

Årsoppgjør 2019

for

Sølvberget KF

Org.nr.: 982766184

Sølvberget KF

Driftsregnskap 2019

| | NOTEF | R-2019 | B-2019 | R-2018 |
|--|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Driftsinntekter | | | | |
| Andre salgs- og leieinntekter | 2 | 3 851 289,31 | 3 410 000,00 | 2 985 710,03 |
| Overføringer med krav til motytelse | 3 | 7 125 297,72 | 6 334 000,00 | 7 304 476,49 |
| Overføringer uten krav til motytelse | 4 | 83 867 646,02 | 82 307 000,00 | 81 559 648,02 |
| Sum driftsinntekter | | 94 844 233,05 | 92 051 000,00 | 91 849 834,54 |
| Driftsutgifter | | | | |
| Lønnsutgifter | 5,9 | 42 882 242,63 | 41 736 000,00 | 40 219 780,43 |
| Sosiale utgifter | 5,9 | 13 206 034,54 | 9 980 000,00 | 12 511 948,12 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i foretakets tjen. prod. | 6 | 23 801 523,97 | 26 947 000,00 | 21 512 408,87 |
| Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj. produksjon | | 8 971 687,25 | 8 522 000,00 | 8 583 697,42 |
| Overføringer | 8 | 2 767 753,71 | 3 503 000,00 | 2 955 773,44 |
| Avskrivninger | 10 | 2 673 062,00 | 2 800 000,00 | 2 861 134,64 |
| Sum driftsutgifter | | 94 302 304,10 | 93 488 000,00 | 88 644 742,92 |
| Brutto driftsresultat | | 541 928,95 | -1 437 000,00 | 3 205 091,62 |
| Finansposter | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | | 218 644,96 | 200 000,00 | 207 978,98 |
| Sum eksterne finansinntekter | | 218 644,96 | 200 000,00 | 207 978,98 |
| Renteutgifter og låneomkostninger | | 817 085,18 | 600 000,00 | 723 985,00 |
| Avdrag på lån | 10 | 3 826 667,41 | 3 900 000,00 | 4 053 333,34 |
| Sum eksterne finansutgifter | | 4 643 752,59 | 4 500 000,00 | 4 777 318,34 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner: | | -4 425 107,63 | -4 300 000,00 | -4 569 339,36 |
| Motpost avskrivninger | 10 | 2 673 062,00 | 2 800 000,00 | 2 861 134,64 |
| Netto driftsresultat | | -1 210 116,68 | -2 937 000,00 | 1 496 886,90 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk | 17 | 46 405,90 | - | - |
| Bruk av disposisjonfond | | - | - | 1 806 381,96 |
| Bruk av bundne fond | 18 | 2 839 797,00 | 2 962 000,00 | 1 022 316,00 |
| Sum bruk av avsetninger | | 2 886 202,90 | 2 962 000,00 | 2 828 697,96 |
| Overført til investeringsregnskapet | | - | - | 230 000,00 |
| Dekning av tidligere års regnskapsm. merforbruk | 19 | 46 405,90 | - | 1 209 381,96 |
| Avsetninger til bundne fond | 18 | 1 596 707,03 | 25 000,00 | 2 839 797,00 |
| Sum avsetninger | | 1 643 112,93 | 25 000,00 | 4 279 178,96 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | 19 | 32 973,29 | - | 46 405,90 |

