

Resultatrekneskap

Opplæringskontoret For Nordhordland

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Offentlege tilskot	3	9 331 319	10 504 426
Anna driftsinntekt		8 100	5 700
Sum driftsinntekter		9 339 419	10 510 126
Lønskostnad	2	1 621 738	1 417 446
Annan driftskostnad	2	901 653	882 094
Sum driftskostnader		2 523 391	2 299 540
Driftsresultat		6 816 027	8 210 587
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		20 398	27 485
Annan rentekostnad		0	3 108
Annan finanskostnad		1 171	197
Resultat av finanspostar		19 227	24 180
Oridnært resultat før skattekostnad		6 835 254	8 234 767
Ordinært resultat		6 835 254	8 234 767
Årsresultat		6 835 254	8 234 767
Overføring			
Avsatt til læreverksemdene	6	6 500 000	7 000 000
Avsett til annan eigenkapital	5	335 254	1 234 767
Sum overføringar		6 835 254	8 234 767

Balanse

Opplæringskontoret For Nordhordland

Eigedelar	Note	2017	2016
Omløpsmiddel			
Krav			
Kundekrav		1 031 597	79 790
Sum krav		<u>1 031 597</u>	<u>79 790</u>
Investeringar			
Bankinnskot, kontantar og liknande	4	10 186 245	10 507 504
Sum omløpsmiddel		<u>11 217 842</u>	<u>10 587 294</u>
Sum eigedelar		<u>11 217 842</u>	<u>10 587 294</u>

Balanse

Opplæringskontoret For Nordhordland

Eigenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital	5	6 410 366	6 075 113
Sum opptent eigenkapital		6 410 366	6 075 112
Sum eigenkapital		6 410 366	6 075 112
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		30 586	77 015
Skyldige offentlege avgifter		107 255	110 906
Avsatt tilskot til læreverksemdene	6	4 519 758	4 205 798
Anna kortsiktig gjeld		149 877	118 463
Sum kortsiktig gjeld		4 807 475	4 512 182
Sum gjeld		4 807 475	4 512 182
Sum eigenkapital og gjeld		11 217 842	10 587 294

Styret i Opplæringskontoret For Nordhordland

Nils-Arne Træland
styreleiar

Konrad Risnes
nestleiar

Mette Marei Træland
styremedlem

Jimmy Pasali
styremedlem

Kari Espelund Bruvik
styremedlem

Rune Lillegrundset Myntevik
styremedlem

Lillian Vabø Mongstad
dagleg leiar

Resultatregneskap - spesifikasjon

Opplæringskontoret For Nordhordland

	2017	2016
Offentlege tilskot		
3410 Bedriftstilskot nye bedrifter	0	-375 000
3450 Lærlingstilskot	-8 276 374	-8 536 523
3465 Ekstraordinært tilskot	-990 655	-1 292 903
3480 Momskompensasjon	-64 290	0
3550 Stimuleringstilskot	0	-300 000
	<u>-9 331 319</u>	<u>-10 504 426</u>
Anna driftsinntekt		
3910 Medlemskontingent	-8 100	-5 700
	<u>-8 100</u>	<u>-5 700</u>
Lønskostnad		
5020 Feriepenger	149 878	129 701
5110 Løn andre	711 983	569 889
5120 Løn daglig leder	536 996	510 951
5210 Fri telefon AGA, innb.pl.	8 784	8 784
5211 Fri telefon oppgavepliktig	-8 784	-8 784
5310 Styrehonorar	22 800	22 000
5400 Arbeidsgiveravgift	180 003	159 644
5410 Arbeidsgiv.avg. av pål. feriep.	21 133	16 703
5420 OTP	43 956	35 783
5510 Yrkesskadeforsikring	5 250	729
5800 Refusjon sykepenger	-51 430	-29 100
5910 Andre personalkostnader	1 169	1 146
	<u>1 621 738</u>	<u>1 417 446</u>
Annan driftskostnad		
6300 Leie lokale	225 356	215 556
6401 Leie kopimaskin	25 794	13 564
6451 Investering kontorutstyr	19 111	22 593
6545 EDB-utstyr	3 624	0
6550 Driftsmateriale	119	570
6555 Kostnad lærlinger	270 015	246 728
6560 Instruktørkurs, læringsamlinger	250	1 544
6580 Personalkostander	2 698	0
6610 Reparasjon og vedlikeh. utstyr	0	1 857
6710 Revisjonshonorar	25 000	22 500
6711 Innleigde tenester (support)	8 113	21 225
6790 Medlemskap NHIL	4 055	2 234
6800 Kontorrekvisita	20 381	28 762
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	21 645	17 454
6900 Telefon, datakomm. etc	18 304	19 723
6901 Internett	15 815	7 148
6905 Strøm	24 219	20 436

