

# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

## ÅRSREGNSKAP 2013

### HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

<u>DRIFTSREGNSKAP</u>	Note	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Salgsinntekter		4 684 254	3 960 000	4 970 189
Leieinntekter		56 400	0	50 715
Andre driftsinntekter		932	0	41 877
Tilskudd	2	35 075 275	32 457 272	34 460 382
Refusjoner inkl sykepenger		1 164 685	0	1 045 639
Mva ref.krav drift-komp.		1 146 567	900 000	1 271 060
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>42 128 113</b>	<b>37 317 272</b>	<b>41 839 862</b>
Driftsutgifter		8 388 267	7 338 872	8 267 436
Varekjøp		774 518	733 908	815 548
Lønn og sosiale utgifter		27 412 384	26 343 332	26 778 145
Endring premieavvik	8	819 898	0	-882 374
Forbruksvarer og tjenester		1 255 295	1 175 500	1 289 212
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler		1 483 776	394 000	2 376 169
Inventar og utstyr		509 787	220 000	509 985
Mva betalt komp.ordningen		1 078 973	900 000	1 226 599
Aktiviteter/prosjekter		441 155	106 000	267 191
Tap på fordringer	4	0	0	0
Avskrivninger	9	375 293	50 000	85 531
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>		<b>42 539 346</b>	<b>37 261 612</b>	<b>40 733 442</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-411 233</b>	<b>55 660</b>	<b>1 106 420</b>
Renteinntekter og utbytte		321 575	200 000	225 981
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>		<b>321 575</b>	<b>200 000</b>	<b>225 981</b>
Renteutgifter og låneomkostninger		7 436	0	5 852
Avdrag på lån		0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>		<b>7 436</b>	<b>0</b>	<b>5 852</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>		<b>314 139</b>	<b>200 000</b>	<b>220 129</b>
Motpost avskrivninger		375 293	50 000	85 531
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>278 199</b>	<b>305 660</b>	<b>1 412 080</b>
<b>Brukt slik:</b>				
Bruk av disposisjonsfond	7	355 949	0	615 255
Bruk av bundet driftsfond	7	1 142 960	0	1 375 894
<b>Sum bruk avsetninger</b>		<b>1 498 910</b>	<b>0</b>	<b>1 991 148</b>
<b>Avsatt slik:</b>				
Overført til kapitalregnskapet	7	67 594	50 000	44 461
Avsatt disposisjonsfond	7	607 681	255 660	1 803 519
Avsatt bundne driftsfond	7	1 101 834	0	1 555 248
<b>Sum avsetninger</b>		<b>1 777 109</b>	<b>305 660</b>	<b>3 403 228</b>
<b>Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

## ÅRSREGNSKAP 2013

---

### KAPITALREGNSKAP

Alle beløp i hele kroner

	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Budsjett 2013</b>	<b>Regnskap 2012</b>
<b>Utgifter</b>			
Investeringer (inventar/utstyr)	546 136	0	1 904 109
Investeringer (bygg og anlegg)	0	0	0
Investering i EK innskudd KLP	53 589	50 000	48 969
Avsetning til fond	0	0	0
<b>SUM FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>599 725</b>	<b>50 000</b>	<b>1 953 078</b>
<b>Finansiering</b>			
Overført fra driftsregnskapet	67 594	50 000	44 461
Investeringstilskudd	0	0	1 859 648
Bruk av bundet driftsfond	259 892	0	0
Bruk av disposisjonsfond	272 239	0	48 969
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
<b>SUM FINANSIERING</b>	<b>599 725</b>	<b>50 000</b>	<b>1 953 078</b>

