

VEST-AGDER-MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ÅRSREGNSKAP 2024

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

| <u>DRIFTSREGNSKAP</u> | Note | Regnskap 2024 | Rev. Budsjett 2024 | Oppr. budsjett 2024 | Regnskap 2023 |
|---|----------|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| Andre overføringer og tilskudd fra staten | | 46 672 325 | 50 871 252 | 44 267 328 | 48 570 637 |
| Overføringer og tilskudd fra andre | | 38 962 493 | 30 712 507 | 33 515 178 | 37 059 807 |
| Salgs- og leieinntekter | | 10 483 403 | 9 616 309 | 8 826 309 | 11 265 279 |
| SUM DRIFTSINNTEKTER | 2 | 96 118 222 | 91 200 068 | 86 608 815 | 96 895 723 |
| Lønnsutgifter | 8 | 41 377 285 | 42 348 600 | 41 665 144 | 36 731 851 |
| Sosiale utgifter | 11 | 11 148 532 | 12 160 544 | 12 231 925 | 9 979 427 |
| Kjøp av varer og tjenester | 9 | 39 814 350 | 38 030 334 | 36 077 206 | 37 432 096 |
| Overføringer og tilskudd til andre | | 1 217 594 | 655 000 | 485 000 | 620 599 |
| Avskrivninger | 10 | 2 877 146 | 0 | 0 | 2 388 472 |
| SUM DRIFTSUTGIFTER | | 96 434 907 | 93 194 478 | 90 459 275 | 87 152 445 |
| Brutto driftsresultat | | -316 685 | -1 994 410 | -3 850 460 | 9 743 277 |
| Renteinntekter | | 3 272 796 | 1 800 000 | 1 200 000 | 2 274 095 |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler | | -8 037 | 0 | 0 | 324 987 |
| Renteutgifter | | 8 651 | 0 | 0 | 7 077 |
| Netto finansutgifter | | 3 256 108 | 1 800 000 | 1 200 000 | 2 592 005 |
| Motpost avskrivninger | | 2 877 146 | 0 | 0 | 2 388 472 |
| NETTO DRIFTSRESULTAT | | 5 816 569 | -194 410 | -2 650 460 | 14 723 754 |
| <i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i> | | | | | |
| Overføring til investering | 14 | 3 891 363 | 3 468 940 | 860 000 | 6 070 243 |
| Avsetninger til bundne driftsfond | 7 | 1 957 914 | 1 786 000 | 0 | 4 351 674 |
| Bruk av bundne driftsfond | 7 | 2 927 361 | 2 000 000 | 4 000 000 | 4 044 298 |
| Avsetninger til disposisjonsfond | 7,14 | 2 894 653 | 1 944 901 | 2 271 635 | 8 346 136 |
| Bruk av disposisjonsfond | 7,14 | 0 | 5 394 251 | 1 782 095 | 0 |
| Sum disponeringer av netto driftsresultat | | 5 816 569 | -194 410 | -2 650 460 | 14 723 754 |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | | 0 | 0 | 0 | 0 |

VEST-AGDER-MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ÅRSREGNSKAP 2024

INVESTERINGSREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

| | Note | Regnskap 2024 | Rev. budsjett 2024 | Oppr. budsjett 2024 | Regnskap 2023 |
|--|------|-------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| Investeringer i varige driftsmidler | | 13 353 483 | 12 133 068 | 5 300 000 | 11 054 245 |
| Investering i aksjer og andeler i selskaper | 13 | 137 305 | 110 000 | 110 000 | 171 264 |
| Sum investeringsutgifter | | 13 490 788 | 12 243 068 | 5 410 000 | 11 225 509 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | 46 873 | 0 | 0 | 474 963 |
| Tilskudd fra andre | | 21 639 684 | 19 307 953 | 4 550 000 | 3 434 660 |
| Sum investeringsinntekter | 2 | 21 686 558 | 19 307 953 | 4 550 000 | 3 909 623 |
| Overføring fra drift | 14 | 3 891 363 | 3 468 940 | 860 000 | 6 070 243 |
| Avsetninger til bundne investeringsfond | 7 | 13 669 622 | 13 500 000 | 0 | 800 000 |
| Bruk av bundet investeringsfond | 7 | 1 073 374 | 2 966 175 | 0 | 2 045 644 |
| Sum overføring fra drift og netto avsetninger | | -8 704 884 | -7 064 885 | 860 000 | 7 315 886 |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp) | | -509 114 | 0 | 0 | 0 |