Sølvberget KF

Investeringsregnskap 2019

| | NOTEF | R-2019 | B-2019 | R-2018 |
|--------------------------------------|--------|---------------------|------------------|------------------|
| Investeringer | | | | |
| Lønnskostnader | 5,9,10 | 347 192,29 | - | 2 026 855,00 |
| Sosiale utgifter | 5,9,10 | 82 935,14 | - | 498 599 |
| Investeringer i varige driftsmidler | 10 | 6 165 053,46 | 6 110 279 | 6 509 388,17 |
| Investeringer i anleggsmidler | | 6 595 180,89 | 6 110 279 | 9 034 842 |
| Dekning av tidligere års udekket | | 539 720,64 | 539 721 | |
| KLP egenkapitalinnskudd | | 210 511,00 | - | 231 131 |
| Årets finansieringsbehov | | 7 345 412,53 | 6 650 000 | 9 265 973 |
| Finansiert slik | | | | |
| Mottatte avdrag på utlån | | 442 408,40 | 440 000 | 442 408 |
| Tilskudd til investeringer | | - | - | - |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | 1 168 431,84 | - | 1 193 843 |
| Bruk av lån fra Stavanger kommune | 23 | 5 734 572,29 | 6 210 000 | 6 660 000 |
| Andre inntekter | | | - | 200 000 |
| Ekstern finansiering | | 7 345 412,53 | 6 650 000 | 8 496 252 |
| Overført fra driftsregnskapet | | | | 230 000 |
| Bruk av disposisjonsfond | | - | - | - |
| Bruk av ubundne investeringsfond | | - | - | - |
| Sum finansiering | | 7 345 412,53 | 6 650 000 | 8 723 252 |
| Udekket | | - | - | 539 721 |

Sølvberget KF

BALANSE

| | NOTER | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | 10 | 50 089 991,98 | 44 325 772,35 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | 10 | 7 143 938,90 | 8 986 039,64 |
| Utlån | 11 | 1 400 000,00 | 1 842 408,40 |
| Langsiktig fordringer egenkapital kommunen | | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | 9 | 2 275 984,00 | 2 065 473,00 |
| Pensjonsmidler | 9 | 86 250 736,00 | 80 910 738,00 |
| Sum anleggsmidler | | 152 160 650,88 | 143 130 431,39 |
| Omløpsmidler | | | |
| Kundefordringer | 12 | 3 728 019,61 | 4 970 165,11 |
| Andre kortsiktige fordringer | 13 | 2 615 058,96 | 2 488 196,14 |
| Premieavvik | 9 | 2 361 170,00 | 2 280 758,00 |
| Kasse og bankinnskudd | 14 | 11 940 415,20 | 14 362 219,74 |
| Sum omløpsmidler | | 20 644 663,77 | 24 101 338,99 |
| Sum eiendeler | | 172 805 314,65 | 167 231 770,38 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Disposisjonsfond | 17 | 1 059 265,24 | 1 012 859,34 |
| Bundne driftsfond | 18 | 1 596 707,03 | 2 839 797,00 |
| Regnskapsmessig mer- / mindreforbruk | 19 | 32 973,29 | 46 405,90 |
| Udekket i investeringsregnskapet | 21 | - | -539 720,64 |
| Kapitalkonto | 23 | 21 565 337,80 | 21 882 344,26 |
| Sum egenkapital | | 24 254 283,36 | 25 241 685,86 |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Stavanger kommune | 10 | 31 018 332,59 | 30 644 999,99 |
| Pensjonsforpliktelser | 9 | 100 774 227,00 | 93 594 331,00 |
| Aga av netto pensjonsforpliktelser | 9 | 2 047 812,62 | 1 788 387,00 |
| Sum langsiktig gjeld | | 133 840 371,65 | 126 027 717,99 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 16 | 4 888 384,25 | 6 696 022,14 |
| Annen kortsiktig gjeld | 15 | 9 822 275,39 | 9 266 343,80 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 14 710 659,64 | 15 962 365,94 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 172 805 314,65 | 167 231 769,79 |
| Memoria - Ubrukte lånemidler | | 3 245 058,57 | 4 779 630,86 |

Stavanger

Erik F. Sakariassen
styreleder

Sissel B. Askeland
nestleder

Anne Torill Stensberg
daglig leder

Nils Petter Flesjå
styremedlem

Anne Kristin V. Bruns
styremedlem

Linn Tønnessen
ansattes representant

Sølvberget KF er opprettet fra 1. januar 2001 som et kommunalt foretak under Stavanger kommune. Ved opprettelsen overtok foretaket varige driftsmidler fra kommune etter kontinuitetsmetoden.

Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunal og fylkeskommunale foretak fastsatt av krd. 24.08.2006 med hjemmel i kommuneloven av 25.09.1992 nr 107 § 46 nr 8, §48 nr 6 og §75.

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er anvendt, jfr forskriftens §7:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelse, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er for øvrig ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.
- Eventuelle hendelser etter regnskapsårets utgang blir tatt hensyn til.

Noter til regnskapet

Note 1 Ansatte, godtgjørelser m.v.

| Antall årsverk | R-2019 | R-2018 | R-2017 |
|---------------------------------|--------|--------|--------|
| Gjennomsnittlig antall årsverk: | 69 | 69 | 71 |

Lønn til daglig leder var kr 975 398, hvorav kr 98 411 er avsetning til pensjon.

Samlet styregodtgjørelse var kr 272 499, hvorav kr 64 261 er godtgjørelse til styreleder.

Det er i år utgiftsført kr 162 924 i revisjonshonorar.

Ellers ingen ytelser til andre ledende personer, aksjeeiere m.v., heller ikke lån og sikkerhetsstillelser.

| Note 2 Spesifikasjon av andre salgs- og leieinntekt | R-2019 | R-2018 |
|---|------------------|------------------|
| Avgiftsfrie inntekter | 1 888 710 | 1 140 624 |
| Husleieinntekter avgiftspliktig | 1 464 899 | 1 453 138 |
| Andre leieinntekter | 203 064 | 95 700 |
| Avgiftspliktige inntekter | 294 616 | 296 249 |
| | <u>3 851 289</u> | <u>2 985 710</u> |

| Note 3 Overføring med krav til motytelse | R-2019 | R-2018 |
|---|------------------|------------------|
| Momskompensasjon | 2 527 557 | 2 495 986 |
| Refusjon sykepenger og svangerskap | 1 246 924 | 1 706 079 |
| Refusjon tilretteleggingstilskudd fra NAV | 223 079 | 1 014 216 |
| Erstatning tapte dokumenter | 548 482 | 169 992 |
| Refusjon fra kommunen | 332 610 | 52 917 |
| Refusjon andre | 1 352 323 | 1 170 080 |
| Refusjon fra kino | 894 323 | 695 207 |
| | <u>7 125 298</u> | <u>7 304 476</u> |

Note 4 Overføringer uten krav til motytelse**Spesifikasjon av overføringer mellom Sølvberget og Stavanger kommune / andre foretak**

| | R-2019 | R-2018 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Overføring fra Stavanger kommune | 69 618 188 | 68 349 371 |
| | <u>69 618 188</u> | <u>68 349 371</u> |

Inkludert i overføringer fra Stavanger Kommune er kr 1 187 172 øremerkede tilskudd.

| Spesifikasjon overføringer fra andre | R-2019 | R-2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tilskudd fra statlige organisasjoner | 7 263 500 | 6 020 000 |
| Overføring fra fylkeskommunen | 1 225 000 | 1 140 000 |
| Tilskudd fra andre | 5 760 958 | 6 050 277 |
| | <u>14 249 458</u> | <u>13 210 277</u> |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Sum overføringer uten krav til motytelse | <u>83 867 646</u> | <u>81 559 648</u> |
|--|-------------------|-------------------|

Note 5 Spesifikasjon av lønnsutgifter

| | R-2019 | R-2018 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønn ansatte | 42 114 858 | 39 526 088 |
| Lønn ansatte (investering) | 347 192 | 2 026 855 |
| Lønn andre | 767 385 | 693 692 |
| Sum lønnsutgifter | <u>43 229 435</u> | <u>42 246 635</u> |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 6 778 473 | 6 316 692 |
| Arbeidsgiveravgift (investering) | 52 143 | 304 230 |
| Pensjonskostnader | 6 427 562 | 6 195 256 |
| Pensjonskostnader (investering) | 30 792 | 194 369 |
| Sum sosiale utgifter | <u>13 288 970</u> | <u>13 010 547</u> |
| Sum lønn inklusiv sosiale utgifter | <u>56 518 405</u> | <u>55 257 182</u> |

Herav:

