



Årsregnskap 2017

Skrevet av:
Oppdatert av:
Godkjent av:
Versjon:

Stine Gran
Stine Gran
Styret
1.0

Dato: 06.02.2018
Dato: 23.02.2018
Dato: 02.03.2018

Innhold

1. Innledning.....	3
2. Styrets årsberetning.....	3
3. Resultat.....	10
4. Balanse	11
5. Noter til regnskapet.....	12
6. Kontantstrømoppstilling.....	12
7. Status for forvaltning av likviditet og gjeld.....	21

1. Innledning

Digitale Gardermoen IS har i 2017 jobbet mye med ny leveranseplattform som skulle vært i full drift fra 1. juli 2017. Det ble inngått avtale med ekstern leverandør i januar 2017 som dessverre ble terminert i september 2017 da leverandør ikke klarte å levere i henhold til avtalen. I tiden etter terminering av avtalen har selskapet fortsatt drift i eksisterende datahall i egen regi. Signering av avtalen med ekstern leverandør medførte at selskapet måtte revidere budsjettet for 2017. All avviksrapportering måles mot revidert budsjett.

Årsregnskapet for Digitale Gardermoen IS ble avsluttet 2. februar d.å. og et utkast ble første gang presentert på styremøtet 9. februar d.å. Vedtak av årsregnskapet ble foretatt på styremøtet 2. mars d.å. Regnskapet er satt opp som beskrevet i Regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard 16. Valg av regnskapsprinsipp ble gjort etter svar den 19. november 2011 på en forespørsel til Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

Styret behandler resultat, balanse, noter, kontantstrømanalyse og styrets beretning.

I 2017 ble det utarbeidet et revidert budsjett etter at selskapet inngikk en avtale om å sette ut drift av leveranseplattformen til ekstern leverandør. Kostnader i forbindelse med å sette ut plattformen var ikke klare når opprinnelig budsjett ble vedtatt, men ble tatt inn i det reviderte budsjettet. Det viste seg dessverre at den eksterne leverandøren ikke klarte å levere etter forutsetningene og avtalen ble terminert i september 2017. Dette har gjort at selskapet har fått lavere kostnader enn det reviderte budsjettet tilsier.

Regnskapet for 2017 kan i korte trekk sammenfattes på følgende måte:

- Selskapet har gått med et overskudd på 7,1 MNOK, noe som er 13,1 MNOK bedre enn budsjettet.
- Selskapet har hatt totale driftskostnader i 2017 på 117,4 MNOK. Dette er 13,5 MNOK mindre enn budsjettet.
- Investeringene i 2017 har vært på 20,9 MNOK mot budsjettet 22,1 MNOK. Mindreforbruket er investeringsmidler som er overføres til 2018.

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. 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

Nedenfor vises inntekter og kostnader for regnskapsåret 2017 og 2016:

	Regnskap 2017	Revidert budsjett 2017	Avvik	Regnskap 2016
Driftsinntekter	125,4	125,7	-0,3	103,4
Driftskostnader				
Lønn og personalkostnader	29,6	29,8	-0,2	34,3
Av- og nedskrivninger	18,4	19,8	-1,4	16,9
Annen driftskostnad	66,1	81,3	-15,2	54,8
Driftskostnader	114,1	130,9	-16,8	105,9
Driftsresultat	11,3	-5,2	16,6	-2,5
Finansinntekter	0,3	0,6	-0,3	0,6
Finanskostnader	1,2	1,4	-0,2	1,3
Netto finansposter	-0,9	-0,8	-0,1	-0,7
Årets resultat	10,4	-6,0	16,4	-3,2

I 2017 ble det vedtatt et revidert budsjett fordi selskapet hadde inngått en avtale med ekstern leverandør av ny leveranseplattform. Det viste seg dessverre at leverandøren ikke kunne levere som forutsatt og avtalen ble terminert. Selskapet har av den grunn fått store avvik i forhold til revidert budsjett. Dette vises med store avvik i posten *Annen driftskostnad* (se under).

