

Representantskapsmøte 1-2025

ons. 07. mai 2025, 08:30 - 10:00

Vestfold krematorium, Raveien 600, 3239 Sandefjord



Møtebok

08:30 - 08:30 1/2025 0 min Innkalling og agenda

Beslutning

BAKGRUNN

Innkallingen er utarbeidet i samsvar med reglene for lov om interkommunale selskap og selskapsavtalen § 8 og sendt til representantskapets medlemmer og deltakerkommuner med seks ukers varsel.

STYRETS INNSTILLING

Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:
Innkalling og agenda godkjennes.

08:30 - 08:30 2/2025 0 min Styrets arbeid - orientering

Orientering

SAKSOPPLYSNINGER

Styrets leder vil gi en kortfattet orientering om styrets arbeid og generell informasjon om virksomheten. Det gis blant annet orientering om:

- Generell drift av krematoriet
- Prosjekt "Inneklima 2025"
- Forslag til tema neste eierskapsmøte: beredskap i kommunene knyttet til gravferd og kremasjon

STYRETS INNSTILLING

Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:
Informasjonen tas til orientering.

08:30 - 08:30 3/2025 0 min Årsberetning og årsregnskap 2024

Beslutning

BAKGRUNN

Saken fremmes med bakgrunn i:

- Selskapsavtalens § 8 punkt 1
- Lov om IKS § 27, andre ledd;skal utarbeide årsregnskap og årsberetning etter kommuneloven...

SAKSOPPLYSNINGER

Driftsregnskapet for 2024 viser et netto driftsresultat på kr 1 189 991, sammenlignet med det regulerte budsjettet, hvor netto driftsresultat var satt til 394 812.

Kommentarer til regnskapet i forhold til vedtatte budsjetterammer

Driftsregnskap

Bakgrunn driftsregnskap 2024

I forbindelse med utskifting av ovn ble det planlagt en periode uten kremasjon på Vestfold krematorium. I denne perioden på tre måneder ble kremasjon utført eksternt. Det var budsjettet med totalt 1325 kremasjoner i 2024, hvorav 880 skulle gjennomføres

ved VK. Det faktiske antallet kremasjoner endte på 1375, hvorav 1097 ble utført ved VK. I hele perioden fungerte VK som krematoriemyndighet og fakturerte gravplassmyndigheter i henhold til ordinær praksis. Personalet fra VK ble flyttet til Skien krematorium hvor hovedandelen av de eksterne kremasjonene ble utført. Kister ble fortsatt levert på VK og urner levert ut herfra.

Totalt ble det utført 278 kremasjoner eksternt, mot budsjetterte 440.

Inntekter: Regnskapsførte driftsinntekter var 15.364' mot budsjetterte 14.857'. Dette skyldes i hovedsak at antall kremasjoner var høyere enn budsjettert.

Metall fra kremasjon leveres til gjenvinning. Prisen på metall var kr 414' lavere enn budsjettert.

Salg av rådgivningstjenester til kommuner og gravplassmyndigheter utgjorde 199',- ex.mva.

Utgifter: Regnskapsførte driftsutgifter var kr 10.378' mot budsjettert kr 11.116'. Dette skyldes primært lavere utgifter til kjøp av kremasjonstjenester fra andre krematorier, som var kr 772' lavere enn forventet.

Utgifter til elektrisitet var kr 151' lavere enn budsjettert.

Renteutgifter var høyere enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak for lav budsjettering.

Investeringsregnskap

Investering 2024: prosjekt «Miljøvennlig kremasjonsteknikk».

Prosjektet «miljøvennlig kremasjonsteknikk» startet i 2023 og ble fullført i 2024. Prosjektet hadde en vedtatt total prosjektramme fra representantskapet på 24,2 mill fordelt på 10,6 mill i låneopptak og 13,6 mill fra disposisjonsfond. Tidsrom for gjennomførelse av hoveddelen av prosjektet ble forskjøvet ut i 2024 og hele låneopptak ble derfor gjennomført dette året. Prosjekteringen av den nye ovnen startet i 2022 med en eurokurs på 10,0. I perioden frem til kontrakten med ovnsleverandøren ble signert, økte kursen betraktelig. For å redusere valutarisikoen ble hele beløpet valutasikret i mars 2023 til en snittkurs på 11,38. Valutakursøkningen, kombinert med generell prisstigning, resulterte i en kostnadsøkning på kr 2,3 millioner.

Mindreforbruket i investeringsregnskapet skyldes innsparing på ovnsprosjekt i forhold til opprinnelige rammer på ca 0,9 mill. ex mva.

Det gjenstår arbeid med ventilasjon grunnet forhøyet temperatur i ovnsrommet. Dette var ikke forutsett ved prosjektstart, men må utbedres for å sikre tilfredsstillende arbeidsforhold. Budsjett for 2025 må revideres og legges frem som en sak for styret og representantskap for å dekke investeringen.

Likviditet og lån

Merverdiavgiften for prosjektet ble finansiert ved hjelp av momskompensasjonen. De største utbetalingene i prosjektet skjedde i siste kvartal av 2024, noe som medførte behov for et kortsiktig likviditetslån på kr 2 millioner inntil momskompensasjonen utbetales i februar 2025.

Selskapets totale gjeld er pr 31.12.2024 på 73 506 738 mill hvorav to millioner er et kortsiktig likviditetslån. Selskapets har en låneramme på kr 75 millioner.

Styret avla vedlagte Årsberetning og Årsregnskap for 2024 i møte den 13. februar 2025.

Styret har i tillegg utarbeidet separat Årsrapport 2024 som formelt sett ikke er en del av regnskapet. Denne er lagt ved til orientering.

Det er fremlagt ren revisjonsberetning 07.03.2025.

Se vedlagt:

1. Årsregnskap 2024
2. Årsberetning 2024
3. Årsrapport 2024
4. Revisjonsberetning


STYRETS INNSTILLING

Styret anbefaler at representantskapet fatter følgende vedtak:

1. Representantskapet vedtar vedlagte Årsberetning og Årsregnskap 2024.
2. Representantskapet tar Årsrapport 2024 til orientering.

 Årsrapport 2024_.pdf (11 sider)

 24.12.31 Årsoppgjør Vestfold krematorium IKS før revisjon_signert.pdf (12 sider)

 Årsberetning 2024_signert.pdf (5 sider)

 VK_Revisjonsberetning_2024.pdf (4 sider)

Budsjettendring nr 1 2025

Beslutning

BAKGRUNN

Budsjettendringer

Det er behov for en justering av budsjettrammen for 2025 som følge av nødvendige tiltak knyttet til inneklima i krematoriet. Bakgrunnen for dette er todelt:

1. Temperaturutfordringer i ovnsrommet:

- Overgangen fra gassdrevne til elektriske ovner har gitt større utfordringer for temperaturen i ovnsrommet enn forutsett ved prosjektstart.
- Tidligere var varmeavgivelsen fra ovnen begrenset til driftsperioden; gassbrenner var aktiv under kremasjon og det var varmest i midten av brennkammeret. Om natten ble varmen fra murverket sluppet ut via pipa, og vi hadde liten avgivelse av varme til arbeidslokalene.
- Dagens elektriske ovn lagrer varmen fra dagens kremasjoner i murverket. I tillegg vedlikeholder den temperaturen ved hjelp av varmeelementer gjennom natten, noe som resulterer i høyere romtemperatur hele døgnet. Strømmen til disse skrur av ved innsetting. Kisten forbrennes kun ved hjelp av varmen fra murverket og energien i kista. Dette gir et mye lavere energibehov enn en gassbrenner. Men temperaturen i murverket blir konstant høy sammenlignet med tidligere, og ovnen gir fra seg for mye varme til rommet.
- Midlertidige tiltak som lufting gjennom dører er ikke en varig løsning.
- Leverandøren har tilbudt å dekke kostnader for tiltak som samler og leder bort overskuddsvarme. Selskapet må imidlertid tilrettelegge for at denne varmen føres til ventilasjons- og varmestyringsanlegget.

2. Generelle inneklimautfordringer:

Helt siden oppstart av krematoriet har det vært utfordringer med inneklimaet:

- Det har vært vanskelig å oppnå akseptabel temperatur og luft i administrasjonsdelen
- Mangelfull ventilasjon og for mye varme i det første seremonirommet
- Stylingssystem for inneklima har ikke fungert optimalt (Jfr tidligere sak om SD-anlegg)
- For høy luftfuktighet i kisterommet med påfølgende kondensproblematikk
- Det er for mye støv i området rundt aske-bereder i ovnsrommet

For å sikre et tilfredsstillende arbeidsmiljø, samt gode forhold for etterlatte og besøkende, bør disse utfordringene sees i sammenheng. Det er utarbeidet en tiltaksplan med en prioritert liste over nødvendige forbedringer. Planen er inndelt i tiltakspakker. Etter gjennomføring av de første tiltakene vil det vurderes om ytterligere tiltak er nødvendig.

Et sentralt element i utbedringen er det allerede vedtatte prosjektet for nytt SD-anlegg (sentralt driftsstyringsanlegg), som er avgjørende for å bedre inneklima. Kostnadsrammen for dette prosjektet er justert opp.

Denne budsjettjusteringen medfører ingen umiddelbare endringer i fireårsplanen. Eventuelle tilpasninger vil bli innarbeidet i en senere sak som omhandler budsjett og økonomiplan.

Investeringsbudsjett - endring

Endringer i investeringsbehov:

Investeringer for 2025 økes med kr 1 660' fra kr 605' til kr 2 265'.

Fordeling:

- kr 400' til økning av budsjett for 'nytt SD-anlegg' (fra kr 600' til kr 1 000')
- kr 1 260' til tiltak for 'Inneklima 2025' ('nytt SD-anlegg' går inn i dette prosjektet)

Endring finansieringsbehov:

Endret finansieringsbehov på kr 1 660' dekkes inn slik:

- kr 302' dekkes inn av økt mva-kompensasjon (kr 150' til kr 452').
- kr 914' dekkes inn med ubrukte lånemidler fra 2024 (fra innsparing på ovnsprosjekt i 2024).
- kr 444' dekkes inn ved 'Overføring av drift' (= forventet driftsoverskudd 2025).

Driftsbudsjett - endring

Driftsinntekter: Økes med kr 365' (fra 14 955' til kr 15 320') grunnet oppjustert estimatet for inntekt metallgjenvinning.

Personalkostnader: Reduseres med kr 171' (til kr 2 907') grunnet avslutning av arbeidsforhold.

Renteutgifter: økes med kr 64' til kr 3 840'.

