

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017
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	2017	2016
Driftstilskudd fra Kulturdepartementet	kr 17 960 000	kr 17 650 000
Driftstilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune	kr 10 604 000	kr 10 411 850
Ekstra tilskudd fra Vest-Agder fylkeskommune	kr 2 301 000	kr 2 650 000
Driftstilskudd fra kommunene	kr 9 070 883	kr 8 290 618
Gaveforsterkning fra Kulturdepartementet	kr 325 000	kr 137 500
Tilskudd fra Norsk Kulturråd	kr 2 012 000	kr 1 126 000
Tiltaksmidler fra Kulturdepartementet til D/S Hestmanden	kr -	kr 15 000 000
Tilskudd fra Kulturdepartementet til D/S Hestmanden	kr 2 000 000	kr 9 000 000
Tilskudd fra Kulturdep. til Kristiansand Kanonmuseum	kr 2 000 000	kr -
Tilskudd fra Klima- og miljødep. til D/S Hestmanden	kr -	kr 3 000 000
Tilskudd fra Nærings- og fiskeridepartementet til D/S Hestmanden	kr -	kr 3 000 000
Tilskudd fra Forsvarsdepartementet til D/S Hestmanden	kr 145 000	kr 3 000 000
Ekstra tilskudd fra kommunene	kr 286 500	kr 650 000
Tilskudd fra Riksantikvaren til Sjølingstad Uldvarefabrik	kr 4 878 011	kr 4 536 858
Tilskudd fra Bane NOR / Norsk Jernbanemuseum til Setesdalsbanen	kr 4 745 000	kr 2 610 000
Tilskudd fra Anders Jahres stiftelse til D/S Hestmanden	kr 1 000 000	kr -
Tilskudd fra private stiftelser	kr 775 061	kr 150 000
Tilskudd fra eierstiftelser	kr 1 126 741	kr 810 255
Tilskudd fra venneforeninger	kr 196 430	kr 70 000
Tilskudd fra andre	kr 282 075	kr 148 965
Totalt tilskudd eks. investeringstilskudd	kr 59 707 701	kr 82 242 046

Investeringstilskudd

Investeringstilskudd fra Kristiansand kommune 1)	kr 500 000	kr -
Investeringstilskudd fra Stiftelsen UNI 2)	kr -	kr 300 000
Inv. tilskudd fra Stiftelsen for store kulturanlegg 2)	kr -	kr 1 000 000
SUM Investeringstilskudd	kr 500 000	kr 1 300 000

1) Investeringstilskudd til arkitektkonkurranse, nytt museumsbygg Odderøya.

2) Investeringstilskudd til reetablering av ammunisjonsjernbanen på Kristiansand kanonmuseum 2016.

3 - Bankinnskudd

Bankinnskudd pr 31.12.2017 utgjør kr. 26.882.822, herav kr. 1.009.283 i bundne skattetreksmidler.

4 - Andre fordringer

	2017	2016
Reise- og lønnsforskudd	kr 30 470	kr 10 527
Til gode tilskudd	kr 3 133 216	kr 4 250 000
Til gode ordinær mva	kr 815 423	kr -
Til gode mva kompensasjon	kr 553 595	kr 1 944 528
Sum andre fordringer	kr 4 532 705	kr 6 205 055

5 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld pr 31.12.2017 er kr 0,-. Saldo pr 31.12.2016 på kr 1 418 135 refererer seg til fagforeningstrekk, skyldig lønn og skyldig merverdiavgift.

<u>6 - Arbeidskapitalen</u>	Regnskap endring 2017		Regnskap endring 2016	
BALANSEN				
<u>OMLØPSMIDLER</u>				
(1) Endring betalingsmidler	kr	(6 761 822)	kr	23 871 696
(2) Endring ihendehaverobligasjoner og sertifikater	kr	-	kr	-
(3) Endring kortsiktige fordringer	kr	(2 062 143)	kr	(1 752 910)
(4) Endring premieavvik	kr	(301 214)	kr	301 214
(5) Endring i aksjer og andeler	kr	-	kr	-
(6) ENDRING OMLØPSMIDLER	kr	(9 125 179)	kr	22 420 000
<u>KORTSIKTIG GJELD</u>				
(7) Endring kortsiktig gjeld	kr	(2 636 433)	kr	2 719 688
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (linje 6-7)	kr	(6 488 746)	kr	19 700 312

