

ÅRSREKNESKAP 2018

**VAKSDAL KOM. ARBEIDS- OG
OPPLÆRINGSSENTER**

ÅRSREKNESKAP 2018

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 - 2018

14.03.2019

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	693.728,57	661.900,00	661.900,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	3.792.458,00	3.832.640,00	3.832.640,00	0,00
Overføringer uten krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	4.486.186,57	4.494.540,00	4.494.540,00	0,00
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	2.822.597,82	2.944.630,00	2.944.630,00	0,00
Sosiale utgifter	751.530,37	852.690,00	852.690,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	652.314,07	696.220,00	696.220,00	0,00
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	18.063,11	1.000,00	1.000,00	0,00
Avskrivninger.	110.983,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	4.355.488,37	4.494.540,00	4.494.540,00	0,00
Brutto driftsresultat:	130.698,20	0,00	0,00	0,00
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	1.436,18	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	1.436,18	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og låneomkostninger	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	1.436,18	0,00	0,00	0,00
Motpost avskrivninger	110.983,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat:	243.117,38	0,00	0,00	0,00
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	183.826,10	0,00	0,00	0,00
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	183.826,10	0,00	0,00	0,00
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	183.826,10	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	183.826,10	0,00	0,00	0,00
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	243.117,38	0,00	0,00	0,00



Regnskapsskjema - Investering

2 AO-senteret KF - 2018

14.03.2019

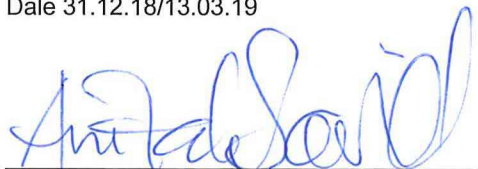
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	14.180,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	14.180,00	0,00	0,00	0,00
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	14.180,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering:	14.180,00	0,00	0,00	0,00
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANSEN

Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	8 177 556	7 987 791
2.2	Anleggsmidler	6 203 254	6 347 279
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	450 443	484 068
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	225 001	302 359
2.22-2.23	Utlån		
2.21	Aksjer og andeler	134 585	120 405
	Pensjonsmidler	5 393 225	5 440 447
2.1	Omløpsmidler	1 974 302	1 640 511
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	447 412	332 576
2.18	Premieavvik	437 737	279 883
2.12	Aksjer og andeler		
2.11	Obligasjoner		
2.10	Kasse/bank/post	1 089 152	1 028 052
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	2 585 331	1 756 403
2.56-2.58	Disposisjonsfond	1 068 137	898 491
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	183 826
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk		
2.5900	Udisponert i investeringsregnskap	-	-
2.5980	Likviditetsreserve	-	-
2.5990	Kapitalkonto	1 274 077	674 086
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	4 929 177	5 673 193
2.41-2.42	Pensjonsforpliktelser	4 929 177	5 673 193
2.43-2.44	Sertifikatlån	-	-
2.45-2.49	Andre lån		
2.3	Kortsiktig gjeld	663 048	558 195
2.31	Kassekreditt	-	-
2.32-2.39	Annen kortsiktig gjeld	663 048	558 195
	<i>Sum EK og gjeld</i>	8 177 556	7 987 791
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto	-	-
2.9100	Ubrukte lånemidler		
2.9200-29899	Andre memoriakonti		
2.9999	Motkonto for memoriakontiene		

(negativt tall)

Dale 31.12.18/13.03.19



Styreleiar



Leiar

1. Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitalen til KF-et viser kor likvid KF-et er. Vidare uttrykkjer endringa i endringa i arbeidskapital utviklinga i kommunen sin betalingsevne. Utgangspunktet er Utgangspunktet er balanserekneskapen og endringa av arbeidskapitalen som består av består av omløpsmidlar minus kortsiktig gjeld i rekneskapsperioden, korrigert for ubrukte ubrukte lånemidlar i tilsvarende periode. Tilsvarende finn ein endringa av arbeidskapitalen arbeidskapitalen ved å sjå på anskaffing og bruk av midlar i drifts- og investeringsrekneskap.

