



Årsregnskap 2015

Skrevet av:
Oppdatert av:
Godkjent av:
Versjon:

Stine Gran
Stine Gran
Styret
1.0

Dato: 17.02.2016
Dato: 17.02.2016
Dato: 20.05.2016

Innhold

1. Innledning.....	3
2. Styrets årsberetning	3
3. Resultat.....	11
4. Balanse	12
5. Noter til regnskapet.....	13
6. Kontantstrømoppstilling.....	22
7. Status for forvaltning av likviditet og gjeld.....	23

1. Innledning

Digitale Gardermoen IS ble etablert 01.07.2015 og er et selskap etter Kommunelovens § 27. Selskapet overtok alle aktiva og passiva fra Digitale Gardermoen IKS. Digitale Gardermoen IS har formålsparagrafen :

1. Bidra med kompetanse og ressurser slik at kommunene gis økt styringskraft og gjennomføringsevne til realisering av gevinster
2. Være en fremtidsrettet proaktiv pådriver og bidragsyter i videreutvikling av eierkommunene
3. Ivareta eierkommunenes oppgaver knyttet til drift, service, informasjonssikkerhet og utvikling av IKT og tilstøtende tjenesteområder
4. Implementere og forvalte kostnadseffektive løsninger og tjenester
5. Understøtte kommunenes vedtatte strategier og implementere tiltak
6. Levere tjenester til andre i henhold til prinsipper vedtatt av styret

Årsregnskapet for Digitale Gardermoen IS ble avsluttet 12. februar d.å. og ble første gang presentert på styremøtet 4. mars d.å. Vedtak av årsregnskapet ble foretatt på styremøtet 20. mai d.å. Regnskapet er satt opp som beskrevet i Regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard 16.

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

Det hvor det er oppgitt tall i parentes er dette summen av tallene fra IKS'et og IS'et, med mindre noe annet er oppgitt.

Regnskapet for 2015 kan i korte trekk sammenfattes på følgende måte:

- Selskapet har gått med et underskudd på 2,5 MNOK, noe som er 1,2 MNOK dårligere enn budsjettet.
- Selskapet har hatt totale driftskostnader i 2015 på 52,3 MNOK. Dette er 1,4 MNOK mer enn budsjettet.
- Investeringene i 2015 har vært på 5,2 (11,1) MNOK mot budsjettet 8,6 (17,2) MNOK.

2. Styrets årsberetning

Virksomhetens art

Digitale Gardermoen IS (DGI) ble etablert 01.07.15 som resultat av at tidligere eStab og Digitale Gardermoen IKS etter politisk vedtak i eierkommunene fusjonerte til et selskap. Det nye selskapet overtok alle aktiva og passiva fra Digitale Gardermoen IKS inkludert et overskudd for 1. halvår på 3,1 MNOK. Fra eStab overtok det nye selskapet mindreforbruket på 0,2 MNOK fra 2014. Selskapet eies av kommunene på Øvre Romerike, Gjerdrum, Eidsvoll, Hurdal, Nannestad, Nes og Ullensaker.

DGI er et strategisk virkemiddel for at eierkommunene skal nå sine servicemål for ansatte, innbyggere og næringsliv. Selskapet skal **bidra til** at kommunene gis økt styringskraft og gjennomføringsevne til gevinstrealisering gjennom digitalisering og videreutvikling basert på vedtatte

strategier for ØRU-samarbeidet. I tillegg skal selskapet **ivareta** kommunenes oppgaver knyttet til drift, service, informasjonssikkerhet og utvikling av IKT og tilstøtende tjenesteområder. Videre skal selskapet implementere og forvalte kostnadseffektive løsninger og tjenester på vegne av kommunene.