Driftsregnskap

| | | |
|------------------|------------|------------|
| Lønnsutgifter | 42 882 243 | 40 219 780 |
| Sosiale utgifter | 13 206 035 | 12 511 948 |

Investeringsregnskap

| | | |
|------------------|---------|-----------|
| Lønnsutgifter | 347 192 | 2 026 855 |
| Sosiale utgifter | 82 935 | 498 599 |

Note 6 Spesifikasjon av varer og tjenester som inngår i foretakets tjenesteproduksjon

| | R-2019 | R-2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kontorkostnader | 3 138 181 | 2 879 289 |
| Annonser / reklame / representasjon | 1 042 718 | 992 957 |
| Kurs / reiser | 341 425 | 322 803 |
| Div. transport | 1 598 616 | 1 383 006 |
| Energi | 1 854 625 | 1 518 416 |
| Forsikring | 237 821 | 811 |
| Husleie / avgifter | 2 016 969 | 1 431 058 |
| Møbler / inventar / utstyr | 976 728 | 761 405 |
| Bøker / media | 3 890 008 | 3 940 634 |
| Vedlikehold / service | 713 062 | 989 995 |
| Renhold / vaktjenester | 2 520 507 | 3 168 183 |
| Arrangementsrelaterte honorarer | 2 864 148 | 2 078 945 |
| Konsulenttjenester | 2 606 715 | 2 044 907 |
| | <u>23 801 524</u> | <u>21 512 409</u> |

Note 7 Spesifikasjon av tjenester som erstatter foretakets tjenesteproduksjon

| | R-2019 | R-2018 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Kjøp fra IKS | 167 832 | 107 054 |
| Kjøp fra kommunen | 282 942 | 122 902 |
| Kjøp av renholdstjenester | 116 564 | 114 456 |
| Kjøp av vaktmestertjenester | 359 087 | 418 473 |
| Husleie | 7 192 148 | 6 975 000 |
| Regnskapshonorar | 802 173 | 778 116 |
| IT-utstyr | 50 941 | 67 696 |
| | <u>8 971 687</u> | <u>8 583 697</u> |

Note 8 Spesifikasjon av overføringer

| | R-2019 | R-2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Overføring til staten | 0 | 0 |
| Mva på vederlag | 2 527 557 | 2 495 986 |
| Endring avsetning tap på krav | -75 000 | 75 000 |
| Tap på krav | 172 384 | 102 936 |
| Andre tilskudd og erstatninger | 142 813 | 281 851 |
| | <u>2 767 754</u> | <u>2 955 773</u> |

Note 9 Spesifikasjon av pensjon

Sølvberget sitt pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariff-festede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse KLP.

Tjenstepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjon og omfatter i tillegg ektefellepensjon og barnpensjon. De ansatte har også rett til AFP etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler i forsikringsordningene til fremtidige AFP-pensjoner. Selskapet har hatt kostnader til AFP med kr 671 034. Som en del av den årlige pensjonskostnaden er det i år innbetalt kr 2 471 642 til reguleringspremie. Selskapet får dekket utgiftene til reguleringspremie og AFP fra Stavanger kommune.