Netto driftsresultat: økes med kr 472' til kr 1 319' hvorav kr 28' settes av til disposisjonsfond.

Overføring til investering: økes med kr 444' til kr 899'.

Se vedlegg for fullstendig drift- og investeringsbudsjett samt forslag til tiltakspakker.

INNSTILLING

Styret anbefaler representantskapet å fatte følgende vedtak:

1. Investeringsbudsjettet for 2025 justeres som følger:
 - Sum investeringsutgifter økes med kr 1 660 089,-.
 - Finansiering:
 - Investeringsinntekter økes med kr 1 215 791,- (mva: kr 302 018,-, lånemidler: kr 913 773,-).
 - Overføring fra drift økes med kr 444 298,-.
2. Driftsbudsjettet for 2025 endres som følger:
 - Sum driftsinntekter økes med kr 365 000,- (metallgjenvinning).
 - Sum driftsutgifter reduseres med kr 170 668,- (personalkostnader).
 - Netto finansutgifter økes med kr 63 668,- (renteutgifter).
 - Netto driftsresultat økes med kr 472 000,-, hvorav kr 27 702,- avsettes til disposisjonsfond.

 Budsjettendring 1-2025.pdf (3 sider)

08:30 - 08:30 **5/2025**
0 min **Valg av styre**

Beslutning

BAKGRUNN

Saken fremmes med bakgrunn i Lov om IKS § 10 og selskapsavtalens § 8 punkt 2: Valg av styret og styrets leder.

Representantskapet vedtok følgende i sak 4/2022:

For å unngå at valgperioden er sammenfallende i tid for alle medlemmene, settes valgperioden denne gang til hhv ett og to år.

.....

Heretter foretas styrevalg hvert år. Varamedlem velges for ett år av gangen.

Representantskapet vedtok i sak 13/2017 at ordførerne i eierkommunene utgjør valgkomite for valg av styre for Vestfold krematorium.

SAKSOPPLYSNINGER

To styremedlemmer er nå på valg:

- Carsten Furuseth (nestleder)
- Sigrid Emilie Kobro Stensrød (styremedlem)

Styrets leder Kjell Sletsjøe og styremedlem Sølvi Foss er ikke på valg.


Siste ordinære valg var i mai 2024, og representantskapet skal nå velge:

- To styremedlemmer
- Styrets nestleder blant de tre styremedlemmene
- Ett varamedlem nr 1
- Ett varamedlem nr 2

Se vedlagt innstilling fra valgkomiteen.

STYRETS INNSTILLING

Styret avgir ikke innstilling ved valg av styret.

 Styret i Vestfold krematorium IKS.pdf (2 sider)

08:30 - 08:30 **6/2025**
0 min **Styrehonorar**

Beslutning

BAKGRUNN

Ifølge selskapsavtalen § 8 pkt 5 skal representantskapet behandle godtgjørelse til tillitsvalgte. Representantskapet vedtok følgende i sak 10/2020:

Ved nyvalg av medlemmer i løpet av kalenderåret, fordeles godtgjørelsen forholdsmessig mht. tjenestetid. Økning av

styrehonorar vil i framtiden følge kommunal lønnsvekst.

Representantskap vedtok i møte 2. mai 2024 at honorarene skulle justeres etter kommunal deflator per utgangen av mai = 4,3%.

Kommunal lønnsvekst 2024 ble 5,4% (ks.no).

STYRETS INNSTILLING

Styret avgir ikke innstilling til styrehonorar.

Årsrapport 2024

Innhold

1	INNLEDNING	2
2	MÅLOPPNÅELSE I HENHOLD TIL STRATEGIPLAN	2
2.1	Levering av tjenester	2
2.1.1	Levering av kremasjonstjeneste	2
2.1.2	Levering av øvrige tjenester	6
2.2	Personell og samarbeidspartnere	7
2.2.1	Personell	7
2.2.2	Samarbeidspartnere	8
2.2.3	Kremasjonsteknikk	8
2.2.4	Eiendom og forvaltning	11

1 Innledning

Året 2024 markerer 14 års drift for Vestfold krematorium IKS (VK). Gjennom både planleggings- og driftsfasen har selskapet bygget på solide verdier og visjoner som fortsatt står sentralt i vår virksomhet. Vestfold krematorium har som mål å:

- Støtte en sorgprosess som ivaretar menneskeverdet og anerkjenner identitetsbehovet til mennesker fra ulike religioner og livssyn.
- Fremme kremasjon som en miljøvennlig form for gravferd.
- Øke antallet kremasjoner sammenlignet med kistebegravelser.

2 Måloppnåelse i henhold til strategiplan

Denne rapporten gir en oversikt over hvordan virksomheten har oppnådd sine mål i 2024, basert på *Strategidokument 2024–2027*. (Målene er oppsummert i egne rammer). Den lovpålagte *Årsberetning 2024* er knyttet til *Regnskap 2024* og behandles i sammenheng med det dokumentet.

2.1 Levering av tjenester

2.1.1 Levering av kremasjonstjeneste

Vestfold krematorium skal:

- ☞ *Drives profesjonelt og verdig, og tilpasse seg endringer i samfunnet og etterlattes behov*
- ☞ *Formidle kunnskap om de mange veivalg man har ved valg av kremasjon*
- ☞ *Bidra til å minimere miljøbelastningen ved valg av kremasjon, slik at kremasjon oppfattes som et samfunnsmessig bedre valg enn kistegravlegging.*
- ☞ *Holde prisenivået for kremasjon så lavt som mulig.*
- ☞ *Økonomiforvaltningen skal holdes på et nivå som ivaretar verdighet og respekt.*
- ☞ *Være en pådriver i samfunnet for å videreutvikle kremasjon som en del av riten.*
- ☞ *Tilby kompetanse vedrørende kremasjon/ urnegravferd til andre aktører.*

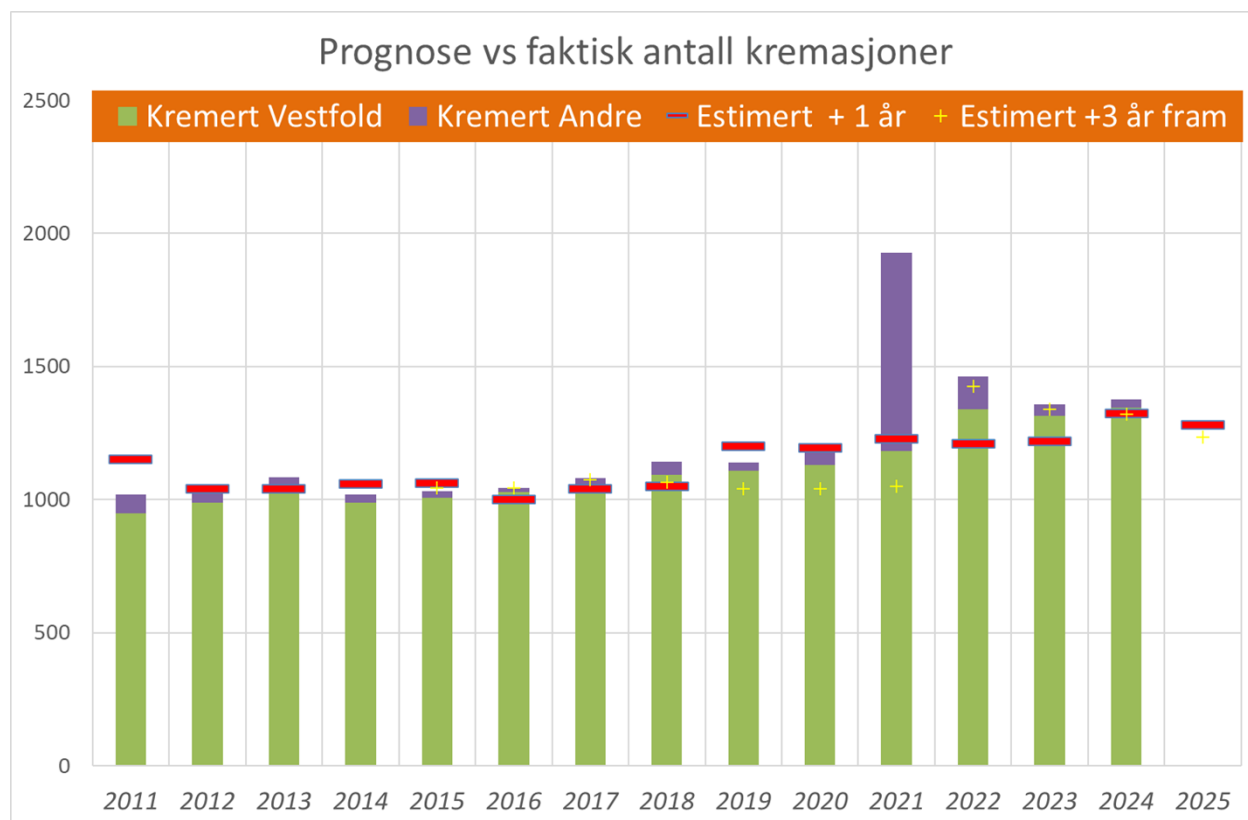
2.1.1.1 Tall og fakta relatert til kremasjon

Prognosen for antall kremasjoner i 2024 var opprinnelig 1325. Året startet med et høyt antall kremasjoner, men lå deretter på budsjett. Tallet endte på 1375; 1342 fra Vestfold hvorav 1093 fra eierkommunene.

I perioden april til juli var krematoriet stengt for kremasjon grunnet bytte fra gassovn til elektrisk ovn. I denne perioden var Vestfold krematorium fortsatt krematoriemyndighet selv om ikke selve kremasjonene ble utført her. Personalet fra VK ble flyttet til Skien krematorium hvor hovedandelen av de eksterne kremasjonene ble utført. Kister ble fortsatt levert på VK og urner levert ut herfra.

Totalt 278 kremasjoner ble utført eksternt i denne perioden. Det vil si at det fysisk på VK ble foretatt 1097 kremasjoner i 2024.

Tabellen nedenfor viser det faktiske antallet kremasjoner per år, samt en sammenligning med budsjettet for neste år og treårsplanen. Formålet med å estimere antall kremasjoner er å kunne fastsette kremasjonsprisen, basert på driftsutgiftene fordelt på antall kremasjoner.

