

# Regionsenter for Husflidnæring

## Resultatrekneskap

| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> | <b>Note</b> | <b>2012</b>           | <b>2011</b>           |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Offentlege tilskot                        |             | 198 000               | 196 000               |
| Andre inntekter                           |             | <u>131 490</u>        | <u>110 357</u>        |
| Sum driftsinntekter                       |             | <u><b>329 490</b></u> | <u><b>306 357</b></u> |
| Varekostnader                             |             | 0                     | 1 288                 |
| Lønskostnader m.m.                        | 2           | 223 748               | 229 687               |
| Andre driftskostnader                     |             | <u>101 932</u>        | <u>65 828</u>         |
| Sum driftskostnader                       |             | <u><b>325 680</b></u> | <u><b>296 803</b></u> |
| Driftsresultat                            |             | <u><b>3 810</b></u>   | <u><b>9 555</b></u>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |             |                       |                       |
| Renteinntekter                            |             | 2 013                 | 1 678                 |
| Rentekostnader                            |             | <u>1 152</u>          | <u>3 544</u>          |
| Resultat av finansposter                  |             | <u><b>860</b></u>     | <u><b>-1 866</b></u>  |
| Resultat før skattekostnad                |             | <u>4 671</u>          | <u>7 689</u>          |
| Ordinært resultat                         |             | <u><b>4 671</b></u>   | <u><b>7 689</b></u>   |
| <br>                                      |             |                       |                       |
| ÅRSRESULTAT                               |             | <u><b>4 671</b></u>   | <u><b>7 689</b></u>   |
| <b>Overføringer</b>                       |             |                       |                       |
| Avsett til dekning av tidlegare udekt tap |             | <u>4 671</u>          | <u>7 689</u>          |
| Sum overføringer                          |             | <u><b>4 671</b></u>   | <u><b>7 689</b></u>   |

# Regionsenter for Husflidnæring

## Balanse

| <b>Eiga</b>                        | <b>Note</b> | <b>2012</b>    | <b>2011</b>    |
|------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Andre fordringer                   |             | <u>24 682</u>  | <u>0</u>       |
| Sum fordringar                     |             | <u>24 682</u>  | <u>0</u>       |
| <br>                               |             |                |                |
| <b>Bankinnskot, kontantar o.l.</b> | <b>3</b>    | <u>195 303</u> | <u>191 226</u> |
| <br>                               |             |                |                |
| <b>Sum eiga</b>                    |             | <u>219 985</u> | <u>191 226</u> |
| <br>                               |             |                |                |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>        |             |                |                |
| <b>Bunden egenkapital</b>          |             |                |                |
| Grunnkapital                       |             | <u>208 107</u> | <u>208 107</u> |
| Sum bunden kapital                 |             | <u>208 107</u> | <u>208 107</u> |
| <br>                               |             |                |                |
| <b>Opptjent egenkapital</b>        |             |                |                |
| Udekka tap                         |             | <u>-68 967</u> | <u>-73 638</u> |
| Sum opptjent egenkapital           |             | <u>-68 967</u> | <u>-73 638</u> |
| <br>                               |             |                |                |
| Sumegenkapital                     |             | <u>139 140</u> | <u>134 469</u> |
| <br>                               |             |                |                |
| <b>Gjeld</b>                       |             |                |                |
| <br>                               |             |                |                |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>            |             |                |                |
| Skattetrekk og andre trekk         |             | 17 966         | 23 491         |
| Annen kortsiktig gjeld             |             | <u>62 879</u>  | <u>33 266</u>  |
| Sum kortsiktig gjeld               |             | <u>80 845</u>  | <u>56 757</u>  |
| <br>                               |             |                |                |
| Sum gjeld                          |             | <u>80 845</u>  | <u>56 757</u>  |
| <br>                               |             |                |                |
| <b>Sum gjeld og egenkapital</b>    |             | <u>219 985</u> | <u>191 226</u> |

