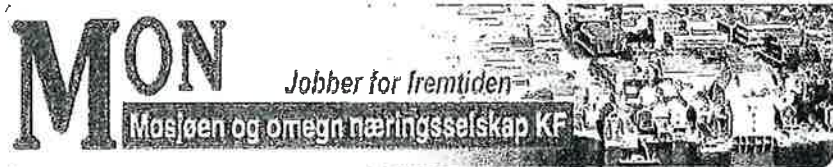


# DOKUMENT TIL KV-SAK 020/20

Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF  
Org nr 990742847



**Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF**

---

**Regnskap 2019**

Driftsregnskap 2019 Mon KF sin samlede virksomhet.....	3
Investeringsregnskap 2019 Mon KF sin samlede virksomhet. ....	4
Balanseregnskap 2019.....	5
Note 1 – Regnskapsprinsipper.....	6
Note 2 – Strømningsanalyse 2019.....	7
Note 3 – Pensjonsforpliktelser .....	7
Note 4 – Garantiansvar .....	8
Note 5 – Fordringer og kortsiktig gjeld, kommunale virksomheter og andre .....	8
Note 6 – Aksjer og andeler.....	8
Note 7 – Avsetninger og bruk av avsetninger .....	8
Note 8 – Anleggsmidler – Avskrivning .....	9
Note 9 – Oppstilling av kapitalkontoen.....	9
Note 10A – Inntekter – Overføring med og uten krav om motytelse .....	10
Note 10B – Utgiftsposter - Overføringer .....	10
Note 11 - Årsverk og godtgjørelse .....	12
Note 12 – Selskapets virksomhet. ....	12
Note 12a – Regnskap drift av MON KF. ....	13
Note 12b – Prosjekter.....	14
Note 12c – Næringsfondet.....	18
Note 13 – Strykninger .....	18

Driftsregnskap 2019 Mon KF sin samlede virksomhet.

Lnr	Tekst	Note	Rev bud 19	Regnsk 19	avvik bud	Oppr bud 19	Regnskap 18
LN03	Brukerbetalinger		0	0	0	0	0
LN04	Andre salgs- og leie inntekter		-730 900	-503 110	-227 790	-202 600	-183 264
LN05	Overføringer med krav om motytelser		-9 653 031	-9 977 029	323 998	-4 366 400	-15 035 694
LN08	Overføringer uten krav om motytelse		-2 400 000	-2 498 383	98 383	-2 400 000	-2 470 722
LN12	Sum driftsinntekter		-12 783 931	-12 978 522	194 591	-6 969 000	-17 669 680
LN14	Lønnsutgifter		4 109 523	3 743 236	366 287	3 918 000	5 165 264
LN15	Sosiale utgifter		707 530	672 937	34 593	899 000	640 402
LN16	Kjøp av varer og tjenester til den komm. egen prod		5 097 695	5 295 649	-197 954	1 378 000	6 636 658
LN17	Kjøp av varer og tjenester som erstatter egenprod.		219 900	137 311	82 589	120 000	167 615
LN18	Overføringer		6 265 172	5 321 981	943 191	2 470 000	3 825 592
LN19	Avskrivninger		0	87 381	-87 381	0	79 270
LN20	Fordelte utgifter		-1 186 000	-1 105 844	-80 156	-1 343 000	-1 505 400
LN21	Sum driftsutgifter		15 213 820	14 152 650	1 061 170	7 442 000	15 009 401
LN23	Brutto driftsresultat		2 429 889	1 174 128	1 255 761	473 000	-2 660 278
LN25	Renteinntekter, utbytte og eieruttak		-370 000	-405 128	35 128	-320 000	-284 552
LN26	Mottatte avdrag på utlån		0	0	0	0	0
LN27	Sum eksterne finansinntekter		-370 000	-405 128	35 128	-320 000	-284 552
LN29	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter		0	0	0	0	0
LN30	Avdragsutgifter		0	0	0	0	0
LN31	Utlån		0	0	0	0	0
LN32	Sum eksterne finansutgifter		0	0	0	0	0
LN34	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner		-370 000	-405 128	35 128	-320 000	-284 057
LN35	Motpost avskrivninger		0	-87 381	87 381	0	-79 270
LN36	Netto driftsresultat		2 059 889	681 619	1 378 270	153 000	-3 023 605
LN38	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forb		-664 226	-664 226	0	0	-616 013
LN39	Bruk av disposisjonsfond		-88 000	-88 000	0	-88 000	-728 000
LN40	Bruk av bundne fond		-4 629 259	-5 769 729	1 140 470	-1 265 000	-4 976 828
LN42	Sum bruk av avsetninger		-5 381 485	-6 521 955	1 140 470	-1 353 000	-6 320 841
LN44	Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0	81 108
LN45	Dekning av tidligere regnskapsmessige merforbruk		0	0	0	0	0
LN46	Avsetninger disposisjonsfond		864 541	1 057 083	-192 542	0	868 909
LN47	Avsetninger til bundne fond		2 457 055	4 680 793	-2 223 738	1 200 000	7 730 203
LN49	Sum avsetninger		3 321 596	5 737 877	-2 416 281	1 200 000	8 680 220
LN51	Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk		0	102 460	-102 460	0	664 226

**Investeringsregnskap 2019 Mon KF sin samlede virksomhet.**

Lnr	Beskrivelse	Note	Rev bud 19	Regnsk 19	avvik bud	Oppr bud 19	Regnskap 18
100	Investeringer i anleggsmidler		0	0	0	0	101 385
110	Utlån og forskutteringer		0	0	0	0	0
115	Kjøp av aksjer og andeler		14 402	14 402	0	0	15 250
120	Avdrag på lån		0	0	0	0	0
129	Dekket tidl års underdekning		0	0	0	0	14 074
130	Avsetninger		0	0	0	0	0
<b>140</b>	<b>Årets finansierungsbehov</b>		<b>14 402</b>	<b>14 402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 709</b>
150	Bruk av lånemidler		0	0	0	0	0
160	Inntekter fra salg av anleggsmidler		0	0	0	0	0
170	Tilskudd til investeringer		0	0	0	0	0
175	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	-20 277
180	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		0	0	0	0	0
190	Andre inntekter		0	0	0	0	0
<b>200</b>	<b>Sum eksterne finansiering</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20 277</b>
210	Overført fra driftsregnskapet		0	0	0	0	-81 108
220	Bruk av avsetninger		-14 402	-14 402	0	0	-29 324
<b>230</b>	<b>Sum finansiering</b>		<b>-14 402</b>	<b>-14 402</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-130 709</b>
<b>240</b>	<b>Udekket/udisponert = 0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Balanseregnskap 2019

