

# Styremøte 3-24

man. 03. juni 2024, 10:00 - 13:00

Hoberveien 20, 3230 Sandefjord

## Agenda

---

**8/2024**

### Godkjenning av agenda

*Beslutning*

**INNSTILLING**

Innkalling og agenda godkjennes.

---

**9/2024**

### Orientering fra representantskapet

*Orientering*

Styrets innstillinger ble enstemmig vedtatt.

**INNSTILLING**

Informasjonen tas til orientering.

---

**10/2024**

### Orientering

Det gis blant annet orientering om følgende saker:

- Miljøvennlig kremasjonsteknikk
- Høring av digital gravferdsmelding

**INNSTILLING**

Informasjonen tas til orientering.

---

**11/2024**

### Økonomirapport 1 -2024

*Orientering*

Saken legges frem for å gi styret en løpende orientering om selskapets økonomi.

**INNSTILLING**

Vedlagte økonomirapport tas til etterretning.

 Økonomirapport 1-24.pdf (5 sider)

---

**12/2024**

### Styrets egnevaluering

*Diskusjon*

Styrets egen evaluering av møtet.

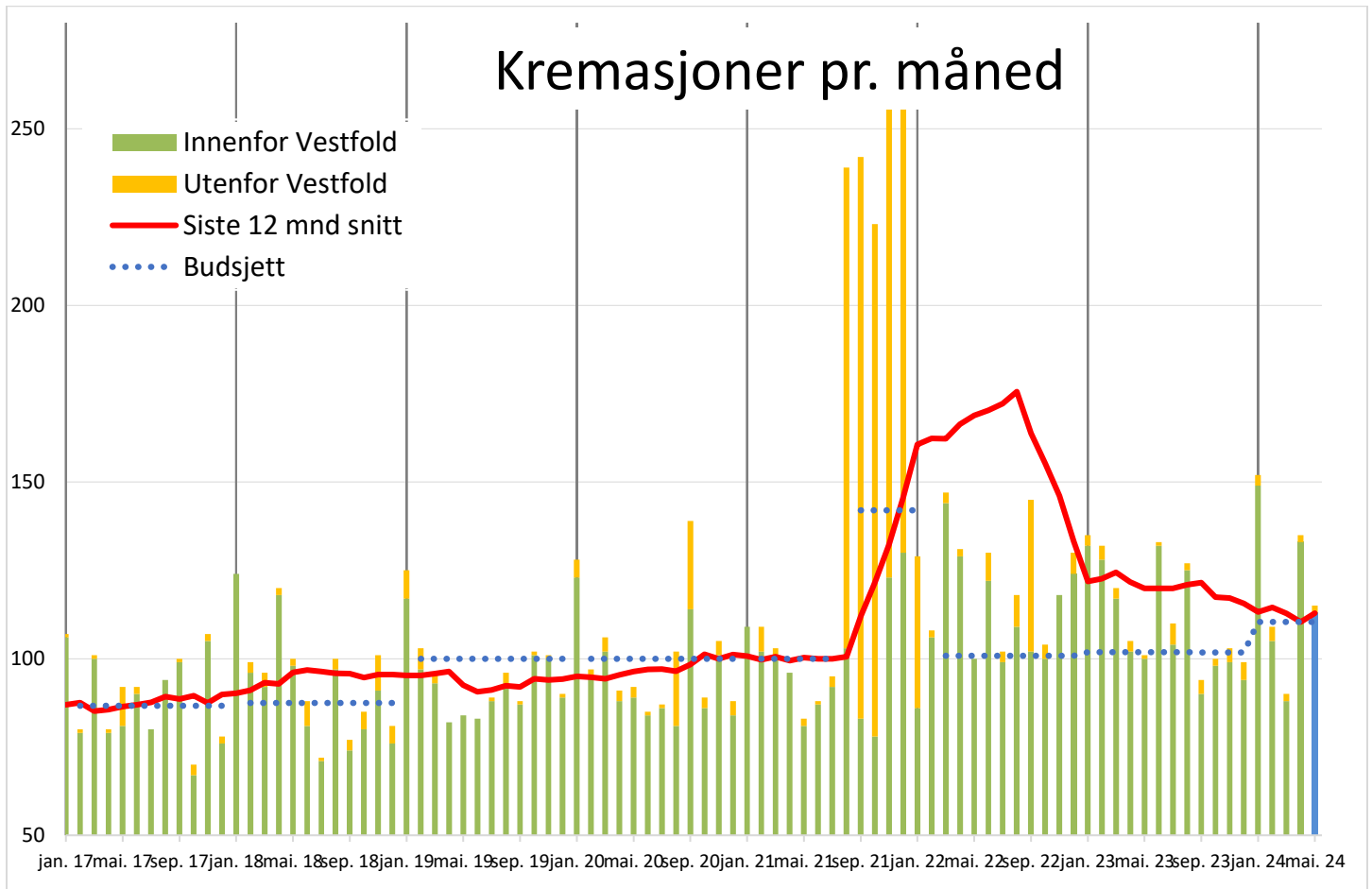


# Økonomirapport 1-2024

## Bakgrunn

Saken fremmes for å gi styret orientering om status for den økonomiske situasjonen per 30/4-24.