DRIFT OG INVESTERING

Korreksjon - direkte (innbet. av grunnkapital)	kr	-	kr	-
Endring av arbeidskapital i drift og investering	kr	(6 488 746)	kr	19 700 312
Endring av ubrukte lånemidler	kr	-	kr	-

7 - Fond

	Urørlig egenkapital	Bundet driftsfond	Disposisjons fond	Kapitalkonto	Sum egenkapital
Saldo 01.01.2017	kr 1 000 000	kr 25 599 160	kr 4 699 054	kr 15 811 788	kr 47 110 001
Fra bundet driftsfond	kr -	kr (22 969 149)	kr 22 969 149	kr -	kr -
Til bundet driftsfond	kr -	kr 21 358 874	kr (21 358 874)	kr -	kr -
Til kapitalregnskapet	kr -	kr (2 630 011)	kr (378 193)	kr 3 008 204	kr -
Årets avskrivninger	kr -	kr -	kr -	kr (914 960)	kr (914 960)
Endr. pensjonsforpl.	kr -	kr -	kr -	kr (347 830)	kr (347 830)
Inv.tilsk./ mva komp.	kr -	kr -	kr -	kr 1 011 000	kr 1 011 000
Årets mindreforbruk	kr -	kr -	kr (3 480 543)	kr -	kr (3 480 543)
TOTALT	kr 1 000 000	kr 21 358 874	kr 2 450 593	kr 18 568 202	kr 43 377 668

Disposisjonsfond

	Pr 01.01.2017	Netto driftsresultat	Til/ fra kapital- regnskapet	Til/ fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2017
Odderøya					
Museumshavn	kr (524 707)	kr 202 436	kr -	kr (53 662)	kr (375 933)
Sjølingstad	kr (515 578)	kr 895 745	kr -	kr (743 000)	kr (362 833)
VAM Kristiansand	kr 748 711	kr 35 530	kr -	kr 35 679	kr 819 920
Setesdalsbanen	kr 1 310 073	kr (61 309)	kr -	kr (1 018 413)	kr 230 351
VAM Adm og Fag	kr 2 646 352	kr 1 285 177	kr (378 193)	kr (927 432)	kr 2 625 905
Lista	kr (25 285)	kr (44 147)	kr -	kr (17 000)	kr (86 432)
Mandal	kr 52 409	kr 83 594	kr -	kr (85 812)	kr 50 191
Flekkefjord	kr (141 377)	kr 289 425	kr -	kr -	kr 148 047
Gimle gård	kr 210 589	kr 72 286	kr -	kr -	kr 282 875
Kanonmuseet	kr 311 652	kr 2 507 131	kr -	kr (2 000 000)	kr 818 783
D/S Hestmanden	kr 626 216	kr (8 746 411)	kr -	kr 6 419 914	kr (1 700 281)
TOTALT	kr 4 699 055	kr (3 480 543)	kr (378 193)	kr 1 610 274	kr 2 450 593

Det bokførte akk. premieavviket medfører at disp. fondet til VAM adm ved utgangen av 2017 er kr 870 120 mindre enn om premieavviket ikke hadde blitt balanseført.

7 - Fond, forts

Bundet driftsfond

	Pr 01.01.2017	Til bundet driftsfond	Anvendt fond til investeringer	Fra bundet driftsfond	Pr 31.12.2017
Museumshavn	kr -	kr 53 662	kr -	kr -	kr 53 662
Sjølingstad	kr -	kr 743 000	kr -	kr -	kr 743 000
VAM Kristiansand	kr 126 000	kr 90 321	kr -	kr (126 000)	kr 90 321
Setesdalsbanen	kr 3 337 557	kr 4 355 970	kr -	kr (3 337 557)	kr 4 355 970
VAM Adm & Fag	kr 3 064 776	kr 2 994 236	kr (997 972)	kr (2 066 804)	kr 2 994 236
Lista	kr -	kr 17 000	kr -	kr -	kr 17 000
Mandal	kr -	kr 85 812	kr -	kr -	kr 85 812
Kanonmuseet	kr -	kr 2 000 000	kr -	kr -	kr 2 000 000
D/S Hestmanden	kr 19 070 826	kr 11 018 873	kr (1 632 039)	kr (17 438 787)	kr 11 018 873
TOTALT	kr 25 599 159	kr 21 358 874	kr (2 630 011)	kr (22 969 148)	kr 21 358 874

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 2017 er svekket med kr 301 214 inkl aga. pga premieavvik fra 2016 som er utgiftsført i 2017. Det er også i 2017 foretatt en aktuarberegning av premieavviket, pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene. Dette premieavviket har svekket resultatet for 2017 med kr 568 906 inkl aga. Dette beløpet blir inntektført i 2018.