Selskapets fokusområder er:

- Rådgivning innenfor digitalisering med formål å forenkle, forbedre og fornye
- Utvikling av kommunenes tjenester i form av tjenesteinnovasjon kombinert med teknologi
- Prosjektgjennomføring med utgangspunkt i vedtatte handlingsplaner
- Servicesenter for å støtte kommunenes ansatte ved bruk av systemer og løsninger
- Drift og infrastruktur for å ivareta sikker og stabil tilgang til tjenester og løsninger

Selskapets administrasjonskontor og driftssenter ligger i Gardermoen Næringspark i Ullensaker kommune.

Utvikling og resultat

	2015	Budsjett 2015	Avvik
Dritsinntekter	49,9	50,1	-0,2
Driftskostnader			
Lønn og personalkostnader	18,4	18,5	-0,1
Av- og nedskrivninger	9,1	9,6	-0,4
Annen driftskostnad	24,8	22,8	2,0
Driftskostnader	52,3	50,9	1,4
Driftsresultat	2,4	0,8	1,6
Finansinntekter	0,6	0,4	0,3
Finanskostnader	0,7	0,8	-0,1
Netto finansposter	0,0	0,5	-0,4
Årets resultat	2,5	1,2	1,2

Selskapets driftsinntekter ligger noe under budsjett. Dette skyldes en feilfordeling av inntektene mellom IKS'ene og kommunene. Det måtte foretas en kreditering overfor IKS'ene i 2015 som ikke ble innkrevet fra kommunene.

Selskapets driftskostnader ligger 1,4 MNOK over budsjett. Avviket skyldes følgende:

• Lavere personalkostnader	0,1 MNOK
• Lavere avskrivningskostnader	0,4 MNOK
• Lavere kostnad lokaler	0,4 MNOK
• Høyere support og vedlikeholdskostnader*	-1,5 MNOK
• Høyere kostnad leie av driftsmidler	-0,8 MNOK
• Høyere kostnad til ekstern fagbistand	-0,6 MNOK
• Lavere kurskostnader	0,3 MNOK
• Lavere andre driftskostnader	0,3 MNOK

* Grunnen til det store avviket er blant annet valutasvingninger.

Resultat av finansposter var en nullkostnad. Dette er 0,4 MNOK bedre enn budsjett. Grunnen til det positive avviket er lavere rentekostnader og høyere renteinntekter enn budsjettet. Lånet som var budsjettet i 2015 ble ikke tatt opp.

Regnskapet for 2015 er gjort opp med et underskudd på 2,5 MNOK før disposisjoner, mot et budsjettet underskudd på 1,2 MNOK.

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet på kr. – 2,4:

• Overført fra annen egenkapital	kr.	2,5
• <i>Totalt disponert</i>	kr.	2,5

Overskuddet på kr. 3.109.491 fra Digitale Gardermoen IKS som ble overført ved oppstart av Digitale Gardermoen IS, disponeres på følgende måte:

• Dekker underskudd 2. halvår	kr.	2,4
• Overført annen egenkapital	kr.	0,7

- *Totalt disponert* kr. 3,1

Egenkapitalandelen pr. 31.12.15 er på 12,1 %, når man legger fri egenkapital til grunn.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2015 er:

- Bundet egenkapital kr. 2,5
- Annen egenkapital kr. 12,4
- *Total egenkapital* kr. 14,9

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

	2015
Bunden egenkapital	2,5 %
Fri egenkapital	12,1 %
Total egenkapital	14,6 %

Totalt har det blitt tilført egenkapitalen 0,6 MNOK i 2015, hvorav +3,1 MNOK kommer fra IKS'et og - 2,5 MNOK kommer fra IS'et. Overskuddet for 1. halvår 2015 overtatt fra Digitale Gardermoen IKS er dermed brukt til å dekke underskuddet i 2. halvår. Resten overføres egenkapitalen.

Nøkkeltall

	2015
Resultatgrad	-4,8 %
Egenkapitalandel	14,6 %
Likviditetsgrad 1	2,5
Ubenyttet låneramme	28,0

Resultatgraden er et mål på hvor stort driftsresultatet er i forhold til omsetningen. Resultatgraden er negativ i 2015 grunnet selskapets underskudd.

