



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 436 826
Organisasjonsform:	Interkommunalt selskap
Foretaksnavn:	VALDRES LOKALMEDISINSKE SENTER - EIENDOM IKS
Forretningsadresse:	Kyrkjevegen 10 2890 ETNEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Kai Egil Bachér
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	20.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	14 241 829	14 314 170
Annen driftsinntekt	12	215 409	
Sum inntekter		14 457 238	14 314 170
Kostnader			
Varekostnad		5 056 502	4 982 587
Lønnskostnad	2	87 248	102 144
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 261 449	6 261 449
Sum kostnader		11 405 199	11 346 180
Driftsresultat		3 052 039	2 967 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134 235	241 028
Motpost avskrivninger		6 261 449	6 261 449
Sum finansinntekter		6 395 684	6 502 477
Annen rentekostnad	3	2 624 141	4 048 057
Avdrag lån		5 000 000	5 000 000
Sum finanskostnader		7 624 141	9 048 057
Netto finans		-1 228 457	-2 545 580
Ordinært resultat før skattekostnad		1 823 582	422 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 823 582	422 410
Årsresultat		1 823 582	422 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	256 277 182	260 835 365
Maskiner og anlegg		3 305 087	3 964 775
Sum varige driftsmidler		259 582 269	264 800 140
Sum anleggsmidler		259 582 269	264 800 140
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		240 704	232 893
Sum fordringer		240 704	232 893
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 399 390	11 383 199
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 399 390	11 383 199
Sum omløpsmidler		11 640 094	11 616 092
SUM EIENDELER		271 222 363	276 416 232
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	12 000 000	12 000 000
Sum innskutt egenkapital		12 000 000	12 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		91 761 408	91 200 204



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		91 761 408	91 200 204
Sum egenkapital		103 761 408	103 200 204
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	165 000 000	170 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		165 000 000	170 000 000
Sum langsiktig gjeld		165 000 000	170 000 000
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		495 104	584 826
Annen kortsiktig gjeld		1 965 851	2 631 202
Sum kortsiktig gjeld		2 460 955	3 216 028
Sum gjeld		167 460 955	173 216 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		271 222 363	276 416 232



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 550949

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 436 826
Organisasjonsform: Interkommunalt selskap
Foretaksnavn: VALDRES LOKALMEDISINSKE SENTER
- EIENDOM IKS
Forretningsadresse: Kyrkjevegen 10
2890 ETNEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kai Egil Bachér
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 28.07.2021



Organisasjonsnr: 998 436 826
VALDRES LOKALMEDISINSKE SENTER
- EIENDOM IKS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	14 241 829	14 314 170
Annen driftsinntekt	12	215 409	
Sum inntekter		14 457 238	14 314 170
Kostnader			
Varekostnad		5 056 502	4 982 587
Lønnskostnad	2	87 248	102 144
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 261 449	6 261 449
Sum kostnader		11 405 199	11 346 180
Driftsresultat		3 052 039	2 967 990
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134 235	241 028
Motpost avskrivninger		6 261 449	6 261 449
Sum finansinntekter		6 395 684	6 502 477
Annen rentekostnad	3	2 624 141	4 048 057
Avdrag lån		5 000 000	5 000 000
Sum finanskostnader		7 624 141	9 048 057
Netto finans		-1 228 457	-2 545 580
Ordinært resultat før skattekostnad		1 823 582	422 410
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 823 582	422 410
Årsresultat		1 823 582	422 410



Organisasjonsnr: 998 436 826
VALDRES LOKALMEDISINSKE SENTER
- EIENDOM IKS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Tomter, bygninger og
annen fast eiendom 4 256 277 182 260 835 365
Maskiner og anlegg 3 305 087 3 964 775
Sum varige driftsmidler 259 582 269 264 800 140
Sum anleggsmidler 259 582 269 264 800 140

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Andre fordringer 240 704 232 893
Sum fordringer 240 704 232 893

**Bankinnskudd, kontanter
og lignende**
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 11 399 390 11 383 199
**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** 11 399 390 11 383 199

Sum omløpsmidler 11 640 094 11 616 092

SUM EIENDELER 271 222 363 276 416 232

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital 5 12 000 000 12 000 000
Sum innskutt egenkapital 12 000 000 12 000 000

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 91 761 408 91 200 204
Sum opptjent egenkapital 91 761 408 91 200 204

