

# **Årsregnskap 2018 for Oks Trøndelag SA**

**Organisasjonsnr. 876689162**

**Utarbeidet av:**

Sparebank 1 Regnskapshuset Smn AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Søndre gate 4  
7011 TRONDHEIM

# Resultatregnskap

|                                              | Note | 2018              | 2017              |
|----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>     |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                       |      |                   |                   |
| Annen driftsinntekt                          |      | 12 351 004        | 11 236 716        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                   |      | <b>12 351 004</b> | <b>11 236 716</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                       |      |                   |                   |
| Internasjonalisering                         |      | 261 012           | 0                 |
| Tilskudd medlemsbedrifter og avsatt tilskudd |      | 7 872 611         | 7 390 058         |
| Lønnskostnad                                 | 1    | 3 482 797         | 2 671 912         |
| Avskrivning på varige driftsmidler           |      | 5 546             | 0                 |
| Annen driftskostnad                          | 1    | 1 267 647         | 961 992           |
| <b>Sum driftskostnader</b>                   |      | <b>12 889 613</b> | <b>11 023 963</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                        |      | <b>(538 610)</b>  | <b>212 754</b>    |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>     |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                       |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                           |      | 41 482            | 58 923            |
| Annen finansinntekt                          |      | 1 336             | 1 256             |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>42 818</b>     | <b>60 179</b>     |
| <b>Finanskostnader</b>                       |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                           |      | 434               | 442               |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |      | <b>434</b>        | <b>442</b>        |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                    |      | <b>42 384</b>     | <b>59 737</b>     |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                     |      | <b>(496 225)</b>  | <b>272 490</b>    |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                           |      | <b>(496 225)</b>  | <b>272 490</b>    |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>               |      |                   |                   |
| Overføringer annen egenkapital               |      | (496 225)         | 272 490           |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>                   |      | <b>(496 225)</b>  | <b>272 490</b>    |

**Balanse pr. 31.12.2018**

|                                           | Note | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2    | 12 604           | 0                |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>12 604</b>    | <b>0</b>         |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>12 604</b>    | <b>0</b>         |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Andre kortsiktige fordringer              |      | 131 102          | 1 025 217        |
| Forskuddsbetalt forsikring                |      | 12 100           | 12 165           |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>143 202</b>   | <b>1 037 382</b> |
| <b>Investeringer</b>                      |      |                  |                  |
| Egenkapital innbetalt KLP                 |      | 88 534           | 76 928           |
| <b>Sum investeringer</b>                  |      | <b>88 534</b>    | <b>76 928</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 3    | 9 721 754        | 8 543 130        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>9 953 490</b> | <b>9 657 440</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>9 966 095</b> | <b>9 657 440</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>               |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                        |      |                  |                  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                         | 4    | 4 263 753        | 4 759 979        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |      | <b>4 263 753</b> | <b>4 759 979</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                    |      | <b>4 263 753</b> | <b>4 759 979</b> |
| <b>GJELD</b>                              |      |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                   |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                           |      | 116 948          | 207 014          |
| Skyldig offentlige avgifter               |      | 185 962          | 159 351          |
| Annen kortsiktig gjeld                    | 5    | 5 395 203        | 4 526 868        |
| Avsetninger                               | 6    | 4 228            | 4 228            |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>               |      | <b>5 702 341</b> | <b>4 897 462</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                          |      | <b>5 702 341</b> | <b>4 897 462</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>9 966 095</b> | <b>9 657 440</b> |

## Balanse pr. 31.12.2018

| Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

Steinkjer 19. mars 2019



Tore Kirkedam  
styreleder



Thomas Aune  
styremedlem



Susann Haukas Jakobsen  
styremedlem



Astrid Haugskott Dahl  
styremedlem



Merehe Kopreitan Dahl  
styremedlem



Mona Syrstad  
daglig leder

## Noter 2018

### **Regnskapsprinsipper:**

I henhold til foreningens vedtekter er årsregnskapet utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er ikke endringer i regnskapsprinsipper i forhold til tidligere år.

#### **Driftsinntekter og kostander**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres. Opptjent lærlingetilskudd og skyldig refusjon til medlemsbedrifter bokføres i den perioden det gjelder.

#### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

|                              | I år             | I fjor           |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                         | 2 697 410        | 2 043 869        |
| Arbeidsgiveravgift           | 423 608          | 321 737          |
| Pensjonskostnader            | 296 974          | 231 734          |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 64 805           | 74 573           |
| <b>Totalt</b>                | <b>3 482 798</b> | <b>2 671 912</b> |

Godtgjørelse til daglig ledere er utbetalt i form av lønn og feriepenger med kr 594 237.

Styret har mottatt godtgjørelse med kr 27000.-

Revisor mottok kr 25 084 for lovbestemt revisjon og kr 13 213 for andre tjenester.

OKS har pensjonsforpliktelser gjennom KLP.

Det er utbetalt kjøregodtgjørelse og diett i henhold til utført oppdrag i bedriftene.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til daglig leder eller leder av styret. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til ansatte, styremedlemmer eller medlemsbedrifter.

### Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

|                            | Driftsløsøre,<br>inventar, verktøy,<br>kontorm. |
|----------------------------|-------------------------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 0                                               |
| + Tilgang                  | 18 150                                          |
| - Avgang                   | 0                                               |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 18 150                                          |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 0                                               |
| + Ordinære avskrivninger   | 5 546                                           |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0                                               |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0                                               |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0                                               |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 5 546                                           |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 12 604                                          |

### Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 102 512 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 91 444.

## Noter 2018

### Note 4 - Annen egenkapital

|                         | <b>Annen<br/>egenkapital</b> | <b>Sum<br/>egenkapital</b> |
|-------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1.                 | 4 759 979                    | 4 759 979                  |
| Anvendt til årsresultat | -496 225                     | -496 225                   |
| <b>Pr 31.12.</b>        | <b>4 263 753</b>             | <b>4 263 753</b>           |

OKS Trøndelag SA er ett samvirkeforetak som eies av medlemsbedriftene som består av kommuner, interkommunale selskaper, fylkeskommunen, fylkeskommunale virksomheter, statlige virksomheter, virksomheter og institusjoner i Trøndelag.

For 2018 har kontorets virksomhet blitt finansiert med 35% av andel av basistilskudd, 15% av ekstratilskudd 2018 for enkeltlæringer/lærekandidater .

Medlemsbedriftene betaler en årlig kontingent.  
Hver medlemsbedrift har 1 stemme ved årsmøte.

### Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

#### Pr. 31.12.18skylder OKS:

#### Til medlemsbedriftene:

kr 3 886 200.- i basistilskudd (65%)  
kr 127 500.- i ekstratilskudd enkeltlæringer/lærekandidater (85%)  
kr 100 000.- i ekstratilskudd holdes tilbake inntil videre (100%)  
kr 519 515.- i udir tilskudd ( 85%)  
kr 356 922.- i udir tilskudd holdes tilbake inntil videre (100%)

#### Annet:

kr 100596.- avsetning av tilskudd som kan bli trukket tilbake pga heving/avbrudd

#### Feriepenger til ansatte:

kr 266 844.- utbetales i 2019.

### Note 6 - Avsetninger

Avsetninger-annen kortsiktig gjeld:

kr 4 228.- avsatt til senere bruk -rest fra fylkesmesterskap og yrkes-NM