

**Årsregnskap 2014  
for  
Maks Meland Arbeids- og  
Kompetansesenter AS**

**Foretaksnr. 963399243**

**Utarbeidet av:**

**ØKONOR NORDHORDLAND**

Ab Økonomiservice AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Burkhovdane 7  
5914 ISDALSTØ  
Regnskapsførernummer 966126698

**DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER****Driftsinntekter**

Salgsinntekt	1	10 518 889	7 093 037
Annen driftsinntekt	2	20 255 691	20 424 132
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>30 774 580</b>	<b>27 517 169</b>

**Driftskostnader**

Endring i beh. av varer under tilvirkning		(68 702)	(11 761)
Endr. i beh. av egentilv. anleggsmidler	1	(22 317)	(54 044)
Varekostnad		3 460 641	2 247 246
Lønnskostnad	3	16 776 276	14 585 795
Avskrivning på varige driftsmidler	4	1 429 935	1 466 228
Annen driftskostnad		6 481 954	5 670 926
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>28 057 786</b>	<b>23 904 389</b>

**DRIFTSRESULTAT****2 716 793**      **3 612 780****FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER****Finansinntekter**

Annen renteinntekt		25 205	2 959
Annen finansinntekt		1 974	1 535
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>27 179</b>	<b>4 494</b>

**Finanskostnader**

Rentekostn. til foretak i samme konsern		4 800	23 875
Annen rentekostnad		1 230 607	1 344 017
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 235 407</b>	<b>1 367 892</b>

**NETTO FINANSPOSTER****(1 208 228)**      **(1 363 398)****ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD****1 508 565**      **2 249 382****Skattekostnad på ordinært resultat**

Skattekostnad på ordinært resultat	1	0	0
------------------------------------	---	---	---

**ORDINÆRT RESULTAT****1 508 565**      **2 249 382****ÅRSRESULTAT****1 508 565**      **2 249 382****OVERFØRINGER**

Overføringer annen egenkapital		1 508 565	2 249 382
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>1 508 565</b>	<b>2 249 382</b>

## EIENDELER

### Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	22 936 408	24 087 427
Maskiner og anlegg	4	0	5 900
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	1 792 959	1 967 872

#### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler	5	27 258	27 258
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>24 756 625</b>	<b>26 088 458</b>

#### Omløpsmidler

Varer	1	461 859	430 588
Kundefordringer	1	3 093 520	2 430 061
Andre fordringer		91 063	18 792
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	3 521 075	1 541 474
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>7 167 517</b>	<b>4 420 915</b>

#### SUM EIENDELER

**31 924 142**      **30 509 373**

## EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		4 102 498	2 593 933
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 102 498</b>	<b>2 593 933</b>

#### Sum egenkapital

**4 202 498**      **2 693 933**

### Gjeld

#### Avsetning for forpliktelser

#### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	23 754 854	24 383 699
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>23 754 854</b>	<b>24 383 699</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		903 452	473 401
Skyldig offentlige avgifter		1 303 988	1 340 926
Annen kortsiktig gjeld		1 759 350	1 617 414
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 966 790</b>	<b>3 431 741</b>

#### SUM EGENKAPITAL OG GJELD

**31 924 142**      **30 509 373**

  
Dag Erik Hagesæter  
styreleder

  
Rof Hansen  
styremedlem

  
Bjørn-Arild Herfindal  
daglig leder

  
Ashild Aamli  
nestleder

Steinar Raa  
styremedlem

  
Elna Bjørndal  
styremedlem

  
Håvard Stusdal  
styremedlem

Sølvi Knudsen  
styremedlem

  
Svein Skjelanger  
styremedlem

## **Note 1 - Regnskapsprinsipper.**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### **Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### **Anleggsmidler og langsiktig gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### **Inntektsføring**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### **Varer**

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

### **Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering

### **Skatt**

Selskapet er ut fra formål fritatt for plikt til å svare selskapsskatt. Det kan etter vedtektene ikke utdeles utbytte.

### **Pensjon.**

Pensjonspremie blir fortløpende kostnadsført og premiefond blir ikke balanseført.

Selskapet har både ytelsesbasert pensjon og etter reglene for obligatorisk tjenstepensjon.



<b>Note 2 - Annen driftsinntekt</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Til skudd og refusjoner	16 974 764	17 271 189
Husleieinntekt (det meste interne inntekter)	3 280 927	3 152 943
<b>Sum annen driftsinntekt</b>	<b>20 255 691</b>	<b>20 424 132</b>

### **Note 3 - Lønnskostnad**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Lønn	12 981 905	11 505 209
Arbeidsgiveravgift	1 976 227	1 852 117
Pensjonskostnader	1 425 953	922 340
Andre lønnsrelaterte ytelser	392 190	306 130
<b>Totalt</b>	<b>16 776 276</b>	<b>14 585 795</b>
Lønn og andre ytelser til daglig leder	776 099	733 559
Styrehonorar	73 872	83 878
Honorar til revisor for revisjon (delvis inkl mva)	40 462	44 175

Det er kostnadsført pensjonspremie inklusive AFP med netto kr 1 413 201 mot kr 911 807 i 2013. Det er betalt premie som danner grunnlag for kostnaden. Pensjonsfondet

Antall ansatte var ved årsskiftet 31 som i 2014 utgjorde 28 årsverk.