# VEST-AGDER MUSEET IKS

## HOVEDOVERSIKT BALANSEREGNSKAP

<i>Alle beløp i hele kroner</i>	Note	Regnskap 2013	Regnskap 2012
<b><u>EIENDELER</u></b>			
A.Anleggsmidler			
* EK innskudd KLP		250 701	197 112
* pensjonsmidler	8	21 836 075	19 935 661
* avskrivbare driftsmidler	9	6 619 192	6 448 349
<i>Sum anleggsmidler</i>		28 705 968	26 581 122
B.Omløpsmidler			
* kasse/bank	3	10 293 751	10 072 608
* kundefordringer		188 194	155 342
* forskuddsbetalte kostnader		379 571	180 001
* premieavvik	8	0	628 322
* andre fordringer	4	653 230	339 690
<i>Sum omløpsmidler</i>		11 514 746	11 375 962
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>40 220 714</b>	<b>37 957 084</b>
<b><u>GJELD OG EGENKAPITAL</u></b>			
C.Egenkapital			
* urørlig egenkapital	1	1 000 000	1 000 000
* bundne driftsfond	7	1 320 644	1 621 662
* disposisjonsfond	7	4 110 932	4 131 440
* kapitalkonto	7,10	318 320	1 313 316
<i>Sum egenkapital</i>		6 749 896	8 066 418
D.Gjeld			
*Langsiktig gjeld			
*Pensjonsforpliktelser	8	28 387 648	25 267 806
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		28 387 648	25 267 806
*Kortsiktig gjeld			
* leverandørgjeld		1 325 396	757 481
* offentlig gjeld og feriepenger		3 566 199	3 865 380
* premieavvik	8	191 576	0
* annen kortsiktig gjeld	5	0	0
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		5 083 171	4 622 861
<i>Sum gjeld</i>		33 470 819	29 890 667
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>40 220 714</b>	<b>37 957 084</b>

Odderøya, den 25 februar 2014

John Olsen  
Daglig leder

Thor Jørgen Tjørhom  
Styrets leder



# NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2013

## Vest-Agder museet IKS

### 0 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført i henhold til forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper av 1999.

Regnskapet er basert på et finansielt orientert system med hovedvekt på anskaffelse og anvendelse av midler til drift og investering og hvordan disse aktivitetene er finansiert. Resultatet vises i form av en endring i arbeidskapitalen (omløpsmidler minus kortsiktig gjeld). Regnskap og budsjett skal baseres på det såkalte 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."

Alle inntekter og utgifter skal budsjetteres og regnskapsføres brutto. Det skal ikke gjøres fradrag for inntekter som direkte vedrører utgiftspostene.

Kasse og bankbeholdninger er oppført med virkelige beløp. Kortsiktige fordringer er oppført til pålydende. Anleggsmidler, dvs investeringer i faste eiendommer, anlegg, inventar og utstyr føres opp i balansen som eiendeler til anskaffelseskost. Tilskudd er ikke trukket fra. 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. Avskrivninger føres både i driftsregnskapet og balansen. I driftsregnskapet føres avskrivninger som en driftsutgift og med en motpost før netto driftsresultat. Netto driftsresultat påvirkes således ikke av avskrivningene.

Avdrag på lån utgiftsføres i driftsregnskapet. Ekstraordinære avdrag føres i Kapitalregnskapet. Kortsiktig og langsiktig gjeld er oppført til pålydende.

Eiendeler og gjeld er vurdert i samsvar med regnskapsforskriftens §8 (bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi). Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Aksjer er oppført til anskaffelseskost. Nedskrivning foretas til virkelig verdi dersom dette er påkrevd.

I henhold til Regnskapsforskriften er ikke varebeholdning tatt med som en eiendel i balansen.

### 1 - Eiere

Vest-Agder Fylkeskommune	kr 500 000	Sirdal kommune	kr 10 000
Kristiansand kommune	kr 200 000	Kvinesdal kommune	kr 10 000
Flekkefjord kommune	kr 50 000	Lindesnes kommune	kr 10 000
Farsund kommune	kr 50 000	Hægebostad kommune	kr 10 000
Mandal kommune	kr 50 000	Audnedal kommune	kr 10 000
Vennesla kommune	kr 50 000	Lyngdal kommune	kr 10 000
		Åseral kommune	kr 10 000
		Marnardal kommune	kr 10 000
		Søgne kommune	kr 10 000
		Songdalen kommune	kr 10 000
Sum innbetalt urørlig egenkapital	<u>kr 1 000 000</u>		

