

Årsrapport 2019

Dato:	14.2.2020
Godkjent av:	Styret
Versjon:	1.0

Innhold

1. DIGITALE GARDERMOEN 2019 I KORTE TREKK	3
2. DIGITALE GARDERMOEN 2019	3
3. Styrets årsberetning	8
4. Resultat.....	15
5. Balanse	16
6. Noter til regnskapet.....	17
7. Kontantstrømoppstilling.....	24
8. Status for forvaltning av likviditet og gjeld.....	25

1. DIGITALE GARDERMOEN 2019 I KORTE TREKK

2019 har vært et positivt og svært aktivt år for Digitale Gardermoen. Sammen med eierkommunene har DGI rustet seg for fremtiden med å ferdigstille felles digital samhandlingsstrategi for Gardermoregionen, gjort konseptbeslutning på gjennomføring av konkurranse på eksterne driftstjenester (sourcing) og tilpasset styringsmodellen. Som en konsekvens av dette har DGI foretatt organisasjonstilpasninger og flyttet til nye lokaler som fremmer samhandling.

Året har videre i hovedsak vært preget av:

- Økt digitaliseringsgrad i våre eierkommuner gjennom ulike tiltak, herunder anskaffelse av ny sak/arkivløsning og ppt system for våre eierkommuner (se kapittel 2 for samlet oversikt over tiltak)
- Skifte fra Windows 7 til windows 10 på våre eierkommuners PCer
- Oppgradering av nettverk
- Økt fokus på informasjonssikkerhet og personvern
- Bidrag i arbeidet med å etablere Akershussamarbeidet et IKT-samarbeid mellom kommuner i Akershus
- Forberedelser knyttet til Ullensakers uttreden av DGI/IKT samarbeidet i Gardermoregionen

2. DIGITALE GARDERMOEN 2019

“Det skal være enkelt å være innbygger og næringsliv i Gardermoregionen”

Kommunene i Gardermoregionen har sammen med DGI siden 2018 utviklet en felles digital samhandlingsstrategi, denne ble vedtatt i 2019. Denne strategien fastslår at visjonen for IKT-samarbeidet i Gardermoregionen er følgende;

“Det skal være enkelt å være innbygger og næringsliv i Gardermoregionen”.

Strategien har tre fokusområder; *kompetanse- og utviklingsutvikling, digitale tjenester og dialog og innovasjon* og fastslår at kommunene og DGI i samarbeid skal:

- Forstå og møte behovet til de ansatte, innbyggerne og næringsliv
- Tilrettelegge og fremdyrke utvikling i regionen
- Tilby enkle løsninger som gir raske gevinster
- Digitalisere og gi mulighet for økt kontakt mellom kommune, borger og myndigheter
- Gjøre innbyggere, næringsliv og ansatte stolte av IKT-samarbeidet og digitaliseringen i regionen

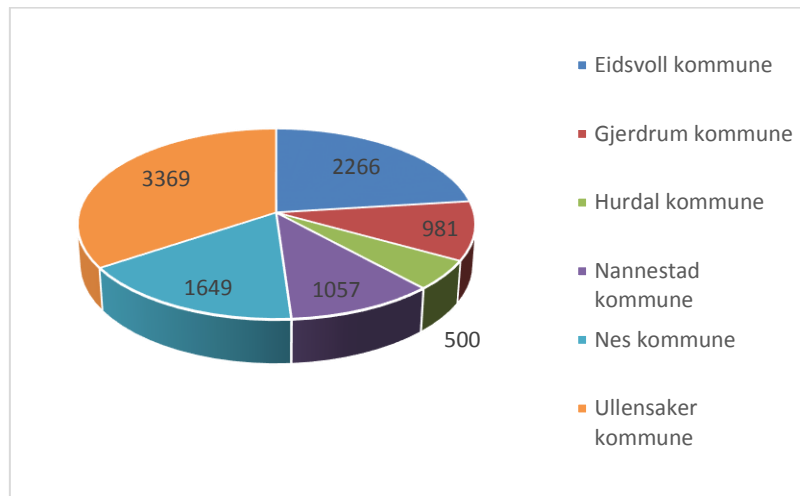
I 2019 har kommunene og DGI i fellesskap gjennomført følgende tiltak for å bidra til å oppfylle felles digital samhandlingsstrategi:

<p>Kompetanse og utviklingsutvikling</p> <p><i>“Vårt mål er digital kompetanse basert på mestring, endring, utvikling</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Opplæringsprosjekt for alle lærere ved samtlige skoler i bruk av Microsoft Teams som felles kommunikasjonsplattform. Erstatte langt mere kostbart fagsystem, felles løsning, felles utvikling av kompetanse. • Revidert styringsmodellen for samhandling DGI og eierkommunene (se eget punkt; «Nærmere om styringsmodellen»)
--	---

