



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 498 582
Organisasjonsform: Annen juridisk person
Foretaksnavn: DIGITALE GARDERMOEN IS
Forretningsadresse: Ragnar Strøms veg 4
2067 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Agnete Røberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		141 180 486	126 317 118
Sum inntekter		141 180 486	126 317 118
Kostnader			
Lønnskostnad	1,2	25 685 306	28 027 071
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	21 464 396	18 444 768
Annen driftskostnad	3	84 095 222	70 805 900
Sum kostnader		131 244 924	117 277 739
Driftsresultat		9 935 562	9 039 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 041 468	925 800
Sum finansinntekter		1 041 468	925 800
Annen rentekostnad		990 231	1 110 661
Sum finanskostnader		990 231	1 110 661
Netto finans		51 237	-184 861
Ordinært resultat før skattekostnad		9 986 799	8 854 518
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 986 799	8 854 518
Årsresultat		9 986 799	8 854 518
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		9 986 799	8 854 518
Sum overføringer og disponeringer		9 986 799	8 854 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	10	76 702 151	67 609 456
Sum varige driftsmidler		76 702 151	67 609 456
Finansielle anleggsmidler			
Egenkapitalinnskudd KLP	7,9,10	466 148	388 625
Investeringer i leide anleggsmidler	10	336 761	101 679
Sum finansielle anleggsmidler		802 909	490 304
Sum anleggsmidler		77 505 060	68 099 760
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	19 385 307	19 937 537
Sum fordringer		19 385 307	19 937 537
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	16 569 345	35 858 010
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 569 345	35 858 010
Sum omløpsmidler		35 954 652	55 795 547
SUM EIENDELER		113 459 712	123 895 307
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Bundet egenkapital		2 531 869	2 531 869



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		2 531 869	2 531 869
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	38 564 672	28 577 875
Sum opptjent egenkapital		38 564 672	28 577 875
Sum egenkapital		41 096 541	31 109 744
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	11 200 102	12 249 312
Sum avsetninger for forpliktelser		11 200 102	12 249 312
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	38 742 370	56 783 130
Sum annen langsiktig gjeld		38 742 370	56 783 130
Sum langsiktig gjeld		49 942 472	69 032 442
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 694 404	15 305 808
Skyldige 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	23 753 121
Sum gjeld		72 363 171	92 785 563
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 459 712	123 895 307



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2020 449743

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 498 582
Organisasjonsform: Annen juridisk person
Foretaksnavn: DIGITALE GARDERMOEN IS
Forretningsadresse: Ragnar Strøms veg 4
2067 JESSHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Agnete Røberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019.

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, 18.06.2020

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 498 582
DIGITALE GARDERMOEN IS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		141 180 486	126 317 118
Sum inntekter		141 180 486	126 317 118
Kostnader			
Lønnskostnad	1,2	25 685 306	28 027 071
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	21 464 396	18 444 768
Annen driftskostnad	3	84 095 222	70 805 900
Sum kostnader		131 244 924	117 277 739
Driftsresultat		9 935 562	9 039 379
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 041 468	925 800
Sum finansinntekter		1 041 468	925 800
Annen rentekostnad		990 231	1 110 661
Sum finanskostnader		990 231	1 110 661
Netto finans		51 237	-184 861
Ordinært resultat før skattekostnad		9 986 799	8 854 518
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 986 799	8 854 518
Årsresultat		9 986 799	8 854 518
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond		9 986 799	8 854 518
Sum overføringer og disponeringer		9 986 799	8 854 518



Organisasjonsnr: 915 498 582
DIGITALE GARDERMOEN IS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2019 2018

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Innmaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

10 76 702 151 67 609 456

Sum varige driftsmidler

76 702 151 67 609 456

Finansielle anleggsmidler

Egenkapitalinnskudd KLP

7,9,10 466 148 388 625

Investeringer i leide

anleggsmidler

10 336 761 101 679

Sum finansielle

anleggsmidler

802 909 490 304

Sum anleggsmidler

77 505 060 68 099 760

Omløpomidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

4 19 385 307 19 937 537

Sum fordringer

19 385 307 19 937 537

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

5 16 569 345 35 858 010

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

16 569 345 35 858 010

Sum omløpomidler

35 954 652 55 795 547

SUM EIENDELER

113 459 712 123 895 307

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Bundet egenkapital

2 531 869 2 531 869

Sum innskutt egenkapital

2 531 869 2 531 869

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6 38 564 672 28 577 875

Sum opptjent egenkapital

38 564 672 28 577 875



Sum egenkapital		41 096 541	31 109 744
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	9	11 200 102	12 249 312
Sum avsetninger for forpliktelser		11 200 102	12 249 312
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	38 742 370	56 783 130
Sum annen langsiktig gjeld		38 742 370	56 783 130
Sum langsiktig gjeld		49 942 472	69 032 442
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 694 404	15 305 808
Skyldige 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	23 753 121
Sum gjeld		72 363 171	92 785 563
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 459 712	123 895 307



Organisasjonnr: 915 498 582
DIGITALE GARDERMOEN IS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

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

Note
2

Lønn og ytelser

Note
2

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	1219061.00	154986.00	18704.00

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
35.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

DGI - Årsregnskap 2019

Dette dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- LINN REINÅMO, signert 17.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- JON SVERRE BRÅTHEN, signert 23.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, signert 23.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- RUNE HALLINGSTAD, signert 23.03.2020 med ID-Porten: BankID
- FRITS ARNE ERIKSEN, signert 21.03.2020 med ID-Porten: BankID
- KNUT HAUGESTAD, signert 12.03.2020 med ID-Porten: BankID
- KJETIL KOKKIM, signert 12.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil



Dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signeringen
- Originaldokumentet med signatordetaljer på hver side
- Digitalt integrerte signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med en signaturtjeneste fra Posten Norge AS. Posten garanterer dermed for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturen er gyldig

Hvis du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



DGI

Årsregnskap 2019

Dato: 14.02.2020

Versjon: 1.0

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Innhold

1. Resultat.....	3
2. Balanse	4
3. Noter til regnskapet.....	5
4. Kontantstrømoppstilling.....	12

Side 2 av 12

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsregnskap 2019

1. Resultat

	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

Side 3 av 12

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



2. 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

Side 4 av 12

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

3. 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 Kommuneleien.