Konto	Balanserekneskap	31.12.2017	31.12.2018	Endring
x.x	Omløpsmidlar	1 640 511	1 974 302	333 790
x.x	Kortsiktig gjeld	558 195	663 048	104 853
	Arbeidskapital	1 082 317	1 311 254	228 937

Drifts- og investeringsrekneskap år 2018		Beløp	Sum
<i>Anskaffing av midlar</i>			
	Inntekter driftsrekneskap	4 486 187	
	Inntekter investeringsrekneskap	-	
	Innbetaling ved eksterne finanstransaksjonar	1 436	
Sum anskaffing av midlar		4 487 623	4 487 623
<i>Bruk av midlar</i>			
	Utgifter driftsrekneskap	4 355 487	
	Utgifter investeringsrekneskap	-	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjonar	14 180	
	Avskrivninger		
Sum bruk av midlar		4 369 667	4 369 667
	Avskrivninger	110 983	110 983
Anskaffing - bruk av midlar			228 938

*)

<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		228 938
Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap		1

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	316 700
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	194 188
Forventa avkasting på pensjonsmidlane	-224 828
Netto pensjonskostnad	286 060
Premieavvik	
Pensjonspremie til betaling i året	493 311
Administrasjonskostnad	-24 103
Avregning frå tidlegare år	-286 060
Premieavvik i året	183 148
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	25 824
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift i året	208 972

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	-43 871	-214 902	13 473	
Tidlegare amortisert premieavvik				
Premieavvik per 01.01. i år	-43 871	-214 902	13 473	-245 300
Premieavvik i året	-183 148			-183 148
Amortisering i året av premieavvik tidlegare år	7 594	40 820	-3 615	44 799
Premieavvik per 31.12. i år	-219 425	-174 082	9 858	-383 649
Arbeidsgjevaravgift premieavvik	-30 939	-24 546	1 390	-54 095
Premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift	-250 364	-198 628	11 248	-437 744

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

Balanse 31.12	2018	2017	2016	2015	2014
Brutto bokført pensjonsforplikting	-4 986 521	-5 644 432	-5 727 609	-5 658 534	-5 254 799
Bokførte pensjonsmidlar	5 393 227	5 440 447	4 943 276	4 351 987	3 986 606
Netto pensjonsmidlar	406 706	-203 985	-784 333	-1 306 547	-1 268 193
Arb.gjevaravg. av netto pensjonsforplikting	57 346	-28 762	-110 591	-184 223	-178 815

Berekningsforutsetjingar

Berekningsforutsetjingane er regulert i rekneskapsforskrifta § 13.5

Selskap	Diskonteringsrente	Lønsvest	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 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,
Gruppe 4	40 år	Bustader, skular, barnehagar, idrettshallar,
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg,

Anleggsmidler

Konto XXX-XXX	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffingskost 01.01		786 427,13			
Tilganger ila. året					
Avganger ila. året					
Anskaffingskost 31.12	-	786 427,13	-	-	-
Akk. avskriving per 01.01		85 982,00			
Avskriving i året		110 983,00			
Nedskriving					
Akk. avskriving per 31.12	-	196 965,00	-	-	-
Bokført verdi per 31.12.	-	675 444,13	-	-	-

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	Beløp	Henvising note
<i>Avsetjingar:</i>		
Avsetjingar til disposisjonsfond	183 826	
Avsetjingar til bundne driftsfond	-	
Avsetjingar til ubundne investeringsfond	-	
Avsetjingar til bundne investeringsfond	-	
Sum avsetjing til fond	183 826	
Dekking av tidlegare års rekneskapsm. Meirforbr.		
Rekneskapsmessig mindreforbruk		
Sum avsetjing til fond	183 826	
<i>Bruk av avsetjing:</i>		
Bruk av disposisjonsfond	14 180	
Bruk av bundne driftsfond	-	
Bruk av ubundne investeringsfond	-	
Bruk av bundne investeringsfond	-	
Sum bruk av avsetjingar	14 180	
<i>Til avsetjing neste år:</i>		
Rekneskapsmessig meirforbruk		
Netto avsetjingar	169 646	

