

ÅRSREKNESKAP 2019

**VAKSDAL KOM. ARBEIDS- OG
OPPLÆRINGSSENTER**

ÅRSREKNESKAP 2019

INNHALD

1.	Økonomisk oversikt – drift	s. 2
2.	Økonomisk oversikt – investering	s. 3
3.	Oversikt balanse	s. 4
4.	Note 1, endring i arbeidskapital	s. 5
5.	Note 2, pensjonsforplikting	s. 6
6.	Note 3, varige driftsmidler	s. 8
7.	Note 4, avsetjingar og bruk av avsetjingar	s. 9
8.	Note 5, opplysningar om eigenkapitalkontoene	s. 10
9.	Note 6, kapitalkontoen	s. 11
10.	Note 7, mellomverande med kommunen	s. 12
11.	Detaljert driftsrekneskap	s. 13
12.	Detaljert investeringsrekneskap	s. 16
13.	Detaljert balanse	s. 18



Regnskapsskjema - Drift

2 AO-senteret KF - 2019

11.03.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	768.808,50	701.887,00	701.887,00	693.728,57
Overføringer med krav til motytelse	3.857.275,00	3.936.737,00	3.936.737,00	3.792.458,00
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	4.626.083,50	4.638.624,00	4.638.624,00	4.486.186,57
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	3.004.240,45	2.972.034,00	2.972.034,00	2.822.597,82
Sosiale utgifter	901.535,85	930.347,00	930.347,00	751.530,37
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	744.792,18	735.243,00	735.243,00	652.314,07
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	1.000,00	1.000,00	18.063,11
Avskrivninger.	58.625,00	0,00	0,00	110.983,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	4.709.193,48	4.638.624,00	4.638.624,00	4.355.488,37
Brutto driftsresultat:	-83.109,98	0,00	0,00	130.698,20
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	1.450,26	0,00	0,00	1.436,18
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	1.450,26	0,00	0,00	1.436,18
Renteutgifter og låneomkostninger	880,51	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	880,51	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	569,75	0,00	0,00	1.436,18
Motpost avskrivninger	58.625,00	0,00	0,00	110.983,00
Netto driftsresultat:	-23.915,23	0,00	0,00	243.117,38
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	243.117,38	0,00	0,00	183.826,10
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	243.117,38	0,00	0,00	183.826,10
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	243.117,38	0,00	0,00	183.826,10
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	243.117,38	0,00	0,00	183.826,10
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-23.915,23	0,00	0,00	243.117,38



Regnskapsskjema - Investering

2 AO-senteret KF - 2019

11.03.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	12.296,00	0,00	0,00	14.180,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansierungsbehov	12.296,00	0,00	0,00	14.180,00
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	12.296,00	0,00	0,00	14.180,00
Sum finansiering:	12.296,00	0,00	0,00	14.180,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANSEN

Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	8 814 976	8 177 556
2.2	Anleggsmidler	6 865 933	6 203 254
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	416 818	450 443
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	200 001	225 001
2.22-2.23	Utlån		
2.21	Aksjer og andeler	146 881	134 585
	Pensjonsmidler	6 102 233	5 393 225
2.1	Omløpsmidler	1 949 043	1 974 302
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	300 623	447 412
2.18	Premieavvik	480 082	437 737
2.12	Aksjer og andeler		
2.11	Obligasjoner		
2.10	Kasse/bank/post	1 168 338	1 089 152
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	2 233 232	2 585 331
2.56-2.58	Disposisjonsfond	1 298 958	1 068 137
2.51-2.52	Bundne driftsfond		
2.53-2.54	Ubundne invest.fond		
2.55	Bundne invest.fond		
	Endring regnskapsprinsipp AK drift		
	Endring regnskapsprinsipp AK investering		
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk		243 117
2.5950	Regnskapsmessig meirforbruk	(23 915)	
2.5900	Udisponert i investeringsregnskap	-	-
2.5980	Likviditetsreserve	-	-
2.5990	Kapitalkonto	958 189	1 274 077
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	5 907 744	4 929 177
2.41-2.42	Pensjonsforpliktelser	5 907 744	4 929 177
2.43-2.44	Sertifikatlån	-	-
2.45-2.49	Andre lån		
2.3	Kortsiktig gjeld	674 000	663 048
2.31	Kassekreditt	-	-
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	674 000	663 048
	<i>Sum EK og gjeld</i>	8 814 976	8 177 556
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto	-	-
2.9100	Ubrukte lånemidler		
2.9200-29899	Andre memoriakonti		
2.9999	Motkonto for memoriakontiene		

(negativt tall)

Dale 31.12.19/15.02.20


Styreleiar


Leiar

1. Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen til kommunen viser kor likvid kommunen er. Vidare uttrykkjer endringa i arbeidskapital

Konto	Balanserekneskap	31.12.2015	31.12.2016	Endring
x.x	Omløpsmidlar	1 974 302	1 949 043	-25 258
x.x	Kortsiktig gjeld	663 048	674 000	10 953
	Arbeidskapital	1 311 254	1 275 043	-36 211

Drifts- og investeringsrekneskap år 2015		Beløp	Sum
<i>Anskaffing av midlar</i>			
	Inntekter driftsrekneskap	4 626 084	
	Inntekter investeringsrekneskap	-	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	1 450	
	Sum anskaffing av midlar	4 627 534	4 627 534
<i>Bruk av midlar</i>			
	Utgifter driftsrekneskap	4 709 193	
	Utgifter investeringsrekneskap	-	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	13 177	
	Avskrivninger		
	Sum bruk av midlar	4 722 370	4 722 370
	Avskrivninger	58 625	58 625
Anskaffing - bruk av midlar			-36 211

*)

	<i>Endring ubrukte lånemidler</i>		
x.x	IB konto	-	
x.x	UB konto	-	
	Endring ubrukte lånemidler	-	-

*) Auking framgår som (+), og reduksjon framgår som (-).

Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap	-36 211
--	----------------

Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap	-0
---	-----------

2. Pensjonsforplikting

Pensjonsforplikting-, midlar og utgifter vert rekneskapsført i tråd med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar § 13. Kommunen si

Netto pensjonskostnad

Under framkjem berekna pensjonskostnader i året. Pensjonskostnad i året er endringa i forplikting frå byrjinga til slutten av året.

Netto pensjonskostnad i året	Beløp
Nåverdi pensjonsopptening i året	404 358
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	233 152
Forventa avkasting på pensjonsmidlane	-257 880
Netto pensjonskostnad	379 630
Premieavvik	
Pensjonspremie til betaling i året	507 774
Administrasjonskostnad	-20 068
Avregning frå tidlegare år	-379 630
Premieavvik i året	108 076
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	15 239
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året	123 315

Pensjonsmidlar, pensjonsforplikting og berekna akkumulert premieavvik

Under framkjem balanseført premieavvik til framtidig amortisering. I tråd med endringane i rekneskapsforskrifta frå 2011,

Amortisering av premieavvik tidlegare år	Premieavvik 7 år	Premieavvik 10 år	Premieavvik 15 år	Sum
Akkumulert premieavvik per 31.12. i fjor	-219 425	-174 082	9 858	
Tidlegare amortisert premieavvik				
Premieavvik per 01.01. i år	-219 425	-174 082	9 858	-383 649
Premieavvik i året	-108 076			-108 076
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år	33 758	40 820	-3 615	70 963
Premieavvik per 31.12. i år	-293 743	-133 262	6 243	-420 762
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	-41 418	-18 790	880	-59 327
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift	-335 161	-152 052	7 123	-480 089

Under framkjem balanseførte pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar. Pensjonsforpliktinga er berekna ut frå langsiktige forutsetjingar om avkasting,