Lnr	Tekst	Note	Regnsk 19	Regnskap 18
LN020	(A) Anleggsmidler		0	0
LN030	Faste eiendommer og anlegg			
LN040	Utstyr, maskiner og anlegg	8	318 071	405 452
LN050	Utlån		0	0
LN051	Aksjer og andeler	6	355 906	341 504
LN060	Pensjonsmidler	3	6 196 589	5 417 034
LN061	Sum anleggsmidler		6 870 566	6 163 990
LN070	(B) Omløpsmidler			
LN080	Kortsiktige fordringer	5	3 484 332	4 335 493
LN085	Premieavvik	3	267 204	175 541
LN090	Aksjer og andeler		0	0
LN100	Sertifikater		0	0
LN110	Obligasjoner		0	0
LN120	Kasse, bankinnskudd		19 803 897	20 666 323
LN121	Sum omløpsmidler		23 555 432	25 177 356
LN130	SUM EIENDELER (A+B)		30 425 999	31 341 346
LN150	(C) EGENKAPITAL			
LN160	Disposisjonsfond	7	-3 664 313	-2 709 631
LN170	Bundne fond	7	-17 121 548	-18 210 484
LN180	Ubundne investeringsfond		0	0
LN190	Bundne investeringsfond		0	0
LN200	Regnskapsmessig mindreforbruk		-165 531	-664 226
LN210	Regnskapsmessig merforbruk		63 071	0
LN215	Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
LN216	Udekket i investeringsregnskapet		0	0
LN221	Endringer i regnskapsprinsipper drift		0	0
LN230	Kapitalkonto	9	311 413	214 209
LN231	SUM EGENKAPITAL		-20 576 908	-21 370 133
LN240	(D) GJELD			
LN250	Langsiktig gjeld			
LN260	Ihendehaverobligasjoner		0	0
LN265	Pensjonsforpliktelse	3	-7 181 979	-6 378 199
LN270	Sertifikatlån		0	0
LN280	Andre lån		0	0
LN281	Sum langsiktig gjeld		-7 181 979	-6 378 199
LN290	Kortsiktig gjeld			
LN300	Kassekredittlån		0	0
LN305	Annen kortsiktig gjeld	5	-1 660 799	-2 349 410
LN310	Premieavvik	3	-1 006 313	-1 243 604
LN311	Sum kortsiktig gjeld		-2 667 112	-3 593 014
LN312	SUM GJELD (D)		-9 849 091	-9 971 213
LN313	SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)		-30 425 999	-31 341 346
LN314	BALANSENS NETTOSUM		0	0
LN320	(E) MEMORIAKONTI			
LN340	Ubrukte lånemidler		0	0
LN350	Andre memoriakonti		0	0
LN360	Motkonto for memoriakontiene		0	0
LN361	SUM MEMORIAKONTI		0	0

Mosjøen

Rune Krutå  
Styreleder

Berit Hundåla  
Nestleder

Malin Lynghaug Johansen

Bjørn Larsen

Åshild Pettersen

Ellen Løvold Strand

Stian Nordal Jensen

Snorre Lund

Espen Isaksen  
Direktør

#### Note 1 – Regnskapsprinsipper

Mon KF avlegger regnskap i henhold til kommunelovens § 48, forskrift om særregnskap og årsberetning for kommunal og fylkeskommunale foretak av 2006-08-24. Regnskapet er finansielt orientert, og viser alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter plasseres tidsmessig i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandarder (KRS).

#### Pensjoner

I henhold til § 13 i årsregnskapforskriften er driftsregnskapet belastet med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og blir inntekts- eller utgiftsført i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen neste år med en 1/15 for avvik oppstått før 2011, med 1/10 for avvik oppstått mellom 2011 og 2013 og med 1/7 del for avvik oppstått i 2014 og senere. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som anleggsmidler og langsiktig gjeld.

#### Omløpsmidler

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje.

#### Anskaffelseskost

Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, dette i samsvar med anbefalinger til kommunale regnskapsskikk nr 2.

#### Prinsippendringer:

Det foreligger ingen prinsippendringer i regnskapet for 2019.

Note 2 – Strømningsanalyse 2019

Tekst	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	25 177 356	23 555 432	-1 621 924
Kortsiktig gjeld	-3 593 014	-2 667 112	925 902
<b>Arbeidskapital</b>	<b>21 584 342</b>	<b>20 888 321</b>	<b>-696 021</b>
Netto driftsresultat			681 619
Utgifter til investeringer			14 402
Inntekter til investeringer			0
<b>Endringer i arbeidskapitalen</b>			<b>696 021</b>

Arbeidskapitalen gikk ned fra 01.01.2019 til 31.12.2019 med 696 021,-

Note 3 – Pensjonsforpliktelser

Tekst	Regnskap 19	Regnskap 18
1. Netto pensjonskostnader	672 435	571 104
2. Adm Kostnader	24 933	32 572
3. Forfalt premie	831 812	517 320
4. Premie avvik 2016 (linje 3-2-1 )	134 444	-86 356
5. Avgift av premie avvik	6 857	-4 404
6. Akkumulert premieavvik 2005-2019	-702 258	-1 015 248
7. Avgift av akkumulert avvik 2005-2019	-36 851	-52 815
7. Estimert brutto forpl 31.12	-7 134 185	-6 331 605
8. Estimert pensjonsmidler 31.12	6 196 589	5 417 034
9. Netto forpliktelse pr 31.12	-937 596	-914 571
8. Avgift netto forpliktelse	-47 817	-46 843