## 2 - Tilskudd

		2013		2012
Tilskudd fra Kultur- og Kirkedepartementet	kr	14 523 000	kr	14 059 000
Driftstilskudd fra Vest-Agder Fylke	kr	7 980 000	kr	7 725 000
Driftstilskudd fra Kommunene	kr	6 860 565	kr	6 695 586
Tilsk. fra VAF og Lindesnes komm., Reg. museumsform.	kr	655 696	kr	344 304
Tilskudd Riksantikvaren	kr	2 147 200	kr	1 756 150
Tilskudd fra Jernbaneverket	kr	430 000	kr	1 287 565
Stiftelsen Gimle Gård 1)	kr	-	kr	650 000
Tilskudd fra andre 1)	kr	2 478 815	kr	1 942 777
<b>Totalt tilskudd</b>	<b>kr</b>	<b>35 075 275</b>	<b>kr</b>	<b>34 460 382</b>

1) Tilskuddet som i 2012 ble ført som "Stiftelsen Gimle Gård" inngår nå i "Tilskudd fra andre".

## 3 - Bankinnskudd

Bankinnskuddene pr 31.12 2013 utgjør kr. 10 256.259. Av dette er kr. 802.749 bundne skattetrekksmidler.

## 4 - Andre fordringer og tap på fordringer

		2013		2012
Reise- og lønnsforskudd	kr	(0)	kr	2 973
Til gode tilskudd	kr	252 036	kr	174 304
Andre kortsiktige fordringer	kr	47 966	kr	-
Mva kompensasjon	kr	353 228	kr	162 412
<b>Sum andre fordringer</b>	<b>kr</b>	<b>653 230</b>	<b>kr</b>	<b>339 690</b>

## 5 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld pr 31.12.2013 er kr 0,-.

## 6 - Arbeidskapitalen

		Regnskap endring 2013		Regnskap endring 2012
<b>BALANSEN</b>				
<b>OMLØPSMIDLER</b>				
(1) Endring betalingsmidler	kr	221 143	kr	33 831
(2) Endring ihendehaverobligasjoner og sertifikater	kr	-	kr	-
(3) Endring kortsiktige fordringer	kr	545 963	kr	(584 400)
(4) Endring premieavvik	kr	(628 322)	kr	628 322
(5) Endring i aksjer og andeler	kr	-	kr	-
<b>(6) ENDRING OMLØPSMIDLER</b>	<b>kr</b>	<b>138 784</b>	<b>kr</b>	<b>77 753</b>



## 6 - Arbeidskapitalen, forts

KORTSIKTIG GJELD			
(7) Endring kortsiktig gjeld	kr	460 310	kr (1 240 897)
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (linje 6-7)</b>	<b>kr</b>	<b>(321 526)</b>	<b>kr 1 318 650</b>

### DRIFT OG INVESTERING

Korreksjon - direkte (innbet. av grunnkapital)	kr	-	kr -
Endring av arbeidskapital i drift og investering	kr	(321 526)	kr 1 318 650
Endring av ubrukte lånemidler	kr	-	kr -

## 7 - Fond

	Urørlig egenkapital	Bundet driftsfond	Disposisjonsfond	Kapitalkonto	Sum egenkapital
Saldo 01.01.2013	kr 1 000 000	kr 1 621 662	kr 4 131 440	kr 1 313 316	kr 8 066 418
Fra bundet driftsfond	kr -	kr (1 142 960)	kr 1 142 960	kr -	kr -
Til bundet driftsfond	kr -	kr 1 101 834	kr (1 101 834)	kr -	kr -
Til kapitalregnskapet	kr -	kr (259 892)	kr (339 833)	kr 599 725	kr -
Årets avskrivninger	kr -	kr -	kr -	kr (375 293)	kr (375 293)
Endr. pensjonsforpl.	kr -	kr -	kr -	kr (1 219 428)	kr (1 219 428)
Årets mindreforbruk	kr -	kr -	kr 278 199	kr -	kr 278 199
<b>TOTALT</b>	<b>kr 1 000 000</b>	<b>kr 1 320 644</b>	<b>kr 4 110 932</b>	<b>kr 318 320</b>	<b>kr 6 749 896</b>

Kr 259.892 av tilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune til prosjekt "Konserveringsverksted" er brukt som direkte finansiering av investering i dette prosjektet, ved direkte overføring fra bundet driftsfond til kapitalregnskapet.