<p><i>og samarbeid på tvers av sektorer”</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Organisasjonstilpasning i DGI. For best å støtte eierkommunene i digitalisering av kommunale tjenester har DGI tilpasset sin organisasjon til å bli mer utviklingsrettet for bedre å kunne støtte kommunene i deres digitalisering og sikre at DGI og kommunene jobber sammen for å levere på felles digitaliseringsstrategi. DGI har som mål å være en fremtidsrettet, kunde- og løsningsorientert, proaktiv, effektiv og stolt organisasjon. • DGI i nye lokaler i LHL-bygget som fremmer økt samhandling • DGI har bidratt i å etablere Akershussamarbeidet innen IKT
<p>Digitale tjenester og dialog</p> <p><i>“Vårt mål er digitale tjenester som er selvbetjente, tilgjengelige og basert på “en vei inn” prinsippet”</i></p>	<p><u>Driftstjenester:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Besluttet konsept og gjennomført konkurranse på eksterne driftstjenester • Oppgradert nettverk i alle kommuner • Implementert MDM (Mobile Device Management) et system som muliggjør enkel administrasjon av mobile enheter. Da oppdateres og forvaltes mobile enheter i ett og samme system. DGI drifter av 14000 ipads og 1000 PC'er med MDM-løsninger i skoler og barnehager. • Kommunenes PCer oppgradert fra Windows 7 til Windows 10 <p><u>Økonomi og fellestjenester:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Introdusert app'er for kommunens ansatte for noen administrative oppgaver såsom reise/utlegg og attestasjon/anvisning kan utføres når som helst og hvor som helst. • Forbedret utfaktureringsløsning for kommunale avgifter (ved eierskifte). • Ny versjon av elektronisk fakturahåndtering innført og resultatet er 70% økning i antall e-faktura til bedrifter. • Endring av kommunenummer i sentrale fagsystem. • Felles og sikker autentiseringsløsning mot økonomi og lønn/HR-systemet. • Anskaffelse av ny sak/arkiv løsning for kommunene med blant annet Websak Eiendom som er teknisk sektor verktøy (skal implementere nå i mars-juni 2020) som inkluderer støtte for eByggesak, ePlansak (straks dette er klart hos KS vil dette kunne tas i bruk). • Ny ansattportal for DGI i Office 365 som forberedelse til ny løsning for kommunene. <p><u>Skole:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Digital eksamen 2019-20. Felles løsning alle kommuner, etter UDIR retningslinjer. Omfattende arbeid, i samarbeid med leverandør, TU, Effektiviserer og sikrer at tentamen og eksamen blir levert etter UDIR retningslinjer, og på en og samme læringsplattform. Kvalitetsikrer gjennomføring og levering av eksamensbesvarelser, samt reduserer behov for personell til stede for å overvåke gjennomføring av eksamen • Utvikling av kravspesifikasjon, felles anskaffelse av system, fagsystem, samarbeid skole foreldre. <p><u>Helse og omsorg:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Bruk av nettbrett hjemmetjenesten - pilotering

	<ul style="list-style-type: none"> • Pasientvarsling i 4 institusjoner, samhandling beboere, ansatte, administrert fra pasientjournalen. Trygghet for beboere i institusjoner. • Svar inn/ut NAV og helsestasjoner, forenkler og kvalitetssikrer innbyggerdialog. • Innført Nasjonal fellesløsning; DigiHelse, (foreløpig kun en kommune) som en av de første i landet. Løsningen gir bekreftelse på leverte oppdrag hjemmetjenesten, registrering og kommunikasjon med bruker/pårørende via helsenorge.no Gir kvalitet i samhandling med innbygger, pårørende og sikrer god dokumentasjon. • Innført Nasjonal fellesløsning; Digisos i alle kommuner som legger til rette for elektronisk kommunikasjon og saksbehandling mellom innbygger og NAV. Kvalitetssikrer kommunikasjon, effektiviserer saksbehandling, reduserer utsendelse og utgifter til porto. <p><u>Teknisk:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Geointegrasjon mellom arkiv og GISline (overfører bl. a. oppmålingsarbeider direkte inn i arkivet fra matrikkel). Forenkler arkiveringsoppgaver, deriblant arbeider relatert oppmålingsforretning. • KOMTEK, Gisline overført til å bli levert som en «sky-tjeneste». Forenkler og effektiviserer drift av system. • eTorg-produktutvalget er utviklet fra 7 originalprodukter til 35 (klargjort utvidelse til eByggsøk for innbygger) Dette er kommunenes nettbutikk for salg av kart, eiendomsdata og byggesakstjenester. Digitale kart, 3D modeller, nabovarsel, eiendomsinformasjon tilgjengelig på alle plattformer 24/7. Forenkler hverdagen for innbyggere og næringsliv. Tjenestene faktureres direkte via digitale betalingstjenester. • Min Eiendom. Vise eiendomsinformasjon og kommunale gebyrer via Min Side på kommuners hjemmesider. • Introdusert nye apper for borgerinvolvering og meldinger. Innbygger kan melde feil på tekniske tjenester og kommunen kan sende nyheter til innbyggerne og melding av hendelser kan gjøres direkte til kommunene fra publikum. • Introdusert app; Min renovasjon. Leverandør slamtømming Felt. Innbygger bestiller elektronisk endringer av leveransealternativ/volum for avfall. Leverandør slamtømming melder utført tjeneste direkte inn i kommunenes fagsystem. Effektiviserer og kvalitetssikrer fakturering/grunnlag.
<p>Innovasjon</p> <p><i>“Vi skal bygge en felles forståelse av erkjennelse av hva innovasjon er og hvordan vi kan bruke dette i digitaliseringsarbeidet”</i></p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kåret som «Årets kunde» ho NorKart med begrunnelse; «Årets kunde har vært KOMTEK brukere i en årrekke. De siste 2 årene har de vist en enorm vilje til å komme videre. Her har digitalisering av teknisk sektor virkelig stått i høysete» • Uttesting av system for idebank med muligheter for nasjonal nettverkstilknytning for idebank via altinn. • Livssyklus håndtering av PC'er i skole som sikrer drift og applikasjonskontroll. Integrert med plagiatkontroll i MS Teams som læringsverktøy når elevene løser oppgaver. Resultat at vi i Gardermoregionen ledende på nasjonalt nivå. Samtidig er løsningen godkjent etter personvernforordningen, GDPR

I tillegg har DGI som et ledd i å sikre forvaltning av eksisterende systemer og yte god support til våre brukere behandlet 9822 support saker i 2019, fordelt pr kommune:



Nærmere om styringsmodellen

Styret vedtok i slutten av 2019 en revidert styringsmodell. Revidert styringsmodell sikrer at det er tett kontakt mellom kommunene og DGI på alle nivåer i tjenesteutvikling, drift og forvaltning

Styringsmodellen skal bidra til å sikre:

- ✓ at nasjonale krav og føringer til digitalisering blir fulgt
- ✓ at investeringer understøtter kommunenes mål for digitale tjenester for ansatte, innbyggere og næringsliv i regionen, helhetlig og samlet.
- ✓ at sektorvis behov blir ivaretatt.
- ✓ at fordeling av roller og ansvar mellom kommuner og kommuner og DGI er tydelig.