Selskapets driftsinntekter har et negativt avvik på 0,3 MNOK. Avviket skyldes at selskapet ikke leide ut ressurser til kommunene i samme grad som budsjettet.

Selskapets driftskostnader er 16,8 MNOK bedre enn budsjett. Avviket skyldes følgende:

- Lavere personalkostnader 0,2 MNOK
- Lavere avskrivningskostnader 1,4 MNOK

• Høyere kostnad vedlikehold driftsmidler og lisenser	-9,7 MNOK
• Lavere kostnad vedlikehold fagapplikasjoner	1,2 MNOK
• Høyere kostnad til ekstern fagbistand	-6,5 MNOK
• Lavere kontorkostnader inkl. lisens og vedlikehold	0,6 MNOK
• Lavere kostander til ekstern leveranseplattform	36,0 MNOK
• Høyere kostnad på tap av anleggsmidler	-6,4 MNOK

Resultat av finansposter var en kostnad på 0,9 MNOK. Dette er 0,1 MNOK dårligere enn budsjett. Grunnen til det negative avviket er lavere renteinntekter enn budsjettet.

Regnskapet for 2017 er gjort opp med et overskudd på 10,4 MNOK før disposisjoner, mot et budsjettet underskudd på 6,0 MNOK.

Styret disponerer årsresultatet på kr. 10.449.661 MNOK på følgende måte:

• Overført til annen egenkapital	kr.	10 449 661,-
• <i>Totalt disponert</i>	kr.	10 449 661,-

Egenkapitalandelen pr. 31.12.17 er på 15,3 %, når man legger fri egenkapital til grunn. Dette er en økning fra 2016 på 6,9 %. Grunnen til at selskapet har valgt å øke egenkapitalandelen er usikkerhet rundt kostnader i fbm prosjekt med ny leveranseplattform. Styret har ikke tatt stilling til hvilken sourcingstrategi som skal velges i 2018 og kostnadsbildet på de forskjellige alternativene er forskjellig.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2017 er:

• Bundet egenkapital	kr.	2 531 869
• Annen egenkapital	kr.	19 723 358
• <i>Total egenkapital</i>	kr.	22 255 227

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

	2017	2016
Bunden egenkapital	2,0 %	2,3 %
Fri egenkapital	15,3 %	8,4 %
Total egenkapital	17,3 %	10,7 %

Nøkkeltall

	2017	2016
Resultatgrad	8,3 %	-3,1 %
Egenkapitalandel (fri EK)	15,3 %	8,4 %
Likviditetsgrad 1	2,7	1,7
Låneramme	91,0	91,0
Benyttet låneramme	74,8	69,4
Ubenyttet låneramme	16,2	21,6

Resultatgraden er et mål på hvor stort driftsresultatet er i forhold til omsetningen. Resultatgraden er positiv i 2017 grunnet selskapets overskudd.

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 fri egenkapital i forhold til totalkapitalen. Egenkapitalandelen for 2017 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. 31.12.2017 er 106,7 MNOK. Av dette er 74,8 langsiktige lån. Selskapet har en låneramme på 91 MNOK, så vi holder oss godt innenfor dette pr. 31.12.17.