VEST-AGDER-MUSEET IKS

HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

| | Note | Regnskap 2024 | Regnskap 2023 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| EIENDELER | | | |
| A. Anleggsmidler | | 155 848 129 | 137 253 184 |
| Varige driftsmidler | 10 | 84 302 757 | 73 826 420 |
| <i>Faste eiendommer og anlegg</i> | | 68 452 346 | 59 141 567 |
| <i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i> | | 15 850 412 | 14 684 854 |
| Finansielle anleggsmidler | | 1 393 927 | 1 256 622 |
| <i>Aksjer og andeler</i> | 13 | 1 393 927 | 1 256 622 |
| Pensjonsmidler | 11 | 70 151 445 | 62 170 142 |
| B. Omløpsmidler | | 64 114 097 | 50 567 615 |
| Bankinnskudd og kontanter | 3 | 52 855 127 | 42 149 579 |
| Kortsiktige fordringer | | 11 258 970 | 8 418 036 |
| <i>Kundefordringer</i> | | 214 795 | 1 164 630 |
| <i>Andre kortsiktige fordringer</i> | 4 | 9 411 341 | 6 223 435 |
| <i>Premieavvik</i> | 11 | 1 632 834 | 1 029 971 |
| SUM EIENDELER | | 219 962 226 | 187 820 799 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| C. Egenkapital | | 140 382 375 | 115 925 193 |
| Egenkapital drift | | 37 580 233 | 35 655 027 |
| <i>Disposisjonsfond</i> | 7 | 26 439 552 | 23 544 899 |
| <i>Bundne driftsfond</i> | 7 | 11 140 682 | 12 110 129 |
| Egenkapital investering | | 14 633 629 | 2 546 495 |
| <i>Bundne investeringsfond</i> | 7 | 15 142 743 | 2 546 495 |
| <i>Udekket beløp i investeringsregnskapet</i> | | -509 114 | 0 |
| Annen egenkapital | | 88 168 513 | 77 723 670 |
| <i>Kapitalkonto</i> | 12 | 87 168 513 | 76 723 670 |
| <i>Urørlig egenkapital</i> | 1 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| D. Langsiktig gjeld | | 68 679 615 | 60 529 513 |
| Pensjonsforpliktelse | 11 | 68 679 615 | 60 529 513 |
| E. Kortsiktig gjeld | | 10 900 236 | 11 366 093 |
| Kortsiktig gjeld | | 10 900 236 | 11 366 093 |
| <i>Leverandørgjeld</i> | | 2 580 057 | 3 228 361 |
| <i>Annen kortsiktig gjeld</i> | 5 | 8 320 179 | 8 137 732 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 219 962 226 | 187 820 799 |

Kristiansand, den 26. februar 2025

John Olsen
Daglig leder

Rune André Sørtveit Frustøl
Styrets leder

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

VEST-AGDER-MUSEET IKS

0 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er ført i henhold til *Budsjett- og regnskapsforskriften for interkommunale selskaper* av 2023 og god kommunal regnskapsskikk.

Det er foretatt omarbeidelse (gruppering) av drift og investeringsregnskapet for 2023 slik at denne oversikten oppfyller de krav som stilles i henhold til endret forskrift.

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og bruk av midler til drift og investering med tilhørende finansiering av disse aktivitetene. Resultatet vises i form av en endring i arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld).

Regnskap og budsjett er utarbeidet etter anordningsprinsippet: "Alle kjente utgifter/utbetalinger i året skal tas med drifts- og investeringsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når regnskapet avsluttes."

Bruttoprinsippet: alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det kan ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Årets betalte pensjonspremie er regulert med årets premieavvik. Premieavviket er differansen mellom den aktuarberegnete pensjonskostnad og innbetalt premie.

Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp. Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med god kommunal regnskapsskikk (bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi). Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning foretas til virkelig verdi dersom dette er nødvendig. I henhold til god kommunal regnskapsskikk er ikke varebeholdning tatt med som en eiendel i balansen.

Avdrag på lån for den samlede lånegjelden etter kommuneloven § 14-18 første og andre ledd utover minimumsavdraget, regnskapsføres i driftsregnskapet med mindre det er finansiert av inntekter i investeringsregnskapet.

Anleggsmidler, dvs investeringer i faste eiendommer, anlegg, inventar og utstyr føres opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. For å bli vurdert som en investering, må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minst 3 år, samt ha en anskaffelseskost på minst kr. 100.000. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift og med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes dermed ikke av avskrivningene.

1 – EIERE

| | |
|--|---------------------|
| Agder fylkeskommune | kr 500 000 |
| Kristiansand kommune | kr 220 000 |
| Lindesnes kommune | kr 70 000 |
| Flekkefjord kommune | kr 50 000 |
| Farsund kommune | kr 50 000 |
| Vennesla Kommune | kr 50 000 |
| Lyngdal kommune | kr 20 000 |
| Kvinesdal kommune | kr 10 000 |
| Åseral kommune | kr 10 000 |
| Hægebostad kommune | kr 10 000 |
| Sirdal kommune | kr 10 000 |
| Sum innbetalt urørlig egenkapital | kr 1 000 000 |

2 – INNTEKTER

| SAMLEDE INNTEKTER | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Samlede inntekter fra eiere, fylke og kommuner | 46 856 675 | 32 311 470 |
| Samlede inntekter fra andre | 70 948 105 | 68 493 877 |
| Totale inntekter, drift og investering | 117 804 780 | 100 805 346 |

| DRIFTSTILSKUDD | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tilskudd fra Kultur- og likestillingsdepartementet | 36 583 000 | 39 667 500 |
| Tilskudd fra Agder Fylkeskommune | 17 723 500 | 16 086 764 |
| Tilskudd fra kommunene | 14 863 397 | 13 358 589 |
| Tilskudd fra Gimle Gård | 1 254 935 | 730 500 |
| Tilskudd fra Tingvatn Fornminnepark IKS | 1 629 757 | 1 556 597 |
| Tilskudd fra Norsk Jernbanemuseum | 4 949 500 | 4 132 381 |
| Tilskudd fra Agder Fylkesk./Riksantikv. til Sjølingstad Uldvarefabrikk | 5 139 825 | 4 770 756 |
| Øvrige tilskudd ¹ | 761 228 | 3 749 203 |
| SUM DRIFTSTILSKUDD | 82 905 142 | 84 052 290 |

¹ 2023: Inkludert sluttutbetaling fra European Commission til EU-prosjekt kr. 2 559 365

| INVESTERINGSTILSKUDD | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Tilskudd fra Tilskudd fra Kultur- og likestillingsdepartementet ¹ | 3 824 100 | 800 000 |
| Tilskudd fra Kommuner | 5 000 000 | 400 000 |
| Tilskudd fra Agder fylkeskommune | 8 380 038 | 1 412 385 |
| Tilskudd fra Norsk Jernbanemuseum | 2 000 000 | 500 000 |
| Tilskudd fra Stiftelser | 1 640 993 | |
| Øvrige tilskudd | 794 554 | 322 275 |
| SUM INVESTERINGSTILSKUDD | 21 639 684 | 3 434 660 |

¹ Inkluderer tilskudd fra Kulturrådet

3 – BANKINNSKUDD

| | | |
|----------------------------|-----------|-------------------|
| Kontantbeholdning kasser | kr | 37 897 |
| Bundne skattetrekkmidler | kr | 1 392 517 |
| Øvrige bankinnskudd | kr | 51 424 713 |
| Totalt bankinnskudd | kr | 52 855 127 |

4 – ANDRE FORDRINGER

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Tilgode tilskudd | 5 808 219 | 4 181 675 |
| Tilgode ordinær MVA | 2 675 824 | 1 250 330 |
| Tilgode MVA-kompensasjon | 299 072 | 707 697 |
| Kortsiktige fordringer interim | 3 116 | 3 912 |
| Kortsiktige fordringer ansatte | 15 499 | 9 148 |
| Forskuddsbetalte utgifter | 609 611 | 70 674 |
| Sum andre fordringer | 9 411 341 | 6 223 435 |