Digitaliseringstakten til eierkommunene kan være forskjellig og styringsmodellen legger derfor til rette for at eierkommunene, enten alene eller sammen med andre eiere, kan initiere og finansiere egne digitaliseringsprosjekter gjennom DGI utover den tradisjonelle styringsmodellen. DGI vil sikre at løsningene vil være tilgjengelige for øvrige kommuner når de er klare til å kjøpe seg inn i løsningene og ta de i bruk.

Kvalitet og informasjonssikkerhet

I 2019 ble det nedlagt omfattende arbeid både internt i DGI og ut mot våre eierkommuner på området kvalitet og informasjonssikkerhet.

DGI har bistått kommunene med å presentere forslag til konkrete tiltak eller orientere om GDPR et stort antall risikovurderinger og to større personkonsekvensvurderinger, og har bistått med å få på plass ny mal for databehandleravtale som nå anvendes av DGI og kommunene ut mot leverandører i tråd med vedtak i Rådmannsutvalget. DGI har vært representert i en rekke samarbeidsmøter med informasjonssikkerhetspersonell og personvernombud i eierkommunene og samarbeidskommuner og har i dialog med leverandører utarbeidet løsninger innen informasjonssikkerhet. Blant annet har risikovurderinger og personvernkonsekvensanalyse av Office 365 avdekket risikoer som Rådmannsutvalget har besluttet skal spilles inn til Kommunenes sentralforbund for avklaring på nasjonalt nivå med bakgrunn i at konklusjoner vil berøre alle kommuner som ønsker å ta i bruk/har tatt i bruk Office 365.

Ullensakers uttreden

Den 13. juni 2019 sendte Ullensaker kommune skriftlig varsel til DGI om uttreden fra det interkommunale IKT-samarbeidet. I henhold til IKT-samarbeidets vedtekter trer uttredelsen i kraft fra og med 1.1.2023, med mindre partene blir enige om noe annet. Begge parter har ambisjon om å legge til rette for en tidligere uttreden. Ullensaker kommune vil fortsatt motta tjenester fra DGI på lik linje med de andre medlemskommunene inntil uttredelsestidspunkt. Ullensaker kommune har etter uttreden ikke lenger mulighet til å motta ytelser fra leverandører hvor Ullensaker ikke er selvstendig part, og kan heller ikke motta tjenester fra DGI etter uttreden uten forutgående konkurranse.

Høsten 2019 etablerte begge parter hver sine forhandlingsutvalg og det er avholdt 3 forhandlingsmøter i 2019. Målsetting er å komme frem til en minnelig avtale tidlig 2020 og starte arbeidet med å detaljere tidsplan for teknisk migrasjon etter at avtale er signert og overordnede juridiske og økonomiske forhold er avklart.

Arbeidet med Ullensaker kommunes uttreden vil organiseres som et eget prosjekt i DGI og skal i så liten grad som mulig påvirke daglig drift og utvikling for DGIs eierkommuner.

Noen nøkkeltall:

Antall brukere: 24 153	Trådløse accesspunkter: 2 242
PC og Ipad: 20 542	IP Telefoner: 2 139
Servere: 490	Fagapplikasjoner: 65
Lokasjoner: 187	Brukerapplikasjoner: 145

Regnskapet for 2019 i korte trekk:

- Selskapet har mindreforbruk på 9,9 MNOK mot budsjettert merforbruk på 6 MNOK.
- Selskapet har hatt totale driftskostnader på 131,2 MNOK.
- Investeringene i 2019 har vært på 30,4 MNOK

Kostnad fordelt på eierkommuner:

2019	ULL	EID	NES	NAN	GJE	HUR	sum
Totale driftsutgifter jfr BU	2 689 100 000	1 689 100 000	1 493 704 000	898 370 000	488 067 000	221 231 000	7 479 572 000
Kostnad DGI	48 124 707	33 883 201	27 683 025	16 852 550	8 835 416	4 479 531	139 858 429
Kostnad DGI i % av driftsutgifter	1,8%	2,0%	1,9%	1,9%	1,8%	2,0%	1,9%

- Nøkkeltall fra Gartner Group for 2018: gjennomsnittlig kostnader til IT i off virksomheter 2018: 4,3 %, og nøkkeltall fra PA Consulting ligger norske kommuner mellom 2-4%

2019 har vært preget av midlertidig driftssituasjon, og omstilling for å levere på ny samhandlingsstrategi og sourcingstrategi. Videreførte prosjektstillinger, vakanser og redusert kostnad til fagapplikasjoner og lisenser er hovedårsaker til mindreforbruket.

Årsregnskapet for Digitale Gardermoen ble avsluttet 7. februar, og vedtatt på styremøtet 14. februar 2020. Regnskapet er satt opp som beskrevet i Regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard 16.

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

3. Styrets årsberetning

Virksomhetens art

Digitale Gardermoen (DGI) 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 samarbeidet i Gardermoregionen. I tillegg skal selskapet ivareta kommunenes oppgaver knyttet til drift, service, informasjonssikkerhet og utvikling av IKT og tilstøtende tjenestoområder. 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 ligger i Campus Gardermoen, og driftssenter ligger i Gardermoen Næringspark i Ullensaker kommune.