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

Historisk utvikling

På neste side vises fagapplikasjonsprosjekter hvor det har vært aktivitet i 2017. De oppgitte beløp er investeringer foretatt i 2017 og er på til sammen 20,9 MNOK:

Fagapplikasjoner	2017
<i>SvarUt/SvarInn</i>	149 752
<i>Innbyggerportal</i>	1 554 816
<i>Digitalisering av barnevernet</i>	754 417
<i>WinMed og HS-pro</i>	205 418
<i>Velferdsteknologi</i>	582 135
<i>Barnehagesystem</i>	230 482
<i>Kulturskolesystem</i>	8 400
<i>Visma Flyt</i>	103 650
<i>Økonomi</i>	845
<i>Helse</i>	1 558 413
<i>Skole</i>	466 857
<i>Portaler</i>	578 007
Totalt	6 193 192

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

Infrastruktur	2017
<i>Kapasitet</i>	778 832
<i>Agresso intern</i>	366 422
<i>Utskifting defekte switcher</i>	431 985
<i>Leveranseplattform</i>	12 717 792
<i>Tjenesteleveranse</i>	290 749
<i>Ny Office</i>	110 846
Sum	14 696 626

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. 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 valutasvingninger 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 gjør at vi kan komme i en situasjon hvor likviditeten blir stram. Likviditeten vil bli fulgt opp jevnlig i 2018 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 inntrådt 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 fortsatt er i en betydelig omstillingsprosess. I forbindelse med at selskapet valgte å sette ut drift til et eksternt selskap har mange sagt opp sin jobb i selskapet i 2016 og 2017. Da avtalen med eksternt selskap ble terminert i 2017 har selskapet valgt å fortsette drift i egne lokaler til ny avtale er inngått. I denne perioden leies eksterne konsulenter inn for å bistå i intern drift.

Til tross for dette har vi et godt arbeidsmiljø og lavt sykefravær, noe som bidrar til at selskapet fortsetter å levere i henhold til vedtatte krav.

I 2017 var det totale fraværet 3,4 %, med korttidsfravær på 1,7 % og langtidsfravær på 1,7 %. Dette er en bedring på 1,6 % totalt fra 2016 og selskapet sier seg veldig fornøyd.

Det har ikke vært skader eller ulykker i 2017.

Likestilling

Selskapet hadde 32 fast ansatte pr. 31.12.17, alle ansatt i full stilling. Av disse er 20 menn og 12 kvinner. Styret består av fem 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 forurensrer 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.

3. Resultat

RESULTAT DIGITALE GARDERMOEN IS				
	Note	2017	Revidert budsjett 2017	2016
Salgsinntekter		125 405 526	125 690 532	103 433 666
Driftsinntekter		125 405 526	125 690 532	103 433 666
Lønn og personalkostnader	1,2	29 603 568	29 847 925	34 280 190
Av- og nedskrivninger	10	18 367 479	19 787 064	16 894 454
Annen driftskostnad	3	66 109 760	81 286 220	54 760 297
Sum driftskostnader		114 080 807	130 921 209	105 934 942
Driftsresultat		11 324 719	-5 230 677	-2 501 276
Renteinntekter		330 652	590 778	649 142
Rentekostnader		1 205 710	1 360 101	1 291 606
Annen finanskostnad				11 512
Netto finansposter		-875 058	-769 323	-653 976
Ordinært resultat før skattekostnad		10 449 661	-6 000 000	-3 155 252
Årsresultat		10 449 661	-6 000 000	-3 155 252
Disponering av årets resultat				
Overført til/fra annen egenkapital	6	10 449 661	-6 000 000	-3 155 252
Sum disponert		10 449 661	-6 000 000	-3 155 252