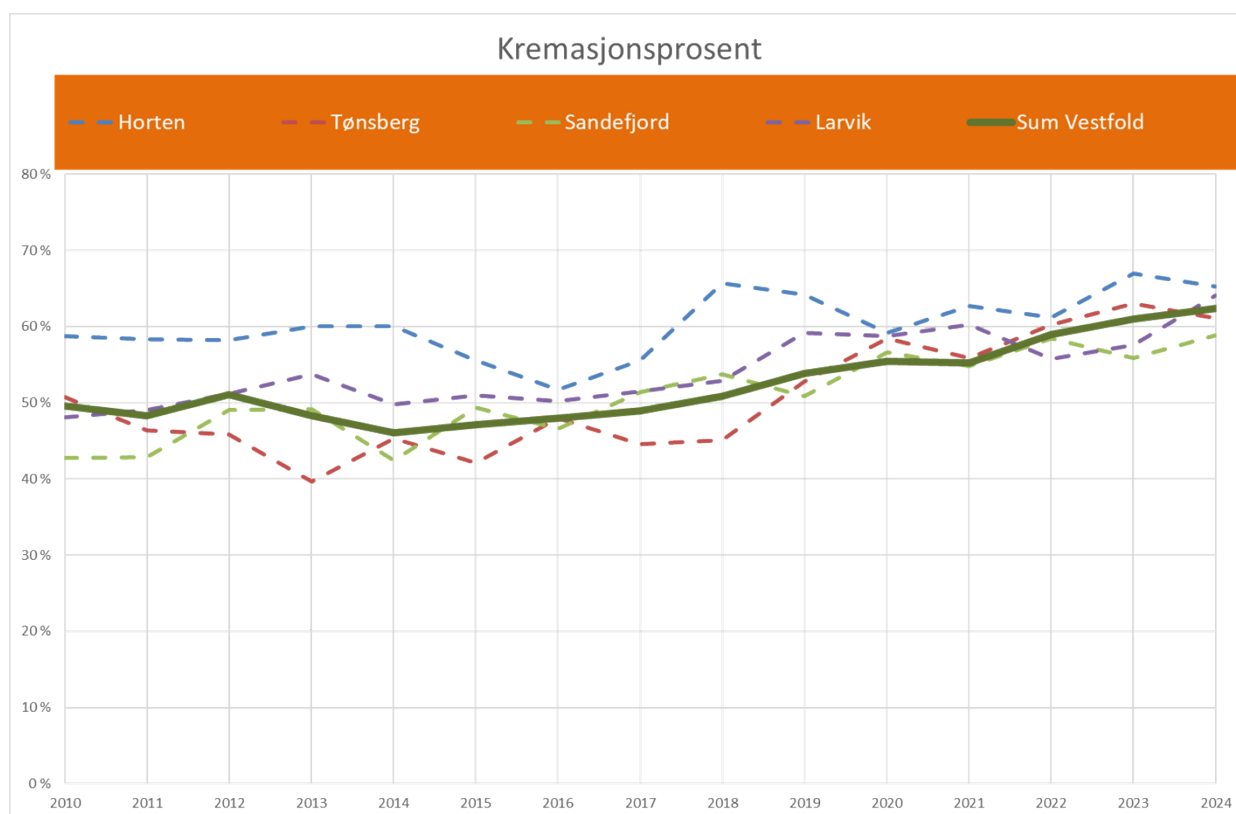


Figur 1 Faktisk antall kremasjoner, sammenligning med neste års budsjett og treårsplan

For å beregne hvor stor andel som velger kremasjon, benytter vi antall kremasjoner på VK i 2024 fra kommunen, og deler det på antall døde i kommunen i 2024 (fra SSB). Det er kun unntaksvis at noen av de avdøde fra eierkommunene blir kremert på andre krematorier.

Grafen nedenfor viser endring i kremasjonsandel i eierkommunene.

Kremasjonsandelen i eierkommunene endret seg fra 61 % i 2023 til 62 % i 2024. I hele Vestfold endret det seg fra 59 % til 62 % i samme periode.



Figur 2 Kremasjonsandel hos eierkommunene i Vestfold. Figuren viser antall kremerte på VK delt på antall døde 2024.

Av totalt kremasjoner per år, viser tabellen under andelen fra ulike kommuner.

	2022	2023	2024
Totalt kremerte	1462	1359	1375
Horten	12 %	12 %	13 %
Tønsberg	21 %	22 %	22 %
Sandefjord	23 %	25 %	24 %
Larvik	20 %	19 %	20 %
Sum Eiere	75 %	78 %	79 %
Holmestrand	5 %	6 %	5 %
Færder	11 %	13 %	13 %
Sum Holmestrand ¹ og Færder	16 %	19 %	18 %
Sum Vestfold	92 %	97 %	98 %
Utenfor Vestfold	8 %	3 %	2 %
Totalt	100 %	100 %	100 %

Tabell 1 Fordeling av kremasjon mellom ulike kommuner

I 2024 var ca. 33 kister; 2 %, fra kommuner utenfor Vestfold, de fleste på grunn av størrelsesbegrensning hos andre krematorier.

¹ Tall for Holmestrand er korrigert i forhold til at 50 % kremasjoner foretas i Drammen. For de øvrige kommuner er tilnærmet 100% kremert på VK

2.1.1.2 Tiltak for å øke andelen kremasjoner

For å øke andel kremasjoner fokuserer Vestfold Krematorium på å gi publikum god og lett tilgjengelig informasjon om krematoriets tjenester:

- Nettsiden www.vestfold.krematorium.no oppdateres jevnlig for å sikre oppdatert og relevant informasjon.
- VK viser stor fleksibilitet for å imøtekomme etterlattes ønsker knyttet til kremasjon og urnehåndtering.
- Det legges til rette for at etterlatte kan besøke krematoriet i forbindelse med urnehenting og observere innsetting av kisten dersom det er ønskelig.
- Etterlatte har mulighet til å holde minnesamvær i det nye seremonirommet, som har kapasitet til opptil 30 personer.

Tabellen nedenfor viser i hvor stor grad VKs alternative tilbud blir benyttet (Vestfold-kommuner):

	Seremonier på VK	Personlig urnehenting	Urner til askespredning	Observasjon	Minnesamvær
2016	22	130	91	6	-
2017	22	142	66	9	-
2018	34	118	65	8	-
2019	39	143	87	13	-
2020	37	148	86	5	-
2021	54	215	102	12	-
2022	76	220	100	16	-
2023	76	248	125	17	4
2024	61	243	132	13	5

Tabell 2 Årsstatistikk 2024 sammenlignet med foregående år

VK sørger for å informere alle ansvarlige for gravferder i Vestfold via elektronisk brev om at kremasjonen er gjennomført, og at urnen er klar for henting.

2.1.1.3 Tiltak fra eiermøtet 2024: Øke kremasjonsprosenten i Vestfold

I 2024 ble det holdt et eiermøte med tema «Hvordan øke kremasjonsprosenten i Vestfold». Deltakerne på møtet konkluderte med at mer og tydelig informasjon må til for å øke kremasjonsprosenten. Informasjonen bør inkludere:

- Oversikt over tilgjengelige tilbud i kommunene og på Vestfold krematorium, inkludert gravferdsalternativer som navnet minnelund, urnevegg, kremasjon og bruken av seremonirom
- Beskrivelse av andre relevante tjenester som tilbys

Vestfold krematorium vil, i samarbeid med eierkommunene og gravplassmyndighetene, sørge for oppfølging og gjennomføring av tiltakene for å sikre at informasjonen når ut til innbyggerne på en tydelig og effektiv måte.

For å øke åpenheten og gi publikum innblikk i virksomheten, vil det også arrangeres en åpen dag hvor publikum inviteres til omvisning. Dette arrangementet vil kombineres med en formell åpning av både det nye bygget og den nye elektriske kremasjonsovn. Dette tiltaket har som mål å styrke informasjonstilgangen og øke forståelsen for krematoriets rolle i samfunnet.

2.1.1.4 Miljøbelastning

I *Strategidokumentet 2024-2027* har virksomheten identifisert hvilke av FNs bærekraftsmål vi kan bidra til og aktivt jobbe for. Dette gjøres blant annet gjennom prosjekter knyttet til kremasjonsteknikk og bygg. De aktuelle bærekraftmålene inkluderer:

- Mål 7: Ren energi til alle
- Mål 11: Bærekraftige byer og lokalsamfunn
- Mål 12: Ansvarlig forbruk og produksjon
- Mål 13: Stoppe klimaendringene

Virksomheten er forpliktet til å fortsette implementeringen av bærekraftmålene i interne prosesser og blant de ansatte, for å sikre en helhetlig tilnærming til bærekraft.

For ytterligere detaljer om teknologiske tiltak og innovasjoner, se avsnitt 2.2.3 *Kremasjonsteknikk*.

2.1.1.5 Økonomi

I forbindelse med utskifting av ovn ble det planlagt en periode uten kremasjon på Vestfold krematorium. I denne perioden på tre måneder ble kremasjon utført eksternt. Det var budsjettert med totalt 1325 kremasjoner i 2024, hvorav 880 skulle gjennomføres ved VK. Det faktiske antallet kremasjoner endte på 1375, hvorav 1097 ble utført ved VK. Se 2.1.1.1 for flere detaljer. Totalt ble det utført 278 eksterne kremasjoner, mot budsjetterte 440.

Regnskapsmessig resultat 2024

Driftsregnskapet for 2024 viser et netto driftsresultat på kr 1 189 991, sammenlignet med det regulerte budsjettet, hvor netto driftsresultatet var satt til kr 394 812.

Inntekter:

Regnskapsførte driftsinntekter var 15.364' mot budsjetterte 14.857'. Dette skyldes i hovedsak at antall kremasjoner var høyere enn budsjettert.

Metall fra kremasjon leveres til gjenvinning. Inntektene fra gjenvinning av metall var kr 414' lavere enn budsjettert.

Salg av rådgivningstjenester til kommuner og gravplassmyndigheter utgjorde 199',- ex.mva.

Utgifter:




Regnskapsførte driftsutgifter var kr 10.378' mot budsjettert kr 11.116'. Dette skyldes primært lavere utgifter til kjøp av kremasjonstjenester fra andre krematorier. Det utgjorde kr 772'.

Utgifter til elektrisitet var kr 151' lavere enn budsjettert.

Pris for en kremasjon i 2024 på VK var 10 000,-. Dette inkluderer dekning av alle finanskostnader. Slike kostnader er i varierende grad synliggjort ved andre krematorier.

2.1.2 Levering av øvrige tjenester

<i>Vestfold krematorium skal:</i>

-  *Drives profesjonelt og verdig, og tilpasse seg endringer i samfunnet og etterlattes behov.*
-  *Være en pådriver i samfunnet for å videreutvikle kremasjon som en del av riten.*
-  *Tilby sin kompetanse vedr. kremasjon/ urnegravferd til andre aktører.*

Tilbakemeldingene vi mottar fra publikum bekrefter at de fleste opplever VK som en virksomhet preget av respekt og verdighet. I 2024 ble selskapet omtalt i en mediasak knyttet til transportløsningen for kister mellom krematorier under en periode med anleggsstans. VK tar med seg erfaringene fra denne situasjonen for å sikre at selskapet fortsatt fremstår som en aktør som verdsetter respekt og verdighet høyt.