Pensjonskostnad er summen av linje 1 og 2 og er beregnet av pensjonsleverandørene iht til regnskapsforskriftens § 13. Kostnaden er beregnet ut ifra bestemte kriterier og skal være uavhengig av leverandør. I linje 3 fremkommer forfalt og betalt premie, en andel av denne premien dekkes av arbeidstaker med 2% av lønnen. Forskjellen mellom kostnaden og betalt premie fremkommer i linje 4 og utgjør årets premieavvik. Negative beløp angir utgiftsføring og positive beløp angir inntektsføring. Denne differansen tillagt arbeidsgiveravgift i linje 5 og er bokført som årets premieavvik. I linje 6 og 7 fremkommer selskapets beholdning av premieavvik ved årets slutt. Slike differanser skal nedskrives over 15 år for avvik oppstått i perioden 2002-2010, 10 år for avvik oppstått i perioden 2011-2013 og 7 år for avvik oppstått i senere år. Det er tilført premiefondet kr 74 361,-

Nedenfor fremkommer en oversikt over bevegelsen på selskapets premiefond. Årlige overskudd fra pensjonsleverandørene overføres dette fondet og deles til selskapet ved reduksjon i den årlige pensjonspremie.

Tekst	KLP
Innestående på fondet 1.1	1 011
Tilbakeført premiefond i løpet av året	74 361
Bruk av premiefond i løpet av året	-74 512
<b>Innestående på fondet 1.1</b>	<b>860</b>

Note 4 – Garantiansvar

Mon KF har ikke garantiansvar.

Note 5 – Fordringer og kortsiktig gjeld, kommunale virksomheter og andre

Fordring på Vefsn kommune er kr 2 444 768,- og består av konsesjonsavgift fra Helgeland Kraft Vannkraft AS, overført til MON 04.01.20.

Øvrige vesentlige fordringer er:

Moms kompensasjon	kr	190 151
Nordland Fylkeskommune	kr	66 120
Momsoppgjør	kr	185 610
Statkraft	kr	53 615
Andre debitorer	kr	110 519
Kundefordringer	kr	432 225

Kortsiktig gjeld til andre består av skattetrekk og arb.g.avgift kr 233 221, feriepengeavsetning kr 20 390 ikke utbetalte tilskudd fra næringsfondet kr 255 000, ikke utbetalt tilskudd Gränsløs matopplevelser kr 400 000 og ordinær leverandørgjeld på kr 198 070. Gjeld til skattemyndigheten omfatter kun årets siste betalingstermin.

Note 6 – Aksjer og andeler

Tekst	Antall aksjer/andeler	Pålydende	Beløp
Kommunenes landspensjonskasse			89 736
Sentrum Næringshage as - aksjer	43	6 190	266 170
<b>Sum aksjer og andeler</b>			<b>355 906</b>

Aksjenes verdi er kostpris. I år er det skutt inn egenkapital i KLP for kr 14 402.

Note 7 – Avsetninger og bruk av avsetninger

Bundne driftsfond - kap 251	Regnsk 19	Regnskap 18
Beholdning 1.1	-18 210 484	-15 457 109
Omklassifisering av næringsfondet	0	0
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	5 769 729	4 976 828
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet	0	0
Avsetning til bunde driftsfond i driftsregnskapet	-4 680 793	-7 730 203
<b>Beholdning pr 31.12</b>	<b>-17 121 548</b>	<b>-18 210 484</b>



*Mosjøen og Omegn Næringselskap KF*  
Org nr 990742847

Bundne driftsfond er avsatte inntekter tilknyttet prosjekter som er under utførelse samt næringsfondet. Disposisjonsfond er avsetninger opparbeidet av selskapets overføringer fra kommunen og andre inntekter generert utenom prosjektarbeid. Næringsfondet er nærmere beskrevet under note 12C. Næringsfondet er totalt kr 13 881 161 ved utgangen av året.

Disposisjonsfond	Regnsk 19	Regnskap 18
Beholdning 1.1	-2 709 631	-2 598 046
Omklassifisering av næringsfondet	0	0
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	88 000	728 000
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	14 402	29 324
Avsetning til disposisjonsfond i driftsregnskapet	-1 057 083	-868 909
<b>Beholdning pr 31.12</b>	<b>-3 664 313</b>	<b>-2 709 631</b>

Note 8 – Anleggsmidler – Avskrivning

	Levetid 10 år
Kostpris 1.1	873 809
Utrangeringer/ salg	0
Til kjøp/ påkostninger	0
Kostpris 31.12	873 809

	Levetid 10 år
Nedskrevet pr 1.1	405 452
Årets avskrivninger	-87 381
Til kjøp/ påkostninger	0
Nedskrevet pr 31.12	318 071

Det benyttes lineære avskrivninger basert på historisk anskaffelseskost inkludert utgifter til moms. Et av anleggsmidlene er inventar og andre investeringer i lokaler. Levetiden er satt til leiekontraktens levetid.

Note 9 – Oppstilling av kapitalkontoen

Kapital konto	Debet poster	Kreditposter
1.1 Balanse kapital	214 209	
Avskrivning av fast eiendom	87 381	
Pensjonsforpliktelsen	803 780	
Oppskrivning aksjer og andeler		14 402
Kjøp av aksjer og andeler		
Nedskrevet aksjer		779 555
Pensjonsmidler		311 413
<b>31.12 Balanse kapital</b>		<b>311 413</b>

Kapitalkontoen er selskapets egenkapitalfinansiering av anleggsmidlene.