4. Balanse

BALANSE DIGITALE GARDERMOEN IS			
	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler	10	70 966 426	75 558 846
Finansielle anleggsmidler		-	-
Egenkapitalinnskudd KLP	9,10	310 827	244 072
Påkostning leide driftsmidler	10	183 703	275 223
Sum finansielle anleggsmidler		494 530	519 295
SUM ANLEGGSMIDLER		71 460 956	76 078 141
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		6 954 332	913 196
Andre fordringer		34 267 305	19 880 521
Sum fordringer	4	41 221 637	20 793 717
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	16 303 332	12 989 927
SUM OMLØPSMIDLER		57 524 969	33 783 644
SUM EIENDELER		128 985 925	109 861 785
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Bundet egenkapital		2 531 869	2 531 869
Sum bundet egenkapital	6	2 531 869	2 531 869
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		19 723 358	9 273 697
Sum opptjent egenkapital	6	19 723 358	9 273 697
SUM EGENKAPITAL		22 255 227	11 805 566
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser	9	10 855 713	8 592 025
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	74 832 979	69 448 118
Sum langsiktig gjeld		85 688 692	78 040 143
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 588 270	13 699 453
Skyldig offentlige avgifter	5	1 535 645	2 146 892
Annen kortsiktig gjeld	8	3 918 091	4 169 730
Sum kortsiktig gjeld		21 042 006	20 016 075
SUM GJELD		106 730 698	98 056 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		128 985 925	109 861 785

5. Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Valg av regnskapsprinsipp er gjort etter tillatelse fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet 19.11.2014. Årsregnskapet består av resultat, balanse, kontantstrømanalyse og noteopplysninger.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Salgsinntektene for 2017 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 2017 med kr. 2.263.688. Den årlige pensjonsforpliktelsen er tilsvarende belastet resultatregnskapet med kr. 2.924.846.

Samlet resultateffekt for 2017 er derved kr. 5.188.534.

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.

	2017		2016	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
Lønninger m.m.	22,6	24,3	28,2	28,1
Arbeidsgiveravgift	3,7	4,1	4,7	4,6
Pensjonskostnader	5,2	5,2	4,9	4,8
Andre ytelser	1,3	1,2	0,9	0,8
Sum lønnskostnader	32,8	34,8	38,7	38,3
Herav henført til investeringsprosjektene	(3,2)	(5,0)	(4,5)	(2,3)
Sum netto lønnskostnader	29,6	29,8	34,3	36,0

Tall i MNOK

Antall ansatte og likestilling

Antall årsverk i 2017 har vært 27,1 når man ser på fast ansatte. Tar man med de som er knyttet til prosjektet *felles forvaltning*, er antall årsverk 33,9 årsverk. Budsjettert årsverk var 31,3 fast ansatte og 36,1 med prosjektet *felles forvaltning*.

Pr. 31.12.2017 var det 32 personer ansatt i selskapet (inkl. prosjekt felles forvaltning) fordelt slik:

- 32 fast ansatte
- 0 prosjektstillinger
- 0 lærling

Av selskapets 32 fast ansatte er alle ansatt på fulltid, herav 20 menn og 12 kvinner.

Note 2 Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse	Adm. direktør
Lønn	1 234 221
Annen godtgjørelse	36 615
Pensjonskostnader	129 724
	1 400 560

I 2017 har selskapet hatt tre administrerende direktører hvorav én konstituert i syv måneder.

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr. 91.500. Hele beløpet er knyttet til ordinær revisjon.

Note 3 Annen driftskostnad

Av hovedelementer nevnes:

	2017		2016	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
Kurs/opplæring	0,4	0,5	1,2	2,1
Leie av lokaler, felleskostnader, strøm og renhold	3,6	3,8	3,7	3,5
Leie av fiber	3,0	2,8	2,9	2,7
Vedlikehold, support	41,6	33,1	32,8	32,8
Ekstern fagbistand	9,4	2,9	9,4	4,9
Kontor, tele, datakostnader	1,3	1,9	1,9	2,0
Andre driftskostnader	6,8	36,3	2,8	3,7
Sum annen driftskostnad	66,1	81,3	54,8	51,6

Note 4 Fordringer

Kundefordringer er bokført til kr. 6.954.332 pr. 31.12.2017. Dette er fakturerte tjenester i desember 2017 med forfall i 2017 og januar 2018.