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 renteendringer.

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 2019 med kr. -1.049.210,-. Den årlige pensjonsforpliktelsen er tilsvarende belastet resultatregnskapet med kr. 3.655.639,-.

Samlet resultateffekt for 2019 er dermed kr. 2.606.429,-.

Side 5 av 12

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Note 2 Ytelser til ledende personer

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

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsregnskap 2019

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 skattetrekkmidler	1 212 003
Skyldig skattetrekkmidler	(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 fordeles 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)

Side 8 av 12

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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:

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)

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUD HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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%

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsregnskap 2019

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

DGIS - Varige driftsmidler	Kontormøbler/ inventar			Etablering av drifts-senteret	Prosjektering/ anskaffelse fagsystemer		Sum varige driftsmidler	Påkostn. Leide driftsmidler	Egenkapital- innskudd	Sum anleggsmidler
	Hardware	Software	Bredbånd							
Anskaffelseskost 01.01.19	518 997	19 535 677	11 664 256	6 685 000	3 024 550	119 455 366	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	95 274 367	556 760	-	93 831 148
Årets avskrivninger	77 052	3 761 664	1 526 399	445 770	714 822	14 648 328	21 374 055	90 341	-	21 464 396
Avskrivninger 31.12.19	490 394	16 818 948	9 037 842	6 334 721	2 840 445	79 126 073	114 648 442	647 101	-	115 295 544
Årets oppskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 balanserte 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.

Side 11 av 12

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsregnskap 2019

4. 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 Skattetrekkkonto	1 212 003	1 186 549
Saldo i balansen	16 569 345	35 858 010

Side 12 av 12

Dokumentet er signert digitalt av:

- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 23.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

DGI - styrets årsberetning 2019

Dette dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- KNUT HAUGESTAD, signert 12.03.2020 med ID-Porten: BankID
- KJETIL KOKKIM, signert 12.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, signert 14.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- LINN REINÅMO, signert 17.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- RUNE HALLINGSTAD, signert 12.03.2020 med ID-Porten: BankID
- FRITS ARNE ERIKSEN, signert 21.03.2020 med ID-Porten: BankID
- JON SVERRE BRÅTHEN, signert 23.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil



Dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signeringen
- Originaldokumentet med signatordetaljer på hver side
- Digitalt integrerte signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med en signaturtjeneste fra Posten Norge AS. Posten garanterer dermed for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturen er gyldig

Hvis du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Styrets årsberetning 2019 - Digitale Gardermoen IS

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 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 ligger i Campus Gardermoen, og driftssenter ligger i Gardermoen Næringspark i Ullensaker kommune.

Side 1 av 7

Dokumentet er signert digitalt av:

- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 12.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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

Side 2 av 7

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 12.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



- Lavere annen driftskostnader -8,9 MNOK

Personalkostnadene er lavere enn budsjettet som følge av videreført prosjektansettelse på TjenesteUtvikling helse, vakanse i fire stillinger, sykefraværsrefusjoner 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 total kapital.

Side 3 av 7

Dokumentet er signert digitalt av:

- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 12.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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 rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Side 4 av 7

Dokumentet er signert digitalt av:

- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 12.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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	-	656 925,00	Prosjekt digital knutepunkt revurderes 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	Eksterne driftstjenester, vår 2020
O365 - W10	10 930 826	6 338 949	Brukeradopsjon O365, awenter ROS
Totalt	20 614 700	12 474 424	

Side 5 av 7

Dokumentet er signert digitalt av:

- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 12.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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 valutasingninger 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 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 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.

Side 6 av 7

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.03.2020
- LINN REINAMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 12.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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.

Jessheim, 14. februar 2020

Årsberetningen signeres elektronisk

Anita Orlund	Kjetil Kokkim	Frits Arne Eriksen
Styrets leder	Styrets nestleder	Styremedlem

Rune Hallingstad	Knut Haugestad	Jon Sverre Bråthen
Styremedlem	Styremedlem	Styremedlem

Linn Reinåmo

Styremedlem

Side 7 av 7

Dokumentet er signert digitalt av:

- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- KJETIL KOKKIM, 12.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 12.03.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

Protokoll SM DGI 1-2020

Dette dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- KJETIL KOKKIM, signert 06.04.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- JON SVERRE BRÅTHEN, signert 23.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, signert 14.04.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- FRITS ARNE ERIKSEN, signert 21.03.2020 med ID-Porten: BankID
- KNUT HAUGESTAD, signert 12.03.2020 med ID-Porten: BankID
- LINN REINÅMO, signert 17.03.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- RUNE HALLINGSTAD, signert 23.03.2020 med ID-Porten: BankID



Dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signeringen
- Originaldokumentet med signatordetaljer på hver side
- Digitalt integrerte signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med en signaturtjeneste fra Posten Norge AS. Posten garanterer dermed for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturen er gyldig

Hvis du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



DGI

Protokoll fra styremøte DIGITALE GARDERMOEN (DGI)		
Sted:	Ullensaker rådhus	
Dato:	14. februar 2020	
Tid:	12.30-15.30	
Innkalt:	Knut Haugestad Frits Arne Eriksen Kjetil Kokkim Anita Oriund (leder) Jon Sverre Bråthen Rune Hallingstad (frem til 14.00) Linn Reinåmo	Eidsvoll Gjerdrum Hurdal Nannestad Nes Ullensaker DGI
DGI:	Siw-Hege Gundersen Agnete Røberg	Adm.dir. øk. og adm. ansvarlig

Kopi: Romerike Revisjon IKS

Saker til behandling:

Innhold

1./20	Godkjenning av innkalling til styremøte.....	2
2./20	Protokoll fra styremøte 13/12-2019.....	2
3./20	Status DGI	2
4./20	Årsregnskap 2019	2
5./20	Tildeling av Rammeavtale sourcing Modul 2 – eksterne driftstjenester	2
6./20	Styreseminar 27.2.2020.....	3
7./20	Eventuelt.....	3

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



DGI

1./20 Godkjenning av innkalling til styremøte.

Vedtak:

Innkalling godkjennes.