# Regionsenter for Husflidnæring

Balanse

## Regionsenter for Husflidnæring

### Resultatrekneskap

|                              |                                | 2012               | 2011               |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Offentlege tilskot</b>    |                                |                    |                    |
| 3410                         | Off. tilskot                   | -198 000,00        | -196 000,00        |
|                              |                                | <b>-198 000,00</b> | <b>-196 000,00</b> |
| <b>Andre inntekter</b>       |                                |                    |                    |
| 3900                         | Diverse inntekter              | 0,00               | -584,00            |
| 3903                         | Inntekter VKA                  | -106 807,84        | -129 666,46        |
| 3904                         | Refkostnader VKA               | -24 682,00         | 19 893,00          |
|                              |                                | <b>-131 489,84</b> | <b>-110 357,46</b> |
| <b>Varekostnader</b>         |                                |                    |                    |
| 4000                         | Innkjøpte varer for vidaresal  | 0,00               | 1 287,50           |
|                              |                                | <b>0,00</b>        | <b>1 287,50</b>    |
| <b>Lønskostnader m.m.</b>    |                                |                    |                    |
| 5001                         | Lønnskostnader                 | 143 014,04         | 141 139,26         |
| 5092                         | Feriepengar                    | 20 450,56          | 20 182,88          |
| 5251                         | Arbeidstakarforsikring         | 4 675,00           | 6 259,00           |
| 5252                         | Kollektivulykke                | 0,00               | 602,00             |
| 5260                         | Koll. pensjon                  | 0,00               | 27 655,00          |
| 5290                         | Motkonkto fordeler             | 0,00               | -30 321,00         |
| 5333                         | Endring avsetjing styrehonorar | 0,00               | 10 900,00          |
| 5401                         | Arb.gj.avg                     | 22 788,21          | 25 125,31          |
| 5405                         | Arb.gj. avg. av feriepengar    | 2 883,57           | 2 845,77           |
| 5430                         | Forsikring personal            | 26 033,00          | 25 299,00          |
| 5970                         | Kursavgift                     | 4 810,00           | 0,00               |
| 5971                         | Ref. utgifter                  | -906,81            | 0,00               |
|                              |                                | <b>223 747,57</b>  | <b>229 687,22</b>  |
| <b>Andre driftskostnader</b> |                                |                    |                    |
| 6300                         | Husleige                       | 5 000,00           | 10 000,00          |
| 6701                         | Revisjonshonorar               | 24 500,00          | 12 500,00          |
| 6706                         | Rekneskapshonorar              | 12 722,00          | 10 742,00          |
| 6800                         | Kontorrekvisita                | 760,50             | 2 484,54           |
| 6801                         | Kopiering                      | 2 126,50           | 2 848,00           |
| 6841                         | Faglitteratur                  | 1 050,00           | 139,50             |
| 6890                         | Div adm. kostnader             | 11 532,58          | 13 827,50          |
| 6901                         | Telefon/                       | 16 192,87          | 7 386,20           |

**Regionsenter for Husflidnæring**

**Resultatrekneskap**

|  | <b>2012</b>              | <b>2011</b>             |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 6940 Porto   | 560,90                   | 1 524,00                |
| 7100 Bilgodtgjersle                                  | -0,28                    | 1 507,29                |
| 7140 Reisekostnader ikkje oppg.pl.                   | 24 302,00                | -0,25                   |
| 7500 Forsikring                                      | 1 798,00                 | 1 733,00                |
| 7710 Møtekostnader                                   | 745,00                   | 1 096,01                |
| 7791 Differanse                                      | 641,90                   | 40,38                   |
|  | <u><b>101 931,97</b></u> | <u><b>65 828,17</b></u> |
| <br><b>Renteinntekter</b>                            |                          |                         |
| 8051 Renteinntekter bank                             | <u>-2 012,85</u>         | <u>-1 678,00</u>        |
|  | <u><b>-2 012,85</b></u>  | <u><b>-1 678,00</b></u> |
| <br><b>Rentekostnader</b>                            |                          |                         |
| 8154 Rentekostnader                                  | <u>1 152,40</u>          | <u>3 544,00</u>         |
|  | <u><b>1 152,40</b></u>   | <u><b>3 544,00</b></u>  |
| <br><b>Avsett til dekning av tidlegare udekt tap</b> |                          |                         |
| 8980 Avsett til dekning av tidlegare udekt ta        | <u>4 670,75</u>          | <u>7 688,57</u>         |
|  | <u><b>4 670,75</b></u>   | <u><b>7 688,57</b></u>  |