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. Her

beregnes egenkapitalandel ut i fra total egenkapital i forhold til totalkapitalen, dvs. medtatt både fri og bunden egenkapital. Egenkapitalandelen for 2015 er på et akseptabelt nivå.

Likviditetsgrad 1 måler bedriftens evne til å dekke sine betalingsforpliktelser etter hvert som disse forfaller. Denne bør være over 1 og er dermed godt innenfor akseptabelt nivå.

Total gjeld pr. 31.12.2015 er 87,9 MNOK. Av dette er 63 langsiktige lån. Selskapet har en låneramme på 91 MNOK, så vi holder oss godt innenfor dette pr. 31.12.15.

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

Historisk utvikling

Prosjektene nevnt nedenfor er videreført fra Digitale Gardermoen IKS. De oppgitte beløp er investeringer foretatt i 2015:

	2. halvår 2015 DGI IS	1. halvår 2015 DGI IKS	Totalt 2015
Lønn- og personal	1 113 559	12 200	1 125 759
eTjenester	552 040	434 875	986 915
Kommunaltekniske systemer	10 800	-	10 800
Prosjektstyring	5 400	-	5 400
Innfordring/skatt/utlån	-15 296	424 163	408 867
ePhorte 5	24 784	10 800	35 584
Cognita	235 044	14 002	249 046
Sykepleierprosedyre	501 021	-	501 021
Barnevern/HSPRO	64 580	-	64 580
<i>Sum fagsystemer</i>	<i>2 491 932</i>	<i>896 040</i>	<i>3 387 972</i>

Prosjekter som var budsjettert i 2015, men som først vil få oppstart i 2016 er felleskomponenter og oppgradering kartløsning.

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

	2. halvår 2015	1. halvår 2015	Totalt
	DGI IS	DGI IKS	2015
Påkostning leide lokaler	369 145	-	369 145
Kapasitet	-72 803	3 201 484	3 128 681
Programvare	275 605	-	275 605
Leveranseplattform	127 095	31 005	158 100
Samhandling	40 222	49 111	89 332
AP	1 538 307	783 739	2 322 046
Forvaltning	1 426 446	-	1 426 446
<i>Sum infrastruktur</i>	<i>3 704 016</i>	<i>4 065 339</i>	<i>7 769 356</i>

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 2016 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.

Arbeidsmiljø/sykefravær

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra, selv om selskapet er i en betydelig omstillingsprosess. Selskapet har valgt å sette ut drift, noe som vil medføre nedbemanning i løpet av 2016. Til tross for dette har vi et godt arbeidsmiljø noe som bidrar til at selskapet fortsetter å levere i henhold til vedtatte krav.

I 2015 var det totale fraværet 6,2 %, med korttidsfravær på 2,3 % og langtidsfravær på 3,9 %.

Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015.

Likestilling

Selskapet hadde 41 ansatte pr. 31.12.15, hvorav 40 fast ansatte, og en lærling. Av disse er 30 menn og 10 kvinner. Styret består av seks menn og to 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

Det er etablert gode rutiner for internkontroll for å sikre ivaretagelsen av selskapets ansvar i forhold til lovpålagt HMS-arbeide. I størst mulig grad er innholdet samstemt med eierkommunenes praktisering av områdene.

Vi samarbeider tett med vår leverandør av bedriftshelsetjenester i jobben med å oppfylle HMS-kravene.