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

	2017
Kundefordringer	6 954 332
Forskudsbetalte driftskostnader	15 169 074
Inng. Kompensasjonsmoms	-
Til gode mva-kompensasjon	6 097 644,07
Andre fordringer	13 000 587
Sum andre fordringer	34 267 305
Sum fordringer	41 221 637

Mellomværende mellom selskap og eiere, ikke fakturert:

Nes kommune	160 803
Gjerdrum kommune	12 517
Nannestad kommune	14 045
Eidsvoll kommune	49 918
Ullensaker kommune	355 513
Hurdal kommune	12 611
	605 406

Note 5 Bundne midler

Av selskapets betalingsmidler pr. 31.12.17 var kr. 983.218 bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte.

	31.12.2017
Bundne skattetrekksmidler	983 218
Skyldig skattetrekksmidler	(941 662)

Note 6 Egenkapital

	Bundet egenkapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 01.01.2017	2 531 869,00	9 273 697,04	11 805 566
Overført fra bundet egenkapital	-	-	-
Årets overskudd	-	10 449 661	10 449 661
Egenkapital 31.12.2017	2 531 869	19 723 358	22 255 227

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	6 704	6,34%
Eidsvoll kommune	964 950 113	24 647	23,31%
Hurdal kommune	939 780 777	2 903	2,75%
Nannestad kommune	964 950 202	13 240	12,52%
Nes kommune	938 679 088	21 684	20,50%
Ullensaker kommune	933 649 768	36 576	34,59%

Eierandelen skal justeres i forhold til endringene i folketallet hvert år basert på folketallet pr. 31.12. Fordelingen er basert på innbyggertallet pr. 31.12.2017.

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:

	31.12.2017	Rente	Rentetype	Lånedato	Innfrielse	Restgjeld 5 år etter regnskapets slutt	Rente-kostnader
Kommunalbanken lån nr. 20150375	-	1,61 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2017	-	6 440
Kommunalbanken lån nr. 20150376	6 660 000	1,82 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	-	141 414
Kommunalbanken lån nr. 20150377	4 200 000	1,50 %	pt	16.07.2013	17.07.2023	700 000	72 180
Kommunalbanken lån nr. 20150378	11 325 000	1,71 %	fastrente	01.07.2014	01.07.2020	-	265 119
Kommunalbanken lån nr. 20150379	8 663 860	1,55 %	fastrente	29.10.2014	29.10.2019	-	111 364
Kommunalbanken lån nr. 20150380	6 000 000	1,50 %	pt	01.12.2014	01.12.2023	1 000 000	243 267
Kommunalbanken lån nr. 20160363	15 918 760	1,50 %	pt	07.07.2016	07.01.2021	-	280 342
Kommunalbanken lån nr. 20170471	22 056 293	1,50 %	pt	29.09.2017	29.09.2027	11 028 193	209 535
Totalt langsiktig låneopptak	74 823 913					12 728 193	1 329 661
Anskaffelseskost varige driftsmidler	145 913 969						
Påkostning leide driftsmidler	622 541						
Akkumulerte av- og nedskrivninger	(75 386 380)						
Driftsmidler	71 150 130						
Kapitalinnskudd KLP	310 827,00						
Sum driftsmidler i regnskapet	71 460 957						

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 71,5 MNOK. Inkludert i dette ligger egenkapitalinnskudd på 0,3 MNOK.

Det er tatt opp ett nytt lån på 22,1 MNOK i 2017. Pr. 31.12.17 har vi langsiktige lån på til sammen 74,8 MNOK, som vist i tabellen over, av en kredittramme på 91,0 MNOK.

Lånene er fordelt slik:

Fastrentelån	26 648 860	36%
Flytende rente	48 175 053	64%
	74 823 913	100%

Finansreglementet gir selskapet anledning til å ha maks 66 % av lån i fast eller flytende rente. Pr. 31.12.17 er vi innenfor reglene i finansreglementet.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	31.12.2017
Lønn og feriepengeforpliktelser	(2 913 046)
Påløpne renter innlån	(358 497)
Avsetning påløpne kostnader	(646 548)
Annen kortsiktig gjeld	(3 918 091)

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. 33.134.228 pr. 31.12.2017.

