

Årsregnskap 2023

Fellesforbundet Avdeling 670.

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Resultatregnskap

Fellesforbundet Avdeling 670.

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		7 028 605	6 874 519
Sum driftsinntekter		<u>7 028 605</u>	<u>6 874 519</u>
Lønnskostnad	1, 2	4 714 680	4 324 358
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	64 092	54 180
Annen driftskostnad		1 992 962	1 943 630
Sum driftskostnader		<u>6 771 734</u>	<u>6 322 168</u>
Driftsresultat		<u>256 871</u>	<u>552 350</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		327 679	158 759
Annen finansinntekt		43	0
Annen finanskostnad	4	150 000	0
Resultat av finansposter		<u>177 722</u>	<u>158 759</u>
Resultat		<u>434 593</u>	<u>711 109</u>
Årsresultat	5	<u>434 593</u>	<u>711 109</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		434 593	711 109
Sum overføringer		<u>434 593</u>	<u>711 109</u>

Balanse

Fellesforbundet Avdeling 670.

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	42 160	106 252
Sum varige driftsmidler		<u>42 160</u>	<u>106 252</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	340 000	490 000
Investering i aksjefond	6	4 800 000	0
Obligasjoner	6	1 994 332	0
Andre langsiktige fordringer	2, 7	564 217	145 667
Sum finansielle anleggsmidler		<u>7 698 549</u>	<u>635 667</u>
Sum anleggsmidler		<u>7 740 709</u>	<u>741 919</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	25 400
Andre kortsiktige fordringer	7	948 568	911 508
Sum fordringer		<u>948 568</u>	<u>936 908</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	7 860 085	14 403 315
Sum omløpsmidler		<u>8 808 653</u>	<u>15 340 223</u>
Sum eiendeler		<u>16 549 362</u>	<u>16 082 142</u>

Balanse

Fellesforbundet Avdeling 670.

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	15 529 339	15 094 746
Sum opptjent egenkapital		<u>15 529 339</u>	<u>15 094 746</u>
Sum egenkapital		<u>15 529 339</u>	<u>15 094 746</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		208 421	177 681
Skyldig offentlige avgifter		369 077	347 661
Annen kortsiktig gjeld		442 524	462 053
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 020 022</u>	<u>987 396</u>
Sum gjeld		<u>1 020 022</u>	<u>987 396</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>16 549 362</u>	<u>16 082 142</u>

Lillehammer, 23.04.2024
Styret i Fellesforbundet Avdeling 670.

Jan Wiggo Hageløkken
styreleder

Magnus Rustad Alstadsæter
nestleder

Geir Jakob Løkken
styremedlem

Mariann Tundrali Rustad
styremedlem

Silje Maria Herwig Bungum
styremedlem

Jan Erik Østby
styremedlem

Sigurd Mathias Lund Roterud
styremedlem

Anniken Hagen Warming
styremedlem

Lars Ola Rindseter
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Avd 670 Fellesforbundet er en forening med ideelt formål og er ikke skattepliktig. Foreningen er ikke registrert i merverdiavgiftsmantallet.

Kontingentinntekter

Inntekter ved overføring av kontingenter vurderes til virkelig verdi av vederlaget. Inntekter av kontingenter tas til inntekt når de er opptjent.

Tilskudd

Landsmøtet har vedtatt at 0,11% av kontingentinnbetalingen til forbundet skal overføres til forbundets avdelinger som ikke er rene bedriftsavdelinger. Den enkelte avdeling skal få overført sin andel basert på antall yrkesaktive medlemmer. Tildelingen blir utført på månedlig basis.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt.

Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Note 1 Pensjon

Forbundet har en kollektiv pensjonsforsikring som tilfredsstillter kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen er en innskuddsordning. Årets pensjonspremie, korrigert med evt innbetalinger til eller trekk på innskuddsfondet, er regnskapsført som pensjonskostnad.

Selskapets ansatte har i tillegg en tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning (usikret ordning). Selskapets ansatte kan velge å gå av med AFP fra fylte 62 år. Forpliktelsen i følge ordningen er ikke regnskapsført som gjeld. Ordningen omfatter 6 ansatte.

Årets netto pensjonskostnad	2023	2022
Årets premie til AFP-ordningen	260 905	284 328
Årets premie til kollektiv ordning	62 077	59 763
Arbeidsgiveravgift	45 540	48 517
Sum netto pensjonskostnad	368 522	392 608

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 576 655	3 236 970
Arbeidsgiveravgift	573 505	524 775
Pensjonskostnader	322 982	344 091
Styrehonorar	35 000	35 000
Andre ytelser	206 538	183 522
Sum	4 714 680	4 324 358

Sysselsatte årsverk	5,2	5,5
---------------------	-----	-----

Tapt arb.fortjeneste for styret og medl (inkl. i lønninger ovenfor)	354 480	226 754
---	---------	---------

Lån til ansatte

Lån til ansatte vedr kjøp av bil	564 217	145 667
----------------------------------	---------	---------

I tråd med lønns- og arbeidsavtale er det tilbydt finansiering av bil til avdelingens fast ansatte.

Lånebeløp med tillegg av renter tilbakebetales i løpet av 5 år ved månedlige trekk i lønn.

Ytelser til ledende personer	Lønn	Styrehonorar
Styreleder	749 237	15 000
Nestleder	123 508	10 000
Sum	872 745	25 000

Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Datautstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2023	192 274	192 274
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2023	192 274	192 274
Akkumulerte avskrivninger	150 114	150 114
Bokført verdi 31.12.2023	42 160	42 160
Årets avskrivninger	64 092	64 092

Note 4 Aksjer / finansielle anleggsmidler

	Antall andeler	Eierandel	Bokført verdi
Bjerkåsen	39	31%	340 000

Andelene er bokført til kostpris.

A/L Folkets Hus Hunndalen er slettet i 2023 og andelene er realisert med et tap på kr 150 000.

Note 5 Egenkapital

	Annen egenkapital
Egenkapital 01.01.2023	15 094 746
Årets resultat	434 593
Egenkapital 31.12.2023	15 529 339

Note 6 Investering i aksjefond og obligasjoner

	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Urealisert gevinst
Aksjefond	4 800 000	5 040 901	240 901
Obligasjoner	1 994 332	2 081 352	87 020

Aksjefond og obligasjoner er bokført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi

Note 7 Utestående fordringer

Avdelingens balanseførte fordringer består av følgende:

	2023	2022
Lån ansatte	564 217	145 667
Sum langsiktige fordringer	564 217	145 667
Kontigenter desember fra forbundet sentralt	631 361	654 801
Andel av utestående uavregnede ford.sentralt:	161 813	101 286
Ansatte	12 933	8 782
Andre periodiseringer 31.12	142 461	146 639
Sum kortsiktige fordringer	948 568	911 508

Forklaring på andel av utestående uavregnede fordringer sentralt :

I følge oppgave fra fellesforbundet sentralt vedrørende utestående uavregnede fordringer har avdelingen beregnet følgende :

	Reelt utestående	Estimat utestående	Sum
1) I følge lister			
Avdeling 670's andel utestående fordringer		30,59%	161 813

Note 8 Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 186 486,- bundne skattetrekksmidler.