Styrets sammensetning

Pr. 31. desember 2015 har selskapet følgende styre:

Johnny Pedersen (styreleder)

Tor Arne Gangsø (nestleder)

Lillian Nærem (styremedlem)

Frits Arne Eriksen (styremedlem)

Paul Glomsaker (styremedlem)

Knut Haugestad (styremedlem)

Camilla Victoria Ukkestad (ansattrepresentant)

Trond Karlsen (observatør for de ansatte)

3. Resultat

RESULTAT DIGITALE GARDERMOEN IS			
	Note	2015	Budsjett 2015
Salgsinntekter		49,9	50,1
Driftsinntekter		49,9	50,1
Lønn og personalkostnader	1,2	18,4	18,5
Av- og nedskrivninger	11	9,1	9,6
Annen driftskostnad	3	24,8	22,8
Sum driftskostnader		52,3	50,9
Driftsresultat		-2,4	-0,8
Renteinntekter		0,6	0,4
Rentekostnader		0,7	0,8
Annen finanskostnad		0,0	0,0
Netto finansposter		-0,1	-0,5
Ordinært resultat før skattekostnad		-2,5	-1,2
Årsresultat		-2,5	-1,2
Disponering av årets resultat			
Overført fra annen egenkapital	6	-2,5	-1,2
Sum disponert		-2,5	-1,2

4. Balanse

BALANSE DIGITALE GARDERMOEN IS		
	Note	2015
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Varige driftsmidler	10	58,1
Finansielle anleggsmidler		-
Egenkapitalinnskudd KLP	9,10	0,2
Påkostning leide driftsmidler	10	0,2
Sum finansielle anleggsmidler		0,4
SUM ANLEGGSMIDLER		58,5
OMLØPSMIDLER		
Kundefordringer		0,8
Andre fordringer		16,8
Sum fordringer	4	17,6
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	26,9
SUM OMLØPSMIDLER		44,5
SUM EIENDELER		103,0
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Bundet egenkapital		2,5
Sum bundet egenkapital	6	2,5
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		12,4
Sum opptjent egenkapital	6	12,4
SUM EGENKAPITAL		15,0
LANGSIKTIG GJELD		
Pensjonsforpliktelser	9	7,0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	63,1
Sum langsiktig gjeld		70,1
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		11,2
Skyldig offentlige avgifter	5	1,9
Annen kortsiktig gjeld	8	4,7
Sum kortsiktig gjeld		17,9
SUM GJELD		88,0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		103,0

Jessheim, 4. mars 2016

Johnny Pedersen
styrets leder

Tor Arne Gangsø
styrets nestleder

Knut Haugestad
styremedlem

Paul Glomsaker
styremedlem

Frits Arne Eriksen
styremedlem

Lillian Nærem
styremedlem

Camilla Victoria Ukkestad
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 2015 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. Premieavvik bokføres ikke.

Endring i netto pensjonsforpliktelser har hatt en resultatmessig effekt på regnskapet for 2015 med kr 1.150.949. Den årlige pensjonsforpliktelsen er tilsvarende belastet resultatregnskapet med kr. 1.238.043 (kr. 2.998.449 om man ser DGI IKS og DGI IS samlet).

Samlet resultateffekt for 2015 er derved kr 2.380.992 (kr. 4.149.398 om man ser DGI IKS og DGI samlet).

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 fordeler 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.

	Juli - Desember 2015	
	Regnskap	Budsjett
Lønninger m.m.	14,4	13,6
Arbeidsgiveravgift	2,1	2,2
Pensjonskostnader	2,4	2,4
Andre ytelser	0,7	0,6
Sum lønnskostnader	19,6	18,8
Herav henført til investeringsprosjektene	(1,2)	(0,3)
Sum netto lønnskostnader	18,4	18,5

Tall i MNOK

Antall ansatte og likestilling

Antall årsverk ansatt i 2015 har vært 41,5. Budsjettert årsverk var 38. Avviket skyldes bla ansettelse i forvaltningsavdelingen som ikke var budsjettert. I tillegg har vi i deler av perioden hatt prosjektdeltakere innleid som har blitt lønnet av selskapet. *Alle oppgitte tall inkluderer lærling.*

Pr 31.12.2015 var det 45 personer ansatt i selskapet fordelt slik:

- 40 fast ansatte
- 4 prosjektstillinger
- 1 lærling

Av selskapets 40 fast ansatte er alle ansatt på fulltid.