## Drift



## Økonomi per 30/4 2024

Driftsregnskapet viser et driftsresultat på kr 613'. Driftsinntektene er kr 500' lavere enn budsjettert for samme periode som skyldes kr 500' mindre fakturert for kremasjon.

Driftsutgiftene er kr 1 286' lavere enn budsjettert for samme periode.

Se utklipp av regnskapet under:

**144. Driftsregnskap denne periode og hittil i år, mot budsjett og fjorår med totalbudsjett**  
**Vestfold Krematorium IKS**

Funksjon: Alle  
 Ansvar: Alle  
 Prosjekt: Alle

Periode: 202401 - 202404	Denne perioden		Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	
Andre overføringer og tilskudd fra andre	1 113 219	1 100 961	3 266 880
Brukerbetalinger	3 045 057	3 533 332	10 600 000
Salgsinntekter	81 129	105 000	990 000
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>	<b>4 239 405</b>	<b>4 739 293</b>	<b>14 856 880</b>
Lønnsutgifter	1 185 835	1 217 800	3 565 288
Sosiale utgifter	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester	1 044 285	1 161 231	2 788 400
Overføringer og tilskudd til andre	223 219	1 335 706	2 819 700
Avskrivninger	0	0	1 942 512
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>2 453 339</b>	<b>3 714 737</b>	<b>11 115 900</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>1 786 065</b>	<b>1 024 556</b>	<b>3 740 980</b>
Renteinntekter	150 357	27 500	110 000
Renteutgifter	-685 287	-881 323	-3 457 244
Avdrag på lån	-495 506	-495 506	-1 941 436
<b>NETTO FINANSINNEKTER/-UTGIFTER</b>	<b>-1 030 436</b>	<b>-1 349 329</b>	<b>-5 288 680</b>
Motpost avskrivninger	0	0	1 942 512
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>755 629</b>	<b>-324 773</b>	<b>394 812</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>			
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført til investeringsregnskapet	1 285 865	1 285 865	3 857 595
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-1 154 261	-3 462 783
<b>SUM AVSETNINGER</b>	<b>1 285 865</b>	<b>131 604</b>	<b>394 812</b>
<b>Utregnet mindre-/merforbruk</b>	<b>-530 236</b>	<b>-456 377</b>	<b>0</b>

\* Inng mva som gir rett til kompensasjon er inntektsført (art 729). Dersom komp.beløpet ikke overstiger kr 20.000 pr 31.12. må beløpet tilbakeføres, og driftsinntekt/fordring blir redusert tilsvarende.

**Inntekt:**

500' lavere enn budsjettet for perioden; skyldes mindre fakturert krem fra andre

Salgsinntekter: Rådgivning 54' og transport urner 27' 800' forventet metalloppgjør 24

**Utgift:**

Forbruk 1 286' lavere enn budsjettet skyldes hovedsakelig ingen utbetalinger for kremasjon utført eksternt per 30/4

Energi 75' lavere enn budsjett

Renteutgifter mindre enn budsjettet skyldes periodisering med 2023

Overføringer til investeringsregnskap periodisert i henhold til budsjett; fører til merforbruk per 30/4 på 530'

### 145. Investeringsregnskap denne periode og hittil i år, mot budsjett og fjorår med totalbudsjett

Vestfold Krematorium IKS

Funksjon: Alle  
 Ansvar: Alle  
 Prosjekt: Alle

Periode: 202401 - 202404	Denne perioden		Total budsjett
	Regnskap	Budsjett	
<b>Finansieringsbehov:</b>			
42000 Inventar,utstyr, maskiner	0	0	0
42100 Inventar,utstyr, maskiner under utførelse	1 896 614	6 135 363	12 270 726
42300 Investering bygg og anlegg	0	0	0
42700 Andre tjenester (konsulenttjenester)	0	0	0
44290 MVA utenfor mva-loven, inv.regnsk.	474 124	2 409 817	4 819 635
Investeringer i varige driftsmidler	2 370 738	8 545 180	17 090 361
45200 Finansielle anleggsmidler - KLP	0	0	5 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	5 000
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>2 370 738</b>	<b>8 545 180</b>	<b>17 095 361</b>
<b>Finansiert slik:</b>			
Kompensasjon for merverdiavgift	474 124	2 409 817	4 819 635
Bruk av lånemidler	3 000 000	<del>3 000 000</del>	10 602 828
<b>SUM EKSTERN FINANSIERING</b>	<b>3 474 124</b>	<b>5 409 817</b>	<b>15 422 463</b>
Overføring fra drift	1 285 865	1 289 198	3 857 595
Dekning av tidligere års udekket beløp	-2 184 697	-2 184 697	-2 184 697
<b>SUM INTERN FINANSIERING</b>	<b>-898 832</b>	<b>-895 499</b>	<b>1 672 898</b>
<b>SUM FINANSIERING</b>	<b>2 575 292</b>	<b>4 514 319</b>	<b>17 095 361</b>
<b>Utregnet udekket/udisponert</b>	<b>204 554</b>	<b>-4 030 862</b>	<b>0</b>