Sum egenkapital 103 761 408 103 200 204

Gjeld
Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld



Øvrig langsiktig gjeld	6	165 000 000	170 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		165 000 000	170 000 000
Sum langsiktig gjeld		165 000 000	170 000 000
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		495 104	584 826
Annen kortsiktig gjeld		1 965 851	2 631 202
Sum kortsiktig gjeld		2 460 955	3 216 028
Sum gjeld		167 460 955	173 216 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		271 222 363	276 416 232



Organisasjonsnr: 998 436 826
VALDRES LOKALMEDISINSKE SENTER
- EIENDOM IKS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note

2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	20000.00		

Note

2

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrehonorar	40000.00		22000.00

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	40000.00		22000.00

Styrehonorar og møtegodtgjørelse

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Rekneskapet er satt opp i samsvar med reglene i loven om IKS som igjen er i samsvar med rekneskapsreglene i kommuneloven.



Innlandet Revisjon IKS

Til representantskapet i
Valdres Lokalmedisinske Senter – Eiendom IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Valdres Lokalmedisinske Senter – Eiendom IKS som viser et resultat etter eksterne finanstransaksjoner på kr 1 823 582 og et regnskapsmessig resultat på kr 0. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av selskapets finansiell stilling per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i selskapets årsmelding utover lovpålagt informasjon, men inkluderer ikke årsregnskapet.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Otta:
Ola Dahlgate 3 A
2670 Otta
Tlf. 61 28 90 80

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 153
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927



årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Gjøvik 23. april 2021

Heidi H. Olafsen

Heidi Holm Olafsen
Oppdragsansvarlig revisor



**VALDRES LOKALMEDISINSKE SENTER –
EIENDOM IKS**

**REGNSKAP
ÅRSMELDING
2020**



Regnskap 2020

Økonomisk oversikt - drift	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter:				
Salgsinntekter	1	14 241 829	14 871 628	14 314 170
Andre driftsinntekter	12	215 409	0	0
Sum driftsinntekter		14 457 238	14 871 628	14 314 170
Driftsutgifter:				
Lønn inkl sosiale utgifter	2	87 248	112 784	102 144
Kjøp av varer og tjenester		3 860 949	3 762 000	3 993 443
Overføringer		0	0	0
Kalkulatoriske avskrivninger	4	6 261 449		6 261 449
Andre driftsutgifter		1 195 554	1 100 000	989 144
Sum driftsutgifter		11 405 199	4 974 784	11 346 180
Driftsresultat		3 052 039	9 896 844	2 967 990
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte		134 235	165 000	241 028
Renteutgifter	3	2 624 141	4 560 700	4 048 057
Avdrag på lån		5 000 000	5 000 000	5 000 000
Mottatte avdrag på lån		0	0	0
Motpost kalkulatoriske avskrivninger		6 261 449	0	6 261 449
Resultat eksterne finanstransaksjoner		1 823 582	501 144	422 410
Interne finanstransaksjoner:				
Avsetninger	7	1 866 502	501 144	827 347
Bruk av tidligere avsetninger	7	465 330	422 410	827 247
Brukt til finansiering av utgifter i kapitalregnskapet		422 410	422 410	
Regnskapsmessig resultat		0	0	422 310



Valdres Lokalmedisinske Senter Eiendom –IKS

Årsmelding 2020

Regnskap 2020

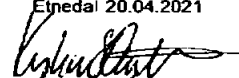
 Oversikt - Investering	Note	Regnskap 2020	Budjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer:				
Investeringer i varige driftsmidler		1 044 507	0	69 320
Utlån		0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler		0	0	0
Sum investering		1 044 507	0	0
Finansiering:				
Bruk av lån		0	0	0
Salg av fast eiendom		0	0	0
Tilskudd og refusjoner vdr. Investeringer		0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0
Mottatte avdrag på utlån		0	0	0
Salg av aksjer og andeler		0	0	0
Bidrag fra årets driftsbudsjett/-regnskap		422 410	422 410	0
Netto avsetninger		-422 410	-422 410	0
Sum finansiering:		0	0	0



