

---

BØMLO KULTURHUS KF

# ÅRSREKNESKAP 2014



## INNHALD

---

INNHALD .....	1
DRIFTSREKNESKAP .....	2
INVESTERINGSREKNESKAP .....	2
BALANSEREKNESKAP .....	4
NOTER .....	5
SIGNATURAR .....	8

---

## DRIFTSREKNESKAP

Tekst	Noter	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rekneskap 2013
<b>Driftsinntekter</b>				
Salsinntekter		4 650 994	4 285 004	4 689 508
Refusjonar		171 498		71 684
Overføringar		1 466 155	1 274 000	1 193 328
Andre driftsinntekter		1 470 118	1 781 904	1 448 994
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 758 765</b>	<b>7 340 908</b>	<b>7 403 514</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Løn inkl. sosiale utgifter	9	3 273 893	3 141 888	3 227 278
Kjøp av varer og tenester		4 541 923	3 881 645	4 480 672
Avskrivningar	7	247 476	247 476	247 455
Tapsavsetjing		56 800		0
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>8 120 092</b>	<b>7 271 009</b>	<b>7 955 405</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-361 327</b>	<b>69 899</b>	<b>-551 891</b>
<b>Finansposter</b>				
Renteinntekter		0	0	0
Renteutgifter		10 099	6 000	7 103
Avdrag på lån		66 667	0	66 667
<b>Sum finansposter</b>		<b>-76 766</b>	<b>-6 000</b>	<b>-73 770</b>
Motpost avskrivninger		247 455	0	247 455
<b>Netto driftsresultat (resultat før interne finansieringstransaksjonar)</b>		<b>-190 638</b>	<b>63 899</b>	<b>-378 206</b>
<b>Interne finansieringstransaksjonar</b>				
Dekning av tidligaer års meirforbruk		0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0
Bruk av tidlegare avsetningar		0	0	102 800
Brukt til finansiering av utgifter i investeringsrekneskapen			0	0
<b>Rekneskapsmessig resultat (resultat etter interne finansierings-transaksjonar)</b>		<b>-190 638</b>	<b>0</b>	<b>-275 398</b>

## INVESTERINGSREKNESKAP

Tekst	Rekneskap	Budsjett	Rekneskap
	2014	2014	2013
<b>Investeringar</b>			
Investeringar i varige driftsmidlar	112 833	0	0
Utlån, kjøp av aksjar og andelar	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0
<b>Sum investeringar</b>	<b>112 833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>			
Bruk av lån	0	0	0
Sal av fast eigedom			
Tilskot og refusjonar vedrørande investeringar	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån, aksjesal, andelar mv.			
Overføringer fra Bømlo Kommune	0		0
Bidrag frå årets driftsrekneskap	0	0	0
Netto avsetningar			
<b>Sum finansiering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Underskot investering</b>	<b>-112 833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## BALANSEREKNESKAP

	No- ter	Rekneskap 2014	Rekneskap 2013
<b>Eigendelar</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
Utstyr, maskinar og transportmidlar	7	570 613	705 257
Aksjar og andelar	4	2 000	2 000
<b>Sum anleggsmiddel</b>		572 613	707 257
<b>Omløpsmiddel</b>			
Kortsiktige krav	3	843 546	868 623
Tapsavsetjing		-86 800	-30 000
Kassa, postgiro, bankinnskot	6	137 263	585 837
<b>Sum omløpsmiddel</b>	1	894 011	1 424 460
<b>Sum Eigendelar</b>		1 466 622	2 131 717
<b>Eigenkapital og gjeld</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
Disposisjonsfond			
Bundne driftsfond			
Ubundne investeringsfond			
Bundne investeringsfond			
Rekneskapsmessig over-/underskot drift		-578 869	-275 398
Rekneskapsmessig over-/underskot investering		0	0
Likviditetsreserve			
Kapitalkonto	5	479 249	547 204
<b>Sum eigenkapital</b>		-99 620	271 807
<b>Langsiktig Gjeld</b>			
Andre lån		116 664	183 332
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		116 664	183 332
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kassakredittlån		160 552	
Anna kortsiktig gjeld	1,3	1 289 026	1 676 578
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		1 449 578	1 676 578
<b>Sum eigenkapital og gjeld</b>		1 466 622	2 131 717

## NOTER

### NOTER

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

#### Hovedregel for vurdering av inntekter og utgifter

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er rekneskapsført brutto.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsrkeneskapen, enten de er betalt eller ikkje.