[Departementet](#) tydeliggjorde i denne sammenheng at transport av flere kister i samme bil er akseptabelt:

”Fordi flere krematorium har hatt planlagt og ikke-planlagt nedetid dei siste åra, nemner vi her at det ved intern kjøring etter vår vurdering er fornuftig at fleire kister blir transportert i same bil. Noko anna hadde vore upraktisk når det er kjølerom og krematorium på ulike stader. Intern transport bør primært innrettast ut frå omsynet til orden, vørdnad, tryggleik for dei tilsette, miljø og økonomi. ”

Daglig leder er medlem av Krematorienettverket som velger tema og utformer program for de årlige Krematoriefagdagerne. Ved årets fagdager var VK vertskap, og både daglig leder og fagarbeidere hadde innlegg i tillegg til omvisning på krematoriet.

Det har vært fire skolebesøk (helsefagutdanning), fire studiebesøk fra ulike krematorier i tillegg til flere besøk av kirkeverger og private organisasjoner som har fått informasjon og omvisning.


Det er levert rådgivningstjenester knyttet til krematoriedrift. Det prosjektet som har kommet lengst i realisering er plan om opprettelse av krematorium i Mo i Rana, Bærum og Ringerike.

Rådgiver hos VK har i 2024 fortsatt hatt 70 % permisjon for å lede prosjektet [Digital gravferdsmelding](#), hvor kommunene i Vestfold er pilotkommuner.

2.2 Personell og samarbeidspartnere

2.2.1 Personell

Mål som gjelder personell:

-  Selskapet skal være en profesjonell arbeidsgiver slik at arbeidsforhold, kompetanse og arbeidsmiljø ivaretas på en god måte.

VK skal være en profesjonell arbeidsgiver som sikrer gode arbeidsforhold, høy kompetanse og et trygt arbeidsmiljø.

I 2024 har de ansatte deltatt på fagdager for faglig påfyll og erfaringsutveksling med bransjekolleger. De har også lært seg et nytt system i forbindelse med innføringen av en ny elektrisk ovn.

Alle ansatte møter besøkende med respekt og verdighet. Krematoriets åpne arkitektur gjør at arbeidet kan observeres av pårørende og mennesker i sorg. Dette fikk vi bevist at vi mestret i 2024 da det pågikk rivningsarbeider, bygningsarbeider og montering av ny ovn parallelt med ordinær drift. Til tross for pågående arbeid ble seremonier og urneutleveringer gjennomført som vanlig.

Arbeidsmiljøet følges opp kontinuerlig, spesielt innen HMS. I 2025 vil det bli jobbet videre med utfordringer knyttet til høy temperatur i ovnsrommet og manglende avtrekk på arbeidsstasjoner i samarbeid med bedriftshelsetjenesten.

Frem til juli 2024 var fem personer fast ansatt ved VK, i tillegg til to tilkallingsvikarer.

2.2.2 Samarbeidspartnere

Mål som gjelder eiere og samarbeidspartnere:

- ☞ Selskapet vil bidra til at de fire eierne opplever et reelt eierskap til virksomheten.
- ☞ Selskapet vil bidra til at våre samarbeidspartnere opplever at virksomheten bidrar til god dialog, at den drives profesjonelt og verdig, og evner å tilpasse seg endringer i samfunnet.

Virksomheten drives i henhold til eiernes forventninger formulert i eiermeldingene.

Det har blitt avholdt felles møte med gravplassmyndighetene på VK. Det har vært gjennomført eiermøte, se 2.1.1.3.

2.2.3 Kremasjonsteknikk

Vestfold krematorium skal med tanke på krematorieteknikk

- ☞ Sikre at utstyret har
 - høy grad av driftssikkerhet.
 - gir godt og verdig arbeidsmiljø med tanke på støv, støy, varme og lukt.
- ☞ Bidra til null utslipp av prioriterte miljøgifter, ved bedre overvåking av filteret.
- ☞ Redusere CO₂-fotavtrykk ved
 - å fortsatt effektivisere forbrenningsteknikken
 - vurdere anskaffelse av mer miljøvennlig teknologi.

2.2.3.1 Driftssikkerhet og ny ovn

På grunn av et omfattende forestående rehabiliteringsbehov for de eksisterende ovnene med tilhørende utstyr, ble det gjennomført grundige analyser med bistand fra eksterne konsulenter om hva som lønte seg å gjøre videre. Konklusjonen var at beste løsning var å gå fra fossil til fornybar energi.

I november 2022 vedtok representantskapet en finansieringsramme på 22,0 millioner kroner ekskl. mva. for å erstatte én av de to eksisterende ovnene. Finansieringen skulle skje gjennom disposisjonsfond og et nytt lån på 10,6 millioner kroner. Senere ble rammen justert til 24,2 millioner kroner som følge av valutakursøkning og generell prisstigning. For å redusere valutarisikoen ble hele beløpet valutasikret i mars 2023 til en snittkurs på 11,38. Valutakursøkningen, kombinert med generell prisstigning,

resulterte i en kostnadsøkning på kr 2,3 millioner. Innsparing på ovnsprosjekt i forhold til opprinnelige rammer endte til slutt på ca 0,9 mill.

Opprinnelig var planen å beholde én av de eksisterende ovnene og kjøpe én ny. Etter ytterligere vurderinger ble det besluttet å installere en ny elektrisk ovn og rive begge de gamle, da kapasiteten til den nye ovnen ble vurdert som større enn de to gamle til sammen. Kontrakt med leverandør ble inngått i februar 2023.

Prosjektet startet i november 2023 med at én av de gamle ovnene ble tatt ut av drift og revet, samtidig som installasjonen av nytt utstyr begynte. Den andre ovnen forble i drift frem til april 2024, hvorefter det fulgte en tre måneders periode uten kremasjon på VK. I denne perioden ble kremasjoner utført eksternt. Den nye elektriske ovnen var klar til bruk 10. juli 2024, og kremasjoner har blitt gjennomført uten teknisk stopp siden oppstart.

Beredskap

VK har muntlig avtale med Skien krematorium i tilfelle driftsavbrudd. Ved eventuelt strømbrudd kan dieselaggregatet benyttes, og kremasjon kan utføres som vanlig. I tillegg betjener dieselaggregatet kjølerommet.

VK har fra februar 2025 en ansatt med kompetanse knyttet direkte til ovn og tilhørende teknisk utstyr. Det er to vikarer som kan benyttes dersom det er behov.

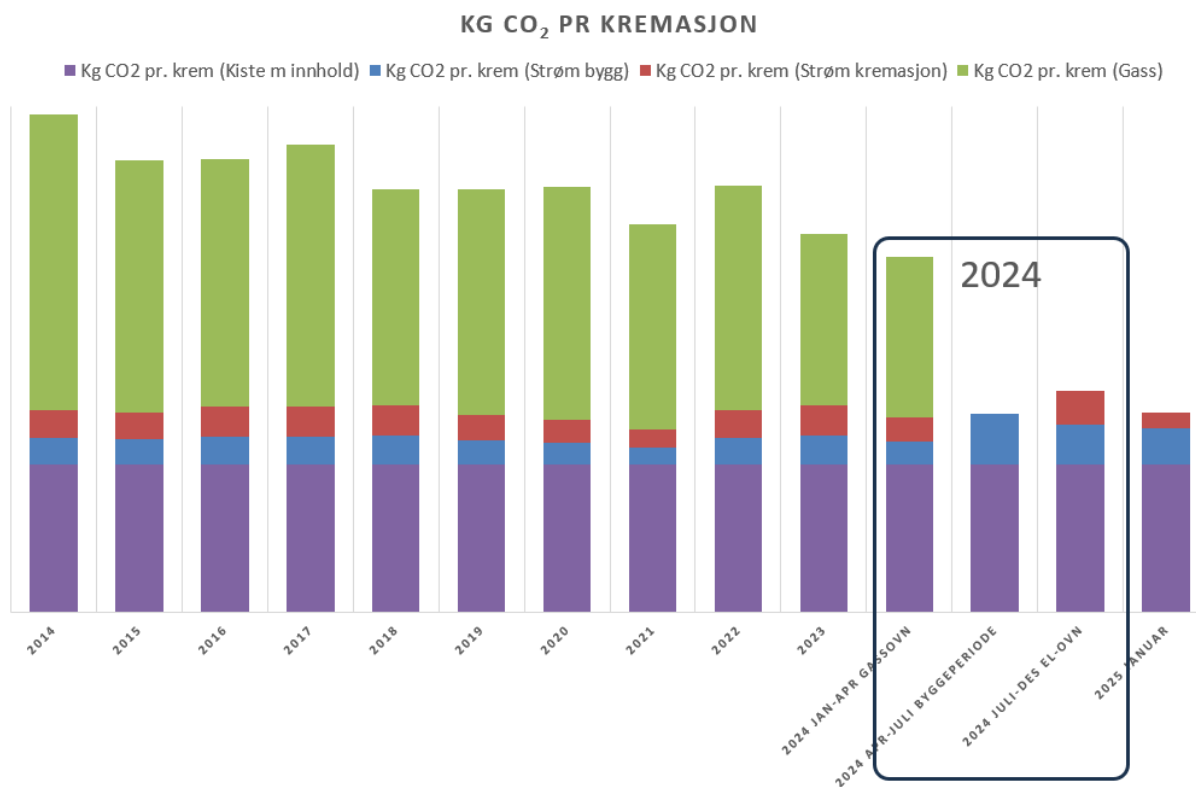
2.2.3.2 Miljøgifter

Ekstern utslippsmåling av den nye ovnen ble gjennomført i desember 2024. For VK er det kun kvikksølv som er prioritert miljøgift hvor det er krav til utslippsmåling til luft. Resultatet var godt innenfor gjeldende krav.