## Regionsenter for Husflidnæring

### Spesifikasjon av balansen

|                                    |   | 2012               | 2011               |
|------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>Andre fordringer</b>            |   |                    |                    |
| 1320                               | Andre krav                                | <u>24 682,00</u>   | <u>0,00</u>        |
|                                    |   | <b>24 682,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>Bankinnskot, kontantar o.l.</b> |   |                    |                    |
| 1901                               | Kasse                                     | -73,09             | -15 422,17         |
| 1920                               | Brukskonto                                | -23 744,60         | -14 937,71         |
| 1922                               | Kontogrunnkapital                         | 210 062,60         | 213 553,00         |
| 1950                               | Skattetrekkkonto                          | 9 051,00           | 8 027,00           |
| 1955                               | Hørentekonto                              | <u>6,83</u>        | <u>6,04</u>        |
|                                    |   | <b>195 302,74</b>  | <b>191 226,16</b>  |
| <b>Grunnkapital</b>                |   |                    |                    |
| 2000                               | Grunnkapital                              | <u>-208 107,31</u> | <u>-208 107,31</u> |
|                                    |   | <b>-208 107,31</b> | <b>-208 107,31</b> |
| <b>Udekka tap</b>                  |   |                    |                    |
| 2042                               | Udekka tap                                | <u>68 967,12</u>   | <u>73 637,87</u>   |
|                                    |   | <b>68 967,12</b>   | <b>73 637,87</b>   |
| <b>Skattetrekk og andre trekk</b>  |   |                    |                    |
| 2600                               | Skattetrekk                               | -7 121,00          | -11 555,00         |
| 2771                               | Skyldigarbeidsgiveravgift                 | -7 961,00          | -9 090,00          |
| 2785                               | Påløptarbeidsgiveravgiftav feriep.        | <u>-2 883,78</u>   | <u>-2 846,00</u>   |
|                                    |   | <b>-17 965,78</b>  | <b>-23 491,00</b>  |
| <b>Annen kortsiktig gjeld</b>      |   |                    |                    |
| 2930                               | Skuldig avrekna styrehonorar- skattetrekk | 0,00               | 5 450,00           |
| 2931                               | Skuldig styrehonorar                      | 0,00               | -10 900,00         |
| 2945                               | Påløpt ferielønn                          | -20 451,77         | -20 183,72         |
| 2961                               | Annen kortsiktig gjeld                    | <u>-42 427,00</u>  | <u>-7 632,00</u>   |
|                                    |   | <b>-62 878,77</b>  | <b>-33 265,72</b>  |

# Posteringsdokumentasjon

## Alle posteringer

Klient Regionsenter for Husflidnæring

Fødsels-/org.nr 871 357 412

| Nr                         | Dato       | Tekst             | Beløp      | Debet                                     | Kredit                                    |
|----------------------------|------------|-------------------|------------|---|---|
| <b>Tilleggsposteringer</b> |            |                   |            |   |   |
| T1                         | 31.12.2012 | Posteringsar 2012 | 20 352,81  | 1901 Kasse                                |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 5 898,83   |   | 1901 Kasse                                |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 310 856,30 | 1920 Brukskonto                           |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 145 782,02 |   | 1920 Brukskonto                           |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 56 416,00  | 1950 Skattetrekkkonto                     |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 1 537,00   |   | 1950 Skattetrekkkonto                     |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 172 344,67 |   | 2380 Kassakreditt                         |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 1 537,00   | 2600 Skattetrekk                          |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 56 416,00  |   | 2600 Skattetrekk                          |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 3 259,00   |   | 2660 Pensjonstrekk                        |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 730,62     | 2771 Skyldig arbeidsgiveravgift           |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 25 278,29  |   | 2771 Skyldig arbeidsgiveravgift           |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 2 950,26   | 2785 Påløpt arbeidsgiveravgift av feriep. |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 2 988,04   |   | 2785 Påløpt arbeidsgiveravgift av feriep. |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 20 182,91  | 2945 Påløpt ferielønn                     |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 740,98     | 2945 Påløpt ferielønn                     |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 21 191,94  |   | 2945 Påløpt ferielønn                     |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 198 000,00 |   | 3410 Off. tilskot                         |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 106 807,84 |   | 3903 Inntekter VKA                        |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 148 195,74 | 5001 Lønnskostnader                       |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 5 181,70   |   | 5001 Lønnskostnader                       |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 21 191,54  | 5092 Feriepengar                          |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 740,98     |   | 5092 Feriepengar                          |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 4 675,00   | 5251 Arbeidstakarforsikring               |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 10 900,00  | 5332 Utbetalt styrehonorar                |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 49 195,50  | 5401 Arb.gj.avg                           |   |
| T1                         | 31.12.2012 |                   | 730,62     |   | 5401 Arb.gj.avg                           |

