

ÅRSREGNSKAP

2016

**Opplæringskontoret for
Nordhordland**

Resultatregnskap

Opplæringskontoret For Nordhordland

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Offentlege tilskot	3	10 504 426	8 084 876
Anna driftsinntekt		5 700	5 400
Sum driftsinntekter		10 510 126	8 090 276
Lønskostnad	2	1 417 446	1 457 804
Annan driftskostnad	2	882 094	1 293 262
Sum driftskostnader		2 299 540	2 751 065
Driftsresultat		8 210 587	5 339 210
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		27 485	72 926
Annan rentekostnad		3 108	0
Annan finanskostnad		197	60
Resultat av finanspostar		24 180	72 866
Oridnært resultat før skattekostnad		8 234 767	5 412 076
Ordinært resultat		8 234 767	5 412 076
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		8 234 767	5 412 076
Overføring			
Avsatt til læreverksemdene	6	7 000 000	5 000 000
Avsett til annan egenkapital	5	1 234 767	412 076
Sum overføringar		8 234 767	5 412 076

Balanse

Opplæringskontoret For Nordhordland

Eigedelar	Note	2016	2015
Anleggsmiddel			
Immaterielle eigedeler			
Varige driftsmiddel			
Finansielle anleggsmiddel			
Omløpsmiddel			
Krav			
Kundekrav		79 790	7 556
Sum krav		<u>79 790</u>	<u>7 556</u>
Investeringar			
Bankinnskot, kontantar og liknande	4	10 507 504	8 258 186
Sum omløpsmiddel		<u>10 587 294</u>	<u>8 265 742</u>
Sum eigedelar		<u>10 587 294</u>	<u>8 265 742</u>

Balanse

Opplæringskontoret For Nordhordland

Eigenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskoten eigenkapital			
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital	5	6 075 113	4 840 346
Sum opptent eigenkapital		<u>6 075 112</u>	<u>4 840 346</u>
Sum eigenkapital		<u>6 075 112</u>	<u>4 840 346</u>
Gjeld			
Avsetjing til plikter			
Øvrig langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 015	3 579
Skyldige offentlege avgifter		110 906	117 965
Avsatt tilskot til læreverksemdene	6	4 205 798	3 175 495
Anna kortsiktig gjeld		118 463	128 357
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 512 182</u>	<u>3 425 396</u>
Sum gjeld		<u>4 512 182</u>	<u>3 425 396</u>
Sum eigenkapital og gjeld		<u>10 587 294</u>	<u>8 265 742</u>

Styret i Opplæringskontoret For Nordhordland

Nils-Arne Træland
styreleiar

Konrad Risnes
nestleiar

Kjersti Haugland
styremedlem

Mette Marei Træland
styremedlem

Jimmy Pasali
styremedlem

Ann Kristin Leirvåg
styremedlem

Lillian Vabø Mongstad
dagleg leiar

Resultatregnskap - spesifikasjon

Opplæringskontoret For Nordhordland

	2016	2015
Offentlege tilskot		
3410 Bedriftstilskot nye bedrifter	-375 000	0
3450 Lærlingstilskot	-8 536 523	-6 838 436
3465 Ekstraordinært tilskot	-1 292 903	-1 046 440
3550 Stimuleringstilskot	-300 000	-200 000
	<u>-10 504 426</u>	<u>-8 084 876</u>
Anna driftsinntekt		
3910 Medlemskontingent	-5 700	-5 400
	<u>-5 700</u>	<u>-5 400</u>
Lønskostnad		
5020 Feriepenger	129 701	128 358
5110 Løn andre	569 889	572 748
5120 Løn daglig leder	510 951	496 900
5210 Fri telefon AGA, innb.pl.	8 784	8 784
5211 Fri telefon oppgavepliktig	-8 784	-8 784
5310 Styrehonorar	22 000	24 400
5400 Arbeidsgiveravgift	159 644	163 054
5410 Arbeidsgiv.avg. av pål. feriep.	16 703	18 098
5420 OTP	35 783	48 522
5510 Yrkesskadeforsikring	729	5 268
5800 Refusjon sykepenger	-29 100	0
5910 Andre personalkostnader	1 146	455
	<u>1 417 446</u>	<u>1 457 804</u>
Annan driftskostnad		
6300 Leie lokale	215 556	201 864
6401 Leie kopimaskin	13 564	13 136
6451 Investering kontorutstyr	22 593	112 260
6545 EDB-utstyr	0	27 879
6550 Driftsmateriale	570	648
6555 Kostnad lærlinger	246 728	482 530
6560 Instruktørkurs, lærlingsamlinger	1 544	3 156
6610 Reparasjon og vedlikeh. utstyr	1 857	9 617
6710 Revisjonshonorar	22 500	17 500
6711 Innleigde tenester (support)	21 225	20 595
6790 Medlemskap NHIL	2 234	2 234
6800 Kontorrekvisita	28 762	17 303
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	17 454	3 246
6900 Telefon, datakomm. etc	19 723	28 420
6901 Internett	7 148	22 782
6905 Strøm	20 436	2 107
6940 Porto	1 655	7 787
7110 Bil-godtgjørelse oppgavepliktig	23 888	26 799

