








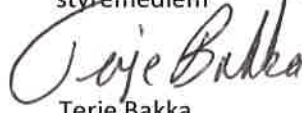
Telemark Utviklingsfond

DRIFTSREGNSKAP 2017					
	<i>Note</i>	<i>Regnskap 2017</i>	<i>Revidert budsjett</i>	<i>Opprinnelig budsjett</i>	<i>Regnskap 2016</i>
Driftsinntekter					
Overføringer fra Konesjonskraftstyret i Telemark	1	19 601 287	19 601 287	19 500 000	18 253 603
Andre overføringer		289 553	0	0	223 328
Sum driftsinntekter		19 890 840	19 601 287	19 500 000	18 476 931
Driftsutgifter					
Bevilgninger til tiltak	2	11 867 358	13 418 837	17 616 413	15 112 333
Lønn, styrehonorar, oppgave pl. reisekostnader	2,3	588 836	595 000	630 000	573 510
Sosiale utgifter	2,3	152 936	150 000	165 000	129 352
Administrasjonskostnader	2	719 663	433 350	1 089 000	468 368
Sum driftsutgifter		13 328 793	14 597 187	19 500 413	16 283 563
Brutto driftsresultat		6 562 047	5 004 100	-413	2 193 368
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		398 990	455 000	500 000	598 115
Sum eksterne finansinntekter		398 990	455 000	500 000	598 115
Resultat eksterne finanstransaksjoner		398 990	455 000	500 000	598 115
Netto driftsresultat		6 961 037	5 459 100	499 587	2 791 483
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	5	1 369 443	1 369 443	0	673 779
Bruk av disposisjonsfond	4	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		1 369 443	1 369 443	0	673 779
Overført til inv.regnskapet		3 504 500	3 504 500	0	1 201 754
Avsatt til disposisjonsfond	4	3 324 043	3 324 043	499 587	894 065
Avsatt til bundne fond		0	0	0	0
Sum avsetninger		6 828 543	6 828 543	499 587	2 095 819
Regnskapsmessig mindreforbruk	5	1 501 937	0	0	1 369 443



Telemark Utviklingsfond

BALANSE 31.12.2017

	Note	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER			
Anleggsmidler		11 004 500	7 500 000
<i>Herav:</i>			
Utlån til private	6	1 500 000	0
Aksjer og andeler	7	9 504 500	7 500 000
Omløpsmidler			
<i>Herav:</i>			
Kortsiktige fordringer	8	129 733	53 088
Krav på Konesjonskraft	8	4 311 340	4 132 520
Kasse, postgiro, bankinnskudd		24 825 605	27 908 998
SUM EIENDELER		40 271 178	39 594 606
EGENKAPITAL			
Egenkapital			
<i>Herav:</i>			
Disposisjonsfond	4	8 648 636	5 324 593
Regnskapsmessig mindreforbruk	5	1 501 937	1 369 443
Kapitalkonto	10	11 004 500	7 500 000
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
<i>Herav:</i>			
Periodisering av tilskudd	9	14 352 000	19 982 500
Leverandørgjeld		2 154 105	2 508 070
Annen kortsiktig gjeld	7	2 610 000	2 910 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 271 178	39 594 606
Skien, 31.12.2017/15.02.2018			
 Sven Tore Løkslid styreleder	 Terje Riis-Johansen styremedlem	 Gunn Marit Helgesen styremedlem	
 Eva Markset Lia styremedlem	 Erik Skjervagen styremedlem	 Terje Bakka daglig leder	



Telemark Utviklingsfond

INVESTERINGSREGNSKAP 2017					
	<i>Note</i>	<i>Regnskap 2017</i>	<i>Revidert budsjett</i>	<i>Opprinnelig budsjett</i>	<i>Regnskap 2016</i>
Finanstransaksjoner					
Utlån	6	1 500 000	1 500 000	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	7	2 004 500	2 004 500	0	7 500 000
Sum finanstransaksjoner		3 504 500	3 504 500	0	7 500 000
Finansieringsbehov					
<i>Dekket slik:</i>					
Bruk av lån					
Overført fra driftsregnskapet		3 504 500	3 504 500	0	1 201 754
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	6 298 246
Sum finansiering		3 504 500	3 504 500	0	7 500 000
Udekket/udisponert					
		0	0	0	0



Telemark Utviklingsfond

NOTER 2017

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS 6)

Regnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører TUF sin virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (GKRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk.

Note 1 Overføringer fra Konesjonskraftstyret

Regnskapet viser at TUF er tilført kr 19.601.287,00 fra Konesjonskraftstyret i Telemark. Dette gjelder overskudd fra salg av konesjonskraft, og er et resultat av midler fra 2017 og etteravregning fra 2016. Det vil hvert år bli en avregning fra det siste året, noe som har å gjøre med endelig avregning til kommunene.

Note 2 Overføring mellom selskap og deltakere

	Totalt	Telemark fylkeskomm.	Telemarks-kanalen	Kommuner/andre
Driftsutgifter				
Lønn, styrehonorar og sosiale utgifter	741 772	741 772		
Kjøp av varer og tjenester	410 561	20 496		390 065
Kjøp av revisjonstj. fra Telemark kommunerevisjon IKS	19 550			19 550
Mva-kompensasjon	289 553			289 553
Regionalt samarbeid (Hjartdal/Tinn)	731 901			731 901
Overføring til andre - vedtatte tilskudd	10 635 457			10 635 457
Overføring til Telemark fylkeskommune (Arr.midler)	500 000	500 000		
Sum driftsutgifter	13 328 794	1 262 268	0	12 066 526