Selskapet består av 30 menn og 10 kvinner.

Note 2 Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse	Adm. direktør	Styret
Lønn	517 070	15 000
Annen godtgjørelse	19 301	-
Pensjonskostnader	47 874	
	584 245	15 000

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr. -4.902 (kr. 71.370 ble kostnadsført i DGI IKS) for revisjon og bistand. Hele beløpet er knyttet til ordinær revisjon.

Styrehonorar er godtgjort med kr 15.000 og dekker honorar for ansattrepresentant for første halvår i DGI IKS.

Note 3 Annen driftskostnad

Av hovedelementer nevnes:

	Juli - Desember 2015	
	Regnskap	Budsjett
Kurs/opplæring	0,6	0,9
Leie av lokaler, felleskostnader, strøm og renhold	1,6	2,0
Leie av fiber	1,7	1,2
Vedlikehold, support	14,9	13,4
Ekstern fagbistand	3,3	2,7
Kontor, tele, datakostnader	0,8	1,1
Andre driftskostnader	1,9	1,5
Sum annen driftskostnad	24,8	22,8

Tall i MNOK

Note 4 Fordringer

Kundefordringer er bokført til kr. 765.435 pr. 31.12.2015. Dette er fakturerte tjenester i desember 2015 med forfall januar 2016.

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

	Juli-Des. 2015
Kundefordringer	765 435
Forskudsbetalte driftskostnader	13 574 527
Til gode mva-kompensasjon	3 281 317,12
Andre fordringer	-22 021
Sum andre fordringer	16 833 822
Sum fordringer	17 599 258

Mellomværende mellom selskap og eiere:

Nes kommune	800 785
Gjerdrum kommune	48 491
Nannestad kommune	40 332
Eidsvoll kommune	185 959
Ullensaker kommune	183 052
	1 258 620

Mellomværende mellom eiere og selskap:

Hurdal kommune	(468 628)
	(468 628)

Mellomværende mellom selskapet og eierne består av utstedte fakturaer og kreditnotaer som ikke er betalt pr. 31.12.15 og som ligger i posten *Kundefordringer* sammen med fakturaer og kreditnotaer til Interkommunale selskaper.

Note 5 Bundne midler

Av selskapets betalingsmidler pr. 31.12.15 var kr 1.418.793 bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte.

	31.12.2015
Bundne skattetrekksmidler	1 418 793,11
Skyldig skattetrekksmidler	(1 171 093,00)

Note 6 Egenkapital

	Bundet egenkapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 01.07.2015	-	-	-
Overført fra bundet egenkapital	-	-	-
Årets underskudd	-	(2 450 748)	(2 450 748)
	-	(2 450 748)	(2 450 748)
Overført fra Digitale Gardermoen IKS	2 531 869	14 879 697	17 411 566
Egenkapital 31.12.2015	2 531 869	12 428 950	14 960 819

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

Deltaker	Org.nr.	Innbyggertall	Ansvarsandel
Gjerdrum kommune	864 949 762	6 347	6,34%
Eidsvoll kommune	964 950 113	23 810	23,78%
Hurdal kommune	939 780 777	2 831	2,83%
Nannestad kommune	964 950 202	12 236	12,22%
Nes kommune	938 679 088	20 740	20,71%
Ullensaker kommune	933 649 768	34 166	34,12%

Eierandelen skal justeres i forhold til endringene i folketallet hvert år basert på folketallet pr. 31.12. Fordelingen er basert på innbyggertallet pr. 31.12.2015.

