

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Offentlige tilskot	3	6 838 413	6 590 834
Annen driftsinntekt		4 800	4 500
Sum driftsinntekter		6 843 213	6 595 334
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	1 448 599	1 222 158
Annen driftskostnad	2	806 054	702 642
Sum driftskostnader		2 254 653	1 924 800
DRIFTSRESULTAT		4 588 561	4 670 534
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		115 598	124 870
Sum finansinntekter		115 598	124 870
NETTO FINANSPOSTER		115 598	124 870
ORDINÆRT RESULTAT		4 704 159	4 795 403
ÅRSRESULTAT		4 704 159	4 795 403
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til læreverksemdene	6	4 000 000	4 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	704 159	795 403
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		4 704 159	4 795 403

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		2 484	1 727
Andre fordringer		53 843	181 471
Sum fordringer		56 327	183 198
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	7 204 520	7 025 987
SUM OMLØPSMIDLER		7 260 847	7 209 185
SUM EIENDELER		7 260 847	7 209 185
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 428 270	3 724 111
Sum opptjent egenkapital		4 428 270	3 724 111
SUM EGENKAPITAL		4 428 270	3 724 111
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		9 322	28 948
Skyldig offentlige avgifter		142 212	74 114
Avsatt tilskot til læreverksemdene	6	2 351 512	2 536 349
Forskuddsbetalt tilskot		200 000	700 000
Annen kortsiktig gjeld		129 531	145 663
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 832 577	3 485 074
SUM GJELD		2 832 577	3 485 074
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 260 847	7 209 185

Underskrifter








Resultatregnskap

	Note	2014	2013
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Offentlige tilskot	3		
3450 Lærlingtilskot		5 853 025,09	5 059 354,39
3465 Ekstraordinært tilskot		485 388,00	856 480,00
3470 Tilskot Rekrutteringsprosjekt		0,00	175 000,00
3550 Stimuleringstilskot		500 000,00	500 000,00
Sum Offentlige tilskot		6 838 413,09	6 590 834,39
Annen driftsinntekt			
3910 Medlemskontingent		4 800,00	4 500,00
Sum Annen driftsinntekt		4 800,00	4 500,00
Sum driftsinntekter		6 843 213,09	6 595 334,39
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2		
5020 Feriepenger		129 531,96	109 045,74
5110 Løn andre		595 557,00	452 622,50
5120 Løn daglig leder		483 876,00	456 092,00
5210 Fri telefon AGA, innb.pl.		7 659,00	3 996,00
5211 Fri telefon oppgavepliktig		(7 659,00)	(3 996,00)
5310 Styrehonorar		22 400,00	20 400,00
5400 Arbeidsgiveravgift		161 265,55	135 790,43
5410 Arbeidsgiv.avg. av pål. feriep.		18 264,01	15 375,45
5420 OTP		32 417,30	27 412,31
5510 Yrkesskadeforsikring		5 165,00	5 013,00
5910 Andre personalkostnader		122,00	407,00
Sum Lønnskostnad		1 448 598,82	1 222 158,43
Annen driftskostnad	2		
6300 Leie lokale		51 304,00	51 304,00
6310 fellesutgifter		13 517,00	11 229,00
6401 Leie kopimaskin		0,00	24 281,95
6451 Investering kontorutstyr		0,00	1 643,75
6545 EDB-utstyr		37 154,04	26 034,50
6550 Driftsmateriale		820,80	2 501,73
6555 Kostnad lærlinger		327 957,85	269 781,25
6560 Instrutørkurs, læringsamlinger		2 475,00	2 988,41
6610 Reparasjon og vedlikeh. utstyr		28 772,00	7 922,00
6710 Revisjonshonorar		15 000,00	15 000,00
6711 Innleigde tenester (support)		17 531,00	15 984,00
6790 Medlemskap NHIL		3 790,00	2 703,00
6800 Kontorrekvisita		25 406,86	18 098,90
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l		4 477,25	5 504,50
6900 Telefon, datakomm. etc		21 684,16	13 485,56
6901 Internett		11 362,72	8 906,10
6905 Strøm		6 836,65	7 262,57
6940 Porto		7 045,00	5 451,50
7110 Bil-godtgjørelse oppgavepliktig		23 392,67	20 876,90
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt		2 565,00	2 049,00
7142 Kurs, konferanser		33 871,00	30 519,00
7160 Diettkostnad, ikke oppg.pl.		197,00	230,00
7300 Annonser, reklame		74 862,50	66 162,50
7330 Utstilling, messer		23 531,25	0,00

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
7420 Gave, fradragsberettiget		959,30	1 553,90
7500 Forsikringspremie		877,00	868,00
7600 Lisensavgift og royalties		6 388,00	9 509,00
7710 Svennegilde		52 611,00	41 448,00
7770 Bank- og kortgebyr		2 200,00	2 224,00
7780 Representasjon		170,00	0,00
7790 Møteutgifter		9 294,70	7 321,04
7791 Annen kostnad		0,00	29 798,00
Sum Annen driftskostnad		806 053,75	702 642,06
Sum driftskostnader		2 254 652,57	1 924 800,49
DRIFTSRESULTAT		4 588 560,52	4 670 533,90
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8010 Renteinntekter		115 598,29	124 869,55
Sum Annen renteinntekt		115 598,29	124 869,55
Sum finansinntekter		115 598,29	124 869,55
NETTO FINANSPOSTER		115 598,29	124 869,55
ORDINÆRT RESULTAT		4 704 158,81	4 795 403,45
ÅRSRESULTAT		4 704 158,81	4 795 403,45
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til læreverksemdene	6		
8920 Avs. utb/kjøpeutb/renter grunnf		4 000 000,00	4 000 000,00
Sum Avsatt til læreverksemdene		4 000 000,00	4 000 000,00
Overføringer annen egenkapital	5		
8960 Overføringer annen egenkapital		704 158,81	795 403,45
Sum Overføringer annen egenkapital		704 158,81	795 403,45
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		4 704 158,81	4 795 403,45