### Disposisjonsfond

	Pr 01.01.2013	Netto driftsresultat	Til/ fra kapitalregnskapet	Til/ fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2013
Sjølingstad	kr 1 221 031	kr (32 961)	kr (256 357)	kr 320 000	kr 1 251 714
VAM Kristiansand	kr 291 989	kr 104 863	kr -	kr -	kr 396 852
Setesdalsbanen	kr 188 347	kr 129 715	kr -	kr -	kr 318 062
VAM Administrasj. 1)	kr 1 754 971	kr (106 396)	kr (83 477)	kr (149 874)	kr 1 415 224
Lista	kr (20 443)	kr 50 090	kr -	kr (90 000)	kr (60 353)
Mandal	kr 18 040	kr 24 453	kr -	kr (39 000)	kr 3 493
Flekkefjord	kr 278 142	kr (15 334)	kr -	kr -	kr 262 808
Gimle gård	kr 220 517	kr 33 925	kr -	kr -	kr 254 442
Kanonmuseet	kr 178 846	kr 89 845	kr -	kr -	kr 268 691
<b>TOTALT</b>	<b>kr 4 131 440</b>	<b>kr 278 199</b>	<b>kr (339 833)</b>	<b>kr 41 126</b>	<b>kr 4 110 932</b>

**Det bokførte akk. premieavviket medfører at disp. fondet til VAM adm ved utgangen av 2013 er kr 191.576 lavere enn om premieavviket ikke hadde blitt balanseført.**

### Bundet driftsfond

	Pr 01.01.2013	Overført til bundet driftsfond	Overført fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2013
Sjølingstad	kr 320 000	kr -	kr (320 000)	kr -
Setesdalsbanen	kr 232 505	kr -	kr -	kr 232 505
VAM Administrasjon	kr 1 069 157	kr 972 834	kr (1 082 852)	kr 959 139
Lista		kr 90 000		kr 90 000
Mandal		kr 39 000		kr 39 000
<b>TOTALT</b>	<b>kr 1 621 662</b>	<b>kr 1 101 834</b>	<b>kr (1 402 852)</b>	<b>kr 1 320 644</b>

## 8 - Pensjonsforpliktelser

Vest-Agder museet IKS har pensjonsordning for alle 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.

Driftsresultatet for 2013 er svekket med kr. 628.322 inkl aga. pga premieavvik fra 2012 som er kostnadsført i 2013. Det er også i 2013 foretatt en aktuarberegning av premieavviket, pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene. Dette premieavviket har forverret resultatet for 2013 med kr 191.576 inkl aga. Dette beløpet blir inntektsført i 2014.

Disposisjonsfondet for VAM adm er svekket med sistnevnte kr 191.576, mens samme avdelings netto driftsresultat for 2013 er svekket med endringen på kr 819.898.

Pensjonsmidlene dekker foreløpig ikke de fremtidige pensjonsforpliktelser, da det er en underdekning på kr. 6.551.573 inkl arb.g.avgift. Underdekningen medfører en latent, fremtidig forpliktelse.

<b>Årets netto pensjonsutgifter</b>	
Beløp i kroner	KLP
Nåverdi årets pensjonsopptjening	kr 2 479 171
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	kr 1 078 368
Brutto pensjonsutgifter	kr 3 557 539
Forventet avkastning pensjonsmidler	kr -1 004 917
<b>Netto pensjonsutgift</b>	<b>kr 2 552 622</b>
Amortisert premieavvik fra 2012	kr 550 677
Administrasjonsutgifter	kr 122 771
<b>Netto pensjonsutgifter inkl. adm. utgifter og amortisert premieavvik</b>	<b>kr 3 226 070</b>

<b>Beregnet premieavvik</b>	
Beløp i kroner	KLP
Innbetalt pensjonspremie (inkl adm)	kr 2 507 491
Oppbygging av adm. reserve og amortiseringspremie	kr 0
Netto pensjonsutgifter inkl. adm. utgifter ekskl amortisert premieavvik	kr 2 675 393
<b>Premieavvik</b>	<b>kr -167 902</b>
Arbeidsgiveravgift (14,1%)	kr -23 674
<b>Premieavvik inkl arbeidsgiveravgift (14,1%)</b>	<b>kr -191 576</b>



