G-regulering	3,00%	3,50%
Forventet pensjonsregulering	2,23%	2,72%
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3,80%	4,40%

Medlemsstatus	31.12.2014	31.12.2013
Antall aktive	37	35
Antall oppsatte	41	41
Antall pensjoner	3	2
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag aktive	569 123	536 168
Gj.snitts alder aktive	41,63	40,66
Gj.snitts tjenestetid aktive	6,42	5,71

## **Note 10 Avsetning til latent skatt**

I 2008 ble det avsatt kr. 395.000 for latent skatt, etter at selskapet inngikk en avtale med Hafslund Telekom AS, hvor Hafslund kjøpte rettighetene til å selge bredbånd til private og næringsliv samt overtok alle kundekontraktene selskapet hadde med eksterne næringsaktører. Posten har stått i balansen siden 2008, men er nå vurdert til ikke å være omfattet av skatteplikt. Posten er tilbakeført i regnskapet i 2014.

**Note 11 Varige driftsmidler**

DGI IKS - Varige driftsmidler	Kontormøbler/ inventar						Sum varige driftsmidler	Påkostn.		
	Hardware	Software	Bredbånd	Etablering av drifts-senteret	Prosjektering/ anskaffelse fagsystemer	Leide driftsmidler		Egenkapital- innskudd	Sum anleggsmidler	
Anskaffelseskost 01.01.14	542 500	19 523 608	17 127 488	9 600 175	34 473 172	69 709 837	150 976 780	1 551 372	115 253	152 643 405
Tilgang i året	-	4 575 249	333 434	40 000	-	7 078 015	12 026 698	105 929	35 173	12 167 800
Avgang i året	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.14</b>	<b>542 500</b>	<b>24 098 857</b>	<b>17 460 922</b>	<b>9 640 175</b>	<b>34 473 172</b>	<b>76 787 852</b>	<b>163 003 478</b>	<b>1 657 301</b>	<b>150 426</b>	<b>164 811 205</b>
Avskrivninger 01.01.14	301 954	10 931 254	6 718 525	6 067 011	29 297 504	26 211 771	79 528 019	937 181	-	80 465 200
Årets avskrivninger	76 752	4 191 309	2 142 611	739 613	3 038 915	8 067 814	18 257 013	434 689	-	18 691 702
<b>Avskrivninger 31.12.14</b>	<b>378 706</b>	<b>15 122 563</b>	<b>8 861 136</b>	<b>6 806 624</b>	<b>32 336 419</b>	<b>34 279 585</b>	<b>97 785 032</b>	<b>1 371 870</b>	<b>-</b>	<b>99 156 902</b>
Årets oppskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum opp-/nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Bokført verdi 31.12.14</b>	<b>163 794</b>	<b>8 976 294</b>	<b>8 599 786</b>	<b>2 833 551</b>	<b>2 136 753</b>	<b>42 508 267</b>	<b>65 218 446</b>	<b>285 431</b>	<b>150 426</b>	<b>65 654 303</b>
Økonomisk levetid	5 år	4 år	5 år	4-15 år	5-10 år	6-10 år		5 år		
Avskrivningsplan	20 %	25 %	20 %	7-25 %	10-20 %	10-17 %		20 %		
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei	Nei		Nei		
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	0	0	0	0	0	0		0		

Varige driftsmidler er i hovedsak finansiert ved langsiktig låneopptak, men noe er også finansiert via selskapets egenkapital, ref note 7 og 8.

## 6. Kontantstrømoppstilling

	2014	2013
<b>Likvider tilført/brukt på virksomheten:</b>		
Årsresultat	2 963 860	3 168 514
+ Tap ved salg av anleggsmidler	-	-
+ Ordinære av- og nedskrivninger	18 691 702	18 021 312
<b>Tilført fra årets virksomhet</b>	<b>21 655 562</b>	<b>21 189 826</b>
<b>+/- Endring i kundefordringer og leverandørgjeld</b>		
Kundefordringer	2 952 838	-1 957 358
Leverandørgjeld	-11 314 566	15 084 553
<b>+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter</b>		
Forskuddsbetalt kostnad og påløpt inntekt	-5 919 561	-2 885 118
Skattetrekk og andre trekk	-56 047	-7 454
Skyldige offentlige avgifter	41 968	23 307
Skatt	-395 000	-
<b>A Netto likviditetsendring fra virksomheten</b>	<b>6 965 194</b>	<b>31 447 756</b>
<b>Likvider tilført/brukt på investeringer</b>		
<b>+ Salg av varige driftsmidler</b>		
<b>- Investeringer i varige driftsmidler</b>		
Investeringer i varige driftsmidler	-12 132 632	-30 729 434
<b>Tap v/salg av anleggsmidler</b>		
<b>+/- Endring i andre investeringer</b>		
Investering i aksjer	-	-
Andre fordringer		
Netto pensjonsforpliktelser	-35 173	-30 526
<b>Anvendelse av egenkapital - prinsippendring</b>		
<b>B Netto likviditetsendring fra investering</b>	<b>-12 167 805</b>	<b>-30 759 960</b>
<b>Likvider tilført/brukt på finansiering</b>		
<b>nedbetaling av gammel gjeld</b>		
Avsetning for pensjonsforpliktelser	126 103	88 487
Avdrag på langsiktige lån	-19 668 964	-37 950 232
Låneopptak langsiktig lån	53 309 680	24 374 910
Annen kortsiktig gjeld	-32 794	-1 035 246
<b>C Netto likviditetsendring fra finansiering</b>	<b>33 734 025</b>	<b>-14 522 081</b>
1920 Driftskonto		
1930 Depositum 6201.56.89418		
1950 Skattetrekkkonto		
<b>Likviditetsbeholdning 01.01.</b>	<b>1 776 862</b>	<b>15 611 147</b>
<b>A+B+C Netto endring i likviditet gjennom året</b>	<b>28 531 413</b>	<b>-13 834 285</b>
<b>= Likviditetsbeholdning 31.12</b>	<b>30 308 275</b>	<b>1 776 862</b>
<i>Saldo i balansen</i>	<i>30 308 275</i>	