2./20 Protokoll fra styremøte 13/12-2019

Vedtak:

Protokollen er elektronisk signert av alle

3./20 Status DGI

- handlingsplanarbeidet for 2020
- målbilde DGI 2019-2023
- ny organisering i DGI og ansettelse av nye ledere for avdelingene «Digitalisering og utvikling» og «Digitale plattformtjenester og forvaltning»
- Akershussamarbeidet

Vedtak:

Tatt til orientering

4./20 Årsregnskap 2019

- Gjennomgang av Årsrapport 2019, inkl Årsregnskap 2019 og styrets årsberetning.
- Årsregnskapet viser et mindreforbruk på kr 9 986 798.

Vedtak:

Fremlagt Årsrapport og Årsregnskap for 2019 vedtas.

Årets mindreforbruk kr 9 986 798,- disponeres til fri egenkapital, hvorav 2 000 000 avsettes til et premieavviksfond for fremtidige pensjonskostnader. Disponering til egenkapitalen begrunnes i at økt egenkapital kan brukes til å enten holde kostnadene nede eller realisere den vedtatte felles samhandlingsstrategien raskere.

5./20 Tildeling av Rammeavtale sourcing Modul 2 – eksterne driftstjenester

Saken er behandlet i lukket møte før sak 4./20.

I 2016 avholdt DGI en konkurranse om en ekstern driftspartner. Avtalen ble inngått i januar 2017 og terminert høsten 2017. Basert på eierkommunenes behov, erfaringer fra nevnte konkurranse og kontrakt, teknologisk utvikling, tjenesteutvikling og leverandørmarkedet, reviderte DGI våren 2019 sin sourcingstrategi for driftstjenester. Ny strategi er vurdert best realisert ved en modulbasert tilnærming av anskaffelser, da dette reduserer risiko for både DGI og leverandører, det gir DGI nødvendig og ønsket fleksibilitet og skalérbarhet, og det tilrettelegger for sky-først trend. Styret ga i juni 2019 sin tilslutning til strategien og den modulbaserte tilnærmingen i tråd med anbefalinger DGI.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



DGI

Høsten 2019 har prosjektet for realisering av sourcingstrategi effektivert vedtaket fra styret i DGI, og gjennomført konkurranser om rammeavtaler for tre moduler som kan utgjøre ny leveranseplattform for DGI. Anskaffelse av Modul 2 avsluttes ultimo februar, anskaffelse for modul 1 og modul 3 avsluttes ultimo mars.

DGI har fullført evaluering av Modul 2 – eksterne driftstjenester, og er godt fornøyd med den gjennomførte konkurransen. Det gjelder både den gjennomførte prosessen og resultatet av konkurransen. Det er fremforhandlet gode tilbud fra leverandørene og DGI ønsker tilslutning til anbefalt tildeling til leverandører i tråd med resultatet fra konkurransen. Dette innebærer tildeling av parallelle rammeavtaler til to leverandører.

Vedtak:

Styret i DGI tar orienteringen til etterretning og delegerer til Administrerende Direktør, Siw-Hege Gundersen å tildele rammeavtaler i tråd med anbefalinger.

6./20 Styreseminar 27.2.2020

Utkast til agenda gjennomgås.

Vedtak:

Agenda godkjennes.

7./20 Eventuelt

1. Ønske om å redusere antall styremøter i 2020.

Vedtak:

Styreleder og daglig leder gis mandat til å fjerne møter der de ser det hensiktsmessig.

2. Orientering om forhandlingsmøter med Ullensaker.

Vedtak:

Informasjonen tas til orientering. Protokoll fra Forhandlingsmøte Ullensaker uttreden sendes ut som vedlegg til Protokoll fra styremøter.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



DGI

Årsrapport 2019

Dato:	14.2.2020
Godkjent av:	Styret
Versjon:	1.0

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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. Kontantstrømmoppstilling	24
8. Status for forvaltning av likviditet og gjeld	25

Side 2 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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 Akershus samarbeidet 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 organisasjonsutvikling, 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:

Kompetanse og organisasjonsutvikling <i>“Vårt mål er digital kompetanse basert på mestring, endring, utvikling</i>	<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»)
--	--

Side 3 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



<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 digital samhandlingsstrategi. 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>Driftstjenester:</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>Økonomi og fellestjenester:</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>Skole:</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>Helse og omsorg:</p> <ul style="list-style-type: none">• Bruk av nettbrett hjemmetjenesten - pilotering

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



	<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 kvalitetsikrer 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>Teknisk:</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.• Livssyklusbehandling av PC'er i skole som sikrer drift og applikasjonskontroll. Integret med plagiatkontroll i MS Teams som læringsverktøy når elevene løser oppgaver. Resultat at vi i Gardermoreregionen ledende på nasjonalt nivå. Samtidig er løsningen godkjent etter personvernforordningen, GDPR

Dokumentet er signert digitalt av:

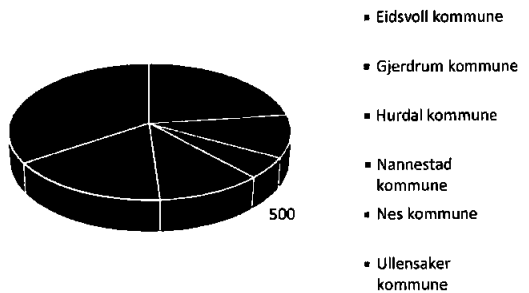
- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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	JULI	EDD	INES	MAN	GJE	MJR	sum
Totale driftsutgifter jfr BU	2 669 100 000	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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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 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 administrasjonsskontor ligger i Campus Gardermoen, og driftssenter ligger i Gardermoen Næringspark i Ullensaker kommune.

Side 8 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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.

Regnskapstillene 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

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsrapport 2019

Personalkostnadene er lavere enn budsjettert 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 budsjettert som følge av høyere investeringshastighet enn forutsatt i budsjettet.

Andre driftskostnader er lavere enn budsjettert 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 budsjettert 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.

Sida 10 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUST HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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.