5 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Forskuddsbetalte kostnader | - | 1 747 395 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 612 562 | 1 288 770 |
| Forskuddstrekk | 1 388 677 | 1 547 522 |
| Feriepenger | 3 849 317 | 3 554 045 |
| Annen kortsiktig gjeld ¹ | 1 469 622 | |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 8 320 179 | 8 137 732 |

¹ Lønnsoppgjør for 2024 er ikke avsluttet ved årsslutt. Avsetning for lønnsoppgjør 2024 utgjør kr. 1.461.118.

6 – ARBEIDSKAPITALEN

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Omløpsmidler | 64 114 097 | 50 567 615 | 13 546 482 |
| Kortsiktig gjeld | -10 900 236 | -11 366 093 | 465 857 |
| Arbeidskapital | 53 213 861 | 39 201 521 | 14 012 339 |
| Netto driftsresultat | | | 5 816 569 |
| Netto utgifter i investeringsregnskapet | | | 8 195 770 |
| Endring ubrukte lånemidler | | | 0 |
| Endring av regnskapsprinsipp | | | 0 |
| Endring arbeidskapital | | | 14 012 339 |

7 – FOND

| | Saldo 01.01.24 | Bruk av fond | Avsetning til fond | Saldo 31.12.24 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Disposisjonsfond | 23 544 900 | | 2 894 653 | 26 439 554 |
| Bundne driftsfond | 12 110 129 | -2 927 361 | 1 957 914 | 11 140 682 |
| Bundne investeringsfond | 2 546 495 | -1 073 374 | 13 669 622 | 15 142 743 |
| Sum Fond | 38 201 523 | -4 000 735 | 18 522 189 | 52 722 979 |

Disposisjonsfond

| Avdeling | Pr 01.01.2024 | Bevegelse 2024 | Pr. 31.12.2024 |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Avd 1 Museumshavn | 295 925 | 11 135 | 307 060 |
| Avd 2 Sjølingstad | 1 019 820 | 645 758 | 1 665 578 |
| Avd 3 Kristiansand Museum | 1 181 810 | 94 543 | 1 276 353 |
| Avd 4 Setesdalsbanen | 1 627 377 | -717 220 | 910 157 |
| Avd 5 VAM Administrasjon og avdeling 11 Fagseksjon ¹ | 11 124 408 | 3 823 386 | 14 947 794 |
| Avd 6 Lista | 159 772 | -248 701 | -88 929 |
| Avd 7 Mandal | 1 009 979 | -164 576 | 845 403 |
| Avd 8 Flekkefjord | 975 490 | -216 998 | 758 492 |
| Avd 9 Gimle Gård | 797 128 | 78 421 | 875 549 |
| Avd 10 Kanonmuseet | 85 841 | 312 925 | 398 766 |
| Avd 11 Fagseksjonen ² | -250 000 | 250 000 | 0 |
| Avd 12 Hestmanden | 7 996 888 | -1 270 082 | 6 726 806 |
| Avd 13 Tingvatn | 127 905 | -8 526 | 119 379 |
| Avd 15 Magasin ³ | -2 607 443 | 304 589 | -2 302 854 |
| TOTALT | 23 544 900 | 2 894 653 | 26 439 554 |

¹ Avd 5 og Avd 11 ses under ett som administrasjon med felles disposisjonsfond

² Negativt disposisjonsfond som finansiering av verkstedhall ved Kristiansand Museum er nedbetalt i 2024

³ Negativt disposisjonsfond som finansiering av innredning på nytt magasin

Spesifikasjon av bundne fonds:

