

Ledelseskommentarer

22. juli-senteret, ble av 01.07.2019, en selvstendig virksomhet underlagt Kunnskapsdepartementet. 22. juli-senteret er en bruttobudsjettert virksomhet som fører regnskap etter de statlige regnskapsstandardene (SRS).

Årsregnskapet utgjør del VI av årsrapporten til Kunnskapsdepartementet.

22. juli-senteret revideres av Riksrevisjonen. Revisjonsberetningen kan finnes på www.22julisenteret.no når den er offentlig tilgjengelig.

22. juli-senteret har et overordnet ansvar for å formidle kunnskap om terrorhandlingene i regjeringkvartalet og på Utøya 22. juli 2011 og tiden etter til skoleelever og allmennheten.

Bekreftelse

Årsregnskapet er avlagt i henhold til bestemmelser om økonomistyring i staten, rundskriv R-115 fra Finansdepartementet og økonomiregelverket i staten og de krav som er stilt fra overordnet departement tildelingsbrev og tillegg til tildelingsbrev. Virksomhetsleder mener regnskapet gir et dekkende bilde av disponible bevilgninger, regnskapsførte utgifter, inntekter, eiendeler og gjeld.

Vurderinger av vesentlige forhold

Virksomhetsleder tiltrådte stillingen 16.09.2019. Fra 01.07 frem til tiltredelse var det Kunnskapsdepartementet som hadde budsjett disponeringsmyndighet. Flere beslutninger var satt på vent inntil ny direktør var på plass. Dette medførte et planlagt mindreforbruk i perioden frem til virksomhetsleder var tiltrådd. I tillegg holdt senteret stengt for publikum fra august til medio oktober, en periode senteret normalt holder åpent.

Fra 01.07.2019 har 22. juli-senteret disponert tildelinger på til sammen 21.760.000. Samlet under ett har virksomheten hatt et mindreforbruk på 13.559.854 fordelt på fire av fem kapittelposter.

Kap. 510 post 45 utgjør en mindreutgift på 10.360.000.

Kap. 226 post 21 utgjør en mindreutgift på 2.100.000.

Mindreforbruket knytter seg til prosjektet for flytting av 22. juli-senteret inn i midlertidige lokaler i Teatergata 10. På grunn av utsettelse av senterets åpning til første kvartal 2020, vil fremdriften i prosjektet avgjøre når midlene er planlagt brukt. Prosjektet omfatter oppussing og omlegging av byggteknisk infrastruktur samt etablering av en ny utstilling. Midlene er søkt overført i sin helhet.

Kap. 510 post 23 utgjør en midreutgift på 1.037.516.

Kap. 251 post 01 utgjør en mindreutgift på 62.339.

Mindreforbruket knytter seg til øvrig drift av virksomheten. 22. juli-senteret ble opprettet som egen virksomhet underlagt Kunnskapsdepartementet 01.07.19. Høsten 2019 har det vært usikkerheter knyttet til senters drift. Planlagte anskaffelser, av betydelig karakter, har måtte utsettes på grunn av eksterne prosesser. Dette er anskaffelser knyttet til arkivløsning og

bestillingsløsning for senterets brukere. Inntil 5% av tildelingen er søkt overført og utgjør totalt 648.000.

Oslo, 11.03.2020

Lena Fahre

Direktør

22. juli-senteret

Prinsippnote

Årsregnskapet er utarbeidet og avlagt etter retningslinjer fastsatt i bestemmelser om økonomistyring i staten (bestemmelsene). Det er ført i henhold til krav i bestemmelsene punkt 3.4.1, nærmere bestemmelser i Finansdepartementets rundskriv R-115 av desember 2019 og krav fastsatt av overordnet departement.

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen og artskontorrapporteringen er utarbeidet med utgangspunkt i bestemmelsene punkt 3.4.2 – de grunnleggende prinsippene for årsregnskapet:

- Regnskapet følger kalenderåret
- Regnskapet inneholder alle rapporterte utgifter og inntekter for regnskapsåret
- Utgifter og inntekter er ført i regnskapet med brutto beløp
- Regnskapet er utarbeidet i tråd med kontantprinsippet

Oppstillingene av bevilgnings- og artskontorrapporteringen er utarbeidet etter de samme prinsippene, men gruppert etter ulike kontoplaner. Prinsippene korresponderer med krav i bestemmelsene punkt 3.5 til hvordan virksomhetene skal rapportere til statsregnskapet. Sumlinjen “Netto rapportert til bevilgningsregnskapet” er lik i begge oppstillingene.