## 8 - Pensjonsforpliktelser, forts

<b>Pensjonsforpliktelse</b>	
Beløp i kroner	KLP
Pensjonsforpliktelse 01.01	kr 24 608 882
Årets pensjonsopptjening	kr 2 479 171
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	kr 1 078 368
Utbetalte pensjoner	kr -919 064
Årets pensjonsopptjening, renter og utbetalinger	kr 2 638 475
<b>Pensjonsforpliktelse 31.12. uten estimatavvik</b>	<b>kr 27 247 357</b>
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	330 675
<b>Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat</b>	<b>kr 27 578 032</b>
Gjenstående amortisering - forpliktelser	kr 0
<b>Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat full amortisering</b>	<b>kr 27 578 032</b>

<b>Pensjonsmidler</b>	
Beløp i kroner	KLP
Pensjonsmidler 01.01	kr 19 935 661
Årets forventede avkastning	kr 1 004 917
Årets premieinnbetaling ekskl adm. utgifter	kr 2 384 720
Årets utbetaling av pensjon	kr -919 064
Årets avkastning, premieinnbet., pensjonsutbetalinger	kr 2 470 573
<b>Pensjonsmidler 31.12. uten estimatavvik</b>	<b>kr 22 406 234</b>
Amortisering estimatavvik - midler	kr -570 159
<b>Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat</b>	<b>kr 21 836 075</b>
Gjenstående amortisering - midler	kr 0
<b>Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat full amortisering</b>	<b>kr 21 836 075</b>

<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	
Beløp i kroner	KLP
<b>Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser</b>	<b>kr 5 741 957</b>
Arbeidsgiveravgift, 14,1%	kr 809 616
<b>Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser inkl arbeidsgiveravgift</b>	<b>kr 6 551 573</b>

Aktive medlemmer	41
Antall pensjonister	15

Forventet avkastning	5,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,87 %
Forventet pensjonsregulering	2,87 %
AFP-uttak	Ikke oppgitt



## 9 - Anleggsmidler

Innkjøp av driftsmidler med innkjøpspris over **kr. 100.000** og levetid på minst **3 år**, skal føres i kapitalregnskapet og aktiveres/ avskrives i balansen.

Selskapet følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan ihht regnskapsforskriftens § 8.

	Utstyr Sjølingstad		Utstyr Setesdalsbanen		Inventar/ innredning Adm	
Ansk. kost 01.01	kr	-	kr	311 250	kr	-
Tilgang i året	kr	256 357	kr	-	kr	289 780
Avgang i året	kr	-	kr	-	kr	-
Akk. kostpris 31.12	kr	256 357	kr	311 250	kr	289 780
Akk avskr. 01.01	kr	-	kr	93 375	kr	-
Årets avskrivninger	kr	-	kr	31 125	kr	-
Bokført verdi 31.12	kr	256 357	kr	186 750	kr	289 780

Avskrivningssats            10,00 %                      10,00 %                      10,00 %

	Inventar/ innredning Lista		Brannsikring Gimle Gård		SUM	
Ansk. kost 01.01	kr	544 024	kr	5 795 262	kr	6 650 536
Tilgang i året	kr	-	kr	-	kr	546 136
Avgang i året	kr	-	kr	-	kr	-
Akk. kostpris 31.12	kr	544 024	kr	5 795 262	kr	7 196 672
Akk avskr. 01.01	kr	108 812	kr	-	kr	202 187
Årets avskrivninger	kr	54 406	kr	289 762	kr	375 293
Bokført verdi 31.12	kr	380 806	kr	5 505 500	kr	6 619 192

Avskrivningssats            10,00 %                      5,00 %

## 10 - Spesifisering av kapitalkonto

DEBET		KREDIT	
01.01.2013 Balanse (Underskudd i kapital)		01.01.2013 Balanse (Kapital)	1 313 316
Debetposter i året:		Kreditposter i året	
Økning pensjonsforpliktelse	3 119 842	Investert i anleggsmidler	546 136
Avskrivninger	375 293	Økning pensjonsmidler	1 900 414
31.12.2013 Balanse (Kapital)	318 320	EK tilskudd pensjonsordning	53 589
<b>SUM DEBET</b>	<b>3 813 455</b>	<b>SUM KREDIT</b>	<b>3 813 455</b>

# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

**ARSREGNSKAP**

**2013**

## HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

*Alle beløp i hele kroner*

### DRIFTSREGNSKAP

	<b>SUM ALLE AVDELINGER</b>	
	<b>Regnskap</b>	<b>Budsjett</b>
	<b>2013</b>	<b>2013</b>
Salgsinntekter	4 684 254	3 960 000
Leieinntekter	56 400	0
Andre driftsinntekter	932	0
Tilskudd	35 075 275	32 457 272
Refusjoner inkl sykepenger	1 164 685	0
Mva ref.krav drift-komp.	1 146 567	900 000
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>42 128 113</b>	<b>37 317 272</b>
Driftsutgifter	8 388 267	7 338 872
Varekjøp	774 518	733 908
Lønn og sosiale utgifter	28 232 282	26 343 332
Forbruksvarer og tjenester	1 255 295	1 175 500
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	1 483 776	394 000
Inventar og utstyr	509 787	220 000
Mva betalt komp.ordningen	1 078 973	900 000
Aktiviteter/prosjekter	441 155	106 000
Tap på fordringer	0	0
Avskrivninger	375 293	50 000
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>42 539 346</b>	<b>37 261 612</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-411 233</b>	<b>55 660</b>
Renteinntekter og utbytte	321 575	200 000
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>321 575</b>	<b>200 000</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	7 436	0
Avdrag på lån	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>7 436</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>314 139</b>	<b>200 000</b>
Motpost avskrivninger	375 293	50 000
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>278 199</b>	<b>305 660</b>
<b>Brukt slik:</b>		
Bruk av disposisjonsfond	355 949	0
Bruk av bundet driftsfond	1 142 960	0
<b>Sum bruk avsetninger</b>	<b>1 498 910</b>	<b>0</b>
<b>Avsatt slik:</b>		
Overført til kapitalregnskapet	67 594	50 000
Avsatt disposisjonsfond	607 681	255 660
Avsatt bundne driftsfond	1 101 834	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>1 777 109</b>	<b>305 660</b>
<b>Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

**ARSREGNSKAP**

**2013**

## HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

### DRIFTSREGNSKAP

	Avd 2 Sjølingstad		Avd 3 VAM Kristiansand	
	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Salgsinntekter	1 033 145	1 100 000	610 241	500 000
Leieinntekter	21 800	0	0	0
Andre driftsinntekter	932	0	0	0
Tilskudd	5 132 842	4 709 445	7 150 377	6 808 130
Refusjoner inkl sykepenger	351 744	0	83 092	0
Mva ref.krav drift-komp.	37 706	0	0	0
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>6 578 168</b>	<b>5 809 445</b>	<b>7 843 710</b>	<b>7 308 130</b>
Driftsutgifter	835 913	641 951	1 029 895	869 302
Varekjøp	172 534	196 000	88 348	95 000
Lønn og sosiale utgifter	4 967 583	4 768 697	6 163 461	6 034 832
Forbruksvarer og tjenester	131 072	74 000	145 640	97 000
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	466 128	83 000	162 616	60 000
Inventar og utstyr	33 447	17 000	17 706	20 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	0	0
Aktiviteter/prosjekter	1 978	0	131 005	50 000
Tap på fordringer	0	0	0	0
Avskrivninger	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>6 608 654</b>	<b>5 780 648</b>	<b>7 738 671</b>	<b>7 226 134</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-30 486</b>	<b>28 797</b>	<b>105 039</b>	<b>81 996</b>
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	2 475	0	176	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>2 475</b>	<b>0</b>	<b>176</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>-2 475</b>	<b>0</b>	<b>-176</b>	<b>0</b>
Motpost avskrivninger	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-32 961</b>	<b>28 797</b>	<b>104 863</b>	<b>81 996</b>
<b>Brukt slik:</b>				
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundet driftsfond	320 000	0	0	0
<b>Sum bruk avsetninger</b>	<b>320 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avsatt slik:</b>				
Overført til kapitalregnskapet	37 706	0	0	0
Avsatt disposisjonsfond	249 333	28 797	104 863	81 996
Avsatt bundne driftsfond	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>287 039</b>	<b>28 797</b>	<b>104 863</b>	<b>81 996</b>
<b>Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ARSREGNSKAP