A. Bundne driftsfond

| | Pr 01.01.2024 | Bruk av bundne driftsfond | Avsetning til bundne driftsfond | Pr. 31.12.2024 |
|--|-------------------|---------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Avd 1 Museumshavn | 20 252 | | | 20 252 |
| Avd 2 Sjølingstad | 155 000 | | 36 490 | 191 490 |
| Avd 3 Kristiansand Museum | 45 584 | -11 832 | | 33 752 |
| Avd 4 Setesdalsbanen ¹ | 3 744 112 | -1 353 432 | | 2 390 681 |
| Avd 5 VAM Administrasjon ² | 2 695 977 | -662 538 | 983 000 | 3 016 439 |
| Avd 6 Lista | 0 | | | 0 |
| Avd 7 Mandal ³ | 1 766 908 | -222 268 | | 1 544 640 |
| Avd 8 Flekkefjord | 0 | | | 0 |
| Avd 9 Gimle Gård | 0 | | | 0 |
| Avd 10 Kanonmuseet | 0 | | | 0 |
| Avd 11 Fagseksjonen | 780 328 | -244 488 | | 535 840 |
| Avd 12 Hestmanden ⁴ | 2 263 407 | -230 155 | 9 330 | 2 042 582 |
| Avd 13 Tingvatn ⁵ | 638 559 | -202 649 | 929 094 | 1 365 005 |
| TOTALT | 12 110 129 | -2 927 361 | 1 957 914 | 11 140 682 |
| ¹ Formål: Setesdalsbanen, i hovedsak til vedlikehold av Lok 5 | | | | |
| ² Formål: Administrasjon, i hovedsak til nytt museumsbygg Odderøya | | | | |
| ³ Formål: Mandal, i hovedsak til brannsikring av Andorsengården og trapper Andorsengården | | | | |
| ⁴ Formål: Hestmanden, i hovedsak til formidlingsbygg og formidling om bord | | | | |
| ⁵ Formål: Tingvatn, til utstilling om, og formidling av Folkevandringstiden | | | | |

B. Bundne investeringsfond

| | Pr 01.01.2024 | Bruk av investeringsfond | Avsetning til investeringsfond | Pr. 31.12.2024 |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Avd 1 Museumshavn | 0 | | | 0 |
| Avd 2 Sjølingstad | 0 | | | 0 |
| Avd 3 Kristiansand Museum | 0 | | | 0 |
| Avd 4 Setesdalsbanen ¹ | 0 | | 149 100 | 149 100 |
| Avd 5 VAM Administrasjon ² | 1 746 495 | -273 374 | 11 595 522 | 13 068 643 |
| Avd 6 Lista ¹ | 0 | | 175 000 | 175 000 |
| Avd 7 Mandal ³ | 0 | | 1 750 000 | 1 750 000 |
| Avd 8 Flekkefjord | 0 | | | 0 |
| Avd 9 Gimle Gård | 0 | | | 0 |
| Avd 10 Kanonmuseet | 0 | | | 0 |
| Avd 11 Fagseksjonen | 0 | | | 0 |
| Avd 12 Hestmanden | 0 | | | 0 |
| Avd 13 Tingvatn | 800 000 | -800 000 | | 0 |
| Avd 14 I-ON | 0 | | | 0 |
| TOTALT | 2 546 495 | -1 073 374 | 13 669 622 | 15 142 743 |
| ¹ Formål: Sikringsmidler | | | | |
| ² Formål: Administrasjonen, til nytt museumsbygg Odderøya | | | | |
| ³ Formål: Bygningsvern | | | | |

8 – LØNN OG GODTGJØRELSE TIL LEDENDE STILLINGER

| Stilling | Fastlønn inkl. feriepenger | Andre godtgjørelser | Sum | |
|------------------------|----------------------------|---------------------|-----------|--|
| Direktør/Daglig leder* | 1 070 525 | 4 392 | 1 074 917 | |
| Styret | | 382 915 | 382 915 | |

* Direktøren har samme pensjonsvilkår som øvrige ansatte i Vest-Agder-museet.