2.2.3.3 CO₂-fotavtrykket

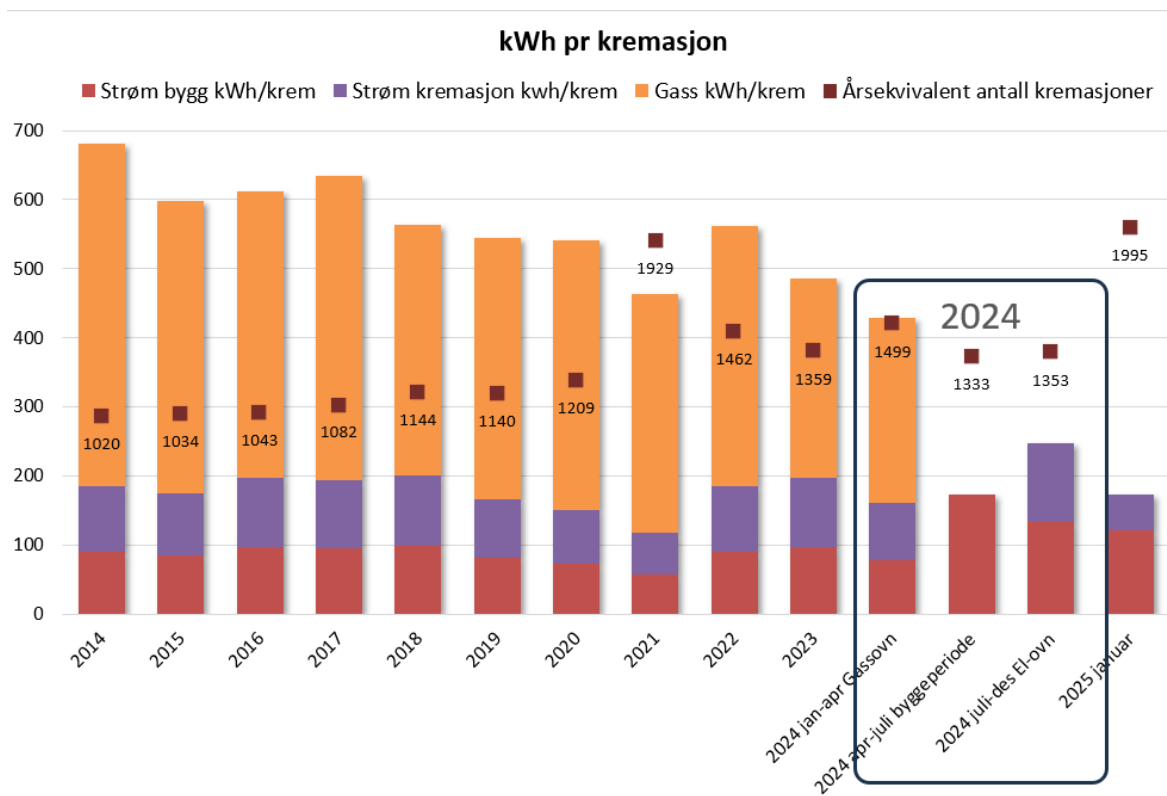
Anskaffelsen av mer miljøvennlig teknologi viste allerede høsten 2024 en betydelig reduksjon av CO₂-fotavtrykket. Opplæring og finjustering av den nye teknikken har også bidratt til mer effektiv forbrenningsteknikk.

Figuren under viser klimaavtrykket i snitt pr kremasjon. For 2024 vises tre søyler; gassovn, uten ovn i byggeperioden, og etter at ny ovn er installert. Nederste del av søylen viser avtrykket fra forbrenning av en gjennomsnittlig kiste.



2.2.3.4 Energiforbruk

En annen grunn til valget av elektrisk ovn var forventningen om redusert energiforbruk. Figuren nedenfor illustrerer endringen i behovet for støtteenergi per kremasjon. Totalt energiforbruk, inkludert byggets behov, er nå omtrentlig halvert sammenlignet med 2023.



Figur 3 Gjennomsnittlig energiforbruk pr kremasjon

2.2.4 Eiendom og forvaltning

Vestfold krematorium skal med tanke på bygg og eiendom

- ☞ *forvalte det slik at de arkitektoniske kvaliteter opprettholdes og at livsløpskostnadene holdes lave.*
- ☞ *Sikre at byggets funksjoner er tjenlig for ansatte, besøkende og etterlatte f.eks. i forbindelse med urnehenting, urneseremoni og andre aktiviteter.*

Virksomhetens internkontroll og FDV-program gjennomgås og oppdateres kontinuerlig. Bygget, som består av tunge betongkonstruksjoner og tegl, har et forutsigbart vedlikeholdsbehov.

List of Signatures

Page 1/1



24.12.31 Årsoppgjør Vestfold krematorium IKS før revisjon.pdf

Name	Method	Signed at
Sletsjøe, Kjell	BANKID	2025-02-27 22:35 GMT+01
Foss, Sølvi	BANKID	2025-02-25 12:47 GMT+01
Furuset, Carsten	BANKID	2025-02-25 12:33 GMT+01
Stensrød, Sigrid Kobro	BANKID	2025-02-25 12:13 GMT+01
Svinsholt, Monika Holm	BANKID	2025-02-25 12:00 GMT+01



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 41D73CF463E04FD693292AD37F63CCAF

ÅRSREGNSKAP 2024

Vestfold Krematorium IKS

Org.nr.: 988 100 226



- en bedre verden



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
41D73CF463E04FD693292AD37F63CCAF

DRIFTSREGNSKAP

Vestfold Krematorium IKS

	Note	Regnskap 2024	Regulert Budsjett 2024	Opprinn. budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter og driftsutgifter					
Andre overføringer og tilskudd fra andre	1,2	3 704 680	3 266 880	3 266 880	4 199 593
Brukerbetaling	2	10 574 718	10 600 000	10 600 000	10 221 249
Salgsinntekter	2	1 084 114	990 000	990 000	1 865 724
DRIFTSINNTEKTER		15 363 511	14 856 880	14 856 880	16 286 565
Lønnsutgifter	3	2 766 869	2 733 518	2 733 518	2 523 805
Sosiale utgifter	3	671 160	836 770	836 770	626 865
Kjøp av varer og tjenester	2	4 369 431	5 086 220	5 086 220	3 233 989
Overføringer, tilskudd til andre		537 561	516 880	516 880	816 978
Avskrivninger	4	2 032 770	1 942 512	1 920 717	1 920 717
DRIFTSUTGIFTER		10 377 790	11 115 900	11 094 105	9 122 354
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		4 985 721	3 740 980	3 762 775	7 164 212
Renteinntekter		119 283	110 000	110 000	289 084
Renteutgifter		-3 997 346	-3 457 244	-3 234 055	-2 841 050
Avdrag på lån	5	-1 950 436	-1 941 436	-2 113 925	-1 691 851
NETTO FINANSINNTEKTER/UTGIFTER		-5 828 499	-5 288 680	-5 237 980	-4 243 817
Motpost avskrivninger	4	2 032 770	1 942 512	1 920 717	1 920 717
NETTO DRIFTSRESULTAT		1 189 991	394 812	445 512	4 841 112
DISPONERINGER ELLER DEKNING NETTO DRIFTSRESULTAT					
Overføring til investering	6	-3 857 595	-3 857 595	-3 851 431	-9 728 961
Avsetninger til disposisjonsfond		-	-	-445 512	-
Bruk av disposisjonsfond	10	2 667 604	3 462 783	3 851 431	4 887 850
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING NETTO DRIFTSR		-1 189 991	-394 812	-445 512	-4 841 112
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR		0	-0	0	-



INVESTERINGSREGNSKAP

Vestfold Krematorium IKS

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinn. budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	4,6	15 881 455	17 090 361	16 029 869	13 602 205
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6,7	4 702	5 000	5 000	3 968
SUM INVESTERINGSUTGIFTER		15 886 157	17 095 361	16 034 869	13 606 173
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	6	4 524 204	4 819 635	4 575 610	1 424 329
Bruk av lån	6	9 689 055	10 602 828	7 602 828	79 147
SUM INVESTERINGSINTEKTER		14 213 259	15 422 463	12 178 438	1 503 476
Overføring fra drift	6	3 857 595	3 857 595	3 856 431	9 728 961
Bruk av ubundet investeringsfond		-	-	-	189 039
Dekning av tidligere års udekket beløp	6	-2 184 697	-2 184 697	-	-
SUM OVERFØRINGER FRA DRIFT OG NETTO AVSETNINGER		1 672 898	1 672 898	3 856 431	9 918 001
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR		-	-	-	-2 184 697
Udekket/udisponert		0	0	0	2 184 697



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
41D73CF463E04FD693292AD37F63CCAF

BALANSE

pr. 31.12.

Vestfold Krematorium IKS

EIENDELER	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		72 373 648	74 224 419
Utstyr, maskiner og transportmidler		30 322 283	15 426 156
Sum varige driftsmidler	4	102 695 931	89 650 576
Aksjer og andeler	7	83 744	79 042
Pensjonsmidler	8	3 530 712	3 220 579
SUM ANLEGGSMIDLER		106 310 387	92 950 197
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter	9	2 659 400	4 819 995
Andre kortsiktige fordringer		3 832 395	2 855 255
Kundefordringer		953 295	1 726 565
Premieavvik	8	122 727	21 003
SUM OMLØPSMIDLER		7 567 818	9 422 818
SUM EIENDELER		<u>113 878 204</u>	<u>102 373 015</u>



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
41D73CF463E04FD693292AD37F63CCAF

BALANSE

pr. 31.12.

Vestfold Krematorium IKS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
Egenkapital			
Disposisjonsfond	10	2 647 451	5 315 055
Udekket investering	6	-	-2 184 697
Kapitalkonto	11	33 155 220	27 693 858
SUM EGENKAPITAL	12	35 802 671	30 824 215
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Lån	5	71 506 738	62 854 346
Pensjonsforpliktelse	8	2 562 202	2 401 993
Sum langsiktig gjeld		74 068 940	65 256 339
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	9,8	1 165 418	901 740
Leverandørgjeld		841 175	5 381 081
Premieavvik		-	9 639
Likviditetsslån	5	2 000 000	-
Sum kortsiktig gjeld		4 006 593	6 292 460
SUM GJELD		78 075 533	71 548 799
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>113 878 204</u>	<u>102 373 015</u>
Memoriakonti			
Memoriakonto ubrukte lånemidler		913 773	-
Motkonto memoriakonto ubrukte lånemidler		-913 773	-

Sandefjord, 13.02.2025

Kjell Sletsjøe
Styreleder

Carsten Furuseth
Nestleder

Sølvi Foss
Styremedlem

Sigrid Kobro Stensrød
Styremedlem

Monika Holm Svinsholt
Daglig leder



Vestfold Krematorium IKS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2024

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet er utarbeidet i henhold til "Lov om interkommunale selskaper", "Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper" samt god kommunal regnskapsskikk.

