Note 1
Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet etter kommunale regnskapsprinsipper i henhold til Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.
Dette innebærer blant annet at det bokføres premieavvik, pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser. Vi har valgt å tilbakeføres premieavviket over 7 år - på lik linje med eierkommunen

Note 2 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2018	31.12.20017	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 1 078 709	kr 1 108 498	-29 789
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 493 198	kr 243 174	250 024
Arbeidskapital	kr 585 511	kr 865 324	-279 813

Drifts- og investeringsregnskapet	**Beløp**	**Sum**
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr 3 788 437	
- Sum driftsutgifter	kr 4 073 972	
+ Eksterne finansinntekter	kr 6 060	
- Eksterne finansutgifter	kr 338	
+ Motpost avskrivninger (990)	kr -	
Sum driftsregnskapet	**kr (279 813)**	**kr (279 813)**
ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING		
+ Sum inntekter	kr -	
- Sum utgifter	kr -	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	kr -	
- Utlån	kr -	
- Kjøp av aksjer og andeler	kr -	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	kr -	
+ Mottatte avdrag på utlån	kr -	
+ Salg av aksjer og andeler	kr -	
Sum investeringsregnskapet	kr -	kr -
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)		kr -
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap		**kr (279 813)**
Sum endring arbeidskapital jf balansen		**kr (279 813)**
Differanse		**kr -**

Note 3 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapet navn	Balanseført i 2018	Markeds-verdi	Total eier-andel
KLP	338,00		451,00

Note 4 Avsetninger/bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	384 052
Bruk av fondet i driftsregnskapet	0
Avsetninger til fondet	207 676
Beholdning 31.12.	**591 728**

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	273 597
Bruk av fondene i driftsregnskapet	0
Avsetninger til fondene	0
Beholdning 31.12.	273 597

Drift

Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)	Beløp
Beholdning 01.01.	207 675
Årets udisponerte resultat (merforbruk)	72 138
Årets avsetning av mindreforbruk	207 675
Beholdning 31.12. (mindreforbruk drift)	**279 814**

Note 5
Overføringer og mellomværende - Indre Fosen kommune

	Beløp i kr
Innbetalt tilskudd fra Indre Fosen kommune	750 000,00
Sum	**750 000,00**

Fordringer - Indre Fosen kommune pr 31.12.2018

Billetter Hellbillies konsert	600,00
Kunstnerisk tilrettelegging - kvalitetssikring Leksvik Flerbrukshus	83 150,00
Kulturuke - Sal & Scene Bojersalen	8 700,00
Ref utlegg Tono - Hellbillieskonsert	3 754,00
Div sceneutstyr - Turbosound	110 477,00
Momskompensasjon	214 795,88
Sum	**421 476,88**

Gjeld - Indre Fosen kommune pr 31.12.2018

Tillgodehavende billettinntekter	15 950,00
Skjenkebevilling	500,00
Skjenkebevilling	500,00
Sum	**16 950,00**

Note 6
Inntekter som påvirker driftsresultatet

Pensjon:	**Beløp i kr**
For mye avsatt i pensjon	116 109,50
Arbeidsgiveravgift	16 371,44
Sum inntektsføring	**132 480,94**

Det foretas en avsetning av påløpte pensjonskostnader i balansen ved hver lønnskjøring - basert på en forventet prosentsats for året
Det sendes ut 4 kvartalsvise regninger fra KLP - samt en faktura for reguleringspremie - som føres mot denne balansekontoen
Dersom det er avsatt for lite i balansen i forhold til mottatte faktura fra KLP - så vil dette føre til en ekstra kostnadsføring. I motsatt fall vil det bli en innektsføring

Note 7
Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		13 883
Egenkapitalinnskudd KLP		338
Endring av pensjonsmidler		75 125
Endring pensjonsforpliktelser inkl arb.g.avg.	141 251	
UTGÅENDE BALANSE	-51 905	
SUM	89 346	89 346

Note 8
Eksterne inntekter og utgifter

		Beløp i kr
Eksterne inntekter:		
Div avgiftsfritt salg		2 874 231,00
Eksterne utgifter:		
Kjøp av varer og tjenester etc.	(u/mva)	147 812,00