9 – GODTGJØRELSE TIL REVISOR

| Honorar eks mva: | 2024 | 2023 | Endring | |
|-------------------------------|---------|---------|----------|--|
| Revisjonshonorar ¹ | 246 350 | 538 700 | -292 350 | |
| Bistand | 27 000 | 22 000 | 5 000 | |
| Sum | 273 350 | 560 700 | 287 350 | |

¹ 2023: Herunder utgjør revisjon av EU-prosjektet "Identity On the line" kr. 325.000

10 – ANLEGGSMIDLER

| Anleggsmidler pr 31.12.24 | 5240050 - Utstyr, maskiner og transportmidler (5 år) 5.24 | 5240100 - Utstyr, maskiner og transportmidler (10 år) 5.24 | 5270000 - Faste eiendommer og anlegg (ingen avskrivning) | 5270200 - Faste eiendommer og anlegg (20 år) 5.27 | 5270400 - Faste eiendommer og anlegg (40 år) 5.27 | 5270500 - Faste eiendommer og anlegg (50 år) 5.27 | Totalt |
|---------------------------|---|--|--|---|---|---|-------------|
| Bokført verdi 31.12.23 | 635 956 | 14 048 897 | 300 000 | 10 040 517 | 963 378 | 47 837 672 | 73 826 420 |
| Ansk kost 01.01.24 | 2 649 754 | 17 737 277 | 300 000 | 14 062 641 | 1 167 726 | 51 267 197 | 87 184 596 |
| Tilgang | 0 | 2 682 436 | 223 907 | 3 552 923 | 0 | 6 894 216 | 13 353 483 |
| Avgang | | | | | | | 0 |
| Akk kostpris 31.12.24 | 2 649 754 | 20 419 713 | 523 907 | 17 615 564 | 1 167 726 | 58 161 414 | 100 538 078 |
| Akk avskr 31.12 | -2 213 218 | -5 005 838 | 0 | -4 652 430 | -233 542 | -4 130 294 | -16 235 321 |
| Årets avskr | -199 420 | -1 317 458 | 0 | -630 305 | -29 193 | -700 769 | -2 877 146 |
| Bokført verdi 31.12.24 | 436 536 | 15 413 875 | 523 907 | 12 963 134 | 934 184 | 54 031 120 | 84 302 757 |

11 – PENSJONSFORPLIKTELSER

Vest-Agder-museet IKS har pensjonsordning for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP).

De kommunale forskriftene fikk i 2002 nye bestemmelser for regnskapsføring av pensjon. Disse går i korthet ut på at de løpende utgifter i driftsregnskapet tilpasses et gjennomsnittsnivå basert på beregninger av netto pensjonskostnad. Forskjellen mellom betalt premie og netto pensjonskostnad utgjør premieavviket, som igjen gir resultateffekt.

Det er også i 2024 foretatt en aktuarberegning av premieavviket, pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene. Endring premieavvik er inntektsført i regnskapsåret. Netto driftsresultat for 2024 er styrket med den totale endringen på kr. 602 862.

Pensjonsmidlene dekker nå de fremtidige pensjonsforpliktelser, og fremkommer av post netto pensjonsforpliktelse. Dersom pensjonsmidlene overstiger pensjonsforpliktelsen beregnes det ikke arbeidsgiveravgift av netto forpliktelse. Premieavviket har en amortiseringsperiode på 1 år.

| Årets netto pensjonsutgifter Beløp i kroner | KLP |
|---|-------------------|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 4 476 440 |
| Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse | 2 701 079 |
| Brutto pensjonskostnad | 7 177 519 |
| Forventet avkastning pensjonsmidler | -2 966 065 |
| Netto pensjonsutgift | 4 211 454 |
| Amortisert premieavvik | 902 692 |
| Administrasjonsutgifter | 165 355 |
| Netto pensjonsutgifter inkl. adm. utgifter og amortisert premieavvik | 5 279 501 |
| | |
| Beregnet premieavvik Beløp i kroner | KLP |
| Innbetalt pensjonspremie (inkl adm) | 5 807 864 |
| Administrasjonsutgifter | -165 355 |
| Netto pensjonskostnad | -4 211 454 |
| Premieavvik | 1 431 055 |
| Arbeidsgiveravgift (14,1%) | 201 779 |
| Premieavvik inkl arbeidsgiveravgift (14,1%) | 1 632 834 |
| | |
| Pensjonsforpliktelse Beløp i kroner | KLP |
| Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1 - estimat i fjor | 60 529 513 |
| Estimatavvik forpliktelse IB 1.1 | 4 069 446 |
| Faktisk forpliktelse 1.1 | 64 598 959 |
| Årets pensjonsopptjening | 4 476 440 |
| Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse | 2 701 079 |
| Utbetalte pensjoner | -3 096 863 |
| Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat | 68 679 615 |
| 14,1% arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | 0 |
| Pensjonsforpliktelse i balansen | 68 679 615 |
| | |
| Pensjonsmidler Beløp i kroner | KLP |
| Pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor | 62 170 142 |
| Estimatavvik midler 1.1 | 2 469 592 |
| Faktiske midler 1.1 | 64 639 734 |
| Årets forventede avkastning | 2 966 065 |
| Årets premieinnbetaling ekskl. adm. utgifter | 5 642 509 |
| Årets utbetaling av pensjon | -3 096 863 |
| Brutto pensjonsmidler 31.12 | 70 151 445 |