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører krematoriets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Alle utgifter og inntekter er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter og inntekter i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. Investeringer blir ført netto, dvs. eksklusiv mva, dersom virksomheten ligger innenfor avgiftsområdet. Investeringer utenom avgiftsområdet blir ført brutto, dvs. inklusiv mva. Mva-kompensasjon på investeringene bokføres som inntekter i investeringsregnskapet. I den grad enkelte inntekter og utgifter ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et estimert beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler. Anleggsmidler som varige driftsmidler er fast eiendom, bygninger, anlegg, inventar, utstyr, transportmidler, maskiner mv. Et varig driftsmiddel må ha en anskaffelseskost på minimum kr. 100.000,- og en økonomisk levetid på minst 3 år. Foretaket følger KRS nr. 4 Avgrensning mellom driftsregnskapet og kapitalregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Vedlikehold som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets standard utgiftsføres i driftsregnskapet. Påkostninger som øker standarden på anleggsmiddelet føres i investeringsregnskapet og aktiveres i balansen. En påkostning må i tillegg være på minimum kr.100.000,- før den kan føres i investeringsregnskapet.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formål som nevnt i kommunelovens § 14-14. Avtale om finansiell leasing anses også som langsiktig gjeld. All annen gjeld er kortsiktig.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Avskrivningen starter senest året etter anskaffelsesåret.

Note	1	Overføringer mellom selskap og deltakere
I henhold til selskapsavtalens § 3 har deltakerkommunene følgende andeler i selskapet, og har ansvar i forhold til sin eierandel:		
Eierkommuner		Eierandel
Horten kommune		25%
Larvik kommune		25%
Sandefjord kommune		25%
Tønsberg kommune		25%
		100 %

I henhold til selskapsavtalens § 4 skal deltakerkommunene yte tilskudd til og/eller gi garanti for låneopptak til etablering av krematoriet ut fra den enkeltes eierandel. Tilskudd/garantier skal samlet tilsvare totale etableringskostnader med tillegg av tilstrekkelig arbeidskapital.

Eierne har gitt garanti i 2008 for et samlet låneopptak på kr. 75 000 000,-.

I Sandefjord kommune er kommunen gravferdsmyndighet og tjenestekjøper. Kommunen har overført kr. 3 170 000,-. Det har ikke vært noen overføring mellom selskapet og Horten, Larvik og Tønsberg kommuner. I disse kommunene er det de kirkelige fellesråd som er gravferdsmyndighet og tjenestekjøpere.



Note	2	Eksterne inntekter og utgifter	
Vesentlige inntektsposter fra eierne		2023	2024
Sandefjord kommune		3 410 000	3 170 000
Tønsberg kirkelige Fellesråd		2 922 850	3 070 000
Larvik Kirkelige Fellesråd		2 561 900	2 740 000
Horten kirkelige Fellesråd		1 663 450	1 790 000
Sum fra eierne		10 558 200	10 770 000
Vesentlige inntektsposter fra andre			
Færder Kirkelige Fellesråd		1 740 000	1 800 000
Holmestrand Kirkelig Fellesråd		820 950	670 000
Fønix Miljø AS avsetning metall levert		1 629 259	1 206 700
mvakomp		759 883	528 826
Annet salg varer tjenester		88 951	92 483
Andre inntekter		689 323	295 502
Sum fra andre		5 728 366	4 593 511
Sum		16 286 566	15 363 511

Vesentlige driftsutgifter		
Gass		
Progas Norge AS	325 180	84 499
Elektrisk kraft		
Fjordkraft AS	453 944	263 361

Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse revisor mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2023	2024
Lønn inklusive pensjon		2 607 437	2 856 236
Godtgjørelse honorar		128 800	132 800
Arbeidsgiveravgift		392 504	424 509
Andre personalkostnader		21 928	24 484
Sum lønnskostnader		3 150 670	3 438 029

Antall ansatte	2023	2024
Gjennomsnittlig antall årsverk	3,7	4
Antall stillinger	5	5

Godtgjørelser og honorar	2023	2024
Daglig leder - lønn	802 298	865 542
Daglig leder har fått refundert for å stille bil til disposisjon i tjenesten	14 300	14 300
Arbeidsgivers andel av pensjonspremie til daglig leder utgjør	132 322	117 152
Arbeidsgiveravgift - Arbeidsgivers andel av pensjonspremie til dl	18 657	16 518
Styreleder	50 800	53 000
Styremedlemmer samlet, 3 stk	78 000	79 800

Godtgjørelse til revisor	2023	2024
Lovpålagt revisjon, ekskl. mva	35 500	42 000
Sum	35 500	42 000



Note	4	Driftsmidler			
		Bygg og anlegg	Utstyr, maskiner	Ny ovn	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		82 055 737	9 407 270	13 167 432	104 630 439
Akkumulerte avskrivninger 01.01.		7 831 318	6 345 216		14 176 533
Akkumulerte nedskrivninger 01.01.			803 330		803 330
Balanseført verdi pr 01.01.		74 224 419	2 258 724	13 167 432	89 650 576
Årets tilgang		-	-	15 881 455	15 881 455
Årets avgang		-	803 330		803 330
Årets avskrivninger		1 850 772	181 998		2 032 770
Balanseført verdi pr 31.12.		72 373 648	1 273 396	29 048 887	102 695 931

Økonomisk levetid	50år	10 år	20år	
-------------------	------	-------	------	--

Utstyr, maskiner: 1 krematorie-tekniske anlegg med renseutstyr. 1 krematorie-tekniske anlegg med styringssystem er revet våren 2024, for å bli erstattet med nytt.

Bygg og anlegg: Eiendommen Raveien 600, 3239 Sandefjord. G/Bnr: 23/45 (31 da), med ett bygg 780 m² (BYA).

Med hjemmel i Lov om interkommunale selskaper § 22 har Fylkesmannen den 27/10-11 godkjent at Vestfold Krematorium IKS benytter en avdragstid på 50 år for krematoriet. Dette er i tråd med den regnskapsmessige avskrivningstiden som kan settes for denne typen bygg.

Note	5	Gjeldsforpliktelser				
Långiver langsiktige lån		Regnskap 2023	Regnskap 2024	Avdrag	Låneopptak	Løpetid
20110667 Kommunalbanken AS		25 691 150	24 996 790	694 360	-	17/11-2060
20170490 Kommunalbanken AS		25 942 080	25 250 300	691 780	-	17/11-2060
20170277 Kommunalbanken AS		11 221 116	10 921 890	299 226	-	18/05-2055
20230290 Kommunalbanken AS		-	10 337 758	265 070	-	04/01-2044
Sum		62 854 346	71 506 738	1 950 436	-	
Långiver kortsiktig likvitetslån						
20240450 Kommunalbanken AS			2 000 000	-	-	18/04-2025
Sum		-	2 000 000	-	-	

Rentebetingelser for lån 20110667 KBN 3 mnd Nibor bindingsperiode 17.2.26: 5,29%

Rentebetingelser for lån 20170490 KBN 3 mnd Nibor bindingsperiode 17.2.25: 5,29%

Rentebetingelser for lån 20170277 KBN 3 mnd Nibor bindingsperiode 17.2.27: 5,29%

Rentebetingelser for lån 20230290 KBN Grønn p.t.: 5,25%.

Rentebetingelser for lån 20240450 KBN P.T. rente: 5,35

Minimumsavdrag er beregnet til å utgjøre kr 1 425 182 i hht IKS loven § 22 sjette ledd.

Avskrivninger i 2024		2 032 770
IB rest lånegjeld (pr1.1.24)	LG	62 854 346
IB bokført verdi varige driftsmidl pr1.1.24		
Balanseført verdi 1.1.23		78 772 417
Investeringer 2023		13 602 205
Utrangering i 2023		803 330
Avskrivninger i 2023	A	1 920 717
Sum bokført verdi varige driftsmidler	DM	89 650 575
Minimumsavdraget	A *LG/DM	1 425 182

Metode for beregning av minste tillatte avdrag

Det er kun en metode for beregning av minimumsavdrag. Det er en forenklet modell, hvor gjelden fradras ikke avskrivbare anleggsmidler. Denne metoden sikrer av avdragsprofilen for samlet lånegjeld samsvarer med kapitalslitet. Metoden sørger for at minimumsavdraget minst skal være lik avskrivningene justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på de avskrivbare anleggsmidlene. Dette innebærer at minimumsavdraget nedjusteres forholdsmessig når investeringene er delvis finansiert med egne midler. Metoden illustreres med formel nederst i tabellen ovenfor.



Note	6	Investeringsoversikt		
	Udekket 2023	Andel EK- tilkudd KLP	103 Miljøvennlig kremasjonsteknikk	Sum
Investeringsutgifter		4 702	15 881 455	15 886 157
Refusjoner mva			-4 524 204	-4 524 204
Bruk av lånemidler	-2 184 697		-7 504 358	-9 689 055
Overført fra driftsregnskapet		-4 702	-3 852 893	-3 857 595
Tidl. års udekket	2 184 697			2 184 697
Udekket	-	-	-	-

Bruk av lånemidler er budsjettet med 10,603 mill. Lånemidler er mottatt i 2024.

Note	7	Aksjer og andeler	
Oversikt KLP Egenkapitaltilskudd		2023	2024
KLP Egenkapitaltilskudd, balanseført		79 042	83 744

Note	8	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser	
------	---	--	--

Pensjonsordningen

Vestfold krematorium IKS har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Fremtidige pensjonsytelser blir beregnet utfra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser regnskapsføres brutto i balansen i tråd med bestemmelser i forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

For AFP 62-64 og AFP 65-66 har foretaket valgt selvrisko frem til og med 31.12.2022. Fra og med 1.1.2023 er det foretatt en endring i finansieringsløsning AFP fra selvrisko til utjevning.

Offentlig tjenestepensjon er en ferdig pensjonspakke med alderspensjon, uførepensjon og etterlattepensjon. Innholdet i ordningen er noe endret for årskullene født 1963 og senere. Blant annet innføres AFP livsvarig som en vesentlig del av den livsvarige pensjonen. Noen deler av den offentlige tjenestepensjonen samordnes med utbetalingene fra folketrygden. AFP livsvarig er ikke innarbeidet i regnskapsberegningen for 2024.

Premiefond	2023	2024
Saldo	837 578	966 606
Tilført	33 963	129 028

Pensjonskostnader	2023	2024
Årets opptjening	334 165	319 253
Rentekostnad	81 227	98 546
Brutto pensjonskostnad	415 392	417 799
Forventet avkastning	-116 113	-144 045
Netto pensjonskostnad	299 279	273 754
Sum amortisert premieavvik	-36 431	-10 199
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	12 580	12 071
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	275 428	275 626

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser og fratrasket forventet avkastning på pensjonsmidler. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad. Hvert enkelt års premieavvik amortiseres med motsatt fortegn.