2013

## HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

### DRIFTSREGNSKAP

	Avd 4 Setesdalsbanen		Avd 5 VAM Admin.	
	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Salgsinntekter	951 276	900 000	451 511	150 000
Leieinntekter	0	0	0	0
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
Tilskudd	3 285 427	3 268 867	10 578 716	9 531 222
Refusjoner inkl sykepenger	256 366	0	80 442	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	1 108 861	900 000
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>4 493 069</b>	<b>4 168 867</b>	<b>12 219 529</b>	<b>10 581 222</b>
Driftsutgifter	1 665 353	1 226 319	2 417 472	2 433 728
Varekjøp	110 275	80 000	146 538	146 000
Lønn og sosiale utgifter	2 365 993	2 709 523	7 789 658	6 256 547
Forbruksvarer og tjenester	128 475	76 000	750 212	799 000
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	64 554	45 000	520	0
Inventar og utstyr	26 506	3 000	315 966	90 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	1 078 973	900 000
Aktiviteter/prosjekter	0	0	146 151	30 000
Tap på fordringer	0	0	0	0
Avskrivninger	31 125	0	0	50 000
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>4 392 282</b>	<b>4 139 842</b>	<b>12 645 490</b>	<b>10 705 275</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>100 787</b>	<b>29 025</b>	<b>-425 961</b>	<b>-124 053</b>
Renteinntekter og utbytte	0	0	321 575	200 000
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>321 575</b>	<b>200 000</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	2 198	0	2 010	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>2 198</b>	<b>0</b>	<b>2 010</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>-2 198</b>	<b>0</b>	<b>319 565</b>	<b>200 000</b>
Motpost avskrivninger	31 125	0	0	50 000
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>129 715</b>	<b>29 025</b>	<b>-106 396</b>	<b>125 947</b>
<b>Brukt slik:</b>				
Bruk av disposisjonsfond	0	0	286 157	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0	822 960	0
<b>Sum bruk avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 109 118</b>	<b>0</b>
<b>Avsatt slik:</b>				
Overført til kapitalregnskapet	0	0	29 888	50 000
Avsatt disposisjonsfond	129 715	29 025	0	75 947
Avsatt bundne driftsfond	0	0	972 834	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>129 715</b>	<b>29 025</b>	<b>1 002 722</b>	<b>125 947</b>
<b>Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

**ARSREGNSKAP**

**2013**

## HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

### DRIFTSREGNSKAP

	Avd 6 Lista		Avd 7 Mandal	
	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Salgsinntekter	1 002 219	700 000	78 015	40 000
Leieinntekter	28 600	0	0	0
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
Tilskudd	2 049 746	1 732 657	1 765 408	1 715 628
Refusjoner inkl sykepenger	110 660	0	0	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>	<b>3 191 225</b>	<b>2 432 657</b>	<b>1 843 423</b>	<b>1 755 628</b>
Driftsutgifter	817 841	510 738	447 657	455 409
Varekjøp	204 114	150 000	17 759	0
Lønn og sosiale utgifter	1 948 003	1 695 973	1 301 690	1 240 469
Forbruksvarer og tjenester	22 848	19 500	21 001	28 500
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	27 916	25 000	19 375	0
Inventar og utstyr	39 403	16 000	5 116	15 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	0	0
Aktiviteter/prosjekter	80 856	8 000	6 372	10 000
Tap på fordringer	0	0	0	0
Avskrivninger	54 406	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>3 195 386</b>	<b>2 425 211</b>	<b>1 818 970</b>	<b>1 749 378</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 161</b>	<b>7 446</b>	<b>24 453</b>	<b>6 250</b>
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	155	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>-155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Motpost avskrivninger	54 406	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>50 090</b>	<b>7 446</b>	<b>24 453</b>	<b>6 250</b>
<b>Brukt slik:</b>				
Bruk av disposisjonsfond	39 910	0	14 547	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0	0	0
<b>Sum bruk avsetninger</b>	<b>39 910</b>	<b>0</b>	<b>14 547</b>	<b>0</b>
<b>Avsatt slik:</b>				
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Avsatt disposisjonsfond	0	7 446	0	6 250
Avsatt bundne driftsfond	90 000	0	39 000	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>90 000</b>	<b>7 446</b>	<b>39 000</b>	<b>6 250</b>
<b>Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