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	-82 500,00	
Løsningsarkitektur digitale tjenester	-	655 825,00	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 HisPro	-	200 000,20	Svar ut HisPro, 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	859 358,00	Nytt PPT system, estimert ferdigstilt innen Q2 / 2020
Eksamensløsning på tilgjengelige plattformer	-	400 000,00	Vår 2020
Nytt skolefaglig system	259 637,00	240 163,00	Døi av anskaffelse ill 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	1 231 458,00	Tjenesteutviklingsmidler overføres til 2020
Portaler	627 402,00	-	

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

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	Eksterne driftstjenester, vår 2020
O365 - W10	10 930 826	6 338 949	Brukeradopsjon O365, aventer ROS

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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 valutasingninger 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 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 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 langtidsykemeldte 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.

Side 13 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsrapport 2019

4. Resultat

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

Side 15 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

**5. Balanse**

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

Side 16 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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 renteendringer.

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.

Side 17 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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

Leieavtaler

Det skilles mellom finansiell og operasjonell leie basert på en konkret vurdering av den enkelte leieavtale. Med finansiell leie menes avtaler der leietaker overtar det vesentligste av fordelene og risikoen 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.

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	33,6	38,9	33,2	36,6
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

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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Note 3 Annen driftskostnad

Av hovedelementer nevnes:

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.

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.

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

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge

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.

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:

Kommunalbanken lån nr. 20150376	3 700 000	2,40 %	fastrente	22.06.2012	22.06.2022	-	97 374
Kommunalbanken lån nr. 20150377	2 900 000	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	17 945 050	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	963 861						
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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsrapport 2019

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%
	<u>38 742 370</u>	<u>100%</u>

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

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

Side 21 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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-/uføretvikling, samt andre demografiske faktorer utarbeides av Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 364 242	4 398 227
Rentekostnad av pålepte 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 akutanekt 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%

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

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Note 10 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 01.01.19	518 997	19 535 677	11 064 256	6 685 000	3 024 550	119 455 365	160 883 845	658 439	388 624	161 990 908
Tilgang i året	150 661	3 642 160	2 502 817	-	-	24 171 112	30 466 750	325 422	77 524	30 669 696
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	192 660 604
Avskrivninger 01.01.19	413 342	13 057 284	7 511 443	5 888 951	2 125 623	84 277 745	99 274 387	556 760	-	93 831 148
Årets avskrivninger	77 052	3 761 684	1 526 399	445 720	714 822	14 898 328	21 974 053	90 341	-	21 464 396
Avskrivninger 31.12.19	490 394	16 818 968	9 037 842	6 334 721	2 840 445	99 176 073	121 248 440	647 101	-	115 295 544
Årets oppskrivning	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Årets nedskrivning	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Sum opp-/nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Bekført verdi 31.12.19	179 264	6 358 869	5 129 231	350 279	184 105	64 500 404	70 102 155	336 760	466 148	77 365 060
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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNOT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Årsrapport 2019

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 Skattetrekkkonto	1 212 003	1 186 549
Saldo i balansen	16 569 345	35 858 010

Side 24 av 25

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



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	Follokonto	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

Kommunalbanken lån nr. 20150376	3 700 000	2,40 %	fastrente	22.08.2012	22.08.2022	-	97 374
Kommunalbanken lån nr. 20150377	2 900 000	2,29 %	pt	18.07.2013	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	-	189 771
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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Protokoll forhandlingsmøte 29.01.20

Dette dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- KJETIL KOKKIM, signert 14.02.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- KNUT HAUGESTAD, signert 05.02.2020 med ID-Porten: BankID Mobil
- KLAUS HARALD WIKE, signert 10.02.2020 med ID-Porten: BankID Mobil



Dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signeringen
- Originaldokumentet med signatordetaljer på hver side
- Digitalt integrerte signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med en signaturtjeneste fra Posten Norge AS. Posten garanterer dermed for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturen er gyldig

Hvis du åpner dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signeringa.

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Protokoll forhandlingsmøte ULLENSAKERS UTTREDEN AV DIGITALE GARDERMOEN (DGI)		
Sted:	Eidsvoll	
Dato:	29.1.2020	
Tilstede:	Knut Haugestad Kjetil Kokkim Siw-Hege Gundersen Klaus Harald Wike Torbjørn Pedersen Lars Elstad	Eidsvoll Hurdal DGI Ullensaker Ullensaker Ullensaker
Ikke tilstede:		

Deltakere bekrefter med eSignatur at denne protokollen er i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

1./20 Plan for prosessen

Korrigerte møtedatoer ble fastsatt. Ambisjonen er å få en endelig avklaring innen 25.mars og senest 2. april om det er grunnlag for en minnelig avtale, eller om Ullensaker sitter oppsigelsestiden ut.

2./20 Ullensakers inntreden i DGIs avtaler

DGI er av den oppfatning at Ullensaker kommune ikke har anledning til å ta med seg del av leverandøravtaler ved uttreden. Anskaffelsesregelverket forutsetter at Ullensaker ved uttreden selv anskaffer sine egne leverandøravtaler.

Ullensaker kommune deler ikke denne vurderingen. Kommunen mener det er rom for, i noen grad, å tre inn i leverandøravtalene, men registrerer motpartens syn.

I den videre prosessen legges DGIs vurdering til grunn.

3./20 Gjennomgang av avtalen

Ullensaker ga tilbakemelding på DGIs avtaleutkast, og fikk noen synspunkter tilbake.

Konklusjon:

- DGI oversender begrunnelse av prinsippene for vurdering av størrelse på Ullensakers innskudd i DGI
- Lars og Siw-Hege utarbeider et felles forslag til prinsipper/avtaletekst for fastsettelse av Ullensakers kostnader knyttet til uttreden
- Klaus sender over kommentarer /forslag til endringer i avtaletekst
- DGI sender over krav knyttet til påløpte kostnader hittil

Vedlegg:

Avtaleutkast «Avtale vedrørende Ullensakers kommunes uttreden fra Digitale Gardermoen» av 15.1.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



UTKAST PER 15. JANUAR 2020 – IKKE BINDEND E FØR SIGNERT OG GODKJENT I
KOMMUNESTYRENE

AVTALE

VEDRØRENDE

ULLENSAKERS KOMMUNES UTTREDEN FRA

DIGITALE GARDERMOEN

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



1. PARTER

Denne avtalen («Avtalen») er inngått mellom følgende parter:

- (1) Eidsvoll kommune, org.nr. 964 950 113,
- (2) Gjerdrum kommune, org.nr. 864 949 762,
- (3) Hurdal kommune, org.nr. 939 780 777,
- (4) Nannestad kommune, org.nr. 964 950 202,
- (5) Nes kommune, org.nr. 938 679 088,
- (6) Ullensaker kommune, org.nr. 933 649 768 ("Ullensaker"), og
- (7) Digitale Gardermoen IS, org. nr. 915 498 582, ("DGI").