22. juli-senteret er tilknyttet statens konsernkontoordning i Norges Bank i henhold til krav i bestemmelsene pkt. 3.7.1. Bruttobudsjetterte virksomheter tilføres ikke likviditet gjennom året, men har en trekkrettighet på sin konsernkonto. Ved årets slutt nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto ved overgang til nytt år.

Bevilgningsrapportering

Oppstillingen av bevilgningsrapporteringen omfatter en øvre del med bevilgningsrapporteringen, og en nedre del som viser beholdninger DFØ står oppført med i kapitalregnskapet. Bevilgningsrapporteringen viser regnskapstall som 22. juli-senteret har rapportert til statsregnskapet. Det stilles opp etter de kapitler og poster i bevilgningsregnskapet 22. juli-senteret har fullmakt til å disponere. Kolonnen samlet tildeling viser hva 22. juli-senteret har fått stilt til disposisjon i tildelingsbrev for hver statskonto (kapittel/post). Oppstillingen viser i tillegg alle finansielle eiendeler og forpliktelser 22. juli-senteret står oppført med i statens kapitalregnskap.

Mottatte fullmakter til å belaste en annen virksomhets kapittel/post (belastningsfullmakter) vises i kolonnen for samlet tildeling, og er omtalt i note B til

bevilgningsoppstillingen. Utgiftene knyttet til mottatte belastningsfullmakter er bokført og rapportert til statsregnskapet, og vises i kolonnen for regnskap.

Artskontorrapportering

Oppstillingen av artskontorrapporteringen har en øvre del som viser hva som er rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter, og en nedre del som viser eiendeler og gjeld som inngår i mellomværende med statskassen. Artskontorrapporteringen viser regnskapstall 22. juli-senteret har rapportert til statsregnskapet etter standard kontoplan for statlige virksomheter. 22. juli-senteret har en trekkrettighet på konsernkonto i Norges Bank. Tildelingene er ikke inntektsført og derfor ikke vist som inntekt i oppstillingen.

Statlige regnskapsprinsipper (SRS)

Virksomhetsregnskapet er satt opp i samsvar med de statlige regnskapsstandardene (SRS) av desember 2018 og SRS 25 Ytelser til ansatte av desember 2019.

Virksomheten har tatt i bruk alle de oppdaterte standardene, også oppdaterte SRS 1 Presentasjon av virksomhetsregnskapet og SRS 10 Inntekt fra bevilgninger, tilskudd og overføringer, samt overføringer til og fra staten.

Åpningsbalanse

Ved utarbeidelse av åpningsbalansen er immaterielle eiendeler og varige driftsmidler verdsatt etter regnskapsmessig kontinuitet.

Inntekter fra bevilgninger og inntekt fra tilskudd og overføringer

Inntekt fra bevilgninger og inntekt fra tilskudd og overføringer resultatføres etter prinsippet om motsatt sammenstilling. Dette innebærer at inntekt fra bevilgninger og inntekt fra tilskudd og overføringer resultatføres i takt med at aktivitetene som finansieres av disse inntektene utføres, det vil si i samme periode som kostnadene påløper (motsatt sammenstilling).

Bruttobudsjetterte virksomheter har en forenklet praktisering av prinsippet om motsatt sammenstilling ved at inntekt fra bevilgninger beregnes som differansen mellom periodens kostnader og opptjente transaksjonsbaserte inntekter og eventuelle inntekter fra tilskudd og overføringer til virksomheten. En konsekvens av dette er at resultat av periodens aktiviteter blir null.

Kostnader

Utgifter som gjelder transaksjonsbaserte inntekter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Utgifter som finansieres med inntekt fra bevilgning og inntekt fra tilskudd og overføringer, kostnadsføres i samme periode som aktivitetene er gjennomført og ressursene er forbrukt.

Pensjoner

SRS 25 Ytelser til ansatte legger til grunn en forenklet regnskapsmessig tilnærming til pensjoner. Statlige virksomheter skal ikke balanseføre netto pensjonsforpliktelser for ordninger til Statens pensjonskasse (SPK).

Virksomheten resultatfører arbeidsgiverandel av pensjonspremien som pensjonskostnad. Pensjon kostnadsføres som om pensjonsordningen i SPK var basert på en innskuddsplan.

Leieavtaler

Virksomheten har valgt å benytte forenklet metode i SRS 13 om leieavtaler og klassifiserer alle leieavtaler som operasjonelle leieavtaler.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler er varige og betydelige eiendeler som disponeres av virksomheten. Med varige eiendeler menes eiendeler med utnyttbar levetid på 3 år eller mer. Med betydelige eiendeler forstås eiendeler med anskaffelseskost på kr 30 000 eller mer. Anleggsmidler er balanseført til anskaffelseskost fratrukket avskrivninger.