	Pr. 01.01.	Avsetjing	Bruk	Pr. 31.12.
Disposisjonsfond	898 491	183 826	14 180	1 068 137
Bundne driftsfond		0	0	0
Ubundne investeringsfond		0	0	0
Bundne investeringsfond		0	0	0
Sum fond	898 491	183 826	14 180	1 068 137

5. Opplysninger om egenkapitalkontoene

Gjeld andre egenkapitalkontoar 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	1 756 403	2 585 331	828 928
Kapitalkonto	2.5990	674 086	1 274 077	599 991
Sum endring for avstemming mot drifts og kapitalregnskapet				228 937

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Sum bruk av avsetninger	930-960	183 826	
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-	
Avsetninger	530-570	183 826	
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	243 118	
Overføring til investering	570	-	
SUM DIFF. DRIFT		243 118	243 118

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

Sum finansiering	910-970	14 180	
Overført fra drift	970	-	
Bruk av lån	910	-	
Aksjesalg og mottatte avkastninger	920,929	-	
Sum finansieringstrans.	510-560	14 180	
Avdrag på lån	510	-	
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	14 180	
Udisponert i investering	580	-	
SUM DIFF. INVESTERING		(14 180)	(14 180)

Differanse endring arbeidskapital balanse og drifts-/investeringsrekneskap

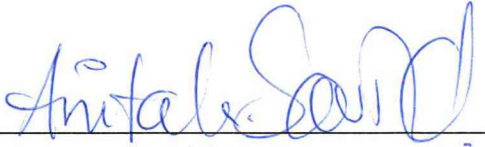
1

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 01.01.2018	-	674 085,81
<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	-	14 180,00
Avdrag på eksterne lån		
Auking pensjonsmidlar	-	694 036,00
Reduksjon pensjonsforpliktingar	-	1 283 488,10
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debitposterar)</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		77 358,00
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		741 258,00
Auking pensjonsforpliktingar		539 472,23
Urealisert kurstap utenlandslån		
Saldo 31.12.2018	-	1 274 076,68

Dale 31.12.18/13.03.2019


Styreleiar


Konsulent rekneskap

7. Mellomverande med kommunen

Overføring fra Vaksdal kommune i 2018 er på kr. 1.886.320,-.

Kommunen er skuldig AO-senteret pr. 31.12.18 nto. kr. 70.369,08,-.