| Nr                         | Dato       | Tekst                                      | Beløp      | Debet                            | Kredit   |
|----------------------------|------------|--|------------|----------------------------------|--|
| <b>Tilleggsposteringer</b> |            |  |            |                                  |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 2 988,04   | 5405 Arb.gj. avg. av feriepengar |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 104,47     |                                  | 5405 Arb.gj. avg. av feriepengar               |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 29 292,00  | 5430 Forsikring personal         |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 4 810,00   | 5970 Kursavgift                  |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 906,81     |                                  | 5971 Ref. utgifter                             |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 5 000,00   | 6300 Husleige                    |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 12 500,00  | 6701 Revisjonshonorar            |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 12 722,00  | 6706 Rekneskapshonorar           |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 760,50     | 6800 Kontorrekvisita             |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 2 126,50   | 6801 Kopiering                   |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 1 050,00   | 6841 Faglitteratur               |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 11 532,58  | 6890 Div adm. kostnader          |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 16 192,87  | 6901 Telefon/                    |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 560,90     | 6940 Porto                       |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 1 506,72   | 7100 Bilgodtgjersle              |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 1 798,00   | 7500 Forsikring                  |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 745,00     | 7710 Møtekostnader               |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 5 494,46   |                                  | 8051 Renteinntekter bank                       |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 1 152,40   | 8154 Rentekostnader              |  |
| T1                         | 31.12.2012 |  | 0,50       | 7791 Differanse                  |  |
| T2                         | 31.12.2012 | feilført kassakreditt                      | 172 344,67 | 2380 Kassakreditt                | 1920 Brukskonto                                |
| T3                         | 31.12.2012 | pensjonstrekk                              | 3 259,00   | 2660 Pensjonstrekk               | 5430 Forsikring personal                       |
| T5                         | 31.12.2012 | Betaling av skattetrekk i 2012             | 53 863,00  | 2600 Skattetrekk                 | 1950 Skattetrekkkonto                          |
| T6                         | 31.12.2012 | renter stiftingskonto                      | 1 955,60   | 1922 Konto grunnkapital          | 8051 Renteinntekter bank                       |
| T7                         | 31.12.2012 | overføring renter stiftingskonto, feilført | 5 446,00   | 8051 Renteinntekter bank         | 1922 Konto grunnkapital                        |
| T8                         | 31.12.2012 | renter skattetrekkkonto                    | 8,00       | 1950 Skattetrekkkonto            | 8051 Renteinntekter bank                       |
| T9                         | 31.12.2012 | renter høgrenter                           | 0,79       | 1955 Høgrentekonto               | 8051 Renteinntekter bank                       |
| T10                        | 31.12.2012 | Tilbakeføra avsetjing pr 31.12.11          | 10 900,00  | 2931 Skuldig styrehonorar        | 5332 Utbetalt styrehonorar                     |
| T11                        | 31.12.2012 |  | 1 507,00   | 2961 Annen kortsiktig gjeld      | 7100 Bilgodtgjersle                            |
| T12                        | 31.12.2012 |  | 5 450,00   | 2600 Skattetrekk                 | 2930 Skuldig avrekna styrehonorar- skattetrekk |
| T13                        | 31.12.2012 | korleksjon arb. gj avgift                  | 19 210,00  | 2771 Skyldig arbeidsgiveravgift  | 5401 Arb.gj.avg                                |
| T14                        | 31.12.2012 | kasse                                      | 895,10     | 1901 Kasse                       | 1920 Brukskonto                                |



| Nr                    | Dato       | Tekst                            | Beløp     | Debet   | Kredit                      |
|-----------------------|------------|----------------------------------|-----------|---|-----------------------------|
| <b>Tilleggsposter</b> |            |                                  |           |   |                             |
| T15                   | 31.12.2012 | bankavstemming                   | 641,40    | 7791 Differanse                               | 1920 Brukskonto             |
| T16                   | 31.12.2012 | korreksjon aga 6/2012            | 6 466,67  | 2771 Skyldig arbeidsgiveravgift               | 5401 Arb.gj.avg             |
| T17                   | 31.12.2012 | faktura reiseutlegg VKA          | 24 682,00 | 1320 Andre krav                               | 3904 Ref kostnader VKA      |
| T18                   | 31.12.2012 | skuldige reisekostnader          | 24 302,00 | 7140 Reisekostnader ikkje oppg.pl.            | 2961 Annen kortsiktig gjeld |
| T19                   | 31.12.2012 | skuldig revisor                  | 12 000,00 | 6701 Revisjonshonorar                         | 2961 Annen kortsiktig gjeld |
| <b>Disponeringer</b>  |            |                                  |           |   |                             |
| D19                   | 31.12.2012 | Dekning av tidligere udekket tap | 4 670,75  | 8980 Avsett til dekning av tidlegare udekt ta | 2042 Udekka tap             |

Vi bekrefter herved at ovennevnte poster er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

.....