Eidsvoll kommune, Gjerdrum kommune, Hurdal kommune, Nannestad kommune og Nes kommune er heretter i felleskap kalt "Kommunene".

Ullensaker, DGI og Kommunene er heretter i felleskap kalt "Partene" og enkeltvis kalt en "Part".

2. BAKGRUNN OG FORMÅL

DGI ble stiftet i 2015 av Ullensaker og Kommunene. DGI er en fortsettelse av tidligere Digitale Gardermoen IKS («IKS»), hvor Kommunene og Ullensaker var eiere etter samme fordelingsnøkkel som i DGI, jf. DGIs vedtekter («vedtektene») 5 tredje avsnitt. DGI fikk med virkning fra 30. juni 2015 overført IKS' virksomhet vederlagsfritt.

DGI er organisert som et interkommunalt samarbeid i medhold av lov om kommuner og fylkeskommuner («kommuneloven») av 25. september 1992 nr. 107 § 27.

DGIs formål er blant annet å vareta samarbeidskommunenes oppgaver knyttet til drift, service, informasjonssikkerhet og utvikling av IKT og tilstøtende tjenesteområder, samt å implementere og forvalte kostnadseffektive løsninger og tjenester. Ullensaker og Kommunene anskaffer tjenester fra DGI i medhold av forskrift om offentlige anskaffelser (FOA) § 3-2 om utvidet egenregi.

Ullensaker har den 13. juni 2019 («Oppsigelsestidspunktet») meldt uttreden av DGI. Etter vedtektene § 15 vil Ullensakers uttreden skje med virkning 1. januar 2023, men Ullensaker har signalisert ønske om uttreden før dette tidspunktet.

Partene inngår Avtalen for å regulere Partenes rettigheter og forpliktelser knyttet til Ullensakers uttreden av DGI.

3. UTTREDELS DATO

Partene er enige at vedtektene § 15 første avsnitt om oppsigelsestidens lengde skal settes til side, og at Ullensakers uttreden skal få virkning fra og med [dato] («Uttredelsesdato»).

Ingen av Partene skal bringe spørsmålet knyttet til Ullensakers uttreden inn for departementet etter kommuneloven § 27 nr. 3 andre ledd, jf. vedtektene § 15 fjerde ledd.

Side 2 av 9

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



4. PARTENES RETTIGHETER OG FORPLIKTELSER I OPPSIGELSESTIDEN

4.1 DGIs daglige drift skal ikke påvirkes

Ullensakers uttreden skal gjennomføres på en slik måte at DGIs daglige drift i minst mulig grad påvirkes. Hensynet til DGIs virksomhet og DGIs gjennomføring av sitt oppdrag for eierkommunene, skal alltid ha første prioritet. Partene erkjenner at dette blant annet betyr at DGIs organisasjon i minst mulig grad skal involveres i uttredeprosessen, og at gjennomføringen av uttreden må skje ved innleid konsulenthjelp mv.

Ullensaker skal ved dialog og spørsmål som gjelder uttredeprosessen og gjennomføringen av denne, kun ha kontakt med Kontaktpersonene, jf. punkt 12.

4.2 Ullensakers rett til ytelser fra DGI. Ullensakers plikt til kostnadsdekning

Ullensaker har fulle rettigheter og forpliktelser som eier i DGI frem til Uttredelsesdato. Ullensaker har således rett til å motta ytelser fra DGI, og skal dekke sin andel av DGIs kostnader i samsvar med gjeldende avtaler og praksis mellom DGI, Ullensaker og Kommunene.

DGI og Ullensaker kan bli enige om en gradvis nedtrapping av tjenestene som leveres til Ullensaker i oppsigelsestiden.

Ved utarbeidelse av DGIs budsjett høsten før Uttredelsesdato skal det tas hensyn til at Ullensaker kun skal dekke sin andel av kostnadene frem til Uttredelsesdato.

4.3 Utarbeidelse av Prosjektplan

DGI og Ullensaker har i fellesskap nedsatt en prosjektgruppe («Prosjektgruppen») bestående av representanter fra DGI og Ullensaker, samt DGIs rådgiver, Centric/Trifid Norge AS («Trifid») og Ullensakers rådgiver, KPMG AS («KPMG»).

Prosjektgruppen skal så snart som mulig etter inngåelse av Avtalen utarbeide en omforent prosjektplan («Prosjektplanen»).

Prosjektplanen skal fastsette en detaljert migrasjonsplan med milepæler for gjennomføring av de ulike fasene i migrasjonsprosessen. Prosjektplanen skal videre fastsette hvordan migrasjonen skal gjennomføres med hensyn til bistand fra DGI, innleie av eksterne ressurser og bistand fra leverandører. Prosjektgruppen skal estimere kostnadene med migrasjonsprosessen, og skal fastsette rutiner for bestilling og godkjenning av bestilling av konsulentbistand fra DGI og eksterne konsulenter mv.

Som en del av Prosjektplanen skal det utføres en risiko- og sårbarhetsanalyse for å sikre at migrasjonen ikke medfører uønskede hendelser som kan påvirke DGIs virksomhet, og for øvrig for å sikre at migrasjonen innrettes på en slik måte at gjeldende regelverk med hensyn til personvern og datasikkerhet blir overholdt.

4.4 Kontakt med DGIs leverandører i oppsigelsestiden

DGI skal som kontraktspart i avtalene med leverandørene, ha løpende dialog og gjennomføre nødvendige forhandlinger i forbindelse med Ullensakers uttreden. Ullensaker skal ikke delta i denne dialogen, med mindre DGI finner det hensiktsmessig, og leverandørene samtykker.

Ullensaker har etter forutgående samtykke fra DGI rett til å ta kontakt med leverandørene for å tilrettelegge for teknisk oppsett av sine fremtidige løsninger og overføring av Ullensakers data, slik at kompleksiteten og kostnadene ved migrasjonsprosessen blir minst mulig.