Disposisjonsfondet for VAM adm er redusert med den totale endringen på kr 870 120, og samme avdelings netto driftsresultat for 2017 er svekket med samme beløp.

Pensjonsmidlene dekker foreløpig ikke de fremtidige pensjonsforpliktelser, da det er en underdekning på kr. 8 747 629 inkl arb.g.avgift. Underdekningen medfører en latent, fremtidig forpliktelse.

Premieavviket har en amortiseringsperiode på 1 år.

Årets netto pensjonsutgifter	KLP	
Beløp i kroner		
Nåverdi årets pensjonsopptjening	kr	3 591 409
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	kr	1 670 259
Brutto pensjonsutgifter	kr	5 261 668
Forventet avkastning pensjonsmidler	kr	-1 468 983
Netto pensjonsutgift	kr	3 792 685
Amortisert premieavvik fra 2016	kr	263 991
Administrasjonsutgifter	kr	184 449
Netto pensjonsutgifter inkl. adm. utgifter og amortisert premieavvik	kr	4 241 125

8 - Pensjonsforpliktelser, forts

Beregnet premieavvik Beløp i kroner	KLP	
Innbetalt pensjonspremie (inkl adm)	kr	3 478 531
Oppbygging av adm. reserve og amortiseringspremie	kr	0
Netto pensjonsutgifter inkl. adm. utgifter ekskl amortisert premieavvik	kr	3 977 134
Premieavvik	kr	-498 603
Arbeidsgiveravgift (14,1%)	kr	-70 303
Premieavvik inkl arbeidsgiveravgift (14,1%)	kr	-568 906

Pensjonsforpliktelse Beløp i kroner	KLP	
Pensjonsforpliktelse 01.01	kr	38 422 125
Årets pensjonsopptjening	kr	3 591 409
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	kr	1 670 259
Utbetalte pensjoner	kr	-1 672 344
Årets pensjonsopptjening, renter og utbetalinger	kr	3 589 324
Pensjonsforpliktelse 31.12. uten estimatavvik	kr	42 011 449
Amortisering estimatavvik - forpliktelse		579 111
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat	kr	42 590 560
Gjenstående amortisering - forpliktelser	kr	0
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 - estimat full amortisering	kr	42 590 560
14,1% arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	kr	1 080 995
Pensjonsforpliktelse i balansen	kr	43 671 555

Pensjonsmidler Beløp i kroner	KLP	
Pensjonsmidler 01.01	kr	31 060 338
Årets forventede avkastning	kr	1 468 983
Årets premieinnbetaling ekskl adm. utgifter	kr	3 294 082
Årets utbetaling av pensjon	kr	-1 672 344
Årets avkastning, premieinnbet., pensjonsutbetalinger	kr	3 090 721
Pensjonsmidler 31.12. uten estimatavvik	kr	34 151 059
Amortisering estimatavvik - midler	kr	772 867
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat	kr	34 923 926
Gjenstående amortisering - midler	kr	0
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat full amortisering	kr	34 923 926

Netto pensjonsforpliktelse Beløp i kroner	KLP	
Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser	kr	7 666 634
Arbeidsgiveravgift, 14,1%	kr	1 080 995
Netto pensjonsmidler/ -forpliktelser inkl arbeidsgiveravgift	kr	8 747 629

Aktive medlemmer	80
Antall pensjonister	23
Forventet avkastning	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %
AFP-uttak	Ikke oppgitt