Mosjøen og Omegn Næringssekskap KF  
Org nr 990742847

Note 10A – Inntekter – Overføring med og uten krav om motytelse

Konto	Tekst	Regnsk 19	Regnskap 18
16215	Purregebyr	-210	-144
16219	Diverse inntekter uten avgift	0	-2 000
16300	Husleieinntekter	-176 400	-136 120
16507	Div. inntekt m/avgift	-326 500	-25 000
<b>LN04</b>	<b>Andre salgs- og leieinntekter</b>	<b>-503 110</b>	<b>-163 264</b>
17000	Refusjon fra staten div.	-142 769	-629 920
17100	Refusjon sykepenger	-648	-1 970
17290	Kompensasjon mors i driftsregnskapet	-1 077 281	-1 130 756
17300	Refusjon fra fylkeskomm. div.	-2 676 789	-1 840 082
17502	Refusjon fra kommuner div.	-636 486	-341 917
17700	Ref. fra andre (private)	-495 310	-897 816
17800	Driftstilskudd fra Vefsn kommune til drift	-4 947 747	-7 277 933
<b>LN05</b>	<b>Overføringer med krav om motytelser</b>	<b>-9 977 029</b>	<b>-15 035 694</b>
18770	Konsesjonsavgift	-2 498 383	-2 470 722
<b>LN08</b>	<b>Overføringer uten krav om motytelser</b>	<b>-2 498 383</b>	<b>-2 470 722</b>

Note 10B – Utgiftsposter – Overføringer

Konto	Tekst	Regnsk 19	Regnskap 18
11000	Kontormateriell	19 447	17 317
11010	Abonnem./tidsskrifter	31 932	28 422
11049	Andre adm kostnader	60 353	133 890
11203	Prosjektledelse	791 700	1 498 400
11210	Arbeidstøy	21 321	26 717
11234	Kjøp av div.tjenester	724 117	842 588
11235	Tjenestefrikjøp	30 935	0
11248	Velferdstiltak/Miljørettet tiltak	9 747	26 062
11250	Div. forbruksvarer	24 679	5 897
11300	Porto	-210	9 704
11310	Telefon og telekommunikasj.	52 594	79 722
11330	Datakommunikasjon	34 697	56 010
11340	Post-/bankgebyrer	2 360	7 134
11343	Purregebyr	308	306
11400	Markedsføring	254 052	270 207
11410	Annonser	39 755	78 611
11450	Representasjon	7 322	1 006
11455	Gaver/påskjønnelser	20 854	50 892
11510	Kurs og seminarer	67 747	183 068
11515	Møtekostnader	55 448	66 947
11700	Vedlikeh. av egne transportmidler	2 871	2 921
11715	Drivstoff rekvisita transp.m.	10 823	3 448
11716	Diesel	15 881	13 114
11720	Leasing av bil	127 330	33 139
11770	Reiseutg./utlegg tj.reiser (forbeholdt lønn)	73 856	153 429
11771	Reiseutlegg andre reiser	259 746	303 289
11800	Elektrisk energi	91 275	89 871
11900	Husleie	689 339	648 281

Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF  
Org nr 990742847

Konto	Tekst	Regnsk 19	Regnskap 18
11970	Kontingenter	65 621	405 355
12000	Inventar	0	0
12010	IT-utstyr	4 678	84 509
12200	Leie kontormaskiner	19 855	28 251
12300	Vedlh av lokaler og utstyr	36 930	22 138
12400	Driftsavtaler EDB	10 654	10 155
12620	Renhold, innleid	24 120	19 321
12730	Konsulenttjenester	1 613 511	1 164 280
<b>LN16</b>	<b>Kjøp av varer og tjenester</b>	<b>5 295 649</b>	<b>6 636 658</b>
13800	Regnskap	96 811	77 465
13801	Revisjon	40 500	35 150
<b>LN17</b>	<b>Kjøp av varer og tjenester som erstatte egenprod</b>	<b>137 311</b>	<b>167 615</b>
14290	Merverdlavgift utenfor mva-loven	1 077 281	1 130 756
14500	Overført til andre kommuner	325 396	0
14764	Overf. til bedrifter/selskaper	500 000	0
14767	Andre tilskudd ihht til vedtak	452 700	716 000
14768	Tilskudd grynderfond Nkf	0	0
14770	Annonser/sponsing	15 900	0
14775	Overf. statsf. til organisasjoner	1 936 776	0
14777	Helgeland reiseliv as	1 013 928	978 836
<b>LN18</b>	<b>Overføringer</b>	<b>5 321 981</b>	<b>3 825 592</b>

**Note 11 - Årsverk og godtgjørelse**

Totalt gjennom hele året ble det utbetalt kr 885 060 i lønn til daglig ledelse.  
Faktura fra Revisjon Midt-Norge SA var på kr 40 500,- netto. Hele kravet gjelder revisjon av MON KF.

**Note 12 – Selskapets virksomhet.**

Mon KF sin virksomhet er delt i tre deler, drift av Mon KF, prosjekt arbeid og næringsfondet. Nedenfor redegjøres det for disse tre delene i note 12a-12c. Alle selskapets ansatte er knyttet til driften av Mon kf og lønnen til ansatte som jobber med prosjekter blir internfakturert mellom driften og prosjektvirksomheten og inngår som en del av fordelte utgifter i regnskapet.

I driftsregnskapet for MON KF sin samlede virksomhet vil ikke driftsinntekter og driftsutgifter være identiske med summen av delregnskapene i note 12a – 12c. Dette skyldes de interne transaksjoner mellom de enkelte delregnskapene.

Note 12a – Regnskap drift av MON KF.

Oppstilling over inntekter og utgifter for kontorets drift, uavhengig av prosjekter og Næringsfond.