Ullensakers kontakt med leverandør vil være ordinær markedsdialog, som skal ikke belastes DGI som kontraktsdialog. Ullensaker skal i sin dialog med leverandøren gjøre oppmerksom på dette. I den grad leverandøren skulle fakturere DGI for slik markedsdialog, skal Ullensaker dekke det fakturerte beløp.

Side 3 av 9

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



4.5 DGIs anskaffelser i oppsigelsestiden

DGI vil fra Avtalens inngåelse og frem til Uttredelsesdato igangsette og gjennomføre anskaffelsesprosesser. Dersom DGI finner det formålstjenlig ut fra den aktuelle anskaffelsens art eller omfang, kan Ullensaker på lik linje med andre kommuner som ikke er eiere i DGI, inviteres til å delta i anskaffelsen i form av en opsjon på tiltredelse. DGI skal i så fall stå for den praktiske gjennomføringen av anskaffelsen, herunder fastsettelse av konkurransebetingelser og gjennomføringen av konkurransen.

I de anskaffelser der Ullensaker ikke har opsjon på tiltredelse etter forrige avsnitt, skal DGI i anskaffelsesdokumentene til den aktuelle anskaffelsen opplyse om og ta høyde for at anskaffelsen bare skal dekke Ullensakers behov frem til Uttredelsesdato.

4.6 Ullensakers anskaffelser i oppsigelsestiden

Ullensaker bærer all risiko og ansvar for at Ullensakers anskaffelser før Uttredelsesdato, herunder anskaffelser fra DGIs eksisterende leverandører, gjøres i samsvar med gjeldende anskaffelsesregelverk. Ullensaker skal holde DGI skadesløs for ethvert tap som måtte oppstå for DGI ved Ullensakers brudd på anskaffelsesregelverket før Uttredelsesdato.

4.7 Ullensakers rettslige stilling etter Uttredelsesdato

Etter Uttredelsesdato har Ullensaker verken rett eller plikt til å motta ytelser og tjenester fra DGI eller fra DGIs leverandører med mindre det skjer i kraft av en opsjon inngått i medhold av punkt 4.5.

Dersom DGI finner det formålstjenlig ut fra den aktuelle anskaffelsens art eller omfang, kan Ullensaker etter Uttredelsesdato på lik linje med andre kommuner som ikke er eiere i DGI, inviteres til å delta i anskaffelsen i form av en opsjon på tiltredelse.

Det nevnes for ordens skyld at Ullensaker bærer all risiko og ansvar før sine anskaffelser etter Uttredelsesdato.

5. KOSTNADER I PROSESSEN KNYTTET TIL ULLENSAKERS UTTREDEN

Ullensaker skal bære alle kostnader som påløper DGI i forbindelse med Ullensakers uttreden, herunder, men ikke begrenset til;

- dokumenterte kostnader påløpt fra Oppsigelsestidspunktet i forbindelse med bistand fra DGIs personell i anledning tilrettelegging for, og gjennomføring av, uttreden;
- dokumenterte kostnader til eksterne konsulentbistand i forbindelse med kartlegging og gjennomføring av uttredelsesprosessen, herunder kostnader til teknisk/økonomisk assistanse, advokatbistand samt kostnader til bistand fra Trifid fra og med Oppsigelsestidspunktet.
- dokumenterte kostnader fra leverandører som påløper i forbindelse med migrasjonsprosessene som Ullensakers uttreden foranlediger.

Interne kostnader i DGI dokumenteres med framlegg av timelister.

I den grad noen av kostnadene som påløper i uttredelsesprosessen også skulle medføre fordeler for DGI, skal DGI dekke sin andel av kostnaden. Dette gjelder bare kostnader som DGI ellers ville ha hatt uavhengig av Ullensakers uttreden, for eksempel kostnader forbundet ved reforhandling av leverandøravtaler frem til Uttredelsesdato. Kostnader som påløper for at DGI i migrasjonsprosessen skal gjennomføre denne i henhold til gjeldende personvern- og sikkerhetsregelverk, skal i sin helhet dekkes av Ullensaker.

Side 4 av 9

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



6. ULLENSAKERS ANSVAR OVERFOR DGIS KREDITORER

6.1 Ullensaker hefter for forpliktelser oppstått før Uttredelsesdato

Ullensaker hefter i samsvar med vedtektene § 15 tredje ledd for sin andel av DGIs forpliktelser som er stiftet i perioden frem til og med Uttredelsesdato. Ullensaker skal ikke være ansvarlig for DGIs forpliktelser som stiftes etter Uttredelsesdato.

6.2 Oversikt over kreditorer og anmodning om fritak fra ansvar

DGI skal senest innen [30] virkedager før Uttredelsesdato oversende til Ullensaker en oversikt som viser alle DGIs kreditorer (herunder långivere) per Uttredelsesdato, med angivelse av navn og adresse på kreditor, beløp, forfallstid, om kravet er bestridt og om kravet er misligholdt.

Ullensaker skal ha rett til å sende en skriftlig anmodning til DGIs kreditorer om å bli fritatt for sitt ansvar per Uttredelsesdato. Det skal i anmodningen fremgå at dersom en kreditor ikke svarer på anmodningen innen tre måneder etter at anmodningen er kommet frem, anses kreditor for å ha fritatt Ullensaker for ansvar.

6.3 Dekning av DGIs kreditorer etter Uttredelsesdato

Dersom Ullensaker må innfri andel av DGIs forpliktelser etter Uttredelsesdato, kan Ullensaker straks søke tilbake sitt utlegg av DGI. Dersom DGI ikke foretar slik betaling, kan Ullensaker kreve betaling av de øvrige Kommunene i henhold til vedtektenes § 6.

7. FORSINKELSER I MIGRASJONSPROSESSEN MV

Ullensaker erkjenner at det er Ullensaker som er pådriver for at Uttredelsesdato settes så tidlig som mulig. Gjennomføringen av migrasjonsprosessen og de avtale milepæler i Prosjektplanen forutsetter at Ullensaker har landingsmiljø og prosjektorganisasjon tilgjengelig for å gjennomføre den aktuelle migrasjonen i henhold til avtalt milepæl.