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		2 484,26	1 727,00
Sum Kundefordringer		2 484,26	1 727,00
Andre fordringer			
1583 Fordingar Regionrådet		0,00	175 000,00
1585 Forskotsbetalte kostnader		8 310,09	6 471,39
2728 Omsetning utenfor område		45 533,00	0,00
Sum Andre fordringer		53 843,09	181 471,39
Sum fordringer		56 327,35	183 198,39
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4		
1900 Kontanter		1 932,00	1 879,00
1920 Bank 6529.05.06616		3 065 125,50	3 547 529,99
1930 Bank 6501.06.39926		4 091 101,20	3 429 910,53
1940 Skattetrekkkonto 6529.86.02762		46 361,00	0,00
1950 Bankinnskudd for skattetrekk		0,00	46 667,00
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 204 519,70	7 025 986,52
SUM OMLØPSMIDLER		7 260 847,05	7 209 184,91
SUM EIENDELER		7 260 847,05	7 209 184,91
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
2010 Egenkapital		4 428 269,66	3 724 110,85
Sum Annen egenkapital		4 428 269,66	3 724 110,85
Sum opptjent egenkapital		4 428 269,66	3 724 110,85
SUM EGENKAPITAL		4 428 269,66	3 724 110,85
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		9 322,30	28 947,75
Sum Leverandørgjeld		9 322,30	28 947,75
Skyldig offentlige avgifter			
2610 Forskotsstrekk		46 268,00	28 265,00
2729 Omsetning utenfor området (mk)		45 533,00	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		32 147,00	30 474,00
2771 Skyldig arbgavgift av feriepeng		18 264,01	15 375,45
Sum Skyldig offentlige avgifter		142 212,01	74 114,45
Avsatt tilskot til læreverksemdene	6		
2685 Avsett til læreverksemdene		2 351 512,00	2 536 349,00
Sum Avsatt tilskot til læreverksemdene		2 351 512,00	2 536 349,00
Forskuddsbetalt tilskot			
2960 Avsatt stimuleringsstilskott		200 000,00	700 000,00
Sum Forskuddsbetalt tilskot		200 000,00	700 000,00
Annen kortsiktig gjeld			
2690 Anna kortsiktig gjeld		0,00	18 309,00

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
2940 Feriepenger AGA, innb.pl		129 531,07	109 044,85
2998 Skyldig løn		0,00	18 309,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		129 531,07	145 662,85
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 832 577,38	3 485 074,05
SUM GJELD		2 832 577,38	3 485 074,05
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 260 847,04	7 209 184,90

Opplæringskontoret for Nordhordland

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2014.

Note 1. Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er benyttet der annet ikke er angitt.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at de medtas i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Skatt

Virksomheten er ikke skattepliktig.

Note 2. Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2014	2013
Lønninger	1 231 365	1 038 160
Arbeidsgiveravgift	179 530	151 166
Pensjonskostnader	32 417	27 412
Andre ytelser	5 287	5 420
Sum lønnskostnader	1 448 599	1 222 158
Antall årsverk	2,8	2
Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	534 695	
Styrehonorar	0	20 400
Annen godtgjørelse	3 996	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2014 utgjør kr. 15.000,- for revisjon og kr. 0,- for andre tjenester..

Pensjonskostnader

Selskapet har opprettet en ordning med innskuddsbasert pensjonsforsikring (OTP). Selskapet har ingen forpliktelse utover betaling av premie hvert år. Den årlige premien anses som pensjonskostnad og utgjør for 2014 kr. 32.417,-.

Note 3. Offentlige tilskudd.

Opplæringskontoret for Nordhordland har mottatt følgende offentlige tilskudd i året:

Lærlingetilskot fra Hordaland Fylkeskommune	6 338 413
Stimuleringsmidler til yrkesopplæring fra Hordaland Fylkeskommune	500 000
sum	6 838 413

Note 4. Bankinnskudd.

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr. 46.361-.

Note 5. Egenkapital.

	Annen egenkapital
Pr. 1.1.	3 724 111
Årets resultat	4 704 159
Årets avsetning til læreverksemdene	-4 000 000
Pr. 31.12.	<u>4 428 270</u>

Note 6. Tilskot til læreverksemdene.

Oversikt over tilskot til læreverksemdene

	2014	2013
Avsatt pr. 1.1	-2 536 349	-3 509 558
Utbetalt vedrørende foregående år	2 561 488	3 503 477
Avsatt av årets resultat	-4 000 000	-4 000 000
Utbetalt forskudd for inneværende år	1 623 349	1 469 732
Rest avsatt pr. 31.12	<u>-2 351 512</u>	<u>-2 536 349</u>