Utvikling og resultat

Nedenfor vises inntekter og kostnader for regnskapsåret 2019 og 2018:

	Regnskap 2019	Avvik	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter	141,2	-0,1	141,3	126,3
Driftskostnader				
Lønn og personalkostnader	25,6	-7,2	32,8	28,0
Av- og nedskrivninger	21,5	1,0	20,5	18,4
Annen driftskostnad	84,1	-8,9	93,0	70,8
Driftskostnader	131,2	-15,1	146,3	117,2
Driftsresultat	10,0	15,0	-5,0	9,1
Finansinntekter	1	0,5	0,5	0,9
Finanskostnader	1	-0,5	1,5	1,1
Netto finansposter	-	1,0	-1,0	-0,2
Årets resultat	10,0	16,0	-6,0	8,9

2019 har vært preget av midlertidig driftssituasjon og omstilling for å levere på ny samhandlingsstrategi og sourcingstrategi (eksterne driftstjenester).

Ved inngangen til 2019 var det knyttet stor usikkerhet til tidsplanen for etablering av eksterne driftstjenester, samt behovet for omstilling for å ivareta fremtidens drift.

Regnskapstallene for 2019 viser et mindreforbruk sammenlignet mot budsjettet på 16 MNOK. Det er budsjettet med bruk av 6 MNOK fra egenkapitalen i 2019. Se nærmere forklaring av avvik på driftskostnadene nedenfor.

Ved utgangen av 2019 forvalter selskapet i underkant av 200 leverandøravtaler. Disse avtalene utgjør 54,1 MNOK av driftskostnadene.

Selskapets driftsinntekter har et negativt avvik på 0,1 MNOK. Dette skyldes kreditering av kostnader knyttet til avsluttet leverandøravtale i Nannestad tidligere enn forutsatt i budsjettet.

Selskapets driftskostnader er 15,1 MNOK lavere enn budsjett. Avviket skyldes følgende:

- Lavere personalkostnader -7,1 MNOK
- Høyere avskrivningskostnader 1,0 MNOK
- Lavere annen driftskostnader -8,9 MNOK

Personalkostnadene er lavere enn budsjettet som følge av videreført prosjektansettelse på TjenesteUtvikling helse, vakanse i fire stillinger, sykefraværerefusjoner og resultatført positiv effekt av planendring på pensjon (1,9 MNOK).

Avskrivningene er høyere enn budsjettet som følge av høyere investeringshastighet enn forutsatt i budsjettet.

Andre driftskostnader er lavere enn budsjettet på grunn av utsatt utrulling av Office 365, utsatt second site og reforhandlede avtaler.

Netto resultat av finansposter er en inntekt på 0,05 MNOK. Dette er 1,0 MNOK bedre enn budsjett som følge av høyere renteinntekter og lavere rentekostnader. Selskapet har hatt god likviditet gjennom året og det har ikke vært nødvendig med opptak av nye lån.

Regnskapet for 2019 er avsluttet med et udisponert overskudd på 10 MNOK.

Styret disponerer årsresultatet på kr. 9.986.797,- MNOK på følgende måte:

- Overført til annen egenkapital kr. 9.986.797,-
- *Totalt disponert* kr. 9.986.797,-

Av midlene overført til egenkapitalen øremerkes 2.000.000,- til et fond for fremtidige pensjonskostnader.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.19 er på 34,0 %, når man legger fri egenkapital til grunn. Dette er en økning fra 2018 på 10,9 %. Disponering til egenkapitalen begrunnes i at økt egenkapital kan brukes til å enten holde fremtidige kostnader nede eller realisere den vedtatte felles samhandlingsstrategien raskere.

Selskapets egenkapital pr. 31.12.2019 er:

- Bundet egenkapital kr. 2 531 869
- Annen egenkapital kr. 38 564 673
- *Total egenkapital* kr. 41 096 542

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

	2019	2018	2017	2016
Bunden egenkapital	2,2%	2,0%	2,0%	2,3 %
Fri egenkapital	34,0%	22,2%	23,1%	8,4 %
Total egenkapital	36,2%	24,1%	25,1%	10,7 %

Bundet egenkapital øker som følge av redusert totalkapital.

Nøkkeltall

	2019	2018	2017	2016
Resultatgrad	7,1 %	7,0 %	8,3 %	-3,1 %
Egenkapitalandel (fri EK)	34,0 %	23,1 %	15,4 %	8,4 %
Likviditetsgrad 1	1,6	2,3	2,7	1,7
Låneramme	91,0	91,0	91,0	91,0
Benyttet låneramme	38,7	56,8	74,8	69,4
Ubenyttet låneramme	52,3	34,2	16,2	21,6

Resultatgraden er et mål på hvor stort driftsresultatet er i forhold til omsetningen. Resultatgraden er positiv i 2019 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 fra fri egenkapital i forhold til totalkapitalen. Egenkapitalandelen er økende i perioden 2016-2019.

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

Total gjeld pr. 31.12.2019 er 72,3 MNOK (kortsiktig og langsiktig). Av dette er 38,7 MNOK langsiktige lån. Selskapet er godt innenfor lånerammen på 91 MNOK pr. 31.12.19.

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

Investeringer

Nedenfor vises fagapplikasjonsprosjekter hvor det har vært aktivitet i 2019. De oppgitte beløp er investeringer foretatt i 2019. Investeringsbudsjett pr tiltak er i henhold til gammelt regnskapsprinsipp ikke periodisert over planlagt prosjektperiode, men lagt i sin helhet i 2019. Ubrukte investeringsmidler pr tiltak pr 31.12.19 overføres derfor til 2020 i tråd med planlagt fremdrift i det enkelte prosjekt/tiltak.