| Økonomiske forutsetninger | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 4,00 % |
| Forventet lønnsvekst | 2,97 % | 2,97 % |
| Forventet G regulering | 2,97 % | 2,97 % |
| Forventet pensjonsregulering | 2,20 % | 2,20 % |
| Forventet avkastning | 4,50 % | 4,50 % |
| Årets netto pensjonskostnad spesifisert | R-2019 | R-2018 |
| Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 6 103 063 | 6 043 958 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 3 928 620 | 3 639 939 |
| Brutto pensjonskostnad | 10 031 683 | 9 683 897 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -3 622 127 | -3 396 621 |
| Netto pensjonskostnader | 6 409 556 | 6 287 276 |
| Administrasjonskostnader | 291 611 | 344 954 |
| Sum amortisert premieavvik | 533 551 | 523 735 |
| Samlet kostnad (inkl. administrasjon) | 7 234 718 | 7 155 965 |
| Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik | R-2019 | R-2018 |
| Pensjonsmidler 31.12. | 86 250 736 | 80 910 738 |
| Brutto pensjonsforpliktelse 31.12. | 100 774 227 | 93 594 331 |
| Netto pensjonsforpliktelser | 14 523 491 | 12 683 593 |
| Arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse | 2 047 812 | 1 788 387 |
| Akkumulert premieavvik 01.01. | 1 998 913 | 2 654 440 |
| Årets premieavvik | 604 026 | -131 791 |
| Sum amortisert premieavvik | 533 551 | 523 735 |
| Akkumulert premieavvik 31.12. | 2 069 389 | 1 998 914 |
| Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik | 291 784 | 281 847 |
| Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift 31.12. | 2 361 173 | 2 280 758 |
| Spesifikasjon av estimatavvik | R-2019 | R-2018 |
| Faktisk forpliktelse | 93 482 322 | 85 998 602 |
| Estimert forpliktelse | -93 594 331 | -86 203 541 |
| Estimatavvik forpliktelse 01.01. | -112 009 | -204 939 |
| Faktiske pensjonsmidler | 78 354 905 | 73 446 800 |
| Estimerte pensjonsmidler | -80 910 738 | -71 602 077 |
| Estimatavvik midler 01.01. | -2 555 833 | 1 844 723 |

Andel egenkapitalinnskudd i felles kommunal pensjonsforsikring er kr 2 275 984 pr. 31.12.19. Årets premie er redusert med kr 831 650 ved overføring fra premiefond.

| Note 10 | Spesifikasjon av varige driftsmidler | R-2019 | R-2018 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| | Anskaffelse 01.01. | 65 858 558 | 56 985 268 |
| | Tilgang i år | 6 595 181 | 9 034 842 |
| | Avgang | -6 493 163 | -161 551 |
| | Anskaffelse 31.12. | 65 960 576 | 65 858 558 |
| | Akkumulert avskrivning | 8 726 615 | 12 546 716 |
| | Bokført verdi 31.12. | <u>57 233 931</u> | <u>47 138 186</u> |
| | Årets avskrivninger | 2 673 062 | 2 861 135 |
| | Avskrivningssats | 2%-20% | 2%-20% |
| | Lån fra Stavanger kommune 01.01. | 30 645 000 | 31 198 333 |
| | Nye lån fra Stavanger kommune | 4 200 000 | 3 500 000 |
| | Betalt avdrag lån | -3 826 667 | -4 053 333 |
| | Sum langsiktig lån | <u>31 018 333</u> | <u>30 645 000</u> |

| Note 11 | Spesifikasjon av utlån | R-2019 | R-2018 |
|----------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | Utlån til Renaa 31.12. | 1 400 000 | 1 842 408 |

De tre siste terminene med forfall i desember er betalt i 2020, se note 13, totalte renter utlån kr.25 117

| Note 12 | Spesifikasjon av kundefordringer | R-2019 | R-2018 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | Kundefordringer Kulturhuset,K116+K200 | 3 129 823 | 4 982 160 |
| | Kundefordringer Biblioteket | 738 197 | 203 005 |
| | Delkrederavsetning | -140 000 | -215 000 |
| | Sum utestående kundefordringer | <u>3 728 020</u> | <u>4 970 165</u> |
| | Herav nærstående parter | | |
| | Stavanger Kommune | 2 382 444 | 3 510 272 |
| | Sum nærstående parter | <u>2 382 444</u> | <u>3 510 272</u> |

Avsetning for tap på utestående krav er satt til kr 140 000. Tap på krav i år er kr 172 384, og kr 1 494,50 har blitt innbetalt på tidligere avskrevne fordringer.