Note 3 Lønn og sosiale utgifter

Telemark utviklingsfond har ingen egne ansatte. Daglig leder leies inn fra Telemark fylkeskommune. Lønns- og pensjonskostnader føres i regnskapet som kjøp av tjenester fra fylkeskommunen. Utgiftene utgjorde i 2017: Lønn kr 345 874, Styrehonorar kr 230 000, Sos.utg. kr 152 936, Reiseutgifter/utlegg kr 12 962, Tilsammen kr 741 772



Telemark Utviklingsfond

NOTER 2017

Note 4 Avsetning til og bruk av fond

Disposisjonsfond	2017	2016
Beholdning 1.1.	5 324 593	10 728 774
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	0	-6 298 246
Avsetninger til fondet	3 324 043	894 065
Beholdning 31.12.	8 648 636	5 324 593

Note 5 Årsresultat

	2017	2016
Driftsregnskapet	1 501 937	1 369 443
Investeringsregnskapet	0	0

Fjorårets resultat er avsatt disposisjonsfond i sin helhet i henhold til vedtak i styret.

Note 6 Utlån

Styret har i 2017 bevilget et lån på kr 1,5 mill. til Biogren AS.

Note 7 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler	2017	2016
Beholdning 1.1.	7 500 000	0
Aksjer i Sagamoen Invest AS		4 500 000
Aksjer i Skagerak Maturo Seed AS		3 000 000
Aksjer i Norsep AS	2 000 000	
Aksjer i Skien Datasenter AS	4 500	0
Beholdning 31.12.	9 504 500	7 500 000

Kjøpt aksjer i 2017 i Norsep AS og Skien Datasenter AS.

Aksjene i Skagerak Maturo Seed AS (Så Kornfondet) er delinnbetalt. Telemark utviklingsfond har forpliktet seg til å kjøpe aksjer for 3 MNOK i Så Kornfondet. Pr 31.12.17 er kun kr. 390.000 innbetalt og rest kr. 2.610.000,-

står som kortsiktig gjeld i balansen. Rest kapital blir innkalt løpende og etter Stortingets rammer for Så Kornfondet

Det er vedtatt å investere 5 MNOK som egenkapital i Magsil AS, det er ikke avklart om selskapet blir etablert,

derfor er ikke beløpet ført i regnskapet for 2017.

Note 8 Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer:	Pr. 31.12.17
2131029 Søknad om momskompensasjon	129 733
2136601 Krav på Konesjonskraftstyret	4 311 340
Sum kortsiktige fordringer:	4 441 073



Telemark Utviklingsfond

NOTER 2017

Note 9 Ikke utbetalte bevilgninger fra 2013, 2014, 2015, 2016 og 2017.

	Sak nr	Bevilget beløp	Utbetalt tidligere år	Rest utbet 2017
Fra 2013 vedtak				
Prosjekt fornybar energi Søve	Sak 36/13	300 000	100 000	200 000
Avsatt etter bevilgning 2013				200 000
Fra 2014 vedtak				
Kragerø Kommune, næringsområde	Sak 15/14	2 500 000	1 250 000	1 250 000
Søve VGS	Sak 18/14	500 000	250 000	250 000
Avsatt etter bevilgning 2014				1 500 000
Fra 2015 vedtak				
Fjellbryggeriet	Sak 11/15	622 000		622 000
Betanien Hospital	Sak 23/15	560 000		560 000
Lifjell Naturstein	Sak 28/15	400 000		400 000
Avsatt etter bevilgning 2015				1 582 000
Fra 2016 vedtak				
TFK Undervisningsopplegg	Sak 11/16	200 000		200 000
Langøy Utvikling	Sak 12/16	200 000		200 000
Telemark Technopark	Sak 44/16	250 000	125 000	125 000
Tinn Kommune bredbånd	Sak 46/16	1 500 000		1 500 000
Aasmundsensd Bakeri	Sak 48/16	1 500 000	750 000	750 000
Avsatt etter bevilgninger 2016				2 775 000
Fra 2017 vedtak				
Gaia Engineering	Sak 6/17	200 000		200 000
Milba AS	Sak 16/17	750 000	375 000	375 000
Visit Telemark	Sak 22/17	1 500 000		1 500 000
Telemark Næringshage	Sak 23/17	120 000		120 000
Rie Telemark	Sak 25/17	200 000	100 000	100 000
Telemark Fylkeskommune	Sak 26/17	6 000 000		6 000 000
Avsatt etter bevilgninger 2017				8 295 000
Sum avsatt pr. 31.12.2017				14 352 000



Telemark Utviklingsfond

NOTER 2017

Note 10 Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01.17		7 500 000
Kjøp av aksjer og andeler i 2017 jf. note 7		2 004 500
Utlån i 2017 jf. note 6		1 500 000
Balanse 31.12.17		11 004 500

Note 11 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	2017	2016	Endring
Omløpsmidler	29 266 678	32 094 606	-2 827 928
Kortsiktig gjeld	-19 116 104	-25 400 570	6 284 466
Sum endring i balansen			3 456 538
Drifts- og investeringsregnskapet:	Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter	-19 890 841		
Sum utgifter	13 328 793	3 504 500	
Eksterne finanstransaksjoner	-398 990		
Sum endring i drifts-/investeringsregnskapet	-6 961 038	3 504 500	-3 456 538

Note 12 Sak med Skatt Sør

Skatt sør har etter en kontroll i oktober 2017 etterberegnet og krevd tilbakebetaling av merverdiavgiftskompensasjon for perioden 2014-2017 på til sammen kr 881.117,-. De har i tillegg holdt tilbake det balanseførte kravet på kr. 129.733,-. Kravet er påklaget og følges opp av daglig leder og fylkesadvokat. Begrunnelsen fra Skatt sør går på den registrerte organisasjonsformen i Brønnøysundregistrene.