Kontorinventar og datamaskiner (PCer, servere m.m.) med utnyttbar levetid på 3 år eller mer er balanseført som egne grupper.

Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved bruksendring, dersom virkelig verdi er lavere enn balanseført verdi.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Beholdning av varer og driftsmateriell

Beholdninger omfatter varer for salg og driftsmateriell som benyttes i eller utgjør en integrert del av virksomhetens offentlige tjenesteyting. Innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost ved bruk av metoden først inn, først ut (FIFO). Beholdninger av varer er verdsatt til det laveste av anskaffelseskost og netto realisasjonsverdi. Beholdninger av driftsmateriell er verdsatt til anskaffelseskost.

Statens kapital

Statens kapital utgjør nettobeløpet av virksomhetens eiendeler og gjeld, og fremgår i regnskapslinjen for avregninger i balanseoppstillingen. Bruttobudsjetterte virksomheter presenterer ikke konsernkontoene i Norges Bank som bankinnskudd. Konsernkontoene inngår i regnskapslinjen avregnet med statskassen.

Statlige rammebetingelser

Selvassurandørprinsippet

Staten opererer som selvassurandør. Det er følgelig ikke inkludert poster i balanse eller resultatregnskap som søker å reflektere alternative netto forsikringskostnader eller forpliktelser.

Statens konsernkontoordning

Statlige virksomheter omfattes av statens konsernkontoordning. Konsernkontoordningen innebærer at alle innbetalinger og utbetalinger daglig gjøres opp mot virksomhetens oppgjørskontoer i Norges Bank.

Virksomheten tilføres ikke likvider gjennom året, men har en trekkrettighet på sin konsernkonto. For bruttobudsjetterte virksomheter nullstilles saldoen på den enkelte oppgjørskonto i Norges Bank ved overgang til nytt regnskapsår.

Oppstilling av bevilgningsrapportering 31.12.2019

Utgiftskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Note	Samlet tildeling*	Regnskap 2019	Merutgift(-) og mindreutgift
0226	Spesielle driftsutgifter, kan overføres	22			2 100 000	0	2 100 000
0251	Driftsutgifter	01			700 000	637 661	62 339
0510	Øvrige utifter	22			1 300 000	1 300 000	0
0510	Øvrige driftsutgifter	23			7 300 000	6 262 484	1 037 516
0510	Spesielle driftsutgifter	45			10 360 000	0	10 360 000
1633	Nettoordning for mva i staten	01			0	313 141	
<i>Sum utgiftsført</i>					21 760 000	8 513 287	

Inntektskapittel	Kapittelnavn	Post	Posttekst	Samlet tildeling*	Regnskap 2019	Merutgift(-) og
				0	0	0
5309	Tilfeldige inntekter	29		0	10 200	
5700	Motkonto AGA	72		0	455 389	

Netto rapportert til bevilgningsregnskapet

						8 047 698	
60095301	Norges Bank KK /innbetalinger					7 024	
60095302	Norges Bank KK/utbetalinger					-7 752 204	
702965	Endring i mellomværende med statskassen					-302 518	
<i>Sum rapportert</i>						-8 047 698	

Beholdninger rapportert til kapitalregnskapet (31.12)

Konto	Tekst	2019
0	Mellomværende med statskassen	-302 518

* Samlet tildeling skal ikke reduseres med eventuelle avgitte belastningsfullmakter (gjelder både for utgiftskapitler og inntektskapitler). Se note B *Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år* for nærmere forklaring.

Note A Forklaring av samlet tildeling utgifter			
Kapittel og post	Overført fra i fjor	Årets tildelinger	Samlet tildeling
25 101	0	700 000	700 000
22 621	0	2 100 000	2 100 000

Note B Forklaring til brukte fullmakter og beregning av mulig overførbart beløp til neste år

Kapittel og post	Stikkord	Merutgift(-)/ mindre utgift	Utgiftsført av andre iht. avgitte belastningsfullmakter(-)	Merutgift(-)/ mindre utgift etter avgitte belastningsfullmakter	Merinntekter / mindreinntekter(-) iht. merinntektsfullmakt	Omdisponering fra post 01 til 45 eller til post 01/21 fra neste års bevilgning	Innsparinger(-)	Sum grunnlag for overføring	Maks. overførbart beløp *	Mulig overførbart beløp beregnet av virