

ÅRSREKNESKAP 2020

**VAKSDAL KOM. ARBEIDS- OG
OPPLÆRINGSSENTER**

ÅRSREKNESKAP 2020

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. 17
13.	Detaljert balanse	s. 19



Økonomisk oversikt - drift

2 AO-senteret KF - 2020

09.03.2021

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inntekts- og formuesskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	4.052.183,40	4.014.269,00	4.014.269,00	3.857.275,00
7 Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	730.778,39	778.643,00	778.643,00	768.808,50
9 Sum driftsinntekter	4.782.961,79	4.792.912,00	4.792.912,00	4.626.083,50
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	3.061.809,56	3.072.318,00	3.072.318,00	3.009.461,05
11 Sosiale utgifter	907.176,11	958.374,00	958.374,00	901.535,85
12 Kjøp av varer og tjenester	632.412,31	761.220,00	761.220,00	739.571,58
13 Overføringer og tilskudd til andre	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
14 Avskrivninger	58.625,00	0,00	0,00	58.625,00
15 Sum driftsutgifter	4.660.022,98	4.792.912,00	4.792.912,00	4.709.193,48
16 Brutto driftsresultat	122.938,81	0,00	0,00	-83.109,98
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	3.072,14	0,00	0,00	1.450,26
18 Utbytter	1.448,00	0,00	0,00	0,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	0,00	0,00	0,00	880,51
21 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Netto finansutgifter	4.520,14	0,00	0,00	569,75
23 Motpost avskrivninger	58.625,00	0,00	0,00	58.625,00
24 Netto driftsresultat	186.083,95	0,00	0,00	-23.915,23
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-11.803,00	0,00	0,00	0,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-150.365,72	0,00	0,00	-243.117,38
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	243.117,38
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-23.915,23	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-186.083,95	0,00	0,00	0,00
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	23.915,23



2 AO-senteret KF - 2020

09.03.2021

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tilskudd til andres investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11.803,00	0,00	0,00	12.296,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sum investeringsutgifter	11.803,00	0,00	0,00	12.296,00
7 Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Tilskudd fra andre	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Salg av varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sum investeringsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Videreutlån	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Bruk av lån til videreutlån	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Netto utgifter videreutlån	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Overføring fra drift	11.803,00	0,00	0,00	0,00
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00	12.296,00
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	11.803,00	0,00	0,00	12.296,00
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANSEN

Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	9 475 260	8 814 976
2.2	Anleggsmidler	7 333 268	6 865 933
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	383 193	416 818
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	175 001	200 001
2.22-2.23	Utlån		
2.21	Aksjer og andeler	158 684	146 881
	Pensjonsmidler	6 616 390	6 102 233
2.1	Omløpsmidler	2 141 991	1 949 043
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	722 595	300 623
2.18	Premieavvik	482 541	480 082
2.12	Aksjer og andeler		
2.11	Obligasjoner		
2.10	Kasse/bank/post	936 856	1 168 338
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	3 310 975	2 233 232
2.56-2.58	Disposisjonsfond	1 449 324	1 298 958
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		
2.5950	Regnskapsmessig meirforbruk		(23 915)
2.5900	Udisponert i investeringsregnskap	-	-
2.5980	Likviditetsreserve	-	-
2.5990	Kapitalkonto	1 861 651	958 189
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	5 471 617	5 907 744
2.41-2.42	Pensjonsforpliktelser	5 471 617	5 907 744
2.43-2.44	Sertifikatlån	-	-
2.45-2.49	Andre lån		
2.3	Kortsiktig gjeld	692 668	674 000
2.31	Kassekreditt	-	-
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	692 668	674 000
	<i>Sum EK og gjeld</i>	9 475 260	8 814 976
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto	-	-
2.9100	Ubrukte lånemidler		
2.9200-29899	Andre memoriakonti		
2.9999	Motkonto for memoriakontiene		

(negativt tall)

Dale 31.12.20/22.02.21



Styreleiar



Leiar

1. Endring i arbeidskapital

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

Konto	Balanserekneskap	31.12.2019	31.12.2020	Endring
x.x	Omløpsmidlar	1 949 043	2 141 991	192 948
x.x	Kortsiktig gjeld	674 000	692 668	18 667
	Arbeidskapital	1 275 043	1 449 324	174 281

Drifts- og investeringsrekneskap år 2020		Beløp	Sum
<i>Anskaffing av midlar</i>			
	Inntekter driftsrekneskap	4 782 962	
	Inntekter investeringsrekneskap	-	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	4 520	
	Sum anskaffing av midlar	4 787 482	4 787 482
<i>Bruk av midlar</i>			
	Utgifter driftsrekneskap	4 660 023	
	Utgifter investeringsrekneskap	-	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	11 803	
	Avskrivninger		
	Sum bruk av midlar	4 671 826	4 671 826
	Avskrivninger	58 625	58 625
			*)
Anskaffing - bruk av midlar			174 281

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

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

Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsrekneskap	174 281
--	----------------

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	421 253
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	193 726
Forventa avkasting på pensjonsmidlane	-250 207
Netto pensjonskostnad	364 772
Premieavvik	
Pensjonspremie til betaling i året	474 031
Administrasjonskostnad	-20 700
Avregning frå tidlegare år	-364 772
Premieavvik i året	88 559
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	12 487
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året	101 046

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	-293 743	-133 262	6 243	
Tidlegare amortisert premieavvik				
Premieavvik per 01.01. i år	-293 743	-133 262	6 243	-420 762
Premieavvik i året	-88 559			-88 559
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år	49 198	40 820	-3 615	86 403
Premieavvik per 31.12. i år	-333 104	-92 442	2 628	-422 918
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	-46 968	-13 034	371	-59 631
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift	-380 072	-105 476	2 999	-482 549

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

Balanse 31.12	2020	2019	2018	2017	2016
Brutto bokført pensjonsforplikting	-7 017 764	-5 931 777	-4 986 521	-5 644 432	-5 727 609
Bokførte pensjonsmidlar	6 616 390	6 102 235	5 393 227	5 440 447	4 943 276
Netto pensjonsmidlar	-401 374	170 458	406 706	-203 985	-784 333
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforplikting	-56 594	24 035	57 346	-28 762	-110 591

Berekningsforutsetjingar

Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5

Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvest	G-regulering	Avkasting
KLP	3,50 %	2,48 %	2,48 %	4,00 %

3. Varige driftsmidler (anleggsmidler)

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

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,

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01		616 819,13			
Tilganger ila. året					
Avganger ila. året					
Anskaffingskost 31.12	-	616 819,13	-	-	-
Akk. avskriving per 01.01		255 590,00			
Avskriving i året		58 625,00			
Nedskriving					
Akk. avskriving per 31.12	-	314 215,00	-	-	-
Bokført verdi per 31.12.	-	558 194,13	-	-	-

4. Avsetjingar og bruk av avsetjingar

I tråd med rekneskapsforskrifta § 5 punkt 6 framgår det nedanfor ei oversikt over samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i rekneskapsåret, både for kommunen og for den enkelte fondstype.

Vi skil mellom samla avsetjingar og bruk av avsetjingar i kommunen i året, og inngåande og utgåande balanse samt samla avsetjingar og bruk av avsetjingar per fondstype.

Avsetjingar og bruk av avsetjingar

Avsetjingar:	Beløp	Henvising note
Avsetjingar til disposisjonsfond	186 084	
Avsetjingar til bundne driftsfond	-	
Avsetjingar til ubundne investeringsfond	-	
Avsetjingar til bundne investeringsfond	-	
Sum avsetjing til fond	186 084	
Dekking av tidlegare års rekneskapsmessige meirforbruk		
Rekneskapsmessig mindreforbruk		
Sum avsetjing til fond	186 084	

Bruk av avsetjing:

Bruk av disposisjonsfond	35 718
Bruk av bundne driftsfond	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-
Bruk av bundne investeringsfond	-
Sum bruk av avsetjingar	35 718

Til avsetjing neste år:

Rekneskapsmessig meirforbruk	
Netto avsetjingar	150 366

	Pr. 01.01.	Avsetjing	Bruk	Pr. 31.12.
Disposisjonsfond	1 298 958	186 084	35 718	1 449 324
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond		0	0	0
Bundne investeringsfond		0	0	0
Sum fond	1 298 958	186 084	35 718	1 449 324

5. Opplysningar om eigenkapitalkontoene

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

- a. Endring rekneskapsprinsipp
- b. Rekneskapsmessig meirforbruk, herunder oversikt over inndekking

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Egenkapital	2.5	2 233 232	3 310 975	1 077 743
Kapitalkonto	2.5990	958 189	1 861 651	903 462
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				174 281

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Sum bruk av avsetninger	930-960	35 718	
Årets regnsk.m. merforbruk	980		
Avsetninger	530-570	221 802	
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	-	
Overføring til investeringsregnskap	570	11 803	
SUM DIFF. DRIFT		174 281	174 281

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

Sum finansiering	910-970	11 803	
Overført fra drift	970	11 803	
Bruk av lån	910	-	
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	-	
Sum finansieringstrans.	510-560	11 803	
Avdrag på lån	510	-	
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	11 803	
Udisponert i investering	580	-	
SUM DIFF. INVESTERING		-	-

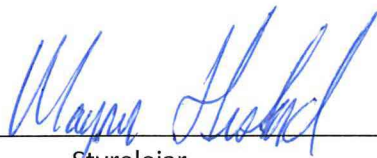
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap	0
--	---

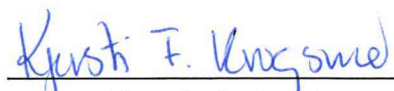
6. Kapitalkontoen

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

Saldo 01.01.2020	-	958 188,71
<i>Auking av kapitalkonto (kreditposterar)</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	-	11 803,00
Avdrag på eksterne lån		
Auking pensjonsmidlar	-	745 491,00
Reduksjon pensjonsforpliktingar	-	933 674,00
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterar)</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		231 334,00
Auking pensjonsforpliktingar		497 546,87
Urealisert kurstap utenlandslån		
Saldo 31.12.2020	-	1 861 650,84

Dale 31.12.20/22.02.2020


Styreleiar


Konsulent rekneskap

7. Mellomverande med kommunen

Overføring fra Vaksdal kommune i 2020 er på kr. 1.977,133,-.

Kommunen er skuldig AO-senteret pr. 31.12.20 nto. kr. 176.743,06,-.

DRIFTSREKNESKAP 2020



2 AO-senteret KF (2020) - År/Periode 2020 1 - 12

09.03.2021

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Regnskap 2019
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSEI			
10100 FASTLØN	670.452,83	676.768,00	660.159,23
10200 LØN SJUKEVIKARAR	0,00	15.000,00	7.099,01
10202 LØN FERIEVIKAR	17.450,16	21.000,00	24.480,00
10500 ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE C	8.024,20	13.800,00	11.449,06
10750 LØN EIGNE REINHOLDARAR	28.501,92	24.459,00	24.138,88
10900 PENSJONSTREKK KLP	105.314,95	112.654,00	115.717,97
10902 KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELI	900,00	1.500,00	900,00
10903 PREMIEAVVIK KLP	4.300,89	0,00	-4.921,07
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	117.728,98	121.779,00	118.303,65
11000 KONTORMATERIELL	800,00	2.500,00	2.566,80
11001 AVISER/FAGLITTERATUR	0,00	0,00	500,00
11150 MATVARER TJENESTEPRODUKS	434,78	1.500,00	1.142,72
11200 ANNA FORBRUKSMATERIELL/FC	2.808,78	7.500,00	4.511,63
11201 GÅVER OG BLOMSTER	0,00	6.500,00	3.512,67
11202 KJØP AV ARBEIDSKLEDE	0,00	2.500,00	2.774,00
11300 PORTO	0,00	100,00	140,00
11301 TELEFON/INTERNETT/BREIBAND	1.335,96	1.000,00	1.706,10
11302 GEBYR	6.671,65	500,00	6.372,60
11400 ANNONSE/ INFORMASJON	3.200,00	0,00	0,00
11402 MARKEDSFØRING/GÅVE REPRE	0,00	500,00	238,90
11500 OPPLÆRING, KURSUTGIFTER IK	900,00	12.000,00	6.616,50
11501 KS-OU TREKK LØNN	-327,77	0,00	3.428,57
11600 SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPI	0,00	1.500,00	1.396,05
11650 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE	0,00	4.000,00	0,00
11700 KJØP AV TRANSPORTTJENESTE	70,00	0,00	3.082,11
11701 TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TF	0,00	15.000,00	15.132,26
11800 STRAUM	20.198,83	25.000,00	28.784,17
11850 FORSIKRINGER	34.105,75	2.220,00	4.677,00
11900 LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUN	84.668,75	80.000,00	79.997,00
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSEF	221,00	3.500,00	122,90
12000 KJØP/LEASING INVENTAR OG U	160,00	7.000,00	959,20
12200 LEIGE/LEASING AV INVENTAR/U	2.080,00	0,00	347,50
12300 VEDLIKEHALD, BYGG-/ANLEGG	0,00	1.000,00	0,00
12400 DRIFTSAVTALER, REPARASJON	0,00	24.500,00	0,00
12700 KONSULENTTJENESTER IKKJE C	0,00	11.000,00	0,00
15000 RENTEUTGIFTER, PROVISJONEF	0,00	0,00	719,00
15700 OVERFØRING TIL INVESTERING	11.803,00	0,00	0,00
15900 AVSKRIVNINGER	58.625,00	0,00	58.625,00
Sum utgifter	1.180.429,66	1.196.280,00	1.184.679,41
16200 SALG AV VARER OG TJENESTEF	-665,00	0,00	-479,50
17100 SJUKELØNSREFUSJON	0,00	-10.000,00	0,00
17500 REFUSJON FRÅ KOMMUNAR	0,00	0,00	-1.134.324,00
17700 REFUSJON FRÅ ANDRE (PRIVAT	-2.082,40	0,00	0,00
17800 OVERFØRING FRA EGEN KOMMI	-1.104.257,00	-1.186.280,00	0,00
19000 RENTEINNTEKTER	-3.088,11	0,00	-1.456,00
19001 ØREAVRUNDING	15,97	0,00	5,74
19050 UTBYTTE OG EIERUTTAK	-1.448,00	0,00	0,00
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-11.803,00	0,00	0,00
19900 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-58.625,00	0,00	-58.625,00
Sum inntekter	-1.181.952,54	-1.196.280,00	-1.194.878,76
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DA	-1.522,88	0,00	-10.199,35

Ansvar: 3880 VARIG TILRETTELagt ARB



2 AO-senteret KF (2020) - År/Periode 2020 1 - 12

09.03.2021

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Regnskap 2019
10100 FASTLØN	2.022.467,38	2.040.342,00	2.003.218,75
10200 LØN SJUKEVIKARAR	0,00	20.000,00	3.525,48
10202 LØN FERIEVIKAR	17.757,60	30.000,00	20.024,14
10500 ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE C	252.799,23	190.000,00	218.163,08
10750 LØN EIGNE REINHOLDARAR	42.984,24	24.449,00	31.982,82
10801 GODTGJØRELSE FOLKEVALDE	0,00	6.000,00	0,00
10900 PENSJONSTREKK KLP	314.925,77	345.719,00	339.626,31
10902 KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELI	4.814,80	3.000,00	4.596,53
10903 PREMIEAVVIK KLP	-6.457,89	0,00	-32.192,93
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	365.648,61	373.722,00	359.505,39
11000 KONTORMATERIELL	2.695,12	4.000,00	966,25
11001 AVISER/FAGLITTERATUR	3.930,64	3.100,00	2.985,17
11150 MATVARER TJENESTEPRODUKS	27.499,84	30.000,00	24.495,59
11200 ANNA FORBRUKSMATERIELL/FC	238.720,49	200.000,00	287.756,55
11201 GÅVER OG BLOMSTER	5.393,00	3.000,00	4.745,20
11202 KJØP AV ARBEIDSKLEDE	2.024,88	12.000,00	11.480,38
11300 PORTO	136,00	100,00	119,20
11301 TELEFON/INTERNETT/BREIBAND	2.230,62	2.500,00	2.448,57
11302 GEBYR	2.789,31	2.000,00	2.448,77
11400 ANNONSE/ INFORMASJON	3.988,00	10.000,00	11.009,80
11402 MARKEDSFØRING/GÅVE REPRES	0,00	500,00	328,00
11500 OPPLÆRING, KURSUTGIFTER IK	2.655,00	30.000,00	3.616,50
11501 KS-OU TREKK LØNN	-1.775,55	0,00	-1.594,01
11600 SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPI	1.372,00	3.000,00	3.824,55
11650 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE	0,00	2.000,00	0,00
11700 KJØP AV TRANSPORTTJENESTE	759,24	0,00	3.396,63
11701 TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TF	19.678,26	24.000,00	34.558,18
11800 STRAUM	33.827,33	30.000,00	45.786,57
11850 FORSIKRINGER	13.530,25	4.200,00	13.069,00
11900 LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUNN	77.895,25	80.000,00	80.004,00
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSEF	0,00	3.500,00	0,00
11952 KONTINGENTER	23.844,00	20.000,00	22.729,00
12000 KJØP/LEASING INVENTAR OG UT	5.864,90	45.000,00	0,00
12200 LEIGE/LEASING AV INVENTAR/UT	4.963,00	0,00	490,00
12300 VEDLIKEHALD, BYGG-/ANLEGG	0,00	10.000,00	0,00
12400 DRIFTSAVTALER, REPARASJON	4.435,00	33.500,00	22.119,60
12700 KONSULENTTJENESTER IKKJE C	0,00	10.000,00	0,00
14702 TAP PÅ FORDRINGER OG GARAN	0,00	1.000,00	0,00
15000 RENTEUTGIFTER, PROVISJONEF	0,00	0,00	161,51
15300 DEKNING TIDL.ÅRS REGN.MERF	23.915,23	0,00	0,00
15400 AVSETNINGER TIL DISPOSISJON	186.083,95	0,00	243.117,38
Sum utgifter	3.701.395,50	3.596.632,00	3.768.511,96
16200 SALG AV VARER OG TJENESTEF	0,00	0,00	-70,00
16500 ANNA AVGIFTSPLIKTIG SALG AV	-730.113,39	-778.643,00	-768.259,00
17000 REFUSJON FRÅ STATEN	-1.963.117,00	0,00	-1.882.442,00
17002 REFUSJON FRA ARBEIDSMARKN	0,00	-1.977.136,00	0,00
17100 SJUKELØNSREFUSJON	-67.511,00	-50.000,00	0,00
17101 REF.SVANGERSK/ADOPSJONSP	-42.340,00	0,00	-36.465,00
17500 REFUSJON FRÅ KOMMUNAR	0,00	0,00	-804.044,00
17800 OVERFØRING FRA EGEN KOMMI	-872.876,00	-790.853,00	0,00
19300 BRUK AV TIDLEGARE ÅRS REKN	0,00	0,00	-243.117,38
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-23.915,23	0,00	0,00
19800 REKNESKAPSMESSIG MEIRFORI	0,00	0,00	-23.915,23
Sum inntekter	-3.699.872,62	-3.596.632,00	-3.758.312,61



2 AO-senteret KF (2020) - År/Periode 2020 1 - 12

09.03.2021

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Regnskap 2019
Sum ansvar: 3880 VARIG TILRETTELAGT	1.522,88	0,00	10.199,35
TOTALT	0,00	0,00	0,00

INVESTERINGSREKNESKAP 2020



2 AO-senteret KF (2020) - År/Periode 2020 1 - 12

09.03.2021

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Regnskap 2019
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSEI			
35290 KJØP AV AKSJAR OG ANDELAR	11.803,00	0,00	12.296,00
Sum utgifter	11.803,00	0,00	12.296,00
39400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0,00	0,00	-12.296,00
39700 OVERFØRINGAR FRÅ DRIFTSRE	-11.803,00	0,00	0,00
Sum inntekter	-11.803,00	0,00	-12.296,00
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DA	0,00	0,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00	0,00

BALANSE 2019



Oversikt - balanse

2 AO-senteret KF - 2020

09.03.2021

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	7.333.268,13	6.865.933,13
I. Varige driftsmidler	558.194,13	616.819,13
24650 UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER SEKTOR 650	175.001,00	200.001,00
27650 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG SEKTOR 650	383.193,13	416.818,13
1. Faste eiendommer og anlegg	383.193,13	416.818,13
27650 FASTE EIENDOMMER OG ANLEGG SEKTOR 650	383.193,13	416.818,13
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	175.001,00	200.001,00
24650 UTSTYR, MASKINER OG TRANSPORTMIDLER SEKTOR 650	175.001,00	200.001,00
II. Finansielle anleggsmidler	158.684,00	146.881,00
21550 AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV SEKTOR 550	158.684,00	146.881,00
22890 UTLÅN TIL SEKTOR 890	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	158.684,00	146.881,00
21550 AKSJER OG ANDELER UTSTEDT AV SEKTOR 550	158.684,00	146.881,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	0,00	0,00
22890 UTLÅN TIL SEKTOR 890	0,00	0,00
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	6.616.390,00	6.102.233,00
20550 PENSJONSMIDLER SEKTOR 550	6.616.390,00	6.102.233,00
B. Omløpsmidler	2.141.991,41	1.949.043,32
I. Bankinnskudd og kontanter	936.855,73	1.168.338,02
10000 KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD I SEKTOR 000	528,50	528,50
10070 KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD I SEKTOR 070	109.369,00	112.900,00
10320 KASSE, POSTGIRO, BANKINNSKUDD I SEKTOR 320	826.958,23	1.054.909,52
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	1.205.135,68	780.705,30
13080 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 080	9.793,88	-9.168,03
13610 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 610	391.126,00	161.735,00
13640 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 640	-69.177,76	-28,76
13890 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 890	390.852,91	148.085,26
14650 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 650	0,00	0,00
19550 PREMIEAVVIK SEKTOR 550	422.919,79	420.762,79
19640 PREMIEAVVIK SEKTOR 640	59.620,86	59.319,04
1. Kundefordringer	722.595,03	300.623,47
13080 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 080	9.793,88	-9.168,03
13610 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 610	391.126,00	161.735,00
13640 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 640	-69.177,76	-28,76
13890 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 890	390.852,91	148.085,26
14650 KORTSIKTIGE FORDRINGER OVERFOR SEKTOR 650	0,00	0,00
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	482.540,65	480.081,83
19550 PREMIEAVVIK SEKTOR 550	422.919,79	420.762,79
19640 PREMIEAVVIK SEKTOR 640	59.620,86	59.319,04
Sum eiendeler	9.475.259,54	8.814.976,45
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	3.310.974,65	2.233.231,57
I. Egenkapital drift	1.449.323,81	1.275.042,86
51080 BUNDNE DRIFTSFOND SEKTOR 080	0,00	0,00
56080 DISPOSISJONSFOND SEKTOR 080	-1.449.323,81	-1.298.958,09
5900080 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK SEKTOR 080	0,00	23.915,23
5950080 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK SEKTOR 080	0,00	0,00
1. Disposisjonsfond	1.449.323,81	1.298.958,09
56080 DISPOSISJONSFOND SEKTOR 080	-1.449.323,81	-1.298.958,09