10 - Spesifisering av kapitalkonto

DEBET		KREDIT	
01.01.2017 Balanse (Underskudd i kapital)		01.01.2017 Balanse (Kapital)	15 811 788
Debetposter i året:		Kreditposter i året	
Økning pensjonsforpliktelse	4 211 418	Investert i anleggsmidler	3 918 918
Avskrivninger	914 960	Økning pensjonsmidler	3 863 588
31.12.2017 Balanse (Kapital)	18 568 200	EK tilskudd pensjonsordning	100 285
SUM DEBET	23 694 578	SUM KREDIT	23 694 578

11 - Lønn og godtgjørelse til ledende stillinger

Stilling	Fastlønn inkl feriepenger	Andre godtgjørelser	Sum
Direktør / daglig leder	842 577	7 304	849 881

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

12 - Godtgjørelse til revisor

Honorar for:	2017 (ekskl. mva)
Revisjonshonorar	175 900
Bistand	3 375
Sum	179 275

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ARSREGNSKAP

2017

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP

	SUM ALLE AVDELINGER		Avd 1 Odderøya Museumshavn	
	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Salgsinntekter	7 955 421	5 670 000	153 445	235 000
Leieinntekter	20 550	15 000	11 150	15 000
Andre driftsinntekter	20 770	0	0	0
Tilskudd	59 707 701	60 978 053	492 558	392 558
Refusjoner inkl sykepenger	1 214 041	60 000	0	0
Mva ref.krav drift-komp.	3 804 352	2 500 000	0	0
SUM DRIFTSINNEKTER	72 722 835	69 223 053	657 153	642 558
Driftsutgifter	12 467 419	12 621 174	181 483	209 500
Varekjøp	1 437 703	1 191 000	46 562	90 000
Lønn og sosiale utgifter	37 221 804	34 866 277	165 394	279 984
Forbruksvarer og tjenester	1 802 945	1 658 000	8 629	4 500
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	17 153 309	11 377 478	8 438	10 000
Inventar og utstyr	1 507 526	482 000	18 980	5 000
Mva betalt komp.ordningen	3 804 352	2 500 000	0	0
Aktiviteter/prosjekter	1 167 363	3 826 000	25 162	35 000
Tap på fordringer	11 072	0	0	0
Avskrivninger	914 960	950 000	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	77 488 453	69 471 929	454 647	633 984
Brutto driftsresultat	-4 765 618	-248 876	202 506	8 574
Renteinntekter og utbytte	382 736	250 000	0	0
Sum eksterne finansinntekter	382 736	250 000	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	12 620	0	70	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	12 620	0	70	0
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	370 116	250 000	-70	0
Motpost avskrivninger	914 960	950 000	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	-3 480 543	951 124	202 436	8 574
Brukt slik:				
Bruk av disposisjonsfond	3 469 583	0	0	0
Bruk av bundet driftsfond	22 969 149	0	0	0
Sum bruk avsetninger	26 438 731	0	0	0
Avsatt slik:				
Overført til kapitalregnskapet	0	560 000	0	0
Avsatt disposisjonsfond	1 599 315	391 124	148 774	8 574
Avsatt bundne driftsfond	21 358 874	0	53 662	0
Sum avsetninger	22 958 188	951 124	202 436	8 574
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	0	0

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ARSREGNSKAP

2017

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP

	Avd 2 Sjøllingstad		Avd 3 VAM Kristiansand	
	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Salgsinntekter	1 556 207	1 375 000	758 241	660 000
Leieinntekter	0	0	0	0
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
Tilskudd	2 199 635	2 112 797	1 825 952	2 168 192
Refusjoner inkl sykepenger	416 633	0	342 637	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	0	0
SUM DRIFTSINTEKTER	4 172 475	3 487 797	2 926 830	2 828 192
Driftsutgifter	836 750	617 000	1 217 379	870 500
Varekjøp	396 751	176 000	79 593	95 000
Lønn og sosiale utgifter	553 623	376 581	844 716	526 472
Forbruksvarer og tjenester	97 053	54 000	120 437	97 000
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	1 341 445	2 196 048	392 918	120 000
Inventar og utstyr	37 893	12 000	118 577	35 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	0	0
Aktiviteter/prosjekter	2 419	0	116 752	1 040 000
Tap på fordringer	10 172	0	0	0
Avskrivninger	51 335	55 000	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	3 327 441	3 486 629	2 890 371	2 783 972
Brutto driftsresultat	845 035	1 168	36 458	44 220
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	625	0	928	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	625	0	928	0
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-625	0	-928	0
Motpost avskrivninger	51 335	55 000	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	895 745	56 168	35 530	44 220
Brukt slik:				
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0	126 000	0
Sum bruk avsetninger	0	0	126 000	0
Avsatt slik:				
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Avsatt disposisjonsfond	152 745	56 168	71 208	44 220
Avsatt bundne driftsfond	743 000	0	90 321	0
Sum avsetninger	895 745	56 168	161 530	44 220
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	0	0