Ullensaker skal bære all risiko og skal dekke alle kostnader som måtte påløpe i forbindelse med eventuelle forsinkelser med gjennomføringen av de avtalte milepæler.

Dersom det oppstår slike forsinkelser at migrasjonsprosessen antas ikke å kunne være gjennomført per Uttredelsesdato, skal Ullensaker ha rett til å få Uttredelsesdato utsatt mot å dekke sin forholdsmessige andel av DGIs kostnader på lik linje med Kommunene, som eierkommunene frem til ny utredelsesdato. Ullensaker skal varsle DGI og øvrige Parter om utsatt utredelse så snart Ullensaker blir klar over at utsettelse blir nødvendig.

8. UTLØSNINGSSUM

8.1 Generelt

Det følger av vedtektenes § 15 tredje ledd at utløsningssummen fastsettes i samsvar med bestemmelsene i lov om interkommunale selskaper § 30. Utløsningssummen skal i henhold til lovens § 30 tredje ledd fastsettes til andelens nettoverdi ved Uttredelsesdato, likevel slik at utløsningssummen ikke kan overstige verdien av deltakerens innskudd. Dersom deltakerens andel er negativ på utredelsestidspunktet, er deltakeren forpliktet å betale inn sin andel av tapet, jf. § 30 femte ledd.

8.2 Størrelsen på Ullensakers innskudd i DGI

Som det framgår av Avtalen punkt 2, er DGI en fortsettelse av IKS. DGI overtok alle IKS rettigheter og forpliktelser vederlagsfritt mot at eierne fikk eierandeler i DGI. Overføringen skjedde til regnskapsmessig kontinuitet. IKS hadde en bundet egenkapital på MNOK 2,5. Ullensakers eierandel i IKS var X %, og Partene legger derfor til grunn at Ullensakers innskudd i IKS utgjorde NOK ~~X% av 2,5 MNOK~~, som ble videreført til DGI ved DGIs overtakelse av virksomheten.

Side 5 av 9

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUH HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUH HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



Det følger av vedtektene § 5 at det er ingen løpende innskuddsforpliktelse i DGI, og at det må foreligge bindende vedtak fra samtlige av eierkommunene for at innskuddsforpliktelse skal foreligge. Det er ikke fattet slike vedtak, og Ullensaker har derfor ikke gjort innskudd i DGI.

Ullensakers samlede innskudd i DGI på tidspunktet for inngåelse av Avtalen er således NOK [] («Innskuddet»). Dersom Ullensaker skulle yte ytterligere innskudd i DGI etter inngåelse av Avtalen, skal verdien av innskuddet tillegges innskuddet krone for krone.

8.3 Fastsettelse av nettoverdien av Ullensakers andel ved Uttredelsesdato

Dersom en av Partene krever det, skal det foretas en verdsettelse av nettoverdien av Ullensakers andel i DGI per Uttredelsesdato. Partene skal i tilfelle søke å bli enige om en slik verdsettelse senest innen (30) dager etter Uttredelsesdato. Dersom Partene ikke blir enige om nettoverdien av Ullensakers andel per Uttredelsesdato innen denne fristen, kan hver av Partene kreve at nettoverdien fastsettes etter prosedyren som framgår av Vedlegg 1 til Avtalen.

8.4 Utløsningssummen

Dersom ingen av Partene krever verdsettelse i henhold til punkt 8.3, skal utløsningssummen settes lik innskuddet.

Dersom en av Partene krever verdsettelse i henhold til punkt 8.3, skal utløsningssummen settes til det laveste beløp av (i) innskuddet og (ii) nettoverdien av Ullensakers andel i DGI per Uttredelsesdato.

Dersom utløsningssummen er positiv, plikter DGI å betale utløsningssummen til Ullensaker senest innen (120) dager etter Uttredelsesdato.

Dersom utløsningssummen er negativ, skal Ullensaker betale et beløp tilsvarende den negative nettoverdien til DGI innen 120 dager etter Uttredelsesdato.

Ved forsinket betaling løper rente i henhold til forsinkelsesrenteloven.

9. OMDANNING AV DGI TIL ET KOMMUNALT OPPGAVEFELLESSKAP

I forbindelse med ikrafttredelse av kommuneloven av 2018 («ny kommunelov»), har DGI igangsatt en prosess med omdanning av DGI til et kommunalt oppgavefelleskap etter ny kommunelov kap. 19.

En omdanning forutsetter at deltakerkommunene i samarbeidet alle vedtar en skriftlig samarbeidsavtale, jf. ny kommunelov § 19-4 første ledd.

Dersom Kommunene beslutter at DGI skal omdannes til et kommunalt oppgavefelleskap, er Ullensaker forpliktet til å medvirke til at slik omdanning kan gjennomføres, herunder til tre samarbeidsavtalen. I samarbeidsavtalen skal det framgå at Ullensaker skal tre ut av samarbeidet slik dette er regulert i Avtalen.

Skjer omdanningen med virkning før Uttredelsesdato, skal Ullensaker skal ha fullverdige rettigheter og plikter i oppgavefelleskapet frem til Uttredelsesdato.

10. ENDRING AV VEDTEKTER OG DELTAKERFORHOLD.

DGI og Kommunene plikter på Uttredelsesdato å gjøre de nødvendige endringer i vedtektene, eventuelt i samarbeidsavtalen, jf. punkt 10.

DGI og Kommunene plikter på Uttredelsesdato å velge nytt styre, slik at styremedlemmet utpekt av Ullensaker ikke lenger er styremedlem i DGI. Ullensaker og styremedlemmet utpekt av Ullensaker skal ha rett til å melde egenfratreden til Enhetsregisteret.

DGI og Kommunene plikter senest innen (5) virkedager etter Uttredelsesdato å melde til endringer av DGIs vedtekter eller samarbeidsavtalen til Enhetsregisteret dersom dette er påkrevd etter loven, og ellers sørge for at Ullensaker ikke lenger inngår i de opplysninger som vises i Enhetsregisteret.