## ÅRSREGNSKAP 2013

### HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

#### DRIFTSREGNSKAP

	Avd 8 Flekkefjord		Avd 9 Gimle gård	
	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2013	Budsjett 2013
Salgsinntekter	54 485	90 000	31 917	30 000
Leieinntekter	2 000	0	1 000	0
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
Tilskudd	2 486 859	2 187 017	2 216 692	1 894 306
Refusjoner inkl sykepenger	282 381	0	0	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>	<b>2 825 725</b>	<b>2 277 017</b>	<b>2 249 609</b>	<b>1 924 306</b>
Driftsutgifter	330 009	392 079	628 242	632 539
Varekjøp	1 379	20 000	935	0
Lønn og sosiale utgifter	1 964 254	1 624 160	1 206 873	1 267 546
Forbruksvarer og tjenester	42 042	45 000	3 006	8 000
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	419 941	130 000	313 915	10 000
Inventar og utstyr	71 001	52 000	0	1 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	0	0
Aktiviteter/prosjekter	12 332	8 000	62 462	0
Tap på fordringer	0	0	0	0
Avskrivninger	0	0	289 762	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>2 840 957</b>	<b>2 271 239</b>	<b>2 505 195</b>	<b>1 919 085</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-15 231</b>	<b>5 778</b>	<b>-255 586</b>	<b>5 221</b>
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	103	0	251	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>251</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>-103</b>	<b>0</b>	<b>-251</b>	<b>0</b>
Motpost avskrivninger	0	0	289 762	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-15 334</b>	<b>5 778</b>	<b>33 925</b>	<b>5 221</b>
<b>Brukt slik:</b>				
Bruk av disposisjonsfond	15 334	0	0	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0	0	0
<b>Sum bruk avsetninger</b>	<b>15 334</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avsatt slik:</b>				
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Avsatt disposisjonsfond	0	5 778	33 925	5 221
Avsatt bundne driftsfond	0	0	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>5 778</b>	<b>33 925</b>	<b>5 221</b>
<b>Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

## ÅRSREGNSKAP 2013

### HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

#### DRIFTSREGNSKAP

	Avd 10 Kanonmuseet	
	Regnskap	Budsjett
	2013	2013
Salgsinntekter	471 446	450 000
Leieinntekter	3 000	0
Andre driftsinntekter	0	0
Tilskudd	616 210	610 000
Refusjoner inkl sykepenger	0	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>1 090 656</b>	<b>1 060 000</b>
Driftsutgifter	208 376	176 807
Varekjøp	32 636	46 908
Lønn og sosiale utgifter	739 276	745 585
Forbruksvarer og tjenester	11 000	28 500
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	8 811	41 000
Inventar og utstyr	643	6 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0
Aktiviteter/prosjekter	0	0
Tap på fordringer	0	0
Avskrivninger	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>1 000 743</b>	<b>1 044 800</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>89 913</b>	<b>15 200</b>
Renteinntekter og utbytte	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	68	0
Avdrag på lån	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>68</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finansieringstransaksjoner</b>	<b>-68</b>	<b>0</b>
Motpost avskrivninger	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>89 845</b>	<b>15 200</b>
<b>Brukt slik:</b>		
Bruk av disposisjonsfond	0	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0
<b>Sum bruk avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Avsatt slik:</b>		
Overført til kapitalregnskapet	0	0
Avsatt disposisjonsfond	89 845	15 200
Avsatt bundne driftsfond	0	0
<b>Sum avsetninger</b>	<b>89 845</b>	<b>15 200</b>
<b>Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>