Oversikt - balanse

2 AO-senteret KF - 2020

09.03.2021

2. Bundne driftsfond	0,00	0,00
51080 BUNDNE DRIFTSFOND SEKTOR 080	0,00	0,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	-23.915,23
5900080 REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK SEKTOR 080	0,00	23.915,23
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
5950080 REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK SEKTOR 080	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	0,00	0,00
53080 UBUNDNE INVESTERINGSFOND SEKTOR 080	0,00	0,00
55080 BUNDNE INVESTERINGSFOND SEKTOR 080	0,00	0,00
1. Ubundet investeringsfond	0,00	0,00
53080 UBUNDNE INVESTERINGSFOND SEKTOR 080	0,00	0,00
2. Bundne investeringsfond	0,00	0,00
55080 BUNDNE INVESTERINGSFOND SEKTOR 080	0,00	0,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
III. Annen egenkapital	1.861.650,84	958.188,71
581080 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK DRIFT SEKTOR 080	0,00	0,00
5990080 KAPITALKONTO SEKTOR 080	-1.861.650,84	-958.188,71
1. Kapitalkonto	1.861.650,84	958.188,71
5990080 KAPITALKONTO SEKTOR 080	-1.861.650,84	-958.188,71
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	0,00	0,00
581080 ENDRING I REGNSKAPSPRINSIPP SOM PÅVIRKER AK DRIFT SEKTOR 080	0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	5.471.617,29	5.907.744,42
I. Lån	0,00	0,00
45320 ANDRE LÅN FRA SEKTOR 320	0,00	0,00
45355 ANDRE LÅN FRA SEKTOR 355	0,00	0,00
45395 ANDRE LÅN FRA SEKTOR 395	0,00	0,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	0,00	0,00
45320 ANDRE LÅN FRA SEKTOR 320	0,00	0,00
45355 ANDRE LÅN FRA SEKTOR 355	0,00	0,00
45395 ANDRE LÅN FRA SEKTOR 395	0,00	0,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikkatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	5.471.617,29	5.907.744,42
40550 PENSJONSFORPLIKTELSE SEKTOR 550	-5.613.084,00	-5.931.779,00
40640 PENSJONSFORPLIKTELSE SEKTOR 640	141.466,71	24.034,58
E. Kortsiktig gjeld	692.667,60	674.000,46
I. Kortsiktig gjeld	692.667,60	674.000,46
32080 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 080	-362.388,10	-355.579,69
32200 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 200	-109.500,73	-39.830,21
32550 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 550	22.987,13	9.114,93
32640 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 640	-243.765,90	-287.705,49
32890 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 890	0,00	0,00
39550 PREMIEAVVIK SEKTOR 550	0,00	0,00
39640 PREMIEAVVIK SEKTOR 640	0,00	0,00
1. Leverandørgjeld	0,00	0,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	692.667,60	674.000,46
32080 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 080	-362.388,10	-355.579,69
32200 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 200	-109.500,73	-39.830,21
32550 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 550	22.987,13	9.114,93
32640 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 640	-243.765,90	-287.705,49
32890 ANNEN KORTSIKTIG GJELD OVERFOR SEKTOR 890	0,00	0,00
5. Premieavvik	0,00	0,00
39550 PREMIEAVVIK SEKTOR 550	0,00	0,00
39640 PREMIEAVVIK SEKTOR 640	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	9.475.259,54	8.814.976,45



Oversikt - balanse

2 AO-senteret KF - 2020

09.03.2021

F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
9100080 MEMORIAKONTO FOR UBRUKTE LÅNEMIDLER SEKTOR 080	0,00	0,00
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
9200640 ANDRE MEMORIAKONTI SEKTOR 640	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00
9999080 MOTKONTO FOR MEMORIAKONTIENE SEKTOR 080	0,00	0,00