Resultatregneskap - spesifikasjon

Opplæringskontoret For Nordhordland

	2017	2016
6940 Porto	5 006	1 655
7110 Bil-godtgjørelse oppgavepliktig	17 895	23 888
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	2 829	2 301
7142 Kurs, konferanser	13 035	26 656
7300 Annonser, reklame	36 625	41 050
7330 Utstilling, messer	40 219	43 750
7420 Gave, fradragsberettiget	3 455	1 569
7500 Forsikringspremie	1 247	207
7600 Lisensavgift og royalties	26 295	34 244
7710 Svennegilde	51 165	52 415
7770 Bank- og kortgebyr	2 956	0
7780 Representasjon	550	0
7790 Møteutgifter	11 108	10 679
7791 Annen kostnad	4 770	1 787
	<u>901 653</u>	<u>882 094</u>
Anna renteinntekt		
8010 Renteinntekter	-20 398	-27 485
	<u>-20 398</u>	<u>-27 485</u>
Annan rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	0	3 108
	<u>0</u>	<u>3 108</u>
Annan finanskostnad		
8170 Annen finanskostnad	1 171	197
	<u>1 171</u>	<u>197</u>
Avsatt til læreverksemdene		
8920 Avs. utb/kjøpeutb/renter grunnf	6 500 000	7 000 000
	<u>6 500 000</u>	<u>7 000 000</u>
Avsett til annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	335 254	1 234 767
	<u>335 254</u>	<u>1 234 767</u>

Balanse - spesifikasjon

Opplæringskontoret For Nordhordland

	2017	2016
Kundekrav		
1500 Kundefordringer	992 725	50 000
1585 Forskotsbetalte kostnader	38 872	29 790
	<u>1 031 597</u>	<u>79 790</u>
Bankinnskot, kontantar og liknande		
1900 Kontanter	186	278
1920 Bank 6529.05.06616	4 368 571	4 809 472
1930 Bank 6501.06.39926	5 757 779	5 638 047
1940 Skattetrekkskonto 6529.86.02762	59 708	59 708
	<u>10 186 245</u>	<u>10 507 504</u>
Annan egenkapital		
2010 Egenkapital	-6 410 366	-6 075 113
	<u>-6 410 366</u>	<u>-6 075 113</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-30 586	-77 015
	<u>-30 586</u>	<u>-77 015</u>
Skyldige offentlege avgifter		
2610 Forskotstrekk	-57 059	-57 912
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-29 063	-36 291
2771 Skyldig arbgavgift av feriepeng	-21 133	-16 703
	<u>-107 255</u>	<u>-110 906</u>
Avsatt tilskot til læreverksemdene		
2685 Avsett til læreverksemdene	-4 519 758	-4 205 798
	<u>-4 519 758</u>	<u>-4 205 798</u>
Anna kortsiktig gjeld		
2940 Feriepenger AGA, innb.pl	-149 877	-118 463
	<u>-149 877</u>	<u>-118 463</u>

Opplæringskontoret for Nordhordland

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017.

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:	2017	2016
Lønninger	1 370 227	1 203 441
Arbeidsgiveravgift	201 136	176 347
Pensjonskostnader	43 956	35 783
Andre ytelser	6 419	1 875
Sum lønnskostnader	<u>1 621 738</u>	<u>1 417 446</u>
Antall årsverk	3,5	3
Godtgjørelser	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	595 112	
Styrehonorar		22 800
Annen godtgjørelse	4 392	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr. 25.000,- 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 2017 kr. 43.956,-.

Note 3. Offentlige tilskudd.

Opplæringskontoret for Nordhordland har mottatt følgende offentlige tilskudd i året:

Lærlingetilskot fra Hordaland Fylkeskommune	9 267 029
Stimuleringsmidler til yrkesopplæring fra Hordaland Fylkeskommune	0
Merverdiavgiftskompensasjon	64 290
sum	<u>9 331 319</u>

Note 4. Bankinnskudd.

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

Note 5. Egenkapital.

	Annen egenkapital
Pr. 1.1.	6 075 112
Årets resultat	6 835 254
Årets avsetning til læreverksmedene	-6 500 000
Pr. 31.12.	<u>6 410 366</u>

Note 6. Tilskot til læreverksmedene.

Oversikt over tilskot til læreverksmedene

	2017	2016
Avsatt pr. 1.1	-4 205 798	-3 175 495
Utbetalt vedrørende foregående år	4 271 686	3 305 319
Avsatt av årets resultat	-6 500 000	-7 000 000
Utbetalt forskudd for inneværende år	1 914 354	2 664 378
Rest avsatt pr. 31.12	<u>-4 519 758</u>	<u>-4 205 798</u>