Konto	Tekst	Rev bud 19	Regnsk 19	avvik bud	Oppr bud 19	Regnskap 18
310	Andre salgs- og leieinntekter	-1 341 400	-1 332 454	-1 341 400	-1 545 600	-1 643 664
320	Overføring fra kommunen	-3 611 400	-3 611 400	-3 611 400	-3 611 400	-6 043 283
321	Overføring fra næringsfondet					
323	Overføring fra prosjekter					
340	Andre statlige overføringer	0	-648	0	0	-1 970
359	Overføring fra andre	-577 000	-572 546	-577 000	-755 000	-580 517
<b>30</b>	<b>Driftsinntekter</b>	<b>-5 529 800</b>	<b>-5 517 048</b>	<b>-5 529 800</b>	<b>-5 912 000</b>	<b>-8 269 434</b>
500	Lønnsutgifter	3 714 000	3 659 896	3 714 000	3 883 000	4 371 475
570	Reise, diett, kjøregodtgjørelser mv	53 000	16 716	53 000	35 000	20 526
590	Sosiale utgifter	659 000	670 662	659 000	899 000	603 174
600	Avskrivninger	0	87 381	0	0	79 270
630	Drift og vedlikehold av bygninger	680 000	655 769	680 000	680 000	600 473
640	Kjøp, leie og leasing av utstyr, biler, mv	29 000	19 855	29 000	60 000	28 251
670	Kjøp av varer og tjenester fra andre	120 000	120 289	120 000	120 000	112 615
680	Andre driftsutgifter	739 000	707 574	739 000	493 000	786 469
700	Transport og drift av transportmidler	20 000	47 399	20 000	60 000	79 832
710	Kurs og opplæring	85 000	88 639	85 000	85 000	102 016
740	Overføringer og tilskudd	1 895 396	1 855 224	1 895 396	1 070 000	1 478 836
750	Forsikringer					
791	Momskompensasjon	0	0	0	0	0
<b>60</b>	<b>Driftsutgifter</b>	<b>7 994 396</b>	<b>7 929 404</b>	<b>7 994 396</b>	<b>7 385 000</b>	<b>8 262 938</b>
	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>2 464 596</b>	<b>2 412 356</b>	<b>2 464 596</b>	<b>1 473 000</b>	<b>-6 496</b>
800	Renteinntekter utbytte, mv	-170 000	-134 180	-170 000	-120 000	-63 846
<b>80</b>	<b>Resultat av finanstransaksjoner</b>	<b>-170 000</b>	<b>-134 180</b>	<b>-170 000</b>	<b>-120 000</b>	<b>-63 351</b>
900	Motpost avskrivninger	0	-87 381	0	0	-79 270
	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>2 294 596</b>	<b>2 190 795</b>	<b>2 294 596</b>	<b>1 353 000</b>	<b>-149 117</b>
910	Bruk av fond	-3 165 860	-3 387 946	-3 165 860	-1 353 000	-2 774 239
970	Avsatt til fond	871 264	1 031 620	871 264	0	2 259 130
980	Avsatt til overskuddsfond	0	102 460	0	0	664 226
<b>95</b>	<b>Netto bruk av fond</b>	<b>-2 294 596</b>	<b>-2 253 866</b>	<b>-2 294 596</b>	<b>-1 353 000</b>	<b>0</b>
	<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>-63 071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-149 117</b>

Note 12b – Prosjekter.

Mon KF har en omfattende prosjektvirksomhet som i hovedsak finansieres med tilskudd fra næringsfondet og tilskudd fra eksterne bidragsytere. Prosjektene er fullfinansiert og skal normalt ikke få resultat effekt. Nedenfor fremkommer en oversikt som viser et samlet sammendrag over aktiviteten i denne virksomheten for 2019.

Konto	Tekst	Rev bud 19	Regnsk 19	avvik bud	Oppr bud 19	Regnskap 18
310	Andre salgs- og leieinntekter	-575 500	-276 500	-575 500	0	-25 000
320	Overføring fra kommunen	-1 300 000	-1 336 347	-1 300 000	0	-1 418 000
321	Overføring fra næringsfondet					
323	Overføring fra prosjekter					
340	Andre statlige overføringer	0	-142 769	0	0	-629 920
359	Overføring fra andre	-518 500	-559 250	-518 500	0	-1 724 515
<b>30</b>	<b>Driftsinntekter</b>	<b>-4 935 131</b>	<b>-4 921 655</b>	<b>-4 935 131</b>	<b>0</b>	<b>-5 637 518</b>
500	Lønnsutgifter	301 723	36 168	301 723	0	724 171
570	Reise, diett, kjøregodtgjørelser mv	40 800	30 456	40 800	0	49 091
590	Sosiale utgifter	48 530	2 275	48 530	0	37 228
600	Avskrivninger					
630	Drift og vedlikehold av bygninger	148 000	185 895	148 000	0	179 138
640	Kjøp, leie og leasing av utstyr, biler, mv	0	2 871	0	0	14 171
670	Kjøp av varer og tjenester fra andre	99 900	17 022	99 900	0	55 000
680	Andre driftsutgifter	3 013 168	3 112 853	3 013 168	0	4 132 687
700	Transport og drift av transportmidler	350 945	440 237	350 945	0	565 623
710	Kurs og opplæring	32 582	34 556	32 582	0	147 999
740	Overføringer og tilskudd	1 934 776	1 936 776	1 934 776	0	1 000 000
750	Forsikringer					
791	Momskompensasjon	0	0	0	0	0
<b>60</b>	<b>Driftsutgifter</b>	<b>5 970 424</b>	<b>5 799 110</b>	<b>5 970 424</b>	<b>0</b>	<b>6 905 108</b>
	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>1 035 293</b>	<b>877 455</b>	<b>1 035 293</b>	<b>0</b>	<b>1 267 590</b>
800	Renteinntekter utbytte, mv	0	-255	0	0	-132
<b>80</b>	<b>Resultat av finanstransaksjoner</b>	<b>0</b>	<b>-255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-132</b>
900	Motpost avskrivninger					
	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1 035 293</b>	<b>877 200</b>	<b>1 035 293</b>	<b>0</b>	<b>1 267 458</b>
910	Bruk av fond	-2 215 625	-3 134 010	-2 215 625	0	-3 546 602
970	Avsatt til fond	1 180 332	2 319 881	1 180 332	0	2 279 144
<b>95</b>	<b>Netto bruk av fond</b>	<b>-1 035 293</b>	<b>-814 129</b>	<b>-1 035 293</b>	<b>0</b>	<b>-1 267 458</b>
	<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>63 071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Underskudd i prosjektene består av 311A VI VII Heim kr 62 867,- og 332A ByReg Fase 2 kr 204,-. Disse to prosjektene videreføres ikke.