Balance 31.12	2019	2018	2017	2016	2015
Brutto bokført pensjonsforplikting	-5 931 777	-4 986 521	-5 644 432	-5 727 609	-5 658 534
Bokførte pensjonsmidlar	6 102 235	5 393 227	5 440 447	4 943 276	4 351 987
Netto pensjonsmidlar	170 458	406 706	-203 985	-784 333	-1 306 547
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforplikting	24 035	57 346	-28 762	-110 591	-184 223

Berekningsforutsetjingar

Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5

Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvekst	G-regulering	Avkasting
KLP	4 %	2,97 %	2,97 %	4,50 %

3. Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Anleggsmidler vert vurdert i tråd med rekneskapsforskrifta § 8. Følgjande anleggsmiddelgrupper vert nytta for avskrivning:

Anleggsmiddel-gruppe	Avskrivings-plan	Eigedelar
Gruppe 1	5 år	Edb-utstyr, kontormaskiner og liknande.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr,
Gruppe 3	20 år	Brannbilar, parkeringsplassar, trafikklys, tekniske
Gruppe 4	40 år	Bustader, skular, barnehagar, idrettshallar, vegar
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg,

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01		675 444,13			
Tilganger ila. året					
Avganger ila. året					
Anskaffingskost 31.12	-	675 444,13	-	-	-
Akk. avskrivning per 01.01		196 965,00			
Avskrivning i året		58 625,00			
Nedskrivning					
Akk. avskrivning per 31.12	-	255 590,00	-	-	-
Bokført verdi per 31.12.	-	616 819,13	-	-	-

5. Opplysninger om egenkapitalkontoene

Gjeld andre egenkapitalkontoar enn det som framkjem av avsetjingar over. Opplysningane som skal gjevast er:

- Endring rekneskapsprinsipp
- Rekneskapsmessig meirforbruk, herunder oversikt over inndekking

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Egenkapital	2.5	2 585 331	2 233 232	(352 099)
Kapitalkonto	2.5990	1 274 077	958 189	(315 888)
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				(36 211)

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Sum bruk av avsetninger	930-960	243 117	
Årets regnsk.m. merforbruk	980	23 915	
Avsetninger	530-570	243 117	
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	-	
Overføring til investeringsregnskapet	570	-	
SUM DIFF. DRIFT		(23 915)	(23 915)

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

Sum finansiering	910-970	12 296	
Overført fra drift	970	-	
Bruk av lån	910	-	
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	-	
Sum finansieringstrans.	510-560	12 296	
Avdrag på lån	510	-	
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	12 296	
Udisponert i investering	580	-	
SUM DIFF. INVESTERING		(12 296)	(12 296)

Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap	-0
--	----

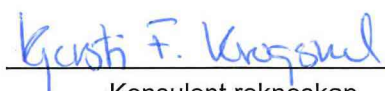
6. Kapitalkontoen

Kapitalkontoen skildrar kor mykje kommunen har brukt av sin eigenkapital til å finansiera anleggsmidlar. Dette fremkjem som differansen mellom balanseført verdi av anleggsmidlar og langsiktig gjeld justert for ubrukte lånemidlar.

Saldo 01.01.2019	-	1 274 076,68
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposteringsar)</i>		
Aktivisering av fast eigedom og anlegg		
Reversert nedskriving av fast eigedom og anlegg		
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidlar		
Kjøp av aksjar og andelar		
Reversert nedskriving av aksjar og andelar		
Utlån		-
Aktivert eigenkapitalinnskott pensjonskasse	-	12 296,00
Avdrag på eksterne lån		
Auking pensjonsmidlar	-	969 338,00
Reduksjon pensjonsforpliktingar	-	260 330,00
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debitposteringsar)</i>		
Avgang fast eigedom og anlegg		
Av- og nedskriving av fast eigedom og anlegg		33 625,00
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar		
Av- og nedskriving av utstyr, maskiner og transportmidlar		25 000,00
Avgang aksjar og andelar		
Nedskriving av aksjar og andelar		
Avdrag på utlån		
Avskriving utlån		
Reduksjon eigenkapitalinnskott pensjonskasse		
Bruk av midlar frå eksterne lån		
Reduksjon pensjonsmidlar		260 330,00
Auking pensjonsforpliktingar		1 238 896,97
Urealisert kurstap utenlandslån		
Saldo 31.12.2019	-	958 188,71