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:

	31.12.2015	Rente	Rentetype	Lånedato	Innfrielse	Restgjeld 5 år etter regnskapets slutt	Rente- kostnader*
Kommunalbanken lån nr. 20150373	1 200 000	1,65 %	pt	23.12.2011	23.12.2016		16 101
Kommunalbanken lån nr. 20150375	2 400 000	1,61 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2017		26 619
Kommunalbanken lån nr. 20150376	9 620 000	1,82 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	2 220 000	98 167
Kommunalbanken lån nr. 20150377	5 600 000	1,65 %	pt	16.07.2013	17.07.2023	1 750 000	44 018
Kommunalbanken lån nr. 20150378	18 875 000	2,16 %	fastrente	01.07.2014	01.07.2020	-	202 718
Kommunalbanken lån nr. 20150379	17 327 740	2,04 %	fastrente	29.10.2014	29.10.2019		258 732
Kommunalbanken lån nr. 20150380	8 000 000	1,65 %	pt	01.12.2014	01.12.2023	2 500 000	86 627
Totalt langsiktig låneopptak	63 022 740					6 470 000	732 982

* Noe av rentekostnadene er tatt inn i IKSets avvikingsregnskap

Anskaffelseskost varige driftsmidler	146 746 065
Påkostning leide driftsmidler	249 585
Akkumulerte av- og nedskrivninger	(88 682 253)
Bokført verdi av driftsmidler*	58 313 397

I tillegg har selskapet en leieavtale som er kategorisert som langsiktig gjeld. Denne er på kr. 81.594 pr. 31.12.15. Samlet langsiktig gjeld pr. 31.12.15 er **kr. 63.104.334**.

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 58,5 MNOK. Inkludert i dette ligger egenkapitalinnskudd på 0,2 MNOK.

Det er ikke tatt opp nye lån i 2015. Pr. 31.12.15 har vi langsiktige lån på til sammen 63,0 MNOK som vist i tabellen over. Dette betyr at vi har 4,7 MNOK i ubenyttede lånemidler pr. 31.12.15. Disse midlene står på selskapets bankkonto.

Lånene er fordelt slik:

Fastrentelån	48 222 740	77%
Flytende rente	14 800 000	23%
	63 022 740	100%

Finansreglementet gir selskapet anledning til å ha maks 66 % av lån i fast rente. Pr. 31.12.15 har vi 77 % andel fastrentelån. Dette skyldes at man hadde mer fastrentelån enn hva som ble besluttet når finansreglementet ble vedtatt. Avviket vil bli korrigert ved neste låneopptak i 2016.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	31.12.2015
Lønn og feriepengeforpliktelser	(3 837 220)
Påløpne renter innlån	(322 665)
Avsetning påløpne kostnader	(573 519)
Annen kortsiktig gjeld	(4 733 404)

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. De ansatte trekkes 2 % i lønn for innskudd i pensjonsordningen.

Brutto påløpt pensjonsforpliktelser utgjør kr 21.819.196 pr. 31.12.2015.

Aktuarielle forutsetninger

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

	2015
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 113 510
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	619 459
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(496 782)
Administrasjonskostnader	157 187
Arbeidsgiveravgift netto pensjonskostnad	619 466
Resultatført akutarielt tap (gevinst)	159 340
Resultatført planendring	-
Samlet kostnad (inkl. administrasjonsgebyr)	5 172 180
Årets pensjonspremie*	2 998 449
Årets premieavvik	2 173 731
Brutto påløpt forpliktelse	21 819 196
Netto forpliktelse før arb.avgift	6 143 537
Arbeidsgiveravgift	866 239
Netto forpliktelse inkl. arb.avgift	7 009 776
Pensjonsmidler	15 859 729
Egenkapitalinnskudd	190 508
Beregningsforutsetninger:	
Diskonteringsrente	2,70%
Forventet årlig lønnsvekst	2,50%
Forventet lønnsregulering /G-regulering	2,25%
Forventet pensjonsregulering	1,48%
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3,30%

Medlemsstatus	31.12.2015
Antall aktive	38
Antall oppsatte	42
Antall pensjoner	4
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag aktive	557 940
Gj.snitts alder aktive	41,02
Gj.snitts tjenestetid aktive	5,81

DGI IS har overtatt pensjonsforpliktelsene etter DGI IKS. Pensjonsnoten omfatter tall fra begge selskapene, dvs for hele 2015.