Regnskap 2020

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
Sum anleggsmidler:		259 582 269	264 800 140
Faste eiendommer og anlegg	4	256 277 182	260 835 365
Utstyr, maskiner og transportmidler		3 305 087	3 964 775
Sum omløpsmidler		11 640 094	11 616 092
Kortsiktige fordringer		240 704	232 893
Kasse, postgiro, bankinnskudd		11 399 390	11 383 199
SUM EIENDELER		271 222 363	276 416 232
EGENKAPITAL OG GJELD			
Sum egenkapital		103 761 408	103 200 204
Disposisjonsfond	7	1 866 502	0
Bundne driftsfond	5	12 572 354	12 615 274
Regnskapsmessig mindreforbruk			422 410
Regnskapsmessig merforbruk			0
Udekket i inv.regnskap	7	-5 259 718	-4 637 620
Kapitalkonto	8	94 582 269	94 800 140
Sum langsiktig gjeld		165 000 000	170 000 000
Langsiktig lån	6	165 000 000	170 000 000
Sum kortsiktig gjeld		2 460 955	3 216 028
Annen kortsiktig gjeld		2 460 955	3 216 028
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		271 222 363	276 416 232


Kai Egil Bachér
styreleder

Einedal 20.04.2021

Kristian Danstuen
nestleder


Guro Råheim Kvam



Noter til regnskapet 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet skal avlegges i henhold til god kommunal regnskapskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av foreningen for god kommunal regnskapskikk (GKRS).

Regnskapet til Valdres Lokalmedisinske senter Eiendom -IKS er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører fellesrådets virksomhet skal framgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet skal avlegges i henhold til lovens § 27 og § 5 i forskrift om budsjett, regnskap og årsberetning for Interkommunale selskaper av 17.12.1999

Note 1 - Leieinntekter

Husleie fra leietakere	11 162 368
Refusjon av felleskostnader	3 079 461
Sum	14 241 829

Fakturerte felleskostnader har motpost under driftsutgifter

Note 2 - Honorarer

I honorarer inngår flg. poster:

Honorar styreleder	30 000
Honorar nestleder	5 000
Honorar styremedlem	5 000
Møtegodtgjørelse	22 000
Godtgjørelse daglig leder	20 000
Sum	82 000

Selskapet har ingen faste ansatte. Det utbetales ikke feriepenger på disse godtgjørelsene.



Note 3 - Rentestgifter og låneomkostninger

Renter på langsiktig gjeld	2 861 124
Renter på innskutt kapital eierkommuner	264 002
Andre renter	180
Betalte renter påløpt 2019	-793 644
Påløpte renter 2020, betales i 2021	292 479
Sum	2 624 141

Note 4 - Anleggsmidler

Balanseført verdi faste eiendommer 31.12.20	256 277 182
Spesifiseres slik:	
Bygg VLMS	253 286 397
Kunst	2 990 785
Fast eiendom avskrives over 50 år. Kunst avskrives ikke	
Resultatførte avskrivninger 2020	5 601 761
Balanseført verdi inventar, utstyr og maskiner 31.12.20	3 305 087
Spesifiseres slik:	
EDB-utstyr, kontormaskiner ol	170 964
Inventar og utstyr	3 134 123
Inventar, utstyr og maskiner avskrives over 10 år. EDB-utstyr, kontormaskiner ol avskrives over 5 år	
Resultatførte avskrivninger 2020	659 688



Valdres Lokalmedisinske Senter Eiendom –IKS

Årsmelding 2020

Note 5 - Selskapskapital og eierandel		
	Innbetalt kapital	Eierandel
Nord-Aurdal kommune	6 000 000	50,00 %
Vang kommune	895 523	7,46 %
Vestre-Slidle kommune	1 164 179	9,70 %
Øystre Slidle kommune	1 522 388	12,69 %
Sør-Aurdal kommune	1 522 388	12,69 %
Etnedal kommune	895 522	7,46 %
Sum selskapskapital og eierandel	12 000 000	100,00 %
Bundet driftsfond (gave Oppland Fylkeskommune)	572 352	
Spesifiseres slik:		
Opprinnelig fond 16.01.2015	1 500 000	
Brukt av fondet i samsvar med formål	-927 646	
Resterende fond 31.12.20	572 354	
Sum bundre driftsfond 31.12.20	12 572 352	

Note 6 - Langsiktig gjeld

Selskapet har tatt opp lån i Kommunalbanken
Restgjeld 31.12.20 utgjør kr. 165 000 000

Langsiktig gjeld nedbetales over 40 år. Årlig avdrag utgjør 5 000 000

Lånet har flytende rente og rentesatsen er 0,9% pr 31.12.20. Gjennomsnittelig rente i 2020 har vært 1,65%