Dale 31.12.19/15.02.2020


Styreleiar


Konsulent rekneskap

7. Mellomverande med kommunen

Overføring fra Vaksdal kommune i 2019 er på kr. 1.938.368,-.

Kommunen er skuldig AO-senteret pr. 31.12.19 nto. kr. 65.178,59,-.

DRIFTSREKNESKAP 2019



2 AO-senteret KF (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

11.03.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER			
10100 FASTLØN	660.159,23	654.457,00	696.270,87
10200 LØN SJUKEVIKARAR	7.099,01	15.000,00	1.608,20
10202 LØN FERIEVIKAR	24.480,00	21.000,00	0,00
10500 ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJ	11.449,06	20.000,00	15.302,74
10750 LØN EIGNE REINHOLDARAR	24.138,88	23.970,00	0,00
10900 PENSJONSTREKK KLP	115.717,97	110.164,00	114.806,35
10902 KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELIVSFORS	900,00	1.500,00	900,00
10903 PREMIEAVVIK KLP	-4.921,07	0,00	-35.621,44
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	118.303,65	119.087,00	111.851,64
11000 KONTORMATERIELL	2.566,80	2.500,00	1.147,26
11001 AVISER/FAGLITTERATUR	500,00	0,00	1.920,00
11150 MATVARER TJENESTEPRODUKSJON	1.142,72	1.500,00	0,00
11151 SERVERING MØTE/KURS	0,00	0,00	1.097,50
11200 ANNA FORBRUKSMATERIELL/FORBRUKS	4.511,63	7.500,00	5.870,47
11201 GÅVER OG BLOMSTER	3.512,67	6.500,00	6.796,90
11202 KJØP AV ARBEIDSKLEDE	2.774,00	2.000,00	1.504,40
11300 PORTO	140,00	100,00	0,00
11301 TELEFON/INTERNETT/BREIBAND	1.706,10	1.000,00	1.602,96
11302 GEBYR	6.372,60	500,00	6.874,76
11400 ANNONSE/ INFORMASJON	0,00	0,00	3.129,30
11402 MARKEDSFØRING/GÅVE REPRESENTAS.	238,90	500,00	0,00
11500 OPPLÆRING, KURSUTGIFTER IKKJE OPF	6.616,50	12.000,00	2.712,68
11501 KS-OU TREKK LØNN	3.428,57	0,00	-305,76
11600 SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPPGÅVEP	1.396,05	1.500,00	630,00
11650 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTG.	0,00	4.000,00	0,00
11700 KJØP AV TRANSPORTTJENESTER	3.082,11	0,00	127,27
11701 TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TRANSPOR	15.132,26	15.500,00	4.367,00
11800 STRAUM	28.784,17	23.523,00	30.977,42
11850 FORSIKRINGER	4.677,00	2.220,00	11.100,00
11900 LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUNN	79.997,00	80.000,00	77.365,50
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER	122,90	3.500,00	0,00
12000 KJØP/LEASING INVENTAR OG UTSTYR	959,20	7.000,00	0,00
12200 LEIGE/LEASING AV INVENTAR/UTSTYR/M	347,50	0,00	590,40
12300 VEDLIKEHALD, BYGG-/ANLEGGSTENEST	0,00	1.000,00	0,00
12400 DRIFTSAVTALER, REPARASJONER/VAKT	0,00	24.500,00	0,00
12500 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOST	0,00	0,00	2.818,87
12700 KONSULENTTJENESTER IKKJE OPPGÅVI	0,00	11.000,00	0,00
15000 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG AN	719,00	0,00	0,00
15900 AVSKRIVINGER	58.625,00	0,00	110.983,00
Sum utgifter	1.184.679,41	1.173.021,00	1.176.428,29
16200 SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYR	-479,50	0,00	0,00
17100 SJUKELØNSREFUSJON	0,00	-10.000,00	0,00
17500 REFUSJON FRÅ KOMMUNAR	-1.134.324,00	0,00	-1.103.820,00
17800 OVERFØRING FRA EGEN KOMMUNE	0,00	-1.163.021,00	0,00
19000 RENTEINNTEKTER	-1.456,00	0,00	-1.443,81
19001 ØREAVRUNDING	5,74	0,00	7,63
19900 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-58.625,00	0,00	-110.983,00
Sum inntekter	-1.194.878,76	-1.173.021,00	-1.216.239,18
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTE	-10.199,35	0,00	-39.810,89