Total har det i 2019 vært 15 prosjekter som har hatt utgifter og inntekter. Nedenfor er de fem største prosjektene spesifisert.

Konto	Konto(T)	Reg budsj 19	Regnsk 19
322	Overført fra fylkeskommunen	-1 816 463	-1 816 000
30	Driftsinntekter	-1 816 463	-1 816 000
500	Lønnsutgifter	216 159	35 606
570	Reise, diett, kjøregodtgjørelser mv	35 000	1 872
590	Sosiale utgifter	48 404	1 841
630	Drift og vedlikehold av bygninger	70 000	82 537
640	Kjøp, leie og leasing av utstyr, biler, mv	0	2 871
670	Kjøp av varer og tjenester fra andre	99 900	17 022
680	Andre driftsutgifter	402 000	485 304
700	Transport og drift av transportmidler	54 000	154 371
710	Kurs og opplæring	0	1 085
740	Overføringer og tilskudd	1 934 776	1 936 776
791	Momskompensasjon	0	0
60	Driftsutgifter	2 860 239	2 719 284
910	Bruk av fond	-1 934 776	-2 579 169
970	Avsatt til fond	891 000	1 675 885
95	Netto bruk av fond	-1 043 776	-903 284
<b>118A-I Fiskeforvaltning</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Konto	Konto(T)	Reg budsj 19	Regnsk 19
310	Andre salgs- og leieinntekter	0	-76 500
359	Overføring fra andre	-125 500	-15 400
30	Driftsinntekter	-125 500	-91 900
630	Drift og vedlikehold av bygninger	33 000	13 358
680	Andre driftsutgifter	135 000	132 749
700	Transport og drift av transportmidler	-42 500	10 476
791	Momskompensasjon	0	0
60	Driftsutgifter	125 500	156 583
910	Bruk av fond	0	-87 001
970	Avsatt til fond	0	22 318
95	Netto bruk av fond	0	-64 683
<b>121C Fiskeforvaltning</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF  
Org nr 990742847

Konto	Konto(T)	Reg budsj 19	Regnsk 19
322	Overført fra fylkeskommunen	-649 668	-715 789
359	Overføring fra andre	-325 000	-325 000
30	Driftsinntekter	-974 668	-1 040 789
570	Reise, diett, kjøregodtgjørelser mv	0	1 425
590	Sosiale utgifter	0	11
680	Andre driftsutgifter	924 668	1 016 631
700	Transport og drift av transportmidler	150 000	132 031
710	Kurs og opplæring	0	4 728
791	Momskompensasjon	0	0
60	Driftsutgifter	1 074 668	1 154 826
910	Bruk av fond	-100 000	-114 037
95	Netto bruk av fond	-100 000	-114 037
<b>133A-C Ace Green</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Konto	Konto(T)	Reg budsj 19	Regnsk 19
310	Andre salgs- og leieinntekter	-450 000	-200 000
320	Overføring fra kommunen	-1 300 000	-1 336 347
359	Overføring fra andre	0	-247 064
30	Driftsinntekter	-1 750 000	-1 783 411
500	Lønnsutgifter	0	87
570	Reise, diett, kjøregodtgjørelser mv	0	21 286
590	Sosiale utgifter	0	170
630	Drift og vedlikehold av bygninger	45 000	90 000
680	Andre driftsutgifter	1 295 000	1 138 891
700	Transport og drift av transportmidler	100 000	83 539
710	Kurs og opplæring	25 000	24 792
791	Momskompensasjon	0	0
60	Driftsutgifter	1 465 000	1 358 765
910	Bruk av fond	-51 000	-50 767
970	Avsatt til fond	336 000	475 413
95	Netto bruk av fond	285 000	424 646
<b>327A Sykehusstruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



Mosjøen og Omegn Næringselskap KF  
Org nr 990742847

Konto	Konto(T)	Reg budsj 19	Regnsk 19
		-125 500	0
310	Andre salgs- og leieinntekter		
359	Overføring fra andre	0	-110 000
<b>30</b>	<b>Driftsinntekter</b>	<b>-125 500</b>	<b>-110 000</b>
570	Reise, diett, kjøregodtgjørelser mv	0	1 878
590	Sosiale utgifter	0	10
680	Andre driftsutgifter	180 500	184 943
700	Transport og drift av transportmidler	25 000	110
710	Kurs og opplæring	0	2 130
791	Momskompensasjon	0	0
<b>60</b>	<b>Driftsutgifter</b>	<b>205 500</b>	<b>189 071</b>
910	Bruk av fond	0	-116 806
970	Avsatt til fond	-80 000	37 735
<b>95</b>	<b>Netto bruk av fond</b>	<b>-80 000</b>	<b>-79 071</b>
	<b>340A Gründeruka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note 12c – Næringsfondet

Oversikten viser fondsinntekter og tilsagn om tilskudd til eksterne mottakere. Tilsagn om tilskudd belastes regnskapet selv om de ikke er utbetalt. Pr årsskiftet var det en beholdning på kr 255 000 på ikke utbetalte tilsagn som er bokført som kortsiktig gjeld.