| Note 13 | Spesifikasjon av andre kortsiktige fordringer | R-2019 | R-2018 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | Periodiserte inntekter fra Stavanger Kommune | 609 009 | 681 507 |
| | Periodiserte inntekter fra andre | 1 604 465 | 1 491 375 |
| | Forskudd lønn | 8 400 | 13 200 |
| | Negativ netto lønn | 1 021 | 0 |
| | Fordring refusjon sykepenger | 75 966 | 67 767 |
| | Avsatte feriepenger | 69 876 | 86 664 |
| | Forfalte avdrag utlån | 221 204 | 133 704 |
| | Forfalte renter utlån | 25 117 | 13 978 |
| | | <u>2 615 059</u> | <u>2 488 196</u> |

| Note 14 | Spesifikasjon av bundne bankinnskudd |
|----------------|---|
| | Av foretakets bankinnskudd er kr 1 801 315,02 avsatt på en egen bankkonto for skattetreksmidler. Skyldig skattetrekk er kr 1 802 771. |

| | | | |
|----------------|---|------------------|------------------|
| Note 15 | Spesifikasjon av kortsiktig gjeld | R-2019 | R-2018 |
| | Periodiserte kostnader | 849 110 | 314 625 |
| | Periodiserte kostnader Stavanger kommune | 26 320 | 384 068 |
| | Periodisert lønn | 332 202 | 290 306 |
| | Merverdiavgift | 93 968 | 118 668 |
| | Skatt og Arbeidsgiveravgift | 3 922 984 | 3 672 941 |
| | Avsatte feriepenger | 4 597 691 | 4 485 735 |
| | | <u>9 822 275</u> | <u>9 266 344</u> |
| Note 16 | Spesifikasjon av leverandørgjeld | R-2019 | R-2018 |
| | Stavanger kommune | 2 373 131 | 6 606 680 |
| | Kommunale foretak | 13 628 | 35 405 |
| | Private leverandører | 2 463 288 | 53 938 |
| | Utenlandske leverandører | 38 338 | |
| | | <u>4 888 384</u> | <u>6 696 022</u> |
| Note 17 | Spesifikasjon av disposisjonsfond | R-2019 | R-2018 |
| | Disposisjonsfond 01.01. | 1 012 859 | 2 819 241 |
| | Bruk av disposisjonsfond (drift) | 0 | -1 806 382 |
| | Avsetning | 46 406 | 0 |
| | Bruk av disposisjonsfond (investering) | 0 | 0 |
| | Disposisjonsfond 31.12. | <u>1 059 265</u> | <u>1 012 859</u> |
| Note 18 | Spesifikasjon av bundne driftsfond | R-2019 | R-2018 |
| | Overføring fra Nasjonalbiblioteket til drift av Fer | 0 | 159 439 |
| | ICORN Emergency Fund | 61 848 | 150 305 |
| | ICORN Reserve Fund | 25 114 | 25 114 |
| | Kiellandsenter (tidl. Litteraturhuset) | 0 | 269 568 |
| | Kapittel | 0 | 181 665 |
| | Aspirantordning | 0 | 272 415 |
| | NBBK | 0 | 161 345 |
| | Mens vi venter på Kielland | 0 | 42 210 |
| | Studio | 0 | 37 961 |
| | Innhold til studio | 92 432 | 256 261 |
| | Fordelskort | 132 503 | 246 789 |
| | Barnefattigdom | 0 | 998 904 |
| | Frivillighetstorget | 0 | 37 821 |
| | Integrering av lavinntektsfamilier | 475 903 | 0 |
| | Medieproduksjon | 808 907 | 0 |
| | | <u>1 596 707</u> | <u>2 839 797</u> |
| Note 19 | Spesifikasjon over regnskapsmessig mer- /n | R-2019 | R-2018 |
| | Tidligere opparbeidet merforbruk | 46 406 | -1 209 385 |
| | Dekning av tidligere års merforbruk | -46 406 | 1 209 382 |
| | Regnskapsmessig mindreforbruk | 32 973 | 46 406 |
| | | <u>32 973</u> | <u>46 406</u> |
| Note 20 | Spesifikasjon av ubundne investeringsfond | R-2019 | R-2018 |
| | Ubundne investeringsfond 01.01. | 0 | 0 |
| | Bruk av ubundne investeringsfond | 0 | 0 |
| | Ubundne investeringsfond 31.12. | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| Note 21 | Spesifikasjon av udekket i investeringsregnsk: | R-2019 | R-2018 |
| | Udekket i investeringsregnskapet 01.01 | 539 721 | 0 |
| | Udekket i investeringsregnskapet | -539 721 | 539 721 |
| | Inndekning av tidligere års udekket i investeringsregnskapet | | 0 |
| | Udekket i investeringsregnskapet 31.12. | 0 | 539 721 |