2 AO-senteret KF (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

11.03.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
Ansvar: 3880 VARIG TILRETTELagt ARBEID (vta)			
10100 FASTLØN	2.003.218,75	1.967.637,00	1.931.959,87
10200 LØN SJUKEVIKARAR	3.525,48	30.000,00	18.910,77
10202 LØN FERIEVIKAR	20.024,14	30.000,00	0,00
10203 LØN VIKAR ANNA FRÅVER	0,00	0,00	1.568,20
10500 ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJ	218.163,08	180.000,00	156.977,17
10750 LØN EIGNE REINHOLDARAR	31.982,82	23.970,00	0,00
10801 GODTGJØRELSE FOLKEVALDE	0,00	6.000,00	0,00
10900 PENSJONSTREKK KLP	339.626,31	334.741,00	327.994,81
10902 KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELIVSFORS	4.596,53	3.000,00	4.500,00
10903 PREMIEAVVIK KLP	-32.192,93	0,00	-102.727,56
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	359.505,39	361.855,00	329.826,57
11000 KONTORMATERIELL	966,25	4.000,00	3.462,47
11001 AVISER/FAGLITTERATUR	2.985,17	3.100,00	995,00
11150 MATVARER TJENESTEPRODUKSJON	24.495,59	30.000,00	24.940,48
11151 SERVERING MØTE/KURS	0,00	0,00	1.097,50
11152 KJØP AV MATVARER VIDARESAL	0,00	0,00	2.419,92
11200 ANNA FORBRUKSMATERIELL/FORBRUKS	287.756,55	170.000,00	177.776,31
11201 GÅVER OG BLOMSTER	4.745,20	5.000,00	7.858,00
11202 KJØP AV ARBEIDSKLEDE	11.480,38	10.000,00	13.310,36
11300 PORTO	119,20	100,00	296,00
11301 TELEFON/INTERNETT/BREIBAND	2.448,57	2.500,00	1.643,97
11302 GEBYR	2.448,77	2.000,00	2.457,59
11400 ANNONSE/ INFORMASJON	11.009,80	10.000,00	6.779,70
11402 MARKEDSFØRING/GÅVE REPRESENTAS.	328,00	500,00	0,00
11500 OPPLÆRING, KURSUTGIFTER IKKJE OPF	3.616,50	30.000,00	5.212,68
11501 KS-OU TREKK LØNN	-1.594,01	0,00	-1.528,80
11600 SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPPGÅVEPI	3.824,55	1.000,00	1.967,00
11650 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTG.	0,00	2.000,00	0,00
11700 KJØP AV TRANSPORTTJENESTER	3.396,63	0,00	901,82
11701 TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TRANSPOI	34.558,18	21.000,00	48.604,50
11702 REISEUTGIFTER ETTER REKNING	0,00	0,00	5.430,65
11800 STRAUM	45.786,57	30.000,00	45.017,67
11850 FORSIKRINGER	13.069,00	4.200,00	11.102,00
11900 LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUNN	80.004,00	80.000,00	77.365,50
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER	0,00	3.500,00	0,00
11952 KONTINGENTER	22.729,00	20.000,00	21.904,00
12000 KJØP/LEASING INVENTAR OG UTSTYR	0,00	45.000,00	25.135,00
12001 KJØP IKT UTSTYR	0,00	0,00	3.302,00
12200 LEIGE/LEASING AV INVENTAR/UTSTYR/M	490,00	0,00	0,00
12300 VEDLIKEHALD, BYGG-/ANLEGGSTENEST	0,00	10.000,00	1.110,00
12400 DRIFTSAVTALER, REPARASJONER/VAKT	22.119,60	33.500,00	4,80
12500 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOST	0,00	0,00	3.001,02
12700 KONSULENTTJENESTER IKKJE OPPGÅVI	0,00	10.000,00	420,00
14702 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER	0,00	1.000,00	18.063,11
15000 RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANI	161,51	0,00	0,00
15400 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFON	243.117,38	0,00	183.826,10
15800 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	0,00	0,00	243.117,38
Sum utgifter	3.768.511,96	3.465.603,00	3.606.003,56
16200 SALG AV VARER OG TJENESTER,GEBYR	-70,00	0,00	0,00
16500 ANNA AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER	-768.259,00	-701.887,00	-676.228,57
16600 SALG AV DRIFTSMIDLAR	0,00	0,00	-17.500,00
17000 REFUSJON FRÅ STATEN	-1.882.442,00	0,00	-1.891.092,00
17002 REFUSJON FRA ARBEIDSMARKNADSETA	0,00	-1.938.369,00	0,00
17100 SJUKELØNSREFUSJON	0,00	-50.000,00	-15.050,00