Konto	Tekst	Rev bud 19	Regnsk 19	avvik bud	Oppr bud 19	Regnskap 18
320	Overføring fra kommunen					
322	Overført fra fylkeskommunen	0	-70 000	0	0	0
380	Konsesjonsavgifter	-2 400 000	-2 498 383	-2 400 000	-2 400 000	-2 470 722
<b>30</b>	<b>Driftsinntekter</b>	<b>-2 400 000</b>	<b>-2 568 383</b>	<b>-2 400 000</b>	<b>-2 400 000</b>	<b>-4 137 372</b>
<b>740</b>	<b>Overføringer og tilskudd</b>	<b>1 330 000</b>	<b>452 700</b>	<b>1 330 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>216 000</b>
<b>60</b>	<b>Driftsutgifter</b>	<b>1 330 000</b>	<b>452 700</b>	<b>1 330 000</b>	<b>1 400 000</b>	<b>216 000</b>
	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-1 070 000</b>	<b>-2 115 683</b>	<b>-1 070 000</b>	<b>-1 000 000</b>	<b>-3 921 372</b>
800	Renteinntekter utbytte, mv	-200 000	-270 693	-200 000	-200 000	-220 574
<b>80</b>	<b>Resultat av finanstransaksjoner</b>	<b>-200 000</b>	<b>-270 693</b>	<b>-200 000</b>	<b>-200 000</b>	<b>-220 574</b>
	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 270 000</b>	<b>-2 386 376</b>	<b>-1 270 000</b>	<b>-1 200 000</b>	<b>-4 141 946</b>
910	Bruk av fond					
970	Avsatt til fond	1 270 000	2 386 376	1 270 000	1 200 000	4 141 946
<b>95</b>	<b>Netto bruk/ avsetning fond</b>	<b>1 270 000</b>	<b>2 386 376</b>	<b>1 270 000</b>	<b>1 200 000</b>	<b>4 141 946</b>
	<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fondets midler brukes også til finansiering av selskapet løpende drift og til interne prosjekter. Endringen i fondet i 2019 utgjør avsatte midler fra eksterne inntekter og eksterne tilskudd kr 2 386 376 og den interne bruk som i år utgjør 1 602 982. Fondet var ved utgangen av året kr 13 881 161 og i tabellen nedenfor er endringene i fondet spesifisert.

Næringsfondets bevegelser	Beløp
Beholdning ved starten av året	-13 097 767
Resultat fra den eksterne del	-2 386 376
Drift av Mon	1 443 000
Brukt i prosjektarbeidet	159 982
Beholdning ved årets slutt	-13 881 161

Note 13 – Strykninger

Det er ikke gjennomført strykninger i årets regnskap.

## Styrets beretning for 2019

### Stiftelse – Etablering

Mosjøen og Omegn Næringssselskap KF ble formelt etablert av kommunestyret i Vefsn i møte den 22.11.06 som en del av en omorganiseringsprosess av det kommunale næringsarbeidet hvor MON AS ble avviklet. MON KF var i operativ drift fra 01.01.07.

### Formål

Selskapet har som formål å fremme målrettet næringsutvikling i Vefsnregion ved å være et initierende og koordinerende organ for næringsfremmende tiltak.

Selskapet skal ha som oppgave å bidra til etablering av nye arbeidsplasser i regionen, samt å videreutvikle de eksisterende, herunder å foreslå andre oppgaver som naturlig kan forbindes med næringsutvikling.

Selskapets mål skal til enhver tid være sammenfallende med målsettingen nedfelt i kommunens strategiske næringsplan. MON KF skal bidra i den kommunale planprosessen ved til enhver tid å ha langsiktige strategier for eget ansvarsområde. Selskapet er ansvarlig for å tilrettelegge rulleringen av strategisk næringsplan for kommunen. Planen skal rulleres hvert år.

Selskapet skal komme med forslag til hvilke satsinger som bør gjøres i kommunal regi for næringssektoren generelt og fra prosjekt til prosjekt spesielt. MON KF skal på eget initiativ eller etter ønske fra kommunen utrede næringslivsspørsmål som har sammenheng med kommuneplanen.

Selskapet fungerer som kommunens næringsetat for alle områder unntatt det som dekkes av landbrukskontoret. Innenfor landbrukssektoren er det etablert samarbeid fra sak til sak mellom MON KF og landbrukskontoret.

Selskapet skal være sekretariat for Vefsn Næringsfond og Vefsn kommunes Næringsfond Vefсна.

### Styret

Kommunestyret velger styret bestående av 8 medlemmer med varamedlemmer, hvorav 4 representanter velges fra kommunen, 2 fra næringslivet, en fra LO og en fra de ansatte. Styrets funksjonstid følger kommunevalgperioden.

Etter kommunevalget 2015 ble følgende styre valgt av kommunestyret i møte den 28.10.15.

Jann Arne Løvdahl  
Tone Moby Røreng  
Franziska Wika  
Jørn Inge Clausen  
Bjørn Larsen  
Ellen Løvold Stand

Stine Ødegård  
Snorre Lund

Styret har i 2019 avholdt 8 møter og behandlet 61 enkeltsaker.

Nytt styre ble valgt etter kommunevalget høsten 2019 men trer ikke kraft før i jan.2020.

Det nye styret består av:

Rune Krutå  
Berit Hundåla  
Malin Lynghaug Johansen  
Åshild Pettersen  
Bjørn Larsen  
Ellen Løvold Strand  
Stian Nordal Jensen  
Snorre Lund

### **Administrasjon og arbeidsmiljø**

Selskapet har i 2019 vært ledet av Espen Isaksen som daglig leder.

Pr. 31.12.2019 har selskapet 6 fast ansatte inkl. 15% renhold samt en i adm i 50%. En ansatt har avsluttet sin jobb i nov. og to nye skal inn løpet av første halvdel av 2020.

Av de som er ansatt pr 31.12 er 1. årsverk kun i prosjekt. Daglig leder samt 2 næringskonsulenter har også delvis jobbet i prosjekt.

I henhold til lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefravær. I 2019 har gjennomsnittlig sykefravær vært på 1,4% prosent.

Det har ikke forekommet sykefravær som følge av skader og lignende på arbeidsplassen.

Arbeidsmiljøet er godt.

### **Likestilling**

Selskapet praktiserer kommunale krav til likestilling i styret og har likestilling som en viktig målsetting i næringsarbeidet.

### **Ytre miljø**

Selskapet har ingen drift som påfører skade på det ytre miljøet. Etisk standard vedtatt i Vefsn kommune følges av MON KF. Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn.

### **Måloppnåelse.**

Aktiviteten i selskapet styres hovedsakelig ut fra de målsettinger som er vedtatt i Vefsn næringsplan og formålsparagrafen. Styret foretar jevnlig evaluering av aktiviteten i forhold til målene.