Finansieringsbehov lavere enn budsjettet skyldes at utgifter og mva er periodisert i budsjett

Ekstern finansiering:  
Låneopptak 3 mill per 30/4

Intern finansiering:  
1 286' overføring fra drift (periodisert)  
-2 185 til fjorårets udekkede beløp

Kjøp av aksjer og andeler (KLP) inkl i budsjett, men ikke ført på prosjekt

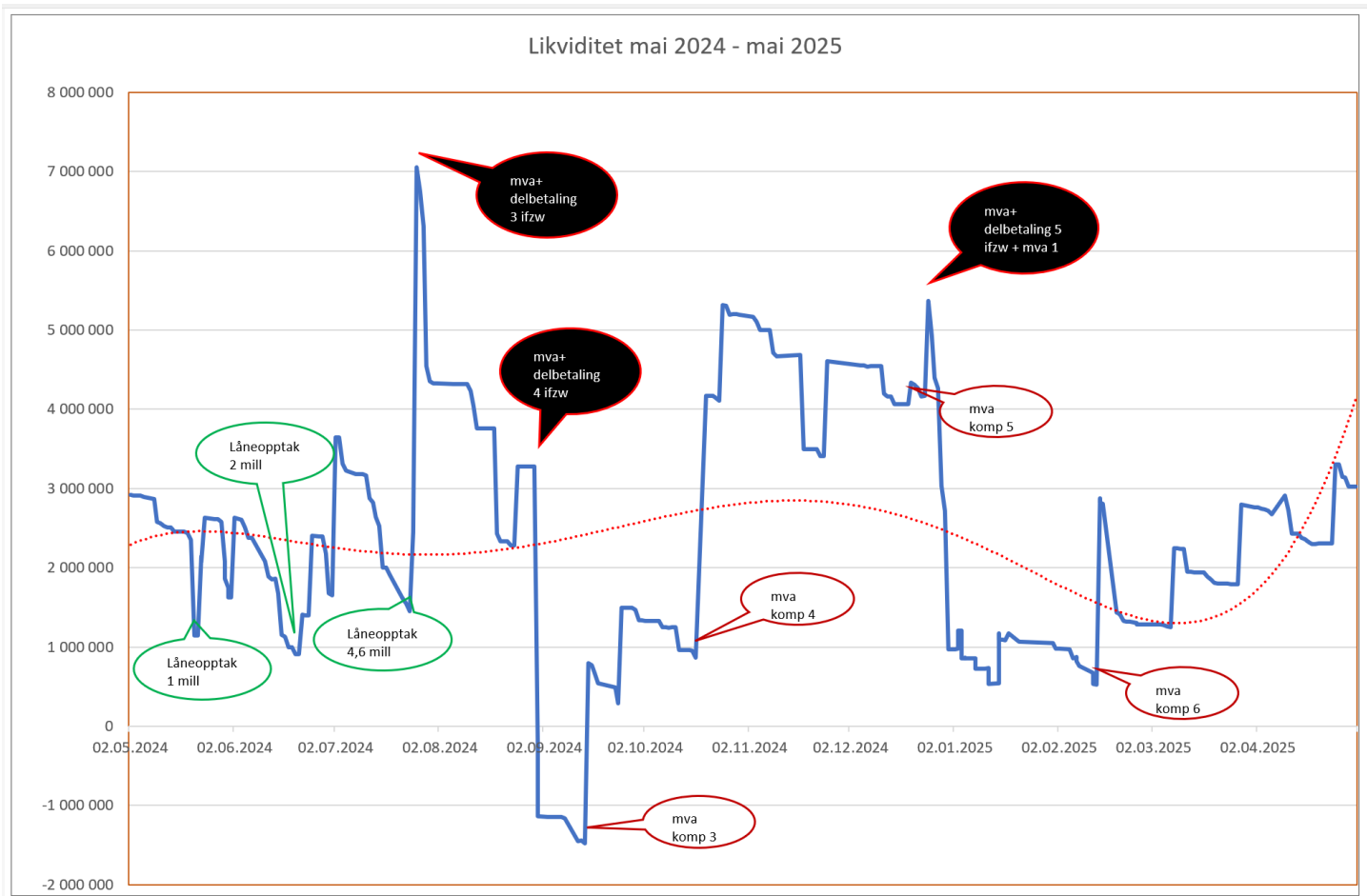
**151. Balanseregnskap kommunal standard**  
**Vestfold Krematorium IKS**