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ARSREGNSKAP 2017

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP

	Avd 4 Setesdalsbanen			Avd 5 og 11 Adm & Fag	
	Regnskap 2017	Budsjett 2017		Regnskap 2017	Budsjett 2017
Salgsinntekter	1 773 783	1 190 000	-1 239 334	1 539 334	300 000
Leieinntekter	0	0	-2 400	2 400	0
Andre driftsinntekter	20 570	0	-200	200	0
Tilskudd	6 977 052	6 900 306	3 151 603	36 524 527	39 676 130
Refusjoner inkl sykepenger	99 372	0		219 477	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0		3 804 352	2 500 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	8 870 777	8 090 306		42 090 290	42 476 130
Driftsutgifter	1 154 335	2 089 125		4 276 491	4 435 339
Varekjøp	167 103	80 000		312 373	410 000
Lønn og sosiale utgifter	803 161	658 964		30 740 287	30 480 690
Forbruksvarer og tjenester	399 062	175 000		777 374	874 000
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	6 157 710	4 880 000		28 057	700 000
Inventar og utstyr	97 834	18 000		625 199	210 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0		3 804 352	2 500 000
Aktiviteter/prosjekter	152 650	150 000		617 918	2 420 000
Tap på fordringer	0	0		900	0
Avskrivninger	55 755	60 000		441 371	375 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	8 987 611	8 111 089		41 624 322	42 405 029
Brutto driftsresultat	-116 834	-20 783		465 968	71 101
Renteinntekter og utbytte	0	0		382 736	250 000
Sum eksterne finansinntekter	0	0		382 736	250 000
Renteutgifter og låneomkostninger	230	0		4 898	0
Avdrag på lån	0	0		0	0
Sum eksterne finansutgifter	230	0		4 898	0
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-230	0		377 838	250 000
Motpost avskrivninger	55 755	60 000		441 371	375 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-61 309	39 217		1 285 177	696 101
Brukt slik:					
Bruk av disposisjonsfond	1 079 722	0		0	0
Bruk av bundet driftsfond	3 337 557	0		2 066 804	0
Sum bruk avsetninger	4 417 279	0		2 066 804	0
Avsatt slik:					
Overført til kapitalregnskapet	0	0		0	560 000
Avsatt disposisjonsfond	0	39 217		357 746	136 101
Avsatt bundne driftsfond	4 355 970	0		2 994 236	0
Sum avsetninger	4 355 970	39 217		3 351 981	696 101
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0		0	0

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ARSREGNSKAP

2017

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP

	Avd 6 Lista		Avd 7 Mandal	
	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Salgsinntekter	821 300	820 000	189 417	70 000
Leieinntekter	5 600	0	0	0
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
Tilskudd	940 606	841 766	1 201 176	914 676
Refusjoner inkl sykepenger	135 922	60 000	0	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNTEKTER	1 903 428	1 721 766	1 390 593	984 676
Driftsutgifter	760 351	654 500	552 716	442 500
Varekjøp	187 228	150 000	27 225	5 000
Lønn og sosiale utgifter	804 068	513 371	365 734	301 883
Forbruksvarer og tjenester	26 537	15 500	30 710	14 500
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	69 592	285 430	292 080	160 000
Inventar og utstyr	41 056	13 000	34 722	10 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	0	0
Aktiviteter/prosjekter	56 939	68 000	3 075	38 000
Tap på fordringer	0	0	0	0
Avskrivninger	0	60 000	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 945 772	1 759 801	1 306 261	971 883
Brutto driftsresultat	-42 344	-38 035	84 332	12 793
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	1 803	0	738	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	1 803	0	738	0
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-1 803	0	-738	0
Motpost avskrivninger	0	60 000	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	-44 147	21 965	83 594	12 793
Brukt slik:				
Bruk av disposisjonsfond	61 147	0	2 218	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0	0	0
Sum bruk avsetninger	61 147	0	2 218	0
Avsatt slik:				
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Avsatt disposisjonsfond	0	21 965	0	12 793
Avsatt bundne driftsfond	17 000	0	85 812	0
Sum avsetninger	17 000	21 965	85 812	12 793
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	0	0