| | | | | |
|----------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Note 22 | Endring i arbeidskapital | | | |
| | Balanseregnskapet | 31.12.19 | 31.12.18 | Endring |
| | Omløpsmidler | 20 644 664 | 24 101 338 | -3 456 674 |
| | Kortsiktig gjeld | -14 710 660 | -15 962 366 | 1 251 706 |
| | Arbeidskapital | 5 934 004 | 10 571 806 | -2 204 968 |

Bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler

| | | | |
|-------------------------------|-------------|--|-------------|
| Inntekter driftsregnskap | 94 844 233 | | |
| Inntekter investeringsregnsk: | 1 168 432 | | |
| Eksterne finanstransaksjone | 6 395 626 | | |
| Sum anskaffelse av midler | 102 408 291 | | 102 408 291 |

Anvendelse av midler

| | | | |
|-----------------------------|-------------|-----------|-------------|
| Utgifter driftsregnskapet | 91 629 242 | | |
| Investeringer anlegg | 6 595 181 | | |
| Eksterne finanstransaksjone | 4 854 264 | | |
| Sum anvendelse av midler | 103 078 687 | | 103 078 687 |
| Anskaffelse - anvendelse av | -670 396 | | -670 396 |
| Ubrukte lånemidler | 3 245 059 | 4 779 631 | -1 534 572 |
| Endring i arbeidskapital | | | -2 204 968 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| Note 23 | Spesifikasjon av kapitalkonto | | |
| | Debet | R-2019 | R-2018 |
| | Bruk av lån | 5 734 572 | 6 660 000 |
| | Nåverdi årets pensjonsopptjening | 6 103 063 | 6 043 958 |
| | Rentekostnad på løpte pensjonsforpliktelser | 3 928 620 | 3 639 939 |
| | Amortisert estimatavvik | 2 443 924 | 0 |
| | Utbetalte pensjoner | 2 739 778 | 2 088 168 |
| | Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 2 047 812 | 1 788 387 |
| | Avdrag utlån | 442 408 | 442 408 |
| | Avskrivninger | 2 673 062 | 2 861 135 |
| | | 26 113 240 | 23 523 995 |

| | | | |
|--|--|---------------|---------------|
| | Kredit | R-2019 | R-2018 |
| | IB kapitalkonto | 21 882 344 | 16 338 291 |
| | Anskaffelser | 6 595 181 | 9 034 842 |
| | Avdrag utlån | 0 | 0 |
| | Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 1 788 387 | 2 058 806 |
| | Utbetalte pensjoner | 2 739 778 | 2 088 168 |
| | Forventet avkastning på pensjonsmidler | 3 622 127 | 3 396 621 |
| | Premieinnbetaling eksklusiv administrasjonskos | 7 013 582 | 6 155 485 |
| | Amortisert estimatavvik | | 2 049 662 |
| | Egenkapitalinnskudd | 210 511 | 231 131 |
| | Betalt avdrag lån | 3 826 667 | 4 053 333 |
| | UB kapitalkonto | 21 565 338 | 21 882 344 |
| | | 26 113 240 | 23 523 995 |

Note 24 Korrigering av tidligere års feil

Revisor har avdekket feil i periodisering på faktura fra PEN International, Sølvberget mottar to halvårige faktureringer, hvor den siste med fakturadato 31.12.xx er blitt bokført året etter, for 2018 er faktura 559/055 bokført i 2019 b.nr 97000522, uten at fakturaen var blitt anordnet, det samme var i ferd med å skje for 2019. Faktura 559/061 som gjelder siste halvår av 2019 er nå blitt anordnet, se b.nr 97300218.