

Noter til årsregnskapet

Note nr 1 – Endring i arbeidskapital

FRA BALANSEN:				
	Kapittel	Saldo IB	Saldo UB	Endring
Omløpsmidler	5.1	56 435 284	57 484 789	1 049 505
Kortsiktig gjeld	5.3	23 713 483	21 571 884	2 141 598
Endring arbeidskapital balansen	-83 196 799	-74 772 000	-74 772 000	-76 359 773
FRA DRIFT OG INVESTERING:				
Anskaffelse av midler	Art/Konto			Sum
Inntekter driftsdel	(600-670,700-780,800-895)	0		83 196 799
Inntekter investeringsdel	(600-670,700-780,800-895)	0		5 229 618
Innbetaling ved eksterne finansieringstransaksjoner	900-929	0		462 570
Sum anskaffelse				88 888 988
FRA DRIFT OG INVESTERING:				
Anvendelse av midler	Art/Konto			Sum
Utgifter driftsdel	(010-285,300-480) -690	0		80 298 426
Utgifter investeringsdel	(010-285,300-480) -690	0		5 322 570
Utbetaling ved eksterne finansieringstransaksjoner	500-529	0		76 889
Sum anvendelse				85 697 885
Anskaffelse - anvendelse				3 191 103
	Kapittel			
Endring mem.konti ubrukte lånemidler	5.91	0	0	0
Endring arbeidskapital bevilgningsregnskap				3 191 103
Avstemming mellom regnskapsdelene				0

Note nr 2 – Pensjon

ÅRETS NETTO PENSJONSKOSTNAD AIPK			
Anskaffelse av midler	Art/Konto		
Årets pensjonsopptjening, nåverdi		3 261 896	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse		1 745 244	
Forventet avkastning på pensjonsmidlene		-1 660 412	
Administrasjonskostnader		-354 025	
Netto pensjonkostnad,inkl. adm. (§13-1 nr c og §13-3 nr a)		3 346 728	
Årets pensjonspremie til betaling		3 915 493	
Årets premieavvik		214 740	
Balanse 31.12.18	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift	
Brutto påløpt forpliktelse (§13-1 nr a og e og §13-2 nr c)	47 611 374		
Pensjonsmidler (§13-1 nr a og e og §13-2 nr d)	39 312 338		
Netto pensjonforpliktelse	8 299 036	1 170 164	
Akkumulert premieavvik 31.12.17	-181 215	-25 551	
Årets premieavvik til utgift (§13-1 nr d og §13-4 nr a evnt b)	214 740	30 278	
Premieavvik tidligere år til utgift (§13-1 nr e og §13-4 nr c,d,e)	25 888	3 650	
Akkumulert premieavvik 31.12.18	59 413	8 377	
Estimatavvik	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser	Netto
Estimert 31.12.	31 341 762	-42 809 488	-11 467 726
Ny beregning 01.01.	-36 144 178	44 657 954	8 513 776
Årets estimatavvik (01.01.) (§13-3 nr c og d)	-4 802 416	1 848 466	-2 953 950
Økonomiske beregningsforutsetninger basert på undskriv fra KRD			43 100
Diskonteringsrente			4,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler			4,50 %
Forventet lønnsvekst			2,97 %
Forventet G-regulering			2,97 %

Note nr 3 – Garantiansvar

Akershus kollektivterminaler FKF har ikke stilt garantier overfor noen parter.

Note nr 4 – Mellomværende med Akershus fylkeskommune

Anvendelse av midler	Art/Konto	Sum
Kortsiktig fordring til Akershus fylkeskommune	11 073 919	4 898 403
Kortsiktig gjeld til Akershus fylkeskommune	316 303	850 172
Langsiktig gjeld til Akershus fylkeskommune	-	

Som følge av ubetalte faktura er det differanse i mellomværende med fylkeskommunen.

Note nr 5 – Aksjer og andeler

Selskapets navn	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Endring fra forrige år
Akershus fylkeskommunale pensjonskasse – kjernekapitalinnskudd	136 700	60 100	76 600

Note nr 6 – Fond

FRA BALANSEN:

	Saldo IB	Saldo UB	Endring
Disposisjonsfond	21 347 375	21 441 365	93 990
Ubundne investeringsfond	44 419	44 419	0
SUM ENDRING I BALANSEN	0	0	93 990

FRA DRIFTSREGNSKAPET:

Avsetning til disposisjonsfond	0	263 542	263 542
SUM ENDRING I BALANSEN	0	0	93 990

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET:

Bruk av disposisjonsfond	0	169 552	169 552
SUM ENDRINGER INVESTERINGSREGNSKAP			169 552

ENDING DRIFT/INVESTING	93 990
------------------------	--------

DIFFERANSE	0
------------	---

Note nr 7 – Kapitalkonto

Debetposteringer i året:		Kreditposteringer i året:	
01.01.2018 Balanse (kapital)			18 540 420
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	5 322 570
Nedskrivninger fast eiendom (tilbakeførte midlertidige aktiveringer)	181	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	3 066 092	Utlån	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Kjøp av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån		Kapitalinnskudd i AFPK	76 600
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler		Avdrag på eksterne lån	
Bruk av midler fra eksterne lån			
Salg av aksjer og andeler			
Endring pensjonsforpliktelser	4 801 886	Endring pensjonsmidler	7 970 756
Endring skyldig arb.g.avg av netto pensjonsforpliktelse		Endring skyldig arb.g.avg av netto pensjonsforpliktelse	446 785
31.12.2018 Balanse (Kapital)	24 488 973		
	32 357 131		32 357 131

Note nr 8 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte udgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

L balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer står oppført som omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Anleggsmidler skal vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

For 2018 følger foretaket lov om kompensasjon av merverdiavgift for virksomhet tilknyttet Oslo bussterminal. For foretakets øvrige virksomhet følges reglene i lov om merverdiavgift.