28.05.2024 11:06

Periode: 202401-202404

	Inngående balanse (IB)	Bevegelse	Utgående balanse (UB)
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
Kasse, bankinnskudd	4 819 995	96 289	4 916 284
5102000 Driftskonto 7177.05.92091	4 342 148	76 976	4 419 125
5102001 Valutakonto euro DNB 1251 06 18325	29 095	9 585	38 680
5103200 Bank 8317 22 82655 (KLP plassering)	334 826		334 826
5103210 Bank 8317 22 82647 innsb midl.kto	45		45
5109000 Skattetrekk 7177.05.92105	113 881	9 727	123 608
Kortsiktige fordringer	4 581 820	-2 570 903	2 010 916
5130001 Forskuddsbetalte forsikringer	15 693	-8 912	6 781
5130003 Forskuddsbetalte Yrskeskade og gruppelev	2 256	-2 256	0
5130004 Andre forskuddsbetalte kostnader	69 265	-27 052	42 213
5131000 MVA - Kortsiktig fordring stat (kompensasjon)	1 271 785	-823 691	448 094
5137500 Kundefordringer	11 560	-7 630	3 930
5137504 Kundefordringer Ecclesia	1 763 100	-1 702 345	60 755
5137510 Tapsavsetning kundefordringer	-48 095		-48 095
5138901 Interim / periodisering	1 494 900		1 494 900
5159999 Til viderefakturering	1 355	983	2 338
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>9 401 815</b>	<b>-2 474 614</b>	<b>6 927 201</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Aksjer og andeler	3 299 621	0	3 299 621
5205500 Pensjonsmidler	3 220 579		3 220 579
5215500 Andel EK-innskudd KLP	79 042		79 042
Utstyr, maskiner og transportmidler	15 426 156	2 370 738	17 796 894
5240809 Utstyr, maskiner og transportmidler	2 258 724		2 258 724
5241000 Utstyr, maskiner under utførelse	13 167 432	2 370 738	15 538 170
Faste eiendommer og anlegg	74 224 419	0	74 224 419
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>92 950 197</b>	<b>2 370 738</b>	<b>95 320 935</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>102 352 012</b>	<b>-103 876</b>	<b>102 248 135</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	5 315 055	0	5 315 055
5560801 Disposisjonsfond	5 310 988	0	5 310 988
5560802 Disposisjonsfond REK-KLP	4 067	0	4 067
Udekket i investeringsregnskapet	-2 184 697	2 184 697	0
5597000 Udekket i investeringsregnskapet	-2 184 697	2 184 697	0
Kapitalkonto	27 693 858	-133 756	27 560 102
Udisponert resultat	0	-325 682	-325 682
<b>Sum egenkapital</b>	<b>30 824 215</b>	<b>1 725 259</b>	<b>32 549 474</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6 271 457	-4 333 629	1 937 828
5320800 Påløpte, ikke betalte renter	346 588	-346 588	0
5321400 Arbeidsgiveravgift, skyldig	72 814	-18 041	54 773
5325000 Forskuddstrekk	113 881	9 727	123 608
5326400 Periodisering	53 508	-53 508	0
5327500 Leverandørgjeld	5 381 081	-4 018 490	1 362 591
5328900 Aga av feriepenger	36 598	12 102	48 700
5328901 Avsetning feriepenger dette år	259 557	85 831	345 388
5331450 Utgående ordinær MVA, høy sats	0	0	0
5331459 Oppgjørskonto ordinær MVA	18 794	-5 258	13 536
5354000 OU- Midler	0	595	595
5395500 Premieavvik	-21 003	0	-21 003
5396400 Arbeidsgiveravgift premieavvik	9 639	0	9 639
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>6 271 457</b>	<b>-4 333 629</b>	<b>1 937 828</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre lån	65 256 339	2 504 494	67 760 833
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>65 256 339</b>	<b>2 504 494</b>	<b>67 760 833</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>102 352 012</b>	<b>-103 876</b>	<b>102 248 135</b>
<b>Memoriakonti</b>			
Ubrukte lånemidler	0	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0	0
<b>Sum memoriakonti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Likviditetsprognose



## Diverse

Kister kremert eksternt per 29/5-2024

Krematorium	Antall	Kremasjonspris
Skien	100	5200,-
Rjukan	40	6500,-