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

Eigendelar bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eigendelar er

klassifisert som omløpsmidlar. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som

omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

### 1. Endring arbeidskapital

Endring arbeidskapital kjem fram som tilhøve mellom omlaupsmidlar og kortsiktig gjeld, og fortel noko om endringa i den likvide situasjonen til foretaket i rekneskapsåret

	2013	2014
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	-96 951	-448 574
Endring kortsiktige fordringer	106 228	-81 875
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER</b>	<b>9 277</b>	<b>-530 449</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>		
Endring kortsiktig gjeld	387 512	227 000
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL</b>	<b>-378 235</b>	<b>-757 449</b>

### 2. Oversyn over pensjonsforpliktingar

Bømlo Kulturhus har kollektiv tenestepensjonsordning for sine tilsette.

Tenestepensjonsordninga gjev ved full opptening ein alderspensjon som saman med folketrygda sine ytingar utgjer ein samla bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsyting vert rekna ut frå antal oppteningsår, lønsnivået og stillingsprosent ved pensjonsalder.

Ordninga sikrar ein brutto uførepensjon på same nivået som alderspensjonen og femnar i tillegg om ektefelle og barnepensjon. Dei tilsette har også rett til AFP etter bestemte reglar. AFP er ikkje

dekka av forsikringa og det er ikkje sett av midlar i forsikringsordninga til framtidige AFP- pensjonar.

Årets pensjonspremie er ført som kostnad i rekneskapen.

### 3. Mellomværande med Bømlo kommune

<b>Bømlo kommune</b>	<b>Beløp pr. 31.12</b>
Kundefordring	274 892
Andre fordringer	0
Leverandørgjeld	66 434
Annen kortsiktig gjeld	0

### 4. Aksjar og andelar

<b>Selskap</b>	<b>Balanseført verdi</b>	<b>Liknings verdi</b>	<b>Eigarandel</b>
Bremnes sentrum AS	2 000		
<b>SUM</b>	<b>2 000</b>		

### 5. Oversikt endring på kapitalkontoen

<b>Tekst</b>	<b>Beløp</b>
IB 01.01.	<b>-547 204</b>
Aktivering fast eigedom	
Aktivering utstyr og maskinar	-112 833
Kjøp av aksjar	
Sal utstyr	
Utlån	
Avdrag eksterne lån	-66 667
Pensjonsforpliktelse	
Sal av fast eigedom	
Sal av aksjer	
Avdrag utlån	
Bruk av eksterne lån	
Avskrivning utlån	
Pensjonsmidlar	
Avskrivning fast eigedom	
Avskrivning utstyr/ maskinar	247 455
UB 31.12.	<b>-479 249</b>

## 6. Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekksmidler med kr. 129 012,-

## 7. Anleggsregister

	<b>Utstyr, maskinar og transportmidlar</b>
Anskaffelseskost 01.01.14	2 654 573
Tilgang kjøpte driftsmidler	112 833
Avgang	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.14</b>	<b>2 767 406</b>
Akk. avskrivninger 31.12.13	-1 949 317
	-
Akkumulerte avskr. og nedskr. 31.12.13	-2 196 793
<b>Bokført verdi pr. 31.12.13</b>	<b>570 613</b>
Årets avskrivninger	247 476
Årets nedskrivninger	-

Kafedrift i egen regi er nedlagt, kafe-inventar nedskrevet til 0,-

## 8. Anordningsprinsippet

Alle kjente utgifter og inntekter som vedkjem 2014 er i samsvar med anordningsprinsippet rekneskapsført i 2014. Det kan forekomme at bilag vert forskjøve mellom år, men nettoeffekten er ikkje vesentleg.

## 9. Lønsgodtgjersle

<b>Lønsgodtgjersle</b>	<b>2 013</b>	<b>2 014</b>
Løn	2 605 897	2 644 345
Arbeidsgjeveravgift	299 306	301 029
Pensjonsutgifter	309 001	318 593
Andre ytelser	13 073	9 926
<b>Sum</b>	<b>3 227 278</b>	<b>3 273 893</b>

Antall årsverk sysselsett i regnskapsåret:

4,6



<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Lønn</b>
Dagleg leiar	572 489
Styrehonorar	66 000

**Revisor**

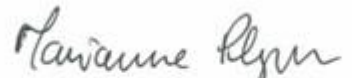
Godtgjersle til Deloitte AS for revisjon og utarbeidelse av regnskap utgjør i 2014 kr 38 200,-

## SIGNATURAR

---

*Årsrekneskapen er handsama og vedteke av styret 27.04.2014*

  
Vanja Espeland (leiar)

  
Marianne Pleyrn (nestleiar)

  
Lars Egil Vik

  
Trygve Søvold

  
Kari Friis Sortland

  
Therese Halleraker