Note 10 Varige driftsmidler

DGI IS - Varige driftsmidler	Kontormøbler/ inventar	Hardware	Software	Bredbånd	Etablering av drifts-senteret	Prosjektering/ anskaffelse fagsystemer	Sum varige driftsmidler	Påkostn. Leide driftsmidler	Egenkapital- innskudd	Sum anleggsmidler
Anskaffelseskost 01.07.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Overført fra Digitale Gardermoen IKS	375 390	15 819 903	15 365 873	9 640 175	23 574 671	76 845 855	141 621 867	367 071	190 508	142 179 446
Tilgang i året	256 303	1 391 807	8 470	-	63 496	3 404 121	5 124 198	123 043	-	5 247 240
Avgang i året	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.15	631 693	17 211 710	15 374 343	9 640 175	23 638 167	80 249 976	146 746 065	490 113	190 508	147 426 686
Avskrivninger 01.07.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overført fra Digitale Gardermoen IKS	188 985	6 677 077	6 181 098	7 177 883	22 616 651	36 733 655	79 575 348	200 964	-	79 776 312
Årets avskrivninger	45 096	2 561 979	1 055 406	319 907	897 393	4 227 124	9 106 906	39 564	-	9 146 469
Avskrivninger 31.12.15	234 081	9 239 056	7 236 504	7 497 790	23 514 044	40 960 779	88 682 253	240 528	-	88 922 781
Årets oppskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum opp-/nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.15	397 613	7 972 655	8 137 839	2 142 385	124 123	39 289 197	58 063 812	249 585	190 508	58 503 905
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.

6. Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømsoppstilling

Digitale Gardermoen IS

	2015
Likvider tilført/brukt på virksomheten:	
Årsresultat	-2,5
+ Tap ved salg av anleggsmidler	-
+ Ordinære av- og nedskrivninger	9,1
Tilført fra årets virksomhet	<u>6,7</u>
+/- Endring i kundefordringer og leverandørgjeld	
Kundefordringer	-0,8
Leverandørgjeld	11,2
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	
Forskuddsbetalt kostnad og påløpt inntekt	-16,8
Skattetrekk og andre trekk	1,2
Skyldige offentlige avgifter	0,7
A Netto likviditetsendring fra virksomheten	<u>2,2</u>
Likvider tilført/brukt på investeringer	
+ Salg av varige driftsmidler	
- Investeringer i varige driftsmidler	-67,5
Investeringer i varige driftsmidler	-67,5
Tap v/salg av anleggsmidler	
+/- Endring i andre investeringer	
Investering i aksjer	-
Netto pensjonsforpliktelser	-0,2
Anvendelse av egenkapital - prinsippendring	
Mottatt egenkapital fra DGI IKS	17,4
B Netto likviditetsendring fra investering	<u>-50,2</u>
Likvider tilført/brukt på finansiering	
Avsetning for pensjonsforpliktelser	7,0
Avdrag på langsiktige lån	-5,2
Låneopptak langsiktig lån	68,3
Annen kortsiktig gjeld	4,7
C Netto likviditetsendring fra finansiering	<u>74,8</u>
Likviditetsbeholdning 01.01	-
A+B+C Netto endring i likviditet gjennom året	26,8
= Likviditetsbeholdning 31.12	26,8
1921 Driftskonto	25,3
1926 KLP	0,0
1930 Depositum 6201.56.89418	0,0
1950 Skattetrekkkonto	1,4
Saldo i balansen	26,8