DRIFTSREKNESKAP 2018



2 AO-senteret KF (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

14.03.2019

	Regnskap 2018	Buds(end) 2018
Ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER		
10100 FASTLØN	696.270,87	635.230,00
10200 LØN SJUKEVIKARAR	1.608,20	15.000,00
10202 LØN FERIEVIKAR	0,00	20.000,00
10500 ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJERSLER	15.302,74	20.000,00
10750 LØN EIGNE REINHOLDARAR	0,00	23.970,00
10900 PENSJONSTREKK KLP	114.806,35	77.900,00
10902 KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELIVSFORSIKRING	900,00	1.500,00
10903 PREMIEAVVIK KLP	-35.621,44	0,00
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	111.851,64	120.000,00
11000 KONTORMATERIELL	1.147,26	1.000,00
11001 AVISER/FAGLITTERATUR	1.920,00	0,00
11150 MATVARER TJENESTEPRODUKSJON	0,00	1.500,00
11151 SERVERING MØTE/KURS	1.097,50	0,00
11200 ANNA FORBRUKSMATERIELL/FORBRUKSVARER	5.870,47	7.500,00
11201 GÅVER OG BLOMSTER	6.796,90	6.500,00
11202 KJØP AV ARBEIDSKLEDE	1.504,40	2.000,00
11300 PORTO	0,00	100,00
11301 TELEFON/INTERNETT/BREIBAND	1.602,96	1.000,00
11302 GEBYR	6.874,76	500,00
11400 ANNONSE/ INFORMASJON	3.129,30	0,00
11402 MARKEDSFØRING/GÅVE REPRESENTASJON	0,00	500,00
11500 OPPLÆRING, KURSUTGIFTER IKKJE OPPG.PL.	2.712,68	12.000,00
11501 KS-OU TREKK LØNN	-305,76	0,00
11600 SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPPGÅVEPLIKTIGE	630,00	1.500,00
11650 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE	0,00	4.000,00
11700 KJØP AV TRANSPORTTJENESTER	127,27	0,00
11701 TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TRANSPORTMIDLER	4.367,00	14.500,00
11800 STRAUM	30.977,42	18.800,00
11850 FORSIKRINGER	11.100,00	2.220,00
11900 LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUNN	77.365,50	80.000,00
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER	0,00	3.500,00
12000 KJØP/LEASING INVENTAR OG UTSTYR	0,00	7.000,00
12200 LEIGE/LEASING AV INVENTAR/UTSTYR/MASKINER	590,40	0,00
12300 VEDLIKEHOLD, BYGG-/ANLEGGSTENESTER/VEG/VAR	0,00	600,00
12400 DRIFTSAVTALER, REPARASJONER/VAKTM.TENESTE	0,00	24.500,00
12500 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING BYGG	2.818,87	0,00
12700 KONSULENTTJENESTER IKKJE OPPGÅVEPLIKTIGE	0,00	11.000,00
15900 AVSKRIVINGER	110.983,00	0,00
Sum utgifter	1.176.428,29	1.113.820,00
17100 SJUKELØNSREFUSJON	0,00	-10.000,00
17500 REFUSJON FRÅ KOMMUNAR	-1.103.820,00	0,00
17800 OVERFØRING FRA EGEN KOMMUNE	0,00	-1.103.820,00
19000 RENTEINNTEKTER	-1.443,81	0,00
19001 ØREAVRUNDING	7,63	0,00
19900 MOTPOST AVSKRIVNINGER	-110.983,00	0,00
Sum inntekter	-1.216.239,18	-1.113.820,00
Sum ansvar: 3870 AO - SENTERET KF DAGSENTER	-39.810,89	0,00
Ansvar: 3880 VARIG TILRETTELagt ARBEID (vta)		
10100 FASTLØN	1.931.959,87	2.048.460,00
10200 LØN SJUKEVIKARAR	18.910,77	30.000,00
10202 LØN FERIEVIKAR	0,00	30.000,00
10203 LØN VIKAR ANNA FRÅVER	1.568,20	0,00