Minste tillatte avdrag på lån er regnet etter en forenklet formel. Avskrivningene blir regnet som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf.kom.l. § 50 nr.1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftregnskapet. Denne formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslittet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet 5 000 000
Kapitalslitt på lånefinansierte anleggsmidler 4 019 810
Avvik * 980 190

*,

Positivt avvik betyr at selskapet betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som er regnet å være kapitalslittet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Note 7 - Disponering av mindreforbruk

Udekket i investeringsregnskap 2019 4 637 620,30
Mindreforbruk 2019 til dekking 422 409,96
Nye investeringer 2020 1 044 507,37
Udekket i investeringsregnskap 31.12. 2020 5 259 717,71

Disposisjonsfond 01.01.2020 0
Budsjetterte mindreforbruk til dispfond 501 144
Ytterligere mindreforbruk drift 2020 til dispfond jf § 4-3 vedlagt 1 365 358
Disposisjonsfond 31.12.2020 1 866 502

Årets mindreforbruk skal ihht Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, § 4-3, avsettes til disposisjonsfond.

§ 4-3. Strykninger av budsjett-disposisjoner og avsetning til disposisjonsfond ved mindreforbruk i driftsregnskapet

Hvis driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at disposisjonene i § 4-1 er gjennomført, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond

Hvis regnskapet fortsatt viser et mindreforbruk etter strykningene, skal mindreforbruket dekke inn eventuelle tidligere års merforbruk. Et mindreforbruk som ikke dekker inn et merforbruk skal avsettes til disposisjonsfond.



Valdres Lokalmedisinske Senter Eiendom –IKS

Årsmelding 2020

Note 8 - Kapitalkonto (FOR § 5 nr. 7) 2015

	DEBET		KREDIT
Saldo 01.01 (underskudd i kapital)		Saldo 01.01 (kapital)	94 800 140
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 043 578
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	6 261 449	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0		
Salg aksjer/andeler	0	Kjøp av aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0	Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	0
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	0	Utlån - driftsregnskapet	0
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	0	Utlån - investeringsregnskapet	0
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	0	Avdrag på eksterne lån	5 000 000
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0		
Bruk av lånemidler			0
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	0	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	0
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	0	Endring pensjonsmidler (økning)	0
Arbeidsgeberavgift av netto pensjonsforpl.	0		
Urealisert kursstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenlandske lån	0
Balanse 31.12 (kapital)	94 582 269	Balanse 31.12 (underskudd i kapital)	
	100 843 718		100 843 718

Note 9 - Endring i arbeidskapital (FOR § 5 nr. 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	11 640 094	11 166 878	
2.3 Kortsiktig gjeld	2 460 955	2 766 814	
Arbeidskapital	9 179 139	8 400 064	779 075
Drifts- og investeringsregnskapet :		Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :			
Inntekter driftsregnskap		14 457 238	
Inntekter investeringsregnskap		0	
Innbet ved eksterne finanstransaksjoner		134 235	
Sum anskaffelse av midler		14 591 473	14 591 473
Anvendelse av midler :			
Utgifter driftsregnskap		5 143 750	
Utgifter investeringsregnskap		1 043 578	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		7 625 070	
Sum anvendelse av midler		13 812 399	13 812 399
Anskaffelse - anvendelse av midler			779 075
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			0
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap			779 075
Endring arbeidskapital i balansen			779 075
Differanse (forklares nedenfor)			0
Forklaring til differanse i arb.kapital :			
	kr	-	kr



Note 10 - Godtgjørelse revisjon

For regnskapsåret 2019 var det Valdres Kommunerevisjon IKS som utførte revisjon. Det ble for regnskapsåret 2020 inngått avtale om revisjon med Innlandet Revisjon IKS

Revisjon 2019	54 738
Planleggingsarbeid /oppstart revisjon 2020	3 482
	<u>58 220</u>

Note 11 - Investering 2020

I 2020 startet arbeidet med forprosjekt for et påbygg tilknyttet VLMS. I Styremøte 03.04.20 ble følgende vedtatt:
- Finansieringsplan for forprosjekt nybygg innenfor en ramme på kr.550 000.
- Godkjenning av en ramme for videre arbeid mot anbudsutleggelse på kr. 550 000.