| Netto pensjonsforpliktelse Beløp i kroner | | KLP |
|---|--|------------------|
| Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser | | 1 471 830 |
| Arbeidsgiveravgift, 14,1% | | 0 |
| Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser inkl arbeidsgiveravgift | | 1 471 830 |
| | | |
| | | |
| Premiefond | | Beløp |
| Innestående på premiefond 01.01. | | 2 067 615 |
| Tilført premiefondet i løpet av året | | 1 592 025 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | | -845 447 |
| Innestående på premiefond 31.12. | | 2 814 193 |

| | |
|------------------------------|--------------|
| Aktive medlemmer | 80 |
| Antall pensjonister | 47 |
| Forventet avkastning | 4,50 % |
| Diskonteringsrente | 4,00 % |
| Forventet lønnsvekst | 2,97 % |
| G-regulering | 2,97 % |
| Forventet pensjonsregulering | 2,20 % |
| AFP-uttak | Ikke oppgitt |

12 – KAPITALKONTO

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 | Endring |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | 155 848 129 | 137 253 184 | 18 594 945 |
| Langsiktig gjeld | -68 679 615 | -60 529 513 | -8 150 102 |
| Ubrukte lånemidler | 0 | 0 | 0 |
| Endring i regnskapsprinsipp | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalkonto | 87 168 513 | 76 723 671 | 10 444 843 |

13 – AKSJER OG EIENDELER

| Selskap | Eierandel | Anskaffelses- kostnad | Regnskap 31.12.2024 | Regnskap 31.12.2023 | Endring fra forrige år |
|-------------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| KulturIT | 0,97 % | 50 000 | 50 000 | 50 000 | 0 |
| KLP Egenkapitalinnskudd | | | 1 343 927 | 1 206 622 | 137 305 |

14 – OVERSIKT SAMLET BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER

| Disposisjoner som er foretatt i samsvar med § 4-1 til § 4-4 for driftsregnskapet: | |
|---|------------------|
| 1. Netto driftsresultat | 5 816 569 |
| 2. Avsetninger til bundne driftsfond | 1 957 914 |
| 3. Bruk av bundne driftsfond | 2 927 361 |
| 4. Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 3 891 363 * |
| 5. Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 1 944 901 |
| 6. Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 5 394 251 |
| 7. Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk | 0 |
| 8. Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger) | 6 344 003 |
| 12. Strykning av bruk av disposisjonsfond | 5 394 251 |
| 13. Mindreforbruk etter strykninger | 949 752 |
| 17. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond | 949 752 |
| 18. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk). | 0 |
| | |
| | |
| Disposisjoner som er foretatt i samsvar med § 4-1, § 4-5 og § 4-6 for investeringsregnskapet: | |
| 1. Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån | 8 195 770 |
| 2. Avsetninger til bundne investeringsfond | 13 669 622 |
| 3. Bruk av bundne investeringsfond | 1 073 374 |
| 4. Budsjettert bruk av lån | 0 |
| 5. Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 3 891 363 * |
| 6. Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 0 |
| 7. Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter | 0 |
| 8. Dekning av tidligere års udekket beløp | 0 |
| 9. Årets budsjettavvik (udekket beløp før strykninger) | -509 114 |
| 14. Udekket beløp etter strykninger | -509 114 |
| 16. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp). | -509 114 |
| | |
| | |
| *) Overføring fra driftsregnskapet består av budsjettert beløp kr 3.468.940 og overføring av bundne midler til bruk i investering kr 422.423. | |