2 AO-senteret KF (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

14.03.2019

	Regnskap 2018	Buds(end) 2018
10500 ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJERSLER	156.977,17	92.000,00
10750 LØN EIGNE REINHALDARAR	0,00	23.970,00
10801 GODTGJØRELSE FOLKEVALDE	0,00	6.000,00
10900 PENSJONSTREKK KLP	327.994,81	294.500,00
10902 KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELIVSFORSIKRING	4.500,00	3.000,00
10903 PREMIEAVVIK KLP	-102.727,56	0,00
10990 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	329.826,57	355.790,00
11000 KONTORMATERIELL	3.462,47	2.000,00
11001 AVISER/FAGLITTERATUR	995,00	0,00
11150 MATVARER TJENESTEPRODUKSJON	24.940,48	30.000,00
11151 SERVERING MØTE/KURS	1.097,50	0,00
11152 KJØP AV MATVARER VIDARESAL	2.419,92	0,00
11200 ANNA FORBRUKSMATERIELL/FORBRUKSVARER	177.776,31	142.700,00
11201 GÅVER OG BLOMSTER	7.858,00	6.500,00
11202 KJØP AV ARBEIDSKLEDE	13.310,36	10.000,00
11300 PORTO	296,00	100,00
11301 TELEFON/INTERNETT/BREIBAND	1.643,97	2.000,00
11302 GEBYR	2.457,59	2.000,00
11400 ANNONSE/ INFORMASJON	6.779,70	10.000,00
11402 MARKEDSFØRING/GÅVE REPRESENTASJON	0,00	500,00
11500 OPPLÆRING, KURSUTGIFTER IKKJE OPPG.PL.	5.212,68	30.000,00
11501 KS-OU TREKK LØNN	-1.528,80	0,00
11600 SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPPGÅVEPLIKTIGE	1.967,00	1.000,00
11650 ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSER	0,00	4.000,00
11700 KJØP AV TRANSPORTTJENESTER	901,82	0,00
11701 TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TRANSPORTMIDLER	48.604,50	21.000,00
11702 REISEUTGIFTER ETTER REKNING	5.430,65	0,00
11800 STRAUM	45.017,67	30.000,00
11850 FORSIKRINGER	11.102,00	4.200,00
11900 LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUNN	77.365,50	80.000,00
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER	0,00	3.500,00
11952 KONTINGENTER	21.904,00	20.000,00
12000 KJØP/LEASING INVENTAR OG UTSTYR	25.135,00	43.000,00
12001 KJØP IKT UTSTYR	3.302,00	0,00
12300 VEDLIKEHALD, BYGG-/ANLEGGSTENESTER/VEG/VAR	1.110,00	10.000,00
12400 DRIFTSAVTALER, REPARASJONER/VAKTM.TENESTE	4,80	33.500,00
12500 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING BYGG	3.001,02	0,00
12700 KONSULENTTJENESTER IKKJE OPPGÅVEPLIKTIGE	420,00	10.000,00
14702 TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER	18.063,11	1.000,00
15400 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFON	183.826,10	0,00
15800 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	243.117,38	0,00
Sum utgifter	3.606.003,56	3.380.720,00
16500 ANNA AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJEN	-676.228,57	-661.900,00
16600 SALG AV DRIFTSMIDLAR	-17.500,00	0,00
17000 REFUSJON FRÅ STATEN	-1.891.092,00	0,00
17002 REFUSJON FRA ARBEIDSMARKNADSETATEN	0,00	-1.886.320,00
17100 SJUKELØNSREFUSJON	-15.050,00	-50.000,00
17500 REFUSJON FRÅ KOMMUNAR	-782.496,00	0,00
17800 OVERFØRING FRA EGEN KOMMUNE	0,00	-782.500,00
19300 BRUK AV TIDLEGARE ÅRS REKNESKAPSM. MINDREFORBRUK	-183.826,10	0,00
Sum inntekter	-3.566.192,67	-3.380.720,00
Sum ansvar: 3880 VARIG TILRETTELagt ARBEID (vta)	39.810,89	0,00
TOTALT	0,00	0,00

INVESTERINGSREKNESKAP 2018



2 AO-senteret KF (2018) - År/Periode 2018 1 - 12

14.03.2019

	Regnskap 2018	Buds(end) 2018
Prosjekt: K99000 ADMINISTRASJON/SENTRAL ØKONOMI		
35290 KJØP AV AKSJAR OG ANDELAR	14.180,00	0,00
Sum utgifter	14.180,00	0,00
39400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	-14.180,00	0,00
Sum inntekter	-14.180,00	0,00
Sum prosjekt: K99000 ADMINISTRASJON/SENTRAL ØKONOMI	0,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00