Fra og med 2020 vil DGI i henhold til nytt regnskapsprinsipp periodisere investeringskostnader i samsvar med planlagt fremdrift i prosjektene.

Prosjekt	2019	Gjenstående pr 31.12.19	Kommentar
Økonomi og administrasjon			
Oppgradering UBW til UBW on 2018	687 506,00	317 420,73	Gevinstrealisering estimert ferdigstilt 2020.
Løsningsarkitektur økonomi	-	200 000,00	Gevinstrealisering estimert ferdigstilt 2020.
Digitale tjenester			
Oppgradering Trio	62 500,00	-62 500,00	
Løsningsarkitektur digitale tjenester	-	655 925,00	Prosjekt digital knutepunkt revideres i 2020.
Sak/arkiv	482 868,00	4 168 111,80	Sak/arkiv, estimert ferdigstilt innen Q2 / 2020
Nye kommunenummer	20 070,00	699 930,00	Nye kommunenummer, estimert ferdigstilt vår 2020
Helse og omsorg			
Løsningsarkitektur integrasjoner og forbedringer	-	-0,40	
Winmed og HsPro	-	200 000,20	Svar ut HsPro, ferdigstilles 2020
Ruteplanlegging hjemmetjenesten	-	200 000,00	Konseptutredning, ferdigstilt Q1 2020
Skole og oppvekst			
Løsningsarkitektur integrasjoner og forbedringer	564 460,00	735 540,00	Teams skole, Intune 1-1, ferdigstilles 2020
Barnehage	-	-0,40	
PPT	140 641,00	859 359,00	Nytt PPT system, estimert ferdigstilt innen Q2 / 2020
Eksamensløsning på tilgjengelige plattformer	-	400 000,00	Vår 2020
Nytt skolefaglig system	259 837,00	240 163,00	Del av anskaffelse til Lørenskog (Opsjon)
Teknisk sektor			
Løsningsarkitektur teknisk	-	142 500,00	Diverse småintegrasjoner og kontinuerlig forbedring, ferdigstilles 2020
Tjenesteutvikling			
Helse	2 265 902,00	-	
Skole	1 743 693,00	0,00	
Sak/arkiv	857 983,00	475 294,00	Tjenesteutviklingsmidler overføres til 2020
Teknisk sektor	1 718 743,00	1 231 459,00	Tjenesteutviklingsmidler overføres til 2020
Portaler	827 402,00	-	
Totalt	9 631 605	10 463 202	

I tillegg har selskapet investert i vedlikehold og videreutvikling av egen infrastruktur som nevnt i tabellen nedenfor.

Prosjekt	2019	Gjenstående pr 31.12.19	Gjenstående pr 31.12.20
Kapasitet	3 051 604	1 596 610	Infrastrukturoppgraderinger
Utskifting defekte switcher	3 032 646	-	
Bytte av AP	51 075	-	
Tjenesteleveranse	3 548 549	4 538 864	Eksteme driftstjenester, vår 2020
O365 - W10	10 930 826	6 338 949	Brukeradopsjon O365, aventer ROS
Totalt	20 614 700	12 474 424	

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 gjennomføre 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 noe risiko for valutasvingninger på avtaler utenlandsk valuta.

Selskapet er avhengig av å finansiere nye prosjekter. Det å få tilkjent lån er også en mulig risiko. I 2019 er investeringer finansiert med midler fra termineringen av avtale med eksternt driftspartner i 2017, det er derfor ikke tatt opp nye lån. Dette er ekstraordinært. Det at selskapet fakturerer kun to ganger pr. år gjør at vi kan komme i en situasjon hvor likviditeten blir stram. Likviditeten overvåkes kontinuerlig for å unngå å komme i en slik situasjon.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balansen med tilhørende noter utfyllende 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 fortsatt er i en betydelig omstillingsprosess. I forbindelse med at selskapet valgte å sette ut drift til et eksternt selskap i 2016 gjennomførte selskapet en organisasjonstilpasning og nedbemanning. Da avtalen med eksternt selskap ble terminert i 2017 valgte selskapet å fortsette driften i egne lokaler til ny avtale med eksterne driftspartner er inngått. I denne perioden har det vært nødvendig med innleie av eksterne konsulenter inn for å bistå i drift. Nye avtaler på eksternt drift forventes inngått og implementert i løpet av 2020.

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

Gjennom høsten 2019 er det gjennomført en organisasjonsomstilling der alle ansatte er innplassert i nytt organisasjonskart. Det nye organisasjonskartet gjelder fra 01.01.2020.

I 2019 var det totale sykefraværet 4,7 %, fordelt med korttidsfravær på 1,3 % og langtidsfravær på 3,4 %. Dette er en økning på 1,5 % sammenlignet med 2018. Økningen skyldes økt langtidsfravær. Korttidsfraværet er redusert sammenlignet med 2018. De langtidssykemeldte er under løpende oppfølging, og er delvis eller helt tilbake i jobb. Reduksjonen i korttidsfravær er gledelig, sett i sammenheng med at selskapet fremdeles er i en midlertidig driftssituasjon og har gjennomført en omstillingsprosess som har berørt alle ansatte.

Det har ikke vært skader eller ulykker i 2019.

Likestilling

Selskapet hadde 35 ansatte pr. 31.12.19, alle i full stilling. Av disse er 21 menn og 14 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 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.