Aktuarielle forutsetninger

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

	2017	2016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 628 904	4 423 643
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	823 892	705 902
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(771 309)	(572 438)
Administrasjonskostnader	159 321	185 268
Arbeidsgiveravgift netto pensjonskostnad	682 554	668 675
Resultatført akuttarielt tap (gevinst)	-	-
Resultatført planendring	-	-
Samlet kostnad (inkl. administrasjonsgebyr)	5 523 362	5 411 050
Årets pensjonspremie	2 856 857	3 355 654
Årets premieavvik	5 411 050	5 411 050
Brutto påløpt forpliktelse	33 134 228	27 067 059
Netto forpliktelse før arb.avgift	9 514 209	7 530 258
Arbeidsgiveravgift	1 341 504	1 061 767
Netto forpliktelse inkl. arb.avgift	10 855 713	8 592 025
Pensjonsmidler	24 542 798	20 084 264
Egenkapitalinnskudd	310 827	244 072
Beregningsforutsetninger:		
Diskonteringsrente	2,40%	2,60%
Forventet årlig lønnsvekst	2,50%	2,50%
Forventet lønnsregulering /G-regulering	2,25%	2,25%
Forventet pensjonsregulering	1,48%	1,48%
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	4,10%	3,60%

Medlemsstatus	31.12.2017	31.12.2016
Antall aktive	41	43
Antall oppsatte	51	46
Antall pensjoner	3	3
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag aktive	620 454	601 650
Gj.snitts alder aktive	44,53	42,54
Gj.snitts tjenestetid aktive	5,79	5,34

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 01.01.17	518 997	14 033 258	12 021 728	6 685 000	3 024 550	97 338 704	133 622 237	622 541	244 072	134 488 850
Tilgang i året	-	1 151 582	-	-	-	19 738 236	20 889 818	-	66 755	20 956 573
Avgang i året	-	-	357 472	-	-	8 240 614	8 598 086	-	-	8 598 086
Anskaffelseskost 31.12.17	518 997	15 184 840	11 664 256	6 685 000	3 024 550	108 836 326	145 913 969	622 541	310 827	146 847 337
Avskrivninger 01.01.17	227 279	6 372 955	5 102 738	4 997 411	691 755	40 671 252	58 063 390	347 318	-	58 410 708
Årets avskrivninger	105 789	3 189 533	1 121 464	445 770	719 046	11 394 070	16 975 672	-	-	16 975 672
Avskrivninger 31.12.17	333 068	9 562 488	6 224 202	5 443 181	1 410 801	52 065 322	75 039 062	347 318	-	75 386 380
Årets oppskrivning	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Årets nedskrivning	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Sum opp-/nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.17	185 929	5 622 352	5 440 054	1 241 819	1 613 749	56 771 004	70 874 907	275 223	310 827	71 460 957
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