BALANSE 2018



Regnskapsskjema - BALANSE

2 AO-senteret KF - 2018

27.03.2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2017
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	450.443,13	484.068,13
227080130 YMSE ANLEGG 20 ÅR	450.443,13	484.068,13
Utstyr, maskiner og transportmidler	225.001,00	302.359,00
224650000 PERSON-, VARE- OG LASTEBILAR	225.001,00	302.359,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	134.585,00	120.405,00
221550000 EIGENKAPITAL INNSKOT KLP	134.585,00	120.405,00
Pensjonsmidler	5.393.225,00	5.440.447,00
220550000 PENSJONSMIDLAR KLP	5.393.225,00	5.440.447,00
Sum anleggsmidler:	6.203.254,13	6.347.279,13
Omløpsmidler		
Varer	0,00	0,00
Kortsiktige fordringer	447.412,39	332.575,96
213080000 PERIODISERING INNGÅANDE FAKTURA	-23.442,73	1.920,00
213080020 INTERIMSKONTO SJUKEPENG	15.050,00	0,00
213610000 KORTSIKTIGE FORDRINGAR STATEN	369.912,00	154.111,00
213610001 REFUSJON SJUKEPENGAR	-8.470,00	-8.470,00
213640010 OPPGJØRSKONTO MVA TIL GODE	-72.109,00	0,00
213890000 FORSKOT LØN	732,60	732,60
213890010 Kundefordringer	148.014,02	0,00
213890500 KUNDEFORDRINGER PR KUNDEGRUPPE (tom)	17.725,50	184.282,36
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	437.737,11	279.883,24
219550000 PREMIEAVVIK KLP	383.648,79	245.299,79
219640000 ARBEIDSGJEVAR AVG PREMIEAVVIK KLP	54.088,32	34.583,45
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	1.089.152,23	1.028.052,25
210000000 KASSE	528,50	528,50
210070000 SKATTETREKKSKONTO 3530.22.46333	110.453,00	101.628,00
210320000 BANK 3530.22.46104	962.425,00	910.210,02
210320010 BANK 3530.22.58390	15.745,73	15.685,73
Sum omløpsmidler:	1.974.301,73	1.640.511,45
SUM EIENDELER:	8.177.555,86	7.987.790,58
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	1.068.136,71	898.490,61
256080000 DISPOSISJONSFOND	764.117,83	594.471,73
256080010 AMORTISERINGSFOND	304.018,88	304.018,88
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	243.117,38	183.826,10
259500800 REKNESKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	243.117,38	183.826,10
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	1.274.076,68	674.085,81
259900000 KAPITALKONTO	674.085,81	674.085,81
259900001 ANLEGGSMODUL	-110.983,00	0,00
259900020 KAPITALKONTO PENSJON (DEBET)	-1.166.039,13	0,00
259900053 KJØP AV AKSJER OG ANDELAR	14.180,00	0,00
259900070 KAPITALKONTO PENSJON (KREDIT)	1.862.833,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00



Regnskapsskjema - BALANSE

2 AO-senteret KF - 2018

27.03.2019

Sum egenkapital:	2.585.330,77	1.756.402,52
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelser	4.929.177,45	5.673.193,32
240550000 PENSJONSFORPLIKTELSE KLP	4.986.523,00	5.644.432,00
240640000 ARBEIDSGIVERAVGIFT AV NETTO PENSJON	-57.345,55	28.761,32
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:	4.929.177,45	5.673.193,32
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	663.047,64	558.194,74
232080002 UTBETALTE FERIEPENGER	-295.237,34	0,00
232080003 AVSETTE FERIEPENGER	614.275,85	295.237,65
232080020 AVSETNING TIL TAP KUNDERFORDRINGER	17.000,00	0,00
232200000 LEVERANDØRGJELD	107.423,90	0,00
232200001 LEVERANDØRER ANSATTE	1.277,20	0,00
232200010 UTGIFTSFØRTE KRAV ETTER 31/12	0,00	21.117,76
232200090 LEVERANDØRGJELD PR 31/12/17	-193,00	19.437,41
232550000 PENSJONSTREKK KLP	-20,00	0,00
232550010 FORSIKRINGSTREKK LØNN	-6.407,46	-5.360,46
232640010 OPPGJØRSKONTO MVA SKULDIG	4.751,76	29.492,76
232640200 FORSKOTSTREKK	108.506,00	98.337,00
232640202 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	66.686,09	58.303,97
232640203 AVSATT ARBEIDSGJEVARAVGIFT PÅ FERIE	44.984,64	41.628,65
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld:	663.047,64	558.194,74
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	8.177.555,86	7.987.790,58
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakonti	0,00	0,00