Prosjekt 819100 Påbygg SI - Pålepte kostnader 2020	
vest Consult as	859 149,00
Bergfoss Byggsjektering as	103 013,00
Nord-Aurdal Kommune	81 416,40
Renteomkostninger	928,97
	<u>1 044 507,37</u>

Selskapets investeringsregnskap står som udekket og er avsluttet mot konto for udekket i investeringsregnskapet i balansen (2.5970.000)

Forprosjektet videreføres i 2021 mot klargjøring av anbudsutleggelse. Størrelse på nybygg som prosjekteres er økt i forhold til opprinnelige planer. I tillegg foreligger noen uavklarte momenter knyttet til flomproblematikk. Som konsekvens av endrede forutsetninger må det påregnes at forprosjektkostnader blir noe høyere enn forutsatt.

Note 12 - Oppgjør forellring

Selskapet har hatt utgifter til utbedning av vannskaden i bygget 19.08.2019. Utgiftene ble dekket av Gjensidige. De får ikke fradrag for inngående mva på disse utgiftene, men det får selskapet. De har derfor lagt merverdiavgiften til på egenandelen. Denne delen av egenandelen finansierer selskapet med fradrag for inngående mva. Da utgiften er betalt og utgiftsført, må også inngående mva inntektsføres.



Årsberetning 2020

Styret og lederfunksjon

Styret består ved utgangen av 2020 av styreleder Kai Egil Bachér, nestleder Kristian Damstuen og Guro Råheim Kvam. Eli Marit Fuglesteg har rollen som daglig leder i selskapet.

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet har som formål å drive utleie av lokaler til tjenesteyting i forbindelse med å løse offentlige helseoppgaver for kommunene i Valdres. Selskapet har ikke erverv som formål. Framtidige leieinntekter er forutsatt å dekke kapitalkostnader og drift- og vedlikeholdskostnader i selskapet. Selskapet har oppført bygg til formålet i Fagernes. Bygget ble ferdigstilt i 2015. Selskapets hovedkontor er Etnedal. Etnedal kommune står for regnskapsføringen.

Årsresultat og disponeringer

Det framlagte regnskap, som består av økonomisk oversikt – drift, økonomisk oversikt – investering, balanse og noter gir etter styrets oppfatning et rettviseende bilde av selskapets resultat og økonomisk stilling pr 31.12.2020. Selskapet har et mindreforbruk på drift på kr 1 866 501,64 for 2020. Årets investeringer på til sammen kr 1 044 507 er ført mot konto for udekket i investeringsregnskapet. Akkumulert udekket beløp i investeringsregnskapet er kr 5 259 718 etter disponering av fjorårets driftsresultat på kr 422 410 og tillagt årets udekket i investeringsregnskapet.

Årets mindreforbruk skal ihht ny regnskapsforskrift § 4-3 avsettes til disposisjonsfond.



Valdres Lokalmedisinske Senter Eiendom –IKS

Årsmelding 2020

Vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett

Avvik større enn +/- 100 000 anses som vesentlige.

Art/Navn	Regnskap	Budsjett	Avvik	Hovedforklaring
1180 Elektrisitet	409 328	770 000	360 072	Ved budsjettering for 2020 ble det lagt inn en prisøkning på 3%. Pga de lave strømprisene i 2020, ble det store avvik mellom forventet og faktisk forbruk.
1181 Biovarme	600 079	1 005 000	404 921	Prisen på biovarme svinger i takt med strømprisen. Og grunnen til store avvik er lave strømpriser
1197 Renovasjon	502 333	387 000	-115 333	Ingen opplagt forklaring, utenom at det har vært prisøkning og kanskje levert mer avfall.
1290 Medisinsk utstyr	340 269	180 000	-160 269	Det ble ekstraordinært behov for oksygen på den ene avdelingen i en periode og dette førte til et høyere forbruk enn forventet.
1230 Vedlikehold og byggtjenester	703 499	260 000	-443 499	Store reparasjoner og service i 2020 fører til dette avviket. Eiers kostnad for vaktmestertjenester som ikke skal fordeles på leietakerne er også ført mot denne kontoen. Denne utgiften var ikke budsjettert.
1370 Kjøp av tjenester fra private	266 284	140 000	-126 284	Et forsikringsoppgjør fra 2019 ble avsluttet i 2020 og en egenandel på totalt kr 143.000 mer enn avsatt for i forrige år, ble ført mot denne kontoen.
1630 Leieinntekter	-11 162 368	-11 314 628	-152 260	Det ble budsjettert med en økning i husleie på 3%. Men iht avtale med leietakere er det husleie pr 15.11. som skal være grunnlag for fakturering.
1655 Fakturering av felleskostnader	-2 069 452	-1 782 000	287 452	Det økning i felleskostnader, beskrevet over som fører til dette avviket.
1656 Fakturering av energikostnader	-1 010 009	-1 775 000	-764 991	Lave strømpriser fører til lavere fakturering av energikostnader.
1500 Renteutgifter Kommunalbanken	2 359 959	4 187 500	1 827 541	Den lave renten gjennom 2020 fører til dette store avviket mellom budsjettert og faktiske renteutgifter.
1505 Renteutgifter ansvarlig lån	264 002	373 200	109 198	Den lave renten gjennom 2020 fører til avvik mellom budsjettert og faktiske renteutgifter.
1540 Avsetninger til disposisjonsfond	1 866 501	501 144	-1 365 357	En av de største grunnene til et så mye høyere mindreforbruk enn forventet, er de lave rentene i 2020.