4. Resultat

RESULTAT DIGITALE GARDERMOEN IS				
	Note	2019	Budsjett 2019	2018
Salgsinntekter		141 180 486	141 297 783	126 317 118
Driftsinntekter		141 180 486	141 297 783	126 317 118
Lønn og personalkostnader	1,2	25 685 306	32 760 222	28 027 071
Av- og nedskrivninger	10	21 464 396	20 496 088	18 444 768
Annen driftskostnad	3	84 095 222	93 006 520	70 805 900
Sum driftskostnader		131 244 925	146 262 831	117 277 739
Driftsresultat		9 935 561	-4 965 048	9 039 378
Renteinntekter		1 041 468	500 000	925 800
Rentekostnader		990 231	1 534 951	1 110 661
Annen finanskostnad				
Netto finansposter		51 237	-1 034 951	-184 861
Ordinært resultat før skattekostnad		9 986 798	-5 999 999	8 854 517
Årsresultat		9 986 798	-5 999 999	8 854 517
Disponering av årets resultat				
Overført til annen egenkapital	6	9 986 798	-5 999 999	8 854 517
Sum disponert		9 986 798	-5 999 999	8 854 517

5. Balanse

BALANSE DIGITALE GARDERMOEN IS			
	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler	10	76 702 151	67 609 456
Finansielle anleggsmidler		-	-
Egenkapitalinnskudd KLP	7,9,10	466 148	388 624
Påkostning leide driftsmidler	10	336 761	101 679
Sum finansielle anleggsmidler		802 909	490 303
SUM ANLEGGSMIDLER		77 505 060	68 099 760
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer		98 707 840	175 604
Andre fordringer		-79 322 533	19 761 933
Sum fordringer	4	19 385 307	19 937 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	16 569 345	35 858 010
SUM OMLØPSMIDLER		35 954 652	55 795 547
SUM EIENDELER		113 459 712	123 895 306
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		38 564 672	28 577 875
Sum opptjent egenkapital	6	38 564 672	28 577 875
SUM EGENKAPITAL		41 096 541	31 109 744
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser	9	11 200 102	12 249 312
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	38 742 370	56 783 130
Sum langsiktig gjeld		49 942 472	69 032 442
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		14 694 404	15 305 808
Skyldig offentlige avgifter	5	2 034 816	1 924 309
Annen kortsiktig gjeld	8	5 691 479	6 523 004
Sum kortsiktig gjeld		22 420 699	23 753 120
SUM GJELD		72 363 171	92 785 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 459 712	123 895 307

6. 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. Dette er siste året selskapet avlegger regnskap etter regnskapslovens bestemmelser. Fra og med 01.01.2020 vil regnskapet bokføres etter bestemmelsene i Kommuneloven.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Salgsinntektene for 2019 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-, barnepensjon 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 2019 med kr. -1.049.210,-. Den årlige pensjonsforpliktelsen er tilsvarende belastet resultatregnskapet med kr. 3.655.639,-.

Samlet resultat effekt for 2019 er dermed kr. 2.606.429,-.

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 alle leieavtalene er av operasjonell karakter. Disse regnskapsføres som ren driftskostnad.

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

	2019		2018	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
Lønninger m.m.	25,8	28,4	23,8	26,2
Arbeidsgiveravgift	4,3	4,7	3,9	4,3
Pensjonskostnader	2,6	4,7	4,6	5,0
Andre ytelser	0,9	1,1	0,9	1,1
Sum lønnskostnader	33,5	38,9	33,2	36,5
Herav henført til investeringsprosjektene	(7,9)	(6,1)	(5,1)	(7,9)
Sum netto lønnskostnader	25,6	32,8	28,0	28,6

Tall i MNOK

Antall ansatte og likestilling

Pr. 31.12.2019 var det 35 personer ansatt i selskapet (inkl. prosjekt felles forvaltning) fordelt slik:

- 26 fast ansatte
- 8 prosjektstillinger (felles forvaltning)
- 1 lærling

Av selskapets 26 fast ansatte er alle ansatt på fulltid, herav 18 menn og 8 kvinner.

Note 2 Ytelser til ledende personer

Godtgjørelse	Adm. direktør
Lønn	1 219 061
Annen godtgjørelse	18 704
Pensjonskostnader	154 986
	1 392 751

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr. 91.200. Hele beløpet er knyttet til ordinær revisjon.

Note 3 Annen driftskostnad

Av hovedelementer nevnes:

	2019		2018	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
Kurs/opplæring	0,4	0,9	0,5	0,8
Leie av lokaler, felleskostnader, strøm og renhold	5,4	3,4	3,4	3,3
Leie av fiber	3,6	3,4	3,2	3,3
Vedlikehold, support	45,2	57,6	42,3	48,8
Ekstern fagbistand	22,7	19,2	16,3	15,7
Kontor, tele, datakostnader	1,9	1,9	1,4	1,9
Andre driftskostnader	4,9	6,6	3,7	2,9
Sum annen driftskostnad	84,1	93,0	70,8	76,7

Tall i MNOK

Note 4 Fordringer

Kundefordringer er bokført til kr. 97,8 mill pr. 31.12.2019. Dette tallet inkluderer utfakturering for 2020. Inntekter knyttet til 2020 er periodisert til 2020 på balansekonto for andre fordringer.

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

	2019
Kundefordringer	97 778 578
Forskudsbetalte driftskostnader	11 621 972
Til gode mva-kompensasjon	5 520 101
Andre fordringer	-95 535 343
Sum andre fordringer	-78 393 271
Sum fordringer	19 385 307

Mellomværende mellom selskap og eiere, ikke fakturert:

Nes kommune	75 689
Gjerdrum kommune	10 000
Nannestad kommune	13 300
Ullensaker kommune	407 699
Hurdal kommune	10 000
	516 688

Note 5 Bundne midler

Av selskapets betalingsmidler pr. 31.12.19 var kr. 1 212 003,- bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte.