7. Status for forvaltning av likviditet og gjeld

Status for forvaltning av likviditet

Bank	Kontonr	Kontotype	Innskuddsrente	IB 01.07.15	UB 31.12.15	Renteinntekter
Danske Bank	8601.58.05732	Foliokonto	2,38 %	-	25 362 333,22	428 352,19
Danske Bank*	8601.44.73752	Skattetrekkkonto	2,38 %	-	1 418 793,11	34 955,77
KLP	8317.16.85853	Sparekonto	0,20 %	-	48 495,82	19,00
Handelsbanken	6201.56.89418	Depositumskonto	0,10 %	21 564,18	21 585,72	21,54
					26 851 207,87	463 348,50

* IB 01.01.15 er saldoen pr. 01.01.15. Kontoen ble overført til DGI IS pr. 01.07.15 med samme betingelser.

Alle konti med unntak av depositumskontoen ble opprettet ved oppstart at DGI IS 01.07.2015.

Depositumskontoen står fortsatt i navnet til DGI IKS, men flyttes til DGI IS så snart vi får signatur av utleier.

Selskapet har en sparekonto i KLP som har 0,2 % rente på beløp under kr. 100.000 og 1,6 % på beløp mellom kr. 100.000 og 10.000.000. Så lenge renter på foliokonti er høyere enn på sparekontoen, står de på foliokontoen. Dette vurderes løpende.

Det foreligger en rammeavtale med Danske Bank og rentene her er veldig gode sammenlignet med markedet.

Konklusjonen er at vår forvaltning av likviditet for 2015 har vært god og at reglementets retningslinjer er overholdt.

Status for forvaltning av gjeld

	31.12.2015	Rente	Rentetype	Lånedato	Innfrielse	Restgjeld 5 år etter regnskapets slutt	Rente-kostnader*
Kommunalbanken lån nr. 20150373	1 200 000	1,65 %	pt	23.12.2011	23.12.2016		16 101
Kommunalbanken lån nr. 20150375	2 400 000	1,61 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2017		26 619
Kommunalbanken lån nr. 20150376	9 620 000	1,82 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	2 220 000	98 167
Kommunalbanken lån nr. 20150377	5 600 000	1,65 %	pt	16.07.2013	17.07.2023	1 750 000	44 018
Kommunalbanken lån nr. 20150378	18 875 000	2,16 %	fastrente	01.07.2014	01.07.2020	-	202 718
Kommunalbanken lån nr. 20150379	17 327 740	2,04 %	fastrente	29.10.2014	29.10.2019		258 732
Kommunalbanken lån nr. 20150380	8 000 000	1,65 %	pt	01.12.2014	01.12.2023	2 500 000	86 627
Totalt langsiktig låneopptak	63 022 740					6 470 000	732 982

* Noe av rentekostnadene er tatt inn i IKS'ets avvikingsregnskap

Fastrentelån	48 222 740	77%
Flytende rente	14 800 000	23%
	63 022 740	100%

Det har ikke blitt tatt opp lån i 2015 utover de lån som ble overført fra DGI IKS 1. juli 2015. Pr. 31.12.15 har vi en større andel fastrentelån enn finansreglementet tillater. Grunnen til dette er at man allerede hadde en for stor andel fastrentelån den gang finansreglementet ble vedtatt. Dette vil bli regulert ved neste låneopptak i 2016.

Rentebetingelsene på lån med flytende rente er av de beste vi kan oppnå. De ligger pr. 31.12.15 på 1,65 %. Når det gjelder renten på våre fastrentelån er høyere enn hva man oppnår om man tar opp lån i dag, men pr. lånetidspunktet var også disse av de beste det var mulig å oppnå. Den høyeste renten vi har pr. 31.12.15 er på 2,16 %. Bindingstiden på dette lånet går ut 03.07.17. Den beste renten vi har på våre fastrentelån er 1,61 % som er bedre enn pt-rente.

Konklusjonen er at vår gjeldsforvaltning for 2015 har vært god og at reglementets retningslinjer er overholdt.