Note nr 9 – Overføringer mellom foretaket og Akershus fylkeskommune

Transaksjoner mot fylkeskommunen	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Inntekter med krav til motytelse, investering	5 229 618	830 225
Inntekter med krav til motytelse, drift	35 448 910	35 261 307
Kjøp av varer og tjenester, drift	2 566 917	1 630 457

Note nr 10 – Vesentlige poster

Det er for finansieringen av AKT FKF lagt til grunn modell for driftstilskudd med motytelse og egen inntjening på ytelser til eksterne. Driftstilskuddet for 2018 utgjør kroner 30.893.004

Driftsregnskapet for Akershus Kollektiv Terminaler FKF er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk på kroner 3.360.655. Av dette utgjør ca kroner 2.500.000 i vedlikeholdsarbeider som ble utsatt til 2019.

Resultatet forøvrig består i et positivt avvik på kroner 1.839.856,42, dette skyldes i hovedsak viderefakturerte kostnader i forbindelse med drift av Leiraveien bussanlegg AS og Kjøl bussanlegg AS. Disse var ikke tatt med i budsjett 2018, da det på tidspunktet for utarbeidelse av budsjett fortsatt var drift i AS'ene. AKT overtar driften av begge bussanleggene fra 1.1.19 etter at AS'ene er avviklet.

Vi har et positivt avvik på rep/vedlikeholdskostnader som i hovedsak skyldes vedlikeholdsprosjekter som er utsatt til 2019.

Note nr 11.A – Vesentlige transaksjoner drift

Anløpsinntekter	33 686 165
Provisjonsinntekter	32 631
Andre salgsinntekter	7 464 060
Salgs- og leieinntekter	41 182 856
Andre refusjoner	26 180
Refusjoner fra staten - sykepenger/fødselspengerefusjoner mm	904 104
Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	5 071 935
Refusjon fra andre - fylkeskommuner/private	562 814
Salg	35 448 910
Andre inntekter	0
Overføring med krav til motytelse	42 013 943
Overføringer fra AFK	0
Overføringer uten krav til motytelse	0
Sum driftsinntekter	83 196 799
Kapitalbidrag (tilbakeføring til AFK)	0
Kjøp fra fylkeskommuner (revisjonshonorar)	0
Kjøp av AFK (ekskl. kapitalbidrag)	0
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon	0
Momskompensasjon drift	5 071 935
Tap på fordringer	1 084
Overføringer	5 073 019

Note nr 11.B – Vesentlige transaksjoner investering

Refusjon fra AFK	5 229 618
Kompensasjon for merverdiavgift	0
Refusjon fra staten	0
Refusjoner fra andre (private)	0
Overføringer med krav til motytelse	5 229 618
Andre overføringer fra AFK	0
Sum andre overføringer	0
Sum inntekter	5 229 618
Kjøp av tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	5 322 570
Kjøp av tjenester som erstatter kom.tjenesteproduksjon (kjøp fra AFK)	0
Overføringer (mva kompensasjon/overføring til AFK)	0
Fordelte utgifter (Kalkulatoriske kostnader)	0
Overføring til AFK	0
Sum utgifter	5 322 570
Inntekter fratrukket utgifter	92 952

Note nr 12 - Varige driftsmidler, anleggsmidler

Gruppe	Avskrivningsplan				Eiendeler
Gruppe 1	3 år	IKT-utstyr, kontormaskiner mv			
Gruppe 2	5 år	IKT-utstyr, kontormaskiner mv			
Gruppe 3	10 år	Maskiner, transportmidler, inventar og utstyr			
Gruppe 4	20 år	Tekniske anlegg mv			
Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	509 634	1 986 498	30 707 528	502 014	33 705 674
Akkumulerte avskrivninger 1.1.	468 837	1 320 676	11 185 049	232 583	13 207 145
Tilgang i 2018	0	31 657	5 290 912	0	5 322 569
Avgang i 2018	0	0	0	0	0
Avskrivninger i 2018	40 743	279 655	2 718 751	26 943	3 066 092
Nedskrivninger	0	0	0		0
Reverserte nedskrivninger	0	0	0		0
Bokført verdi 31.12.18	55	417 825	22 094 640	242 488	22 755 007

Note nr 13 – Langsiktig gjeld til Akershus Fylkeskommune

AKT FKF har ingen langsiktig gjeld til Akershus Fylkeskommune

Note nr 14 – Årsverk

Funksjon	2018
Stab	10
Kundeverter/trafikkledere	17
Teknisk drift	7
Lærlinger	0
Sum årsverk	34

Note nr 15 – Ytelser til ledende personer

Lønn og annen godtgjørelse	Lønn	Naturalytelser	Arbeidsgivers andel pensjon
Jafar Altememy, administrerende direktør	1 214 769	10 750	123 565
Per Erik Syvertsen, styreleder	84 645 (honorar)		
Revisjonshonorar			
Årsoppgjørrevisjon			110 200

Vi bidrar til at folk foretrekker
å reise kollektivt