Digitale Gardermoen IS

	2017	2016
Likvider tilført/brukt på virksomheten:		
Årsresultat	7 087 324	-3 155 252
+ Tap ved salg av anleggsmidler	7 206 279	-
+ Ordinære av- og nedskrivninger	18 367 479	16 894 454
Tilført fra årets virksomhet	32 661 082	13 739 202
+/- Endring i kundefordringer og leverandørgjeld		
Kundefordringer	-6 041 136	-147 761
Leverandørgjeld	1 888 817	2 461 887
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		
Forskuddsbetalt kostnad og påløpt inntekt	-11 024 448	-3 046 698
Skattetrekk og andre trekk	-371 621	134 343
Skyldige offentlige avgifter	-239 627	104 078
A Netto likviditetsendring fra virksomheten	16 873 068	13 245 050
Likvider tilført/brukt på investeringer		
+ Salg av varige driftsmidler		
- Investeringer i varige driftsmidler		
Investeringer i varige driftsmidler	-20 889 818	-34 415 126
+/- Endring i andre investeringer		
Investering i aksjer	-	-
Netto pensjonsforpliktelser	-66 755	-53 564
Anvendelse av egenkapital - prinsippendring		
B Netto likviditetsendring fra investering	-20 956 573	-34 468 690
Likvider tilført/brukt på finansiering		
Avsetning for pensjonsforpliktelser	2 263 688	1 582 249
Avdrag på langsiktige lån	-16 671 432	-14 123 204
Låneopptak langsiktige lån	22 056 293	20 466 988
Annen kortsiktig gjeld	-251 639	-563 674
C Netto likviditetsendring fra finansiering	7 396 910	7 362 359
Likviditetsbeholdning 01.01	12 989 927	26 851 208
A+B+C Netto endring i likviditet gjennom året	3 313 405	-13 861 281
= Likviditetsbeholdning 31.12	16 303 332	12 989 927

7. Status for forvaltning av likviditet og gjeld

Status for forvaltning av likviditet

Bank	Kontonr	Kontotype	Innskuddsrente	IB 01.01.17	UB 31.12.17	Renteinntekter
Danske Bank	8601.58.05732	Foliokonto	1,23 %	11 577 811	15 271 448	302 597
Danske Bank	8601.44.73752	Skattetrekkskonto	1,23 %	1 341 922	983 218	12 916
KLP	8317.16.85853	Sparekonto	0,20 %	48 593	48 666	73
Handelsbanken	6201.56.89418	Deposittumskonto		21 600	-	2
				12 989 927	16 303 332	315 588

Selskapet har en sparekonto i KLP som har 0,2 % rente på beløp under kr. 100.000, 0,5 % rente på beløp mellom kr. kr. 100.000 og kr. 8.000.000. 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 2017 har vært god og at reglementets retningslinjer er overholdt.

Status for forvaltning av gjeld

	31.12.2017	Rente	Rentetype	Lånedato	Innfrielse	Restgjeld 5 år etter regnskapets slutt	Rente-kostnader
Kommunalbanken lån nr. 20150375	-	1,61 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2017	-	6 440
Kommunalbanken lån nr. 20150376	6 660 000	1,82 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	-	141 414
Kommunalbanken lån nr. 20150377	4 200 000	1,50 %	pt	16.07.2013	17.07.2023	700 000	72 180
Kommunalbanken lån nr. 20150378	11 325 000	1,71 %	fastrente	01.07.2014	01.07.2020	-	265 119
Kommunalbanken lån nr. 20150379	8 663 860	1,55 %	fastrente	29.10.2014	29.10.2019	-	111 364
Kommunalbanken lån nr. 20150380	6 000 000	1,50 %	pt	01.12.2014	01.12.2023	1 000 000	243 267
Kommunalbanken lån nr. 20160363	15 918 760	1,50 %	pt	07.07.2016	07.01.2021	-	280 342
Kommunalbanken lån nr. 20170471	22 056 293	1,50 %	pt	29.09.2017	29.09.2027	11 028 193	209 535
Totalt langsiktig låneoptak	74 823 913					12 728 193	1 329 661

Fastrentelån	26 648 860	36%
Flytende rente	48 175 053	64%
	74 823 913	100%

Det er tatt opp lån på 22,1 MNOK i 2017.

Rentebetingelsene på lån med flytende rente er av de beste vi kan oppnå. De ligger pr. 31.12.17 på 1,5 %. Når det gjelder renten på våre fastrentelån er de 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. 31.12.17 er på 1,82 %. Bindingstiden på dette lånet går ut 24.06.19. Den beste renten vi har på våre fastrentelån er 1,55 % og dette på et lån med kort bindingstid (til 29.10.2018).

Konklusjonen er at vår gjeldsforvaltning for 2017 har vært god og at reglementets retningslinjer er overholdt.