Premieavvik	2023	2024
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	415 856	383 426
Netto pensjonskostnad	-299 279	-273 754
Årets premieavvik	116 577	109 672
Administrasjonskostnad	-12 580	-12 071
Premieavvik	103 997	97 601
Arbeidsgiveravgift	14 664	13 762

Vestfold Krematorium IKS har valgt 15 års amortiseringstid til og med 2010, 10 år fra 2011 og 7 år fra 2014.

Hvis pensjonspremien overstiger (er lavere enn) netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres (utgiftsføres) og balanseføres mot kortsiktig fordring (gjeld). Nettovirkningen blir dermed at det utgiftsføres et lavere (høyere) beløp enn den faktiske premien, nemlig pensjonskostnaden.



Pensjonforpliktelser	2023	2024
Brutto påløpt forpliktelse	2 401 993	2 562 202
Pensjonsmidler	3 220 579	3 530 712
Netto overfinansiering	-818 586	-968 510

Det beregnes ikke aga av overfinansiering hvis pensjonsmidler er høyere enn pensjonsforpliktelser

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - estimat	2024
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	2 401 993
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-257 590
Faktisk forpliktelse	2 144 403
Årets opptjening	319 253
Rentekostnad	98 546
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 562 202

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - estimat	2024
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	3 220 579
Estimatavvik midler IB 1.1	-205 267
Faktiske pensjonsmidler	3 015 312
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	383 426
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-12 071
Forventet avkastning	144 045
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	3 530 712

Amortisering av premieavvik	2024
Sum amortisert premieavvik til føring	-10 199
Akkumulert premieavvik	128 803

Økonomiske forutsetninger	2023	2024
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
G-regulering	2,48 %	2,97 %
Pensjonsregulering	1,71 %	2,20 %
Forventet avkastning	4,00 %	4,50 %
Amortiseringstid	7	7

Medlemsstatus	2023	2024
Antall aktive	6	6
Antall oppsatte	3	3
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	384 718	366 596
Gj.snittlig alder, aktive	52,70	53,70
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	7,54	8,54

Note	9	Bundne midler	2024
		Bundne midler ref til bankinnskudd, og gjelder i sin helhet trekkinnskudd skatt ansatte.	98 352

Note	10	Avsetninger og bruk av avsetninger	
Disposisjonsfond	2023	Tilført	Anvendt
Disposisjonsfond	5 315 055	-	-2 667 604
Beholdning 31.12.	5 315 055	-	-2 667 604

Avsetning/tilført disposisjonsfond utgjør årets mindreforbruk før avsetningen.

Bruk av disposisjonsfond var budsjettert med kr 3 462 783, men kr 795 179 er strøket på grunn av mindreforbruk jfr strykingsregel



Note	11	Kapitalkonto
		2023 2024
Balanse 01.01.		-15 084 122 -27 693 858
Tilgang EK-tilskudd KLP		-49 008 -4 702
Ordinære avskrivninger driftsmidler		1 920 717 2 032 770
Nedskrivning av anleggsmidler		803 330 803 330
Aktuarberegning		-81 484 -149 924
Avdrag på lån		-1 691 851 -1 950 436
Bruk av lån		79 147 9 689 055
Aktivering		-13 602 205 -15 881 455
Korreksjon diff kapitalkonto fra IB 2020		11 619 0
Sum		-27 693 858 -33 155 220

Note	12	Fond og egenkapital
		Disp.fond Udekket i inv.regnsk./m indre-forbruk drift Kap.konto Egenkapital
Beholdn 01.01.	5 315 055	-2 184 697 27 693 858 30 824 215
Årets endringer	-2 667 604	2 184 697 5 461 363 4 978 456
Beholdn. pr 31.12.	2 647 451	0 33 155 220 35 802 671

Note	13	Garantiansvar
		Selskapet har ikke stilt garantier.

Note	14	Endring av arbeidskapital
		Omløpsmidler Kortsiktig gjeld Sum
Fra balansen		
Saldo 01.01.	9 422 818	6 292 460 3 130 358
Saldo 31.12.	7 567 818	4 006 593 3 561 224
Årets endring i balansen	-1 855 000	-2 285 867 430 867
		Driftsregnskap Kapitalregnskap Sum
Fra bevilgningsregnskapet		
Sum inntekter	15 363 511	14 213 259 29 576 770
Sum utgifter eks kalk. avskrivninger	-8 345 021	-15 886 157 -24 231 178
Eksterne finanstransaksjoner	-5 828 499	- -5 828 499
Årets endring i regnskapet	1 189 991	-1 672 898 -482 907
Endring i ubrukte lånemidler		913 773 913 773
Årets endring		430 867



List of Signatures

Page 1/1

 Årsberetning 2024_.pdf

Name	Method	Signed at
Sletsjøe, Kjell	BANKID	2025-02-27 22:35 GMT+01
Foss, Sølvi	BANKID	2025-02-25 12:48 GMT+01
Furuset, Carsten	BANKID	2025-02-25 12:34 GMT+01
Stensrød, Sigrid Kobro	BANKID	2025-02-25 12:10 GMT+01
Svinsholt, Monika Holm	BANKID	2025-02-25 12:00 GMT+01



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: 3BBE15F3E7BA4101B2BF53953A6854C8



Årsberetning 2024



Med verdighet, respekt og åpenhet



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
3BBE15F3E7BA4101B2BF53953A6854C8

VIRKSOMHETENS ART

Vestfold krematorium IKS (VK) er et interkommunalt selskap etablert i tråd med Lov om interkommunale selskaper. Selskapet ble opprettet 24. august 2004, og selskapsavtalen ble siste revidert i september 2019. Per 31. desember 2024 hadde Horten, Tønsberg, Sandefjord og Larvik kommuner eierskap i selskapet med en andel på 25 % hver.

Selskapet holder til i Raveien 600 i Sandefjord kommune.

Formålet med selskapet er å etablere, eie og drifte et krematorium på vegne av deltakerkommunene. I tillegg kan selskapet tilby tjenester til andre kommuner utenfor eierkommunene. Tjenestene leveres i samsvar med og tilknytning til gravplasslovens bestemmelser om kremasjon og urnegravferd. Driften av selskapet finansieres gjennom innbetalinger fra tjenestekjøpere, og regnskapet føres etter kommunale regnskapsprinsipper, slik det fremgår av selskapsavtalen (§ 2).

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet basert på forutsetningen om fortsatt drift. Selskapets økonomiske og finansielle situasjon er nært knyttet til inntekter fra salg av tjenester, primært kremasjonstjenester. Det vurderes at forutsetningen om fortsatt drift er oppfylt.

ARBEIDSMILJØET

For å sikre en effektiv drift av Vestfold krematorium IKS (VK) i tråd med selskapets formål og gjeldende bestemmelser, er personalet en avgjørende ressurs. Ansattes arbeidsforhold og arbeidsmiljø prioriteres høyt, særlig med tanke på virksomhetens spesielle egenart. VK legger stor vekt på å etablere og opprettholde et fullt forsvarlig arbeidsmiljø, støttet av gode og aktive HMS-rutiner. Selskapet er også tilknyttet bedriftshelsetjeneste. Sykefraværet på VK er lavt.¹

Per 31. desember 2024 var det ansatt to kvinner og to menn i tillegg til to vikarer. Gjennomsnittlig årsverk i 2024 var 4.

SELSKAPETS STYRE

Per 31. desember 2024 bestod styret av:

- | | |
|-------------------------|-----------|
| • Kjell Sletsjøe | Leder |
| • Carsten Furuseth | Nestleder |
| • Sølvi Foss | Medlem |
| • Sigrid Kobro Stensrød | Medlem |

I løpet av 2024 har styret gjennomført 6 ordinære møter og behandlet 36 saker.

Styret er forsikret med styreforsikring hos KLP, som dekker ansvar og juridiske kostnader relatert til styrevervet.

¹ På grunn av virksomhetens størrelse oppgis ikke sykefravær av hensyn til personvern.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
3BBE15F3E7BA4101B2BF53953A6854C8

REPRESENTANTSKAPET

Per 31. desember 2024 bestod representantskapet av:

- Leder Bent Moldvær
- Nestleder Christina Bratli
- Medlem Bjørn Ole Gleditsch
- Medlem Gina Merethe Johnsen

I løpet av 2024 har representantskapet gjennomført to ordinære møter og behandlet totalt 12 saker. I tillegg til faste saker som årsberetning, regnskap, valg av styre og fastsettelse av mål og rammer for virksomheten, ble følgende saker behandlet:

- Budsjettendring
- Kremasjonspris
- Fjernmøter
- Eierstrategi; inkludert et eiermøte med tema «Hvordan øke kremasjonsprosenten i Vestfold?»

YTRE MILJØ

Selskapet har som mål å støtte de nasjonale målene om å stanse utslipp av prioriterte miljøgifter og arbeider kontinuerlig for å redusere sin CO₂-belastning. Som en del av denne satsingen ble det gjennomført et prosjekt for å erstatte de to eksisterende gassdrevne ovnene med en ny elektrisk ovn. Den elektriske ovnen ble installert i 2024, og etter noen måneders drift viser resultater at energiforbruket er redusert med over 50 % sammenlignet med de tidligere gassovnene. CO₂-belastningen er redusert med ca 40 % fra 2023 til januar 2025.

Virksomheten følger kravene til utslipp av miljøgifter i henhold til forurensningsforskriftens § 10, som blant annet omfatter årlige utslippsmålinger. Det søkes om dispensasjon for minimumskravet til etterbrennkammer og krav til røykgasshastighet- og temperatur. Søknaden er under behandling. De første målingene av den nye elektriske ovnen viser at den er i henhold til kravene.

REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Regnskapsmessig resultat 2024

Driftsregnskapet for 2024 viser et netto driftsresultat på kr 1 189 991, sammenlignet med det regulerte budsjettet, hvor netto driftsresultatet var satt til kr 394 812.

Kommentarer til regnskapet i forhold til vedtatte budsjettrammer

Driftsregnskap

Bakgrunn driftsregnskap 2024

I forbindelse med utskifting av ovn ble det planlagt en periode uten kremasjon på Vestfold krematorium. I denne perioden på tre måneder ble kremasjon utført eksternt. Det var budsjettert med totalt 1325 kremasjoner i 2024, hvorav 880 skulle gjennomføres ved VK. Det faktiske antallet kremasjoner endte på 1375, hvorav 1097 ble utført ved VK. I hele perioden fungerte VK som krematoriemyndighet og fakturerte gravplassmyndigheter i henhold til ordinær praksis. Personalet fra VK ble flyttet til Skien krematorium hvor hovedandelen av de eksterne kremasjonene ble utført. Kister ble fortsatt levert på VK og urner levert ut herfra.