	31.12.2019
Bundne skattetrekksmidler	1 212 003
Skyldig skattetrekksmidler	(1 134 531)

Note 6 Egenkapital

	Bundet egenkapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	2 531 869	28 577 875	31 109 744
Overført fra bundet egenkapital	-	-	-
Årets overskudd	-	9 986 798	9 986 798
Egenkapital 31.12.2019	2 531 869	38 564 673	41 096 542

Eierandelene i selskapet er fastsatt i forhold til innbyggertallet i de deltakende kommunene og fordeler seg slik mellom eierkommunene pr 30.9.19.

Deltaker	Org.nr.	Innbyggertall	Ansvarsandel
Gjerdrum kommune	864 949 762	6 820	6,21%
Eidsvoll kommune	964 950 113	25 072	22,84%
Hurdal kommune	939 780 777	2 848	2,59%
Nannestad kommune	964 950 202	13 937	12,69%
Nes kommune	938 679 088	22 168	20,19%
Ullensaker kommune	933 649 768	38 950	35,48%

Eierandelen skal justeres i forhold til endringene i folketallet hvert år basert på folketallet pr. 31.12. Fordelingen er basert på innbyggertallet pr. 30.09.2019. (siste oppdatering før avlagt regnskap)

Note 7 Langsiktig gjeld**Gjeld til kredittinstitusjoner**

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

Se oversikt under:

	31.12.2019	Rente	Rentetype	Lånedato	Innfrielse	Restgjeld 5 år etter regnskapsårets slutt	Rente-kostnader
Kommunalbanken lån nr. 20150376	3 700 000	2,40 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	-	97 374
Kommunalbanken lån nr. 20150377	2 800 000	2,29 %	pt	16.07.2013	17.07.2023	-	63 753
Kommunalbanken lån nr. 20150378	3 775 000	1,71 %	fastrente	01.07.2014	01.07.2020	-	81 429
Kommunalbanken lån nr. 20150379	-	2,17 %	pt	29.10.2014	29.10.2019	-	51 022
Kommunalbanken lån nr. 20150380	4 000 000	2,40 %	pt	01.12.2014	01.12.2023	-	99 106
Kommunalbanken lån nr. 20160363	6 822 320	2,27 %	pt	07.07.2016	07.01.2021	-	169 771
Kommunalbanken lån nr. 20170471	17 645 050	2,07 %	fastrente	29.09.2017	29.09.2027	6 600 000	387 951
Totalt langsiktig låneopptak	38 742 370					6 600 000	950 406
Anskaffelseskost varige driftsmidler	191 350 595						
Påkostning leide driftsmidler	983 861						
Akkumulerte av- og nedskrivninger	(115 295 544)						
Driftsmidler	77 038 913						
Kapitalinnskudd KLP	466 148,00						
Sum driftsmidler i regnskapet	77 505 061						

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

Det fremgår av balanseregnskapet at bokført verdi av anleggsmidlene er 77,5 MNOK. Inkludert i dette ligger egenkapitalinnskudd på 0,46 MNOK.

Det er ikke tatt opp nye lån i 2019.

Lånene er fordelt slik:

Fastrentelån	21 420 050	55%
Flytende rente	17 322 320	45%
	38 742 370	100%

Finansreglementet gir selskapet anledning til å ha maks 66 % av lån i fast eller flytende rente. Pr. 31.12.19 er vi innenfor reglene i finansreglementet.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	31.12.2019
Lønn og feriepengeforpliktelser	(3 453 509)
Påløpne renter innlån	(239 223)
Avsetning påløpne kostnader	(1 998 747)
Annen kortsiktig gjeld	(5 691 479)

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. 40.695.532,- pr. 31.12.2019.

Aktuarielle forutsetninger

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

	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 364 242	4 398 227
Rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser	1 065 767	899 241
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(1 269 158)	(1 065 348)
Administrasjonskostnader	164 886	170 919
Arbeidsgiveravgift netto pensjonskostnad	609 929	620 828
Resultatført akuarielt tap (gevinst)		
Resultatført planendring	-1 849 749	
Samlet kostnad (inkl. administrasjonsgebyr)	3 085 917	5 023 867
Årets pensjonspremie	3 624 126	3 181 655
Årets premieavvik	538 209	(1 842 212)
Brutto påløpt forpliktelse	40 695 532	38 298 067
Netto forpliktelse før arb.avgift	9 816 039	10 735 593
Arbeidsgiveravgift	1 384 063	1 513 719
Netto forpliktelse inkl. arb.avgift	11 200 102	12 249 312
Pensjonsmidler	33 724 456	27 835 786
Egenkapitalinnskudd	466 148	388 624
Beregningsforutsetninger:		
Diskonteringsrente	2,30%	2,60%
Forventet årlig lønnsvekst	2,25%	2,75%
Forventet lønnsregulering /G-regulering	2,00%	2,50%
Forventet pensjonsregulering	1,24%	1,73%
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	3,80%	4,30%

Medlemsstatus	31.12.2019	31.12.2018
Antall aktive	36	36
Antall oppsatte	70	63
Antall pensjoner	3	3
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag aktive	679 993	641 409
Gj.snitts alder aktive	46,6	44,3
Gj.snitts tjenestetid aktive	5,4	5,1

Note 10 Varige driftsmidler

DGI IS - Varige driftsmidler	Kontormøbler/ inventar						Prosjektering/ anskaffelse fagsystemer	Sum varige driftsmidler	Påkostn.		Sum anleggsmidler
	Hardware	Software	Bredbånd	Etablering av drifts-senteret	Leide driftsmidler	Egenkapital- innskudd					
Anskaffelseskost 01.01.19	518 997	19 535 677	11 664 256	6 685 000	3 024 550	119 455 365	160 883 845	658 439	388 624	161 930 908	
Tilgang i året	150 661	3 642 160	2 502 817			24 171 112	30 466 750	325 422	77 524	30 869 696	
Avgang i året	-										
Anskaffelseskost 31.12.19	669 658	23 177 837	14 167 073	6 685 000	3 024 550	143 626 477	191 350 595	983 861	466 148	192 800 604	
Avskrivninger 01.01.19	413 342	13 057 284	7 511 443	5 888 951	2 125 623	64 277 745	93 274 387	556 760	-	93 831 148	
Årets avskrivninger	77 052	3 761 684	1 526 399	445 770	714 822	14 848 328	21 374 055	90 341	-	21 464 396	
Avskrivninger 31.12.19	490 394	16 818 968	9 037 842	6 334 721	2 840 445	79 126 073	114 648 442	647 101	-	115 295 544	
Årets oppskrivning	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	
Årets nedskrivning	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	
Sum opp-/nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Bokført verdi 31.12.19	179 264	6 358 869	5 129 231	350 279	184 105	64 500 404	76 702 153	336 760	466 148	77 505 061	
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. Investeringer i 2019 er finansiert med likvide midler.

7. Kontantstrømoppstilling

Digitale Gardermoen IS

	2019	2018
Likvider tilført/brukt på virksomheten:		
Årsresultat	9 986 798	8 854 517
+ Tap ved salg av anleggsmidler	0	-
+ Ordinære av- og nedskrivninger	21 464 396	18 444 768
Tilført fra årets virksomhet	31 451 194	27 299 285
+/- Endring i kundefordringer og leverandørgjeld		
Kundefordringer	-98 532 236	6 778 728
Leverandørgjeld	-611 404	-282 462
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		
Forskuddsbetalt kostnad og påløpt inntekt	99 084 466	14 505 372
Skattetrekk og andre trekk	1 967	188 593
Skyldige offentlige avgifter	108 541	200 071
A Netto likviditetsendring fra virksomheten	31 502 527	48 689 586
Likvider tilført/brukt på investeringer		
+ Salg av varige driftsmidler		
- Investeringer i varige driftsmidler		
Investeringer i varige driftsmidler	-30 792 172	-15 005 774
+/- Endring i andre investeringer		
Investering i aksjer	-	-
Netto pensjonsforpliktelser	-77 524	-77 797
Anvendelse av egenkapital - prinsippendring		
B Netto likviditetsendring fra investering	-30 869 696	-15 083 571
Likvider tilført/brukt på finansiering		
Avsetning for pensjonsforpliktelser	-1 049 210	1 393 599
Avdrag på langsiktige lån	-18 040 760	-18 049 849
Låneopptak langsiktige lån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-831 525	2 604 913
C Netto likviditetsendring fra finansiering	-19 921 495	-14 051 337
Likviditetsbeholdning 01.01	35 858 010	16 303 332
A+B+C Netto endring i likviditet gjennom året	-19 288 663	19 554 678
= Likviditetsbeholdning 31.12	16 569 346	35 858 010
1921 Driftskonto	15 308 456	34 622 673
1926 KLP	48 886	48 788
1930 Depositum 6201.56.89418	-	-
1950 Skattetrekkskonto	1 212 003	1 186 549
Saldo i balansen	16 569 345	35 858 010

8. Status for forvaltning av likviditet og gjeld

Status for forvaltning av likviditet

Bank	Kontonr	Kontotype	Innskuddsrente	IB 01.01.19	UB 31.12.19	Renteinntekter
Danske Bank	8601.58.05732	Foliokonto	2,12 %	34 622 673	15 308 456	208 730
Danske Bank	8601.44.73752	Skattetrekkkonto	2,12 %	1 186 549	1 212 002	22 565
KLP	8317.16.85853	Sparekonto	0,20 %	48 788	48 885	98
				35 858 010	16 569 343	231 393

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 2019 har vært god og at reglementets retningslinjer er overholdt.

Status for forvaltning av gjeld

	31.12.2019	Rente	Rentetype	Lånedato	Innfrielse	Restgjeld 5 år etter regnskapsårets slutt	
						slutt	Rente-kostnader
Kommunalbanken lån nr. 20150376	3 700 000	2,40 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	-	97 374
Kommunalbanken lån nr. 20150377	2 800 000	2,29 %	pt	16.07.2013	17.07.2023	-	63 753
Kommunalbanken lån nr. 20150378	3 775 000	1,71 %	fastrente	01.07.2014	01.07.2020	-	81 429
Kommunalbanken lån nr. 20150379	-	2,17 %	pt	29.10.2014	29.10.2019	-	51 022
Kommunalbanken lån nr. 20150380	4 000 000	2,40 %	pt	01.12.2014	01.12.2023	-	99 106
Kommunalbanken lån nr. 20160363	6 822 320	2,27 %	pt	07.07.2016	07.01.2021	-	169 771
Kommunalbanken lån nr. 20170471	17 645 050	2,07 %	fastrente	29.09.2017	29.09.2027	6 600 000	387 951
Totalt langsiktig låneopptak	38 742 370					6 600 000	950 406
Fastrentelån		21 420 050					55%
Flytende rente		17 322 320					45%
		38 742 370					100%

Det er ikke tatt opp nye lån i 2019.

Rentebetingelsene på lån med flytende rente er av de beste vi kan oppnå. De ligger pr. 31.12.19 mellom 2,17-2,4 %. Vi har ved utgangen av 2019 tre fastrente lån. Renten på disse er de beste man kunne oppnå på tidspunktet da fastrenteavtalene ble inngått.

Konklusjonen er at vår gjeldsforvaltning for 2019 har vært god og at reglementets retningslinjer er overholdt.