### **Økonomisk resultat**

Mon KF budsjetterte i 2019 med et negativt nettodriftsresultat på kr 2.059.889. En stor del av selskapets drift er knyttet til prosjektvirksomheten og i årets budsjett er flere av prosjektene

finansiert med avsatte fond fra tidligere år. Dette forholdet tilsier at utgiftene i år budsjetteres høyere enn eksterne inntekter og medfører et budsjettert negativt netto driftsresultat.

I regnskapet kommer selskapet ut med et negativt nettodriftsresultat på kr 681.619, som er kr 1.378.270 bedre enn budsjettert. Dette avviket kommer i hovedsak som følge av at driftsutgifter eksklusive avskrivninger er kr 1.148.551 lavere enn budsjettert og at inntektene inklusive finansinntekter er 229.719 bedre enn budsjettert.

På utgiftssiden er tilskudd fra næringsfondet hovedårsaken til at regnskapsførte utgifter er lavere enn budsjettert. Avviket her er kr 877.300 og kommer som følge av at man i 2019 hadde en opprydding i tilsagn som var belastet fondet tidligere år og som medførte en tilbakeføring av tilskudd. Videre er også lønnsutgiftene lavere enn budsjettert, med et samlet avvik inklusive sosiale kostnader på kr 400.800. Dette kommer av at man har lagt til grunn en sikkerhetsmargin i budsjetteringen av lønn.

På inntektssiden er det mindre avvik som er knyttet til prosjektvirksomheten og inntekter tilknyttet næringsfondet. Siste nevnte alene har en merinntekter på konsesjonsavgifter på kr 98.383.

Inndekningsbehovet gjennom netto bruk av fond er tilsvarende kr 1.378.270 lavere enn budsjettert. En del av dette reguleres gjennom bruk og avsetning til bundne fond er 1.083.268 høyere enn budsjettert og som i hovedsak kommer fra mer avsetning til næringsfondet på kr 1.096.370. Resterende kr 295.002 er disponert gjennom en meravsetning på kr 192.542 til selskapets frie disposisjonsfond og resterende kr 102.460 er avsatt til overskuddsfond.

Overskuddsfondet foreslås disponert i 2020 til avsetning til selskapets frie disposisjonsfond. Av dette kommer kr 63.071 fra MON sin kontordrift. Kontordriften til MON KF framkommer at note 12a. Dette er den delen av virksomheten som danner grunnlaget for de årlige tilskuddene fra Vefsn kommune og Vefsn næringsfond.

Budsjettet til kontordrifta i MON KF ble gjennomgått og justert i styremøte 11.12.19 og året som helhet viser god kostnadskontroll. Det er ikke noen store avvik mellom budsjett og regnskapstall.

### **Prosjekt.**

En vesentlig del av aktiviteten i MON KF er organisert som egne prosjekt med egen finansiering fra næringsfondene og eksterne finansieringskilder.

Prosjektene er fullfinansiert og skal normalt ikke få noen resultat effekt.

Ingen prosjekt igangsettes før de er fullfinansiert.

Alle prosjekt har egne interne budsjett som følges.

Hovedregelen er at inntekter på prosjekt tidsavgrenses i takt med påløpte kostnader. Resterende midler avsettes på fond i årsregnskapet, slik at resultatet for summen av alle prosjekt går i null. Avvik mellom regnskap og budsjett, kan hovedsakelig forklares med endringer i framdriften i prosjektene. Det føres kontroll med at prosjektene holdes innenfor sine budsjett rammer og endringer i framdrift skal derfor ikke medføre budsjettoverskridelser.

Prosjekt Driv var egentlig avsluttet i 2017 men pga flere grunner ble det ikke oppgjort før i 2019. Det hadde et tap som ble gjort opp med midler fra Vefsn næringsfond. Vivilheim ble avsluttet i 2018. En uenighet om avslutningen av prosjektet førte til et underskudd på kr 62 867 og som da har medført at Mon Kf sitt samlede resultat er tilsvarende mindre.

Totalt har det i 2019 vært 15 prosjekt som har hatt utgifter og inntekter. De største prosjektene er spesifisert i regnskapet. Det er:

- 2 Fiskeforvaltningsprosjekt
- ACE Green
- Sykehusstruktur
- Grunderuka

### **Økonomisk fundament/Finansiell risiko.**

I følge selskapets vedtekter skal driften av MON KF finansieres av kommunale tilskudd.

Selskapet har ikke myndighet til å ta opp lån.

MON KF framlegger forslag til sitt budsjett til økonomiplanen for kommunen som inngår i rådmannens innstilling overfor kommunestyret.

Styret fastsetter den nærmere fordeling av de økonomiske rammene.

### **Investeringer.**

Under investeringer kommer et egenkapitalinnskudd på kr 14.402 i Kommunale

Landspensjonskasse som er vår pensjonsleverandør. Denne er styrebehandlet i 2019 hvor beløpet ble belastet investeringsregnskapet.

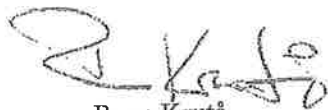
### **Likviditet.**

Likviditeten vurderer vi som tilfredsstillende men større prosjekter krever ekstra likviditet til forskuttering av kostnadene inntil tilskuddene utbetales. Selskapet har ingen lånegjeld.

Forvaltningen av Vefsn Næringsfond skjer innenfor vedtatte budsjettet og den økonomiske situasjonen for fondet vurderes som god.

Forutsetning for fortsatt drift er til stede.

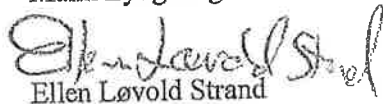
Mosjøen, 14.02.2020.



Rune Krutå



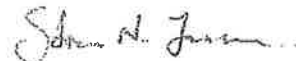
Malin Lynghaug Johansen



Ellen Løvold Strand



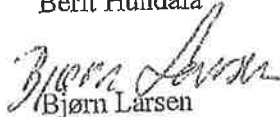
Åshild Pettersen



Stian Nordal Jensen



Berit Hundåla



Bjørn Larsen

Snorre Lund