2 AO-senteret KF (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

11.03.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
17101 REF.SVANGERSK/ADOPSJONSPERM.	-36.465,00	0,00	0,00
17500 REFUSJON FRÅ KOMMUNAR	-804.044,00	0,00	-782.496,00
17800 OVERFØRING FRA EGEN KOMMUNE	0,00	-775.347,00	0,00
19300 BRUK AV TIDLEGARE ÅRS REKNESKAPS	-243.117,38	0,00	-183.826,10
19800 REKNESKAPSMESSIG MEIRFORBRUK	-23.915,23	0,00	0,00
Sum inntekter	-3.758.312,61	-3.465.603,00	-3.566.192,67
Sum ansvar: 3880 VARIG TILRETTELAGT ARBEID	10.199,35	0,00	39.810,89
TOTALT	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGSREKNESKAP 2019



2 AO-senteret KF (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

11.03.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Regnskap 2018
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER			
Prosjekt: K99000 ADMINISTRASJON/SENTRAL Ø			
35290 KJØP AV AKSJAR OG ANDELAR	12.296,00	0,00	0,00
Sum utgifter	12.296,00	0,00	0,00
39400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-12.296,00	0,00	0,00
Sum inntekter	-12.296,00	0,00	0,00
Sum prosjekt: K99000 ADMINISTRASJON/SENTR	0,00	0,00	0,00
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTE	0,00	0,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00	0,00