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ARSREGNSKAP 2017

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP

	Avd 8 Flekkefjord		Avd 9 Gimle gård	
	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2017	Budsjett 2017
Salgsinntekter	213 785	265 000	74 287	55 000
Leieinntekter	400	0	1 000	0
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
Tilskudd	1 084 740	870 864	933 280	456 539
Refusjoner inkl sykepenger	0	0	0	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	0	0
SUM DRIFTSINTEKTER	1 298 925	1 135 864	1 008 567	511 539
Driftsutgifter	116 734	238 500	182 823	197 000
Varekjøp	141 102	125 000	690	0
Lønn og sosiale utgifter	389 676	472 674	195 363	255 186
Forbruksvarer og tjenester	56 384	67 000	4 081	1 000
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	198 283	131 000	498 215	35 000
Inventar og utstyr	86 034	68 000	5 873	1 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	0	0
Aktiviteter/prosjekter	21 147	15 000	49 171	10 000
Tap på fordringer	0	0	0	0
Avskrivninger	0	0	289 763	300 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 009 361	1 117 174	1 225 979	799 186
Brutto driftsresultat	289 565	18 690	-217 412	-287 647
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	140	0	65	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	140	0	65	0
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-140	0	-65	0
Motpost avskrivninger	0	0	289 763	300 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	289 425	18 690	72 286	12 353
Brukt slik:				
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0	0	0
Sum bruk avsetninger	0	0	0	0
Avsatt slik:				
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Avsatt disposisjonsfond	289 425	18 690	72 286	12 353
Avsatt bundne driftsfond	0	0	0	0
Sum avsetninger	289 425	18 690	72 286	12 353
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	0	0

VEST-AGDER MUSEET IKS

Organisasjonsnr. : 989 072 048

ARSREGNSKAP 2017

HOVEDOVERSIKT REGNSKAP/BUDSJETT

Alle beløp i hele kroner

DRIFTSREGNSKAP

	Avd 10 Kanonmuseet		Avd 12 D/S Hestmanden	
	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett
	2017	2017	2017	2017
Salgsinntekter	848 058	700 000	27 563	0
Leieinntekter	0	0	0	0
Andre driftsinntekter	0	0	0	0
Tilskudd	2 517 056	2 367 468	5 011 120	4 276 757
Refusjoner inkl sykepenger	0	0	0	0
Mva ref.krav drift-komp.	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNTEKTER	3 365 114	3 067 468	5 038 683	4 276 757
Driftsutgifter	224 725	218 585	2 963 633	2 648 625
Varekjøp	48 441	60 000	30 635	0
Lønn og sosiale utgifter	342 977	287 984	2 016 804	712 488
Forbruksvarer og tjenester	9 321	20 500	273 355	335 000
Vedlikehold og utvkl. driftsmidler	167 894	2 460 000	7 998 678	400 000
Inventar og utstyr	55 624	10 000	385 735	100 000
Mva betalt komp.ordningen	0	0	0	0
Aktiviteter/prosjekter	9 000	0	113 132	50 000
Tap på fordringer	0	0	0	0
Avskrivninger	76 736	100 000	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	934 718	3 157 069	13 781 972	4 246 113
Brutto driftsresultat	2 430 396	-89 601	-8 743 288	30 644
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	0	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	1	0	3 123	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	1	0	3 123	0
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-1	0	-3 123	0
Motpost avskrivninger	76 736	100 000	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 507 131	10 399	-8 746 411	30 644
Brukt slik:				
Bruk av disposisjonsfond	0	0	2 326 496	0
Bruk av bundet driftsfond	0	0	17 438 787	0
Sum bruk avsetninger	0	0	19 765 284	0
Avsatt slik:				
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Avsatt disposisjonsfond	507 131	10 399	0	30 644
Avsatt bundne driftsfond	2 000 000	0	11 018 873	0
Sum avsetninger	2 507 131	10 399	11 018 873	30 644
Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk	0	0	0	0