Side 6 av 9

Documentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



11. KONTAKTPERSONER I DGI

Alle notifikasjoner, underretninger, og spørsmål som gjelder Ullensakers utreden, migrasjonsprosessen og den gjennomføring mv skal skje skriftlig ved elektronisk kommunikasjon, til følgende kontaktpersoner («Kontaktpersonene»):

- Siw-Hege Gundersen, administrerende direktør i DGI, epost: Siw-Hege.Gundersen@dgi.no.
- Nils Bråfelt, rådgiver i Trifid Norge AS, epost: nbraafelt@trifid.no.

12. FORSKJELLIGE BESTEMMELSER

12.1 Avtalens virkningstidspunkt

Avtalen trer i kraft på det tidspunkt alle Kommunene og Ullensaker har godkjent Avtalen i sine kommunestyrer.

12.2 Endringer i Avtalen

Enhver endring i Avtalen krever at alle Parter tiltrer endringen. Enhver endring skal være skriftlig og skal inntas som et eget vedlegg til Avtalen.

12.3 Atskillelige bestemmelser

Dersom deler av denne Avtalen i rettskraftig avgjørelse kjennes ugyldig eller settes til side på annet grunnlag, skal Avtalen for øvrig fortsatt gjelde etter sin ordlyd mellom Partene så langt som mulig.

13. LOVVALG TVISTELØSNING OG VERNETING

Avtalen er underlagt norsk rett. Enhver tvist som måtte oppstå mellom Partene i tilknytning til Avtalen skal først søkes løst i minnelighet mellom de tvistende Parter.

Dersom de tvistende Parter ikke kommer til enighet, skal tvisten løses etter norsk rett og ved de ordinære domstoler, med Øvre Romerike tingrett som rett verneeting.

Avtalen er utstedt i sju eksemplarer, hvor hver av Partene beholder ett hver.

For Ullensaker kommune

Navn:
Stilling:
Dato:

For Gjerdrum kommune

Navn:
Stilling:
Dato:

For Eidsvoll kommune:

Navn:
Stilling:
Dato:

For Hurdal kommune:

Navn:
Stilling:
Dato:

Side 7 av 9

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



For Nannestad kommune

Navn:
Stilling:
Dato:

For Nes kommune:

Navn:
Stilling:
Dato:

For Digitale Gardermoen IS:

Navn:
Stilling:
Dato:

Side 8 av 9

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



VEDLEGG 1 TIL AVTALE OM ULLENSAKERS UTTREDEN

Dersom en av Partene i henhold til Avtalen 8.3 krever verdsettelse av Ullensakers nettoandel i DGI per Uttredelsestidspunktet, og Partene ikke er enige om slik verdsettelse innen fristen som oppstilles i Avtalen punkt 8.3 skal følgende gjelde:

Hver av Partene henviser spørsmålet om verdsettelse til [sett inn navn på valgt person/organisasjon som bør være kjent med verdsettelse av foretak som DGI] (heretter kalt "Eksperten").

Eksperten skal kun vurdere de spesifikke punkter og innsigelser til verdsettelsen som Partene er uenige om, og skal foreta sin vurdering og fastsettelse basert på vilkårene og bestemmelsene i Avtalen og innenfor de rammer og beløp som Partene anfører. Eksperten skal gis tilgang til alle regnskap, bokføringsbilag, avtaler og andre dokumenter som Partene har tilgang til. Eksperten skal ia alle Parter uttale seg og skal utarbeide en skriftlig avgjørelse innen (90) dager etter Uttredelsesdato.

Hver av Partene skal lojalt bistå de andre Partene og deres rådgivere og, hvis relevant, Eksperten, og skal gi tilgang til slik informasjon og dokumentasjon som er nødvendig for å kunne foreta verdsettelsen av Ullensakers andel i DGI på Uttredelsesdato innenfor de rammene om følger av forrige avsnitt.

Med forbehold for åpenbare feil, skal avgjørelsen til Eksperten være endelig og bindende for Partene og avgjørelsen kan ikke være gjenstand for overprøving av noen domstol eller voldgiftsrett.

Kostnadene til Eksperten skal dekkes av DGI.

Side 9 av 9

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 14.02.2020
- KNUT HAUGESTAD, 05.02.2020
- KJELL HADALDUM, 10.02.2020

Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Forseglet av



Posten Norge



Dokumentet er signert digitalt av:

- KJETIL KOKKIM, 06.04.2020
- JON SVERRE BRÅTHEN, 23.03.2020
- ANITA SIGVARTSEN ORLUND, 14.04.2020
- FRITS ARNE ERIKSEN, 21.03.2020
- KNUT HAUGESTAD, 12.03.2020
- LINN REINÅMO, 17.03.2020
- RUNE HALLINGSTAD, 23.03.2020

Forseglet av



Posten Norge



Til styret i Digitale Gardermoen IS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Digitale Gardermoen IS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 986 798. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap 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 et rettviseende bilde av samarbeidets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapskikk 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.

Andre forhold

Samarbeidet fører i dag etter regnskapslovens prinsipper. Revisor rettet en formell forespørsel til Kommunal- og moderniseringsdepartementet i 2018. Denne er besvart og det konkluderes med at etter «Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner)» §1, tredje ledd og andre setning fremkommer det som gjelder for selskaper organisert etter kommuneloven. Følgende fremkommer: «Årsregnskapet skal fastsettes etter kommunale regnskapsprinsipper».

Selskapet vil fra 2020 avlegge årsregnskapet etter kommunale regnskapsprinsipper.



Uavhengig revisors beretning pr 31.12.19
Digitale Gardermoen IS, side 2

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av selskapets informasjon i årsberetning utover pliktig innhold, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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 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 lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god 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.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

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 mer utfyllende beskrivelse av revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet vises til vedlegg til revisjonsberetningen.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig

www.romerikerevisjon.no

Romerike revisjon IKS
Ringveien 4, 2050 Jessheim

Telefon: 66 10 69 00
postmottak@romerikerevisjon.no

Org. no: 913 150 619
Kontonummer: 86014826329



som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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

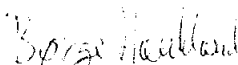


RR ROMERIKE
REVISJON IKS

Uavhengig revisors beretning pr 31.12.19
Digitale Gardermoen IS, side 4

informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Jessheim 23.04.2020


Børge Haukland
oppdragsansvarlig revisor