Totalt ble det utført 278 kremasjoner eksternt, mot budsjetterte 440.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
3BBE15F3E7BA4101B2BF53953A6854C8

Inntekter: Regnskapsførte driftsinntekter var 15.364' mot budsjetterte 14.857'. Dette skyldes i hovedsak at antall kremasjoner var høyere enn budsjettert.

Metall fra kremasjon leveres til gjenvinning. Prisen på metall var kr 414' lavere enn budsjettert.

Salg av rådgivningstjenester til kommuner og gravplassmyndigheter utgjorde 199',- ex.mva.

Utgifter: Regnskapsførte driftsutgifter var kr 10.378' mot budsjettert kr 11.116'. Dette skyldes primært lavere utgifter til kjøp av kremasjonstjenester fra andre krematorier, som var kr 772' lavere enn forventet.

Utgifter til elektrisitet var kr 151' lavere enn budsjettert.

Renteutgifter var høyere enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak for lav budsjettering.

Investeringsregnskap

Investering 2024: prosjekt «Miljøvennlig kremasjonsteknikk».

Prosjektet «miljøvennlig kremasjonsteknikk» startet i 2023 og ble fullført i 2024. Prosjektet hadde en vedtatt total prosjektramme fra representantskapet på 24,2 mill fordelt på 10,6 mill i låneopptak og 13,6 mill fra disposisjonsfond. Tidsrom for gjennomførelse av hoveddelen av prosjektet ble forskjøvet ut i 2024 og hele låneopptak ble derfor gjennomført dette året. Prosjekteringen av den nye ovnen startet i 2022 med en eurokurs på 10,0. I perioden frem til kontrakten med ovnsleverandøren ble signert, økte kursen betraktelig. For å redusere valutarisikoen ble hele beløpet valutasikret i mars 2023 til en snittkurs på 11,38. Valutakursøkningen, kombinert med generell prisstigning, resulterte i en kostnadsøkning på kr 2,3 millioner.

Mindreforbruket i investeringsregnskapet skyldes innsparing på ovnsprosjekt i forhold til opprinnelige rammer på ca 0,9 mill. ex mva.

Det gjenstår arbeid med ventilasjon grunnet forhøyet temperatur i ovnsrommet. Dette var ikke forutsett ved prosjektstart, men må utbedres for å sikre tilfredsstillende arbeidsforhold. Budsjett for 2025 må revideres og legges frem som en sak for styret og representantskap for å dekke investeringen.

Likviditet og lån

Merverdiavgiften for prosjektet ble finansiert ved hjelp av momskompensasjonen. De største utbetalingene i prosjektet skjedde i siste kvartal av 2024, noe som medførte behov for et kortsiktig likviditetslån på kr 2 millioner inntil momskompensasjonen utbetales i februar 2025.

Selskapets totale gjeld er pr 31.12.2024 på 73 506 738 mill hvorav to millioner er et kortsiktig likviditetslån. Selskapets har en låneramme på kr 75 millioner.

REDEGJØRELSE FOR SELSKAPETS UTSIKTER

Vestfold krematorium IKS vurderes å dekke selskapets formål på en god og fremtidsrettet måte. Selskapet vurderes å være en formålstjenlig organisasjon for videre utvikling og effektivisering innen områdene dekket av selskapets formål.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
3BBE15F3E7BA4101B2BF53953A6854C8

Til representantskapet i Vestfold krematorium IKS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vestfold krematorium IKS som viser et netto driftsresultat på kr 1 189 991. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2024, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med lov om interkommunale selskaper, budsjett- og regnskapsforskriften for IKS og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 4.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Vestfold krematorium IKS sin redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra representantskapets premisser for bruken av bevilgningene.



Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 4

Horten, 07.03.2025
Vestfold og Telemark revisjon IKS

Linn Therese Bekken
Statsautorisert revisor
(signert elektronisk)

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bekken, Linn Therese

Statsautorisert revisor

På vegne av: Vestfold og Telemark revisjon IKS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-1655592

IP: 85.164.xxx.xxx

2025-03-07 12:34:41 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.

Budsjettendring 1-2025

Investeringsbudsjett

11.03.2025 10:27

Funksjon: Alle
Ansvar: Alle
Prosjekt: Alle
Sammenligning: 11 - Budsjett 2025
Nytt budsjett: 12 - Regulert budsjett 2025

	Regnskap pr. 12-2024	Budsjett 2025	Regulert budsjett 2025
Investeringer i varige driftsmidler	15 881 455	600 000	2 260 089
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4 702	5 000	5 000
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	15 886 157	605 000	2 265 089
Kompensasjon for merverdiavgift	4 524 204	150 000	452 018
Bruk av lån	9 689 055	0	913 773
SUM INVESTERINGSINTEKTER	14 213 259	150 000	1 365 791
Overføring fra drift	3 857 595	455 000	899 298
Dekning av tidligere års udekket beløp	-2 184 697	0	0
SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSETNINGER	1 672 898	455 000	899 298
FREMØRING TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0

Driftsbudsjett

10.03.2025 12:00

Vestfold Krematorium IKS

Funksjon: Alle
Ansvar: Alle
Sammenligning: 11 - Budsjett 2025
Nytt budsjett: 12 - Regulert budsjett 2025

	Regnskap pr. 12-2024	Budsjett 2025	Regulert budsjett 2025
Andre overføringer og tilskudd fra andre	3 704 680	3 520 376	3 520 376
Brukerbetalinger	10 574 718	10 444 800	10 444 800
Salgsinntekter	1 084 114	990 000	1 355 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	15 363 511	14 955 176	15 320 176
Lønnsutgifter	2 766 869	3 077 717	2 907 049
Sosiale utgifter	671 160	910 451	910 451
Kjøp av varer og tjenester	4 369 431	3 240 120	3 240 120
Overføringer og tilskudd til andre	537 561	809 176	809 176
Avskrivninger	2 032 770	3 455 402	3 455 402
SUM DRIFTSUTGIFTER	10 377 790	11 492 866	11 322 198
Brutto driftsresultat	4 985 721	3 462 310	3 997 978
Renteinntekter	-119 283	-110 000	-110 000
Renteutgifter	3 997 346	3 776 332	3 840 000
Avdrag på lån	1 950 436	2 404 488	2 404 488
NETTO FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER	-5 828 499	-6 070 820	-6 134 488
Motpost avskrivninger	-2 032 770	-3 455 402	-3 455 402
Netto driftsresultat	1 189 991	846 892	1 318 892
Overført til investering	3 857 595	455 000	899 298
Avsetning til disposisjonsfond	0	391 892	419 594
Bruk av disposisjonsfond	-2 667 604	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING NETTO DRIFTSRESULTAT	1 189 991	846 892	1 318 892
FREMført TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0

Tiltak inkludert rigg, prosjektering og usikkerhet					
Prioritet	Nr	Tiltaksbeskrivelse	Samlet	Prioritet 1	Prioritet 2
Pakke 1	1a	Avtrekk konveksjon fra ovn (IFZW)	72 738	72 738	
	1b	Ombygging avtrekk kjeller	65 755	65 755	
	1c	Avtrekk askeberedning	128 018	128 018	
Pakke 2	2a	Omregulering av luft i personalavd. og gl. seremonirom	5 455	5 455	
	2b	Sikre at VAV-ventiler fungerer som de skal	65 464	65 464	
	2c	Bytte tilluftsdon for å sikre luft til oppholdssone	130 928	130 928	
	2d	Flytte tilluft fra hall til gl.seremonirom	30 550	30 550	
Pakke 3	3a	Lokal kjøling resepsjon	160 023	-	160 023
	3b	Solfilm vinduer seremonirom, kontorer, resepsjon	145 475	145 475	
Uavhengig	Ua	Kartlegge og dokumentere varmesloyfer	72 738	72 738	
	Ub	Kontrollanlegg for å styre varme og ventilasjon (SD-anlegg)	800 000	800 000	
	Uc	Røykluker i tak i ovnsrom	290 950	290 950	
	Ud	Avfukting av kjølerom	130 928	-	130 928
Avventer	Aa	Nytt aggregat i kjeller, Regulere om mer luft til ovnsrom.	1 672 963	-	1 672 963
	Ab	Kontrollrom – rømningsvei/nytt vindu for lufting	72 738	-	72 738
	Ac	Kjøling på tilluft til ovnsrom	120 117	-	120 117
			3 964 836	1 808 069	2 156 767

Styret i Vestfold krematorium IKS.

Styrets sammensetning siden 2024 bestått av følgende medlemmer:

Kjell Sletsjøe – 2024-2026 (leder)

Carsten Furuseth – 2023-2025 (nestleder)

Sølvi Foss – 2024-2026 (styremedlem)

Sigrid Kobro Stensrød – 2023-2025 (/styremedlem)

Randi Moskvil Letmolie - 2024-2025 (1.vara)

Per Rønningen – 2024-2025 (2.vara)

Følgende er på valg:

Carsten Furuseth – stiller til gjenvalg

Sigrid Kobro Stensrød – tar ikke gjenvalg

Randi Moskvil Letmolie – har sagt seg villig til å stille til valg som fast medlem av styret.

Per Rønningen – tar ikke gjenvalg.

Innkomne forslag:

Fra Larvik kirkeverge Jan Einar Bjerke Hals og Anne Pedersen

Valgkomiteen forslag til nytt styre:

Kjell Sletsjøe – 2024-2026 (leder)

Carsten Furuseth – 2025-2027 (nestleder)

Sølvi Foss – 2024-2026 (styremedlem)

Anne Pedersen– 2025-2027 NY (styremedlem)

Randi Moskvil Letmolie - 2025-2026 (1.vara)

Jan Einar Bjerke Hals – 2025-2026 NY (2.vara)

Fra selskapsavtalen

§ 9. Styret. Representantskapet velger et styre på fire medlemmer og velger styrets leder og nestleder. Styret skal ha to varamedlemmer i nummerrekkefølge. Valg til styret forberedes av en valgkomité som oppnevnes av representantskapet. Alle eiere skal være representert i valgkomiteen. Valgkomitéen skal sørge for at styret som kollegium har kompetanse hensiktsmessig for de utfordringer selskapet står overfor. Daglig leder eller representantskapsmedlemmer kan ikke være medlemmer av styret.

MVH

Bent Moldvær

For Valgkomiteen