Leieinntekter

Bygget har et areal på totalt 12.400 m2 og er 100 % utleid til følgende leietakere:

- Sykehuset Innlandet
- Nord- Aurdal Kommune
- Nord- Aurdal Kommune som vertskommune for interkommunale samarbeid
- Oppland Fylkeskommune
- Och Ortopedi AS

Leieinntektene utgjør totalt kr 11 162 368 i 2020 (kr 10 988 376 i 2019). Leieavtaler er inngått med samtlige leietakere ved ferdigstillelse av bygget.

Selskapets formål, jfr. vedtektenes § 4:

«Eierselskapet har som formål å drive utleie av lokaler til tjenesteyting i forbindelse med å løse offentlige helseoppgaver for kommunene i Valdres. Selskapet har ikke erverv som formål. Leieinntektene er forutsatt å dekke kapitalkostnader, drifts- og vedlikeholdskostnader samt felleskostnader til selskapet.»



Valdres Lokalmedisinske Senter Eiendom –IKS

Årsmelding 2020

Felleskostnader

Felleskostnader til fordeling ble i 2020 kr 3 079 454. Der kostnaden er identifiserbar, skjer fordelingen direkte til den enkelte leietaker. Øvrige felleskostnader fordeles ut fra areal. Felleskostnader i 2019 utgjorde kr 3 325 795. Felleskostnader i 2021 er budsjettet med kr 3 370 000.

	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Vaktmester	349 394	345 000
Kommunale avgifter (VA og renovasjon)	906 933	802 000
Renhold	472 851	455 000
Energi	1 010 007	1 775 000
O2- medisinsk gass	340 269	180 000
Sum	3 079 454	3 557 000

Tabellen under viser fordeling av felleskostnader fordelt pr m2:

Refusjon felleskostnader pr. m2	Budsjett 2021	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Vaktmester og renhold	407	352	362	331
Kommunale avgifter (VA og renovasjon)	91	79	90	80
Energikostnader	134	175	100	160

Eiers kostnader

Eiers kostnader for 2020 utgjør kr 2 064 500. Tilsvarende beløp for 2019 var kr 1 759 000. Budsjetterte eierkostnader for 2021 er kr 1 597 709.

Fortsatt drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift i selskapet. Forutsetningen for fortsatt drift er etter styrets oppfatning til stede.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte. Styret er sammensatt av to menn og en kvinne.

Ytre miljø

Selskapet har ikke virksomhet som forurener det ytre miljø. Det ble gjennom anbudsprosess og tildeling av hovedentreprise sikret at miljømessige hensyn er ivarettatt i samsvar med gjeldende regelverk ved valg av framtidige løsninger for drift av bygget.

Forskning og utvikling

Selskapet har ingen forskning og utviklingsprosjekter pr 31.12.20. Det er heller ikke planlagt slike prosjekter i 2021.



Valdres Lokalmedisinske Senter Eiendom –IKS

Årsmelding 2020

Godtgjørelser

Det er i 2020 utbetalt kr 20 000 i godtgjørelse til funksjonen som daglig leder. Styrehonorar for 2020 er utbetalt med kr 40 000. Styreleders honorar utgjør kr 30 000. Møtegodtgjørelse er utbetalt med kr 22 000.

Regnskapsføring foretas av Etnedal kommune, og godtgjørelse for 2020 baserer seg på faktisk timeforbruk. Fakturert timehonorar for 2020 utgjør kr 81 480.

Godtgjørelse til revisor er kostnadsført med kr 58 220.

Etnedal 20.04.2021



Kai Egi Bachér
styreleder



Kristian Darnstuen
nestleder



Guro Råheim Kvam