### **Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler**

	<b>Tomter, bygninger og annen fast eiendom</b>	<b>Maskiner og anlegg</b>	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 1/1	33 161 900	29 500	4 303 983	37 495 383
+ Tilgang	0	0	98 102	98 102
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	33 161 900	29 500	4 402 085	37 593 485
Akk. av/nedskr. pr 1/1	9 074 471	23 600	2 336 109	11 434 180
+ Ordinære avskrivninger	1 151 019	5 900	273 017	1 429 935
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	10 225 490	29 500	2 609 126	12 864 115
Balanseført verdi pr 31/12	22 936 411	0	1 792 959	24 729 370
Prosentstans for ord.avskr	2-5	10-20	10-33	

### **Note 5 - Aksjar**

Mottatt i sin tid 118 aksjer à kr 100 til verdi kr 27.258 ved Gjensidiges overgang til AS. Er konvertert til 731 grunnfondsbevis à kr 10,- i DnB Nor ASA.

### Note 6 - Bankinnskott, kontantar o.l.

Av bankinnskudd er kr 600 365 på konto for bundne midler for forskuddtrekk skatt. Forskuddstrekk utgjorde 31.12.14 kr 575 052.

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapskapitalen består av aksjekapital kr 100.000 fordelt på 50 aksjer à kr 2.000. I tillegg er det mottatt gave kr 160.267 som foreløpig er postert som kortsiktig gjeld.

Meland kommune	27 aksjar.
NFU	5
Norges Handikapforb. Meland	4
Meland Helselag	3
Frank Mohn Flatøy AS	3
Johan A. Andersen	1
Steinar Knudsen	1
Karl G Oppsahl	1
Per Sæthre	1
Helge Vidar Larsen	2
Ingvald Bastesen	1
Gunnar Vetlejord	1
totalt	50

### Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

LÅN HUSBANKEN 13503793	661 260	765 180
LÅN HUSBANKEN 13504907	221 445	245 385
LÅN HUSBANKEN 13552821	14 182 243	14 269 144
LÅN SPAREBANKEN VEST	3 687 500	3 937 500
Lån SPAREBANKEN VEST	5 002 406	5 166 490
<b>Sum Gjeld til kredittinstitusjoner</b>	<b>23 754 854</b>	<b>24 383 699</b>

Etter 5 år vil den langsiktige gjeld være ca 19,2 mill kr.  
Bygningsmasse er stilt som sikkerhet for lånekreditor.

Bokført verdi av anleggsmidler er den 31.12.14 kr 24 729 370.

Bedriften har følgende aksjefordeling:

Meland Kommune	27 aksjer
Meland lokallag av NFU	5 aksjer
Norges Handikapforbund	4 aksjer
Meland Helselag	3 aksjer
Frank Mohn Flatøy	3 aksjer
Steinar Knudsen	1 aksje
Karl G. Oppsahl	1 aksje
Per Sæthre	1 aksje
Helge Vidar Larsen	2 aksjer
Ingvald Bastesen	1 aksje
Gunnar Vetlejord	1 aksje
Johan Alv Andersen	1 aksje

---

Totalt 50 aksjer

Styre:

Rolf Hansen	Anne-Grete Eide
Dag Erik Hagesæter	Silje Ingelin Sæterstøl
Elna Bjørndal	Kåre Skibenes
Sølvi Knudsen	Hildegunn Hove
Åshild Aamli	Johan A. Andersen
Steinar Raa	Anne Berit Kolås
Håvard Stusdal	Åshild Langeland ( Valgt av ansatte)
Svein Skjelanger	Anne Grethe Tvedt ( Valgt av arbeidstakerne)

Styreleder: Dag Erik Hagesæter

Nestleder: Åshild Aamli

**Intensjonsavtale**  
**mellom**  
**Nordhordland Industriservice AS ( NIS) og**  
**MAKS Meland Arbeids- og Kompetansesenter AS**  
**(MAKS)**

NIS og MAKS bekrefter med dette, ved styrelederens signatur og vedtak i selskapenes generalforsamlinger, intensjon om å bli ett selskap, organisatorisk og operasjonelt, i forhold til sin hovedoppgave som leverandør av attføringstjenester og i sin tilbyderrolle overfor NAV.

Den organisatoriske modell vil avklares gjennom forhandlinger, og kan eksempelvis ha form av full fusjon, konsern med underliggende selskaper eller et operasjonelt selskap med eiendomsselskaper hvor eiendeler blir liggende som nå.

Partenes vedtekter og deres samfunnsansvar innen attføring og varig tilrettelagt arbeid skal være styrende for prosess og resultat.

Den nye organisasjon skal være etablert og operativ fra 1. august 2016 og vedtatt av partenes generalforsamling samme år.

Frekhaug dato

Signatur

Signatur



**Vedlegg: 4**

**Dersom du selv ikke kan møte på generalforsamlingen, kan denne fullmakt nyttes av den du bemyndiger.**

**Fullmakten sendes MAKS Meland Arbeids- og Kompetansesenter AS, 5918 Frekhaug.**

## **FULLMAKT**

**Undertegnede**

---

**(navn med blokkbokstaver)**

**som eier av ..... aksjer i**

**MAKS Meland Arbeids- og Kompetansesenter AS**

**Gir herved**

---

**(navn med blokkbokstaver på den bemyndigede)**

**fullmakt til å møte og stemme på mine/våre vegne på den ordinære generalforsamling i Meland Arbeids- og Kompetansesenter AS berammet til mandag 4. juni 2015. kl. 16,00**

..... den ..... 2015  
**(sted) (dato)**