Resultatregnskap - spesifikasjon

Opplæringskontoret For Nordhordland

	2016	2015
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	2 301	3 201
7142 Kurs, konferanser	26 656	33 904
7160 Diettkostnad, ikke oppg.pl.	0	431
7300 Annonser, reklame	41 050	44 874
7310 Reklamemateriell	0	46 625
7330 Utstilling, messer	43 750	45 781
7420 Gave, fradragsberettiget	1 569	362
7500 Forsikringspremie	207	894
7600 Lisensavgift og royalties	34 244	45 576
7710 Svennegilde	52 415	51 623
7770 Bank- og kortgebyr	0	1 789
7780 Representasjon	0	925
7790 Møteutgifter	10 679	7 402
7791 Annen kostnad	1 787	10 013
	<u>882 094</u>	<u>1 293 262</u>
Anna renteinntekt		
8010 Renteinntekter	-27 485	-72 926
	<u>-27 485</u>	<u>-72 926</u>
Annan rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	3 108	0
	<u>3 108</u>	<u>0</u>
Annan finanskostnad		
8170 Annen finanskostnad	197	60
	<u>197</u>	<u>60</u>
Avsatt til læreverksemdene		
8920 Avs. utb/kjøpeutb/renter grunnf	7 000 000	5 000 000
	<u>7 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
Avsett til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	1 234 767	412 076
	<u>1 234 767</u>	<u>412 076</u>

Balanse - spesifikasjon

Opplæringskontoret For Nordhordland

	2016	2015
Kundekrav		
1500 Kundefordringer	50 000	2 791
1585 Forskotsbetalte kostnader	29 790	4 765
	<u>79 790</u>	<u>7 556</u>
Bankinnskot, kontantar og liknande		
1900 Kontanter	278	1 724
1920 Bank 6529.05.06616	4 809 472	4 285 072
1930 Bank 6501.06.39926	5 638 047	3 911 681
1940 Skattetrekkskonto 6529.86.02762	59 708	59 708
	<u>10 507 504</u>	<u>8 258 186</u>
Annan egenkapital		
2010 Egenkapital	-6 075 113	-4 840 346
	<u>-6 075 113</u>	<u>-4 840 346</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-77 015	-3 579
	<u>-77 015</u>	<u>-3 579</u>
Skyldige offentlege avgifter		
2610 Forskotstrekk	-57 912	-63 555
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-36 291	-36 312
2771 Skyldig arbgavgift av feriepeng	-16 703	-18 098
	<u>-110 906</u>	<u>-117 965</u>
Avsatt tilskot til læreverksemdene		
2685 Avsett til læreverksemdene	-4 205 798	-3 175 495
	<u>-4 205 798</u>	<u>-3 175 495</u>
Anna kortsiktig gjeld		
2940 Feriepenger AGA, innb.pl	-118 463	-128 357
	<u>-118 463</u>	<u>-128 357</u>

Opplæringskontoret for Nordhordland

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016.

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:	2016	2015
Lønninger	1 203 441	1 222 406
Arbeidsgiveravgift	176 347	181 152
Pensjonskostnader	35 783	48 522
Andre ytelser	1 875	5 723
Sum lønnskostnader	<u>1 417 446</u>	<u>1 457 803</u>
Antall årsverk	3,5	3
Godtgjørelser	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	555 728	
Styrehonorar		22 000
Annen godtgjørelse	13 083	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjør kr. 22.500,- inkl. mva. 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 2016 kr. 35.783,-.

Note 3. Offentlige tilskudd.

Opplæringskontoret for Nordhordland har mottatt følgende offentlige tilskudd i året:

Lærlingetilskot fra Hordaland Fylkeskommune	10 204 426
Stimuleringsmidler til yrkesopplæring fra Hordaland Fylkeskommune	300 000
sum	<u>10 504 426</u>

Note 4. Bankinnskudd.

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetreksmidler med kr. 59.708,-.

Note 5. Egenkapital.

	Annen egenkapital
Pr. 1.1.	4 840 346
Årets resultat	8 234 767
Årets avsetning til læreverksene	-7 000 000
Pr. 31.12.	<u>6 075 113</u>

Note 6. Tilskot til læreverksene.

Oversikt over tilskot til læreverksene

	2016	2015
Avsatt pr. 1.1	-3 175 495	-2 351 512
Utbetalt vedrørende foregående år	3 480 319	2 477 935
Avsatt av årets resultat	-7 000 000	-5 000 000
Utbetalt forskudd for inneværende år	2 489 378	1 698 082
Rest avsatt pr. 31.12	<u>-4 205 798</u>	<u>-3 175 495</u>