BALANSE 2019



Regnskapsskjema - BALANSE

2 AO-senteret KF - 2019

11.03.2020

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	416.818,13	450.443,13
227080130 YMSE ANLEGG 20 ÅR	416.818,13	450.443,13
Utstyr, maskiner og transportmidler	200.001,00	225.001,00
224650000 PERSON-, VARE- OG LASTEBILAR	200.001,00	225.001,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	146.881,00	134.585,00
221550000 EIGENKAPITAL INNSKOT KLP	146.881,00	134.585,00
Pensjonsmidler	6.102.233,00	5.393.225,00
220550000 PENSJONSMIDLAR KLP	6.102.233,00	5.393.225,00
Sum anleggsmidler:	6.865.933,13	6.203.254,13
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	300.623,47	447.412,39
213080000 PERIODISERING INNGÅANDE FAKTURA	-21.413,03	-23.442,73
213080020 INTERIMSKONTO SJUKEPENG	12.245,00	15.050,00
213610000 KORTSIKTIGE FORDRINGAR STATEN	170.205,00	369.912,00
213610001 REFUSJON SJUKEPENG	-8.470,00	-8.470,00
213640010 OPPGJØRSKONTO MVA TIL GODE	-28,76	-72.109,00
213890000 FORSKOT LØN	732,60	732,60
213890010 Kundefordringer	147.352,66	148.014,02
213890500 KUNDEFORDRINGER PR KUNDEGRUPPE (tom)	0,00	17.725,50
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	480.081,83	437.737,11
219550000 PREMIEAVVIK KLP	420.762,79	383.648,79
219640000 ARBEIDSGJEVAR AVG PREMIEAVVIK KLP	59.319,04	54.088,32
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	1.168.338,02	1.089.152,23
210000000 KASSE	528,50	528,50
210070000 SKATTETREKKSKONTO 3530.22.46333	112.900,00	110.453,00
210320000 BANK 3530.22.46104	938.628,79	962.425,00
210320010 BANK 3530.22.58390	116.280,73	15.745,73
Sum omløpsmidler:	1.949.043,32	1.974.301,73
SUM EIENDELER:	8.814.976,45	8.177.555,86
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	1.298.958,09	1.068.136,71
256080000 DISPOSISJONSFOND	861.939,21	764.117,83
256080010 AMORTISERINGSFOND	437.018,88	304.018,88
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	0,00	243.117,38
259500800 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	0,00	243.117,38
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-23.915,23	0,00
259000800 REKNESKAPSMESSIG MEIRFORBRUK	-23.915,23	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	958.188,71	1.274.076,68
259900000 KAPITALKONTO	674.085,81	674.085,81
259900001 ANLEGGSMODUL	-169.608,00	-110.983,00
259900020 KAPITALKONTO PENSJON (DEBET)	-2.665.266,10	-1.166.039,13
259900053 KJØP AV AKSJER OG ANDELAR	26.476,00	14.180,00
259900070 KAPITALKONTO PENSJON (KREDIT)	3.092.501,00	1.862.833,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00



Regnskapsskjema - BALANSE

2 AO-senteret KF - 2019

11.03.2020

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	2.233.231,57	2.585.330,77
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	5.907.744,42	4.929.177,45
240550000 PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	5.931.779,00	4.986.523,00
240640000 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV NETTO PENSJON	-24.034,58	-57.345,55
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelser	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	5.907.744,42	4.929.177,45
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	674.000,46	663.047,64
232080002 UTBETALTE FERIEPENGER	0,00	-295.237,34
232080003 AVSETTE FERIEPENGER	338.579,69	614.275,85
232080020 AVSETNING TIL TAP KUNDEFORDRINGER	17.000,00	17.000,00
232200000 LEVERANDØRGJELD	39.830,21	107.423,90
232200001 LEVERANDØRER ANSATTE	0,00	1.277,20
232200090 LEVERANDØRGJELD PR 311217	0,00	-193,00
232550000 PENSJONSTREKK KLP	0,00	-20,00
232550010 FORSIKRINGSTREKK LØNN	-9.114,93	-6.407,46
232640010 OPPGJØRSKONTO MVA SKULDIG	58.366,00	4.751,76
232640200 FORSKOTSTREKK	112.962,00	108.506,00
232640202 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	68.637,54	66.686,09
232640203 AVSATT ARBEIDSGJEVARAVGIFT PÅ FERIE	47.739,95	44.984,64
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:	674.000,46	663.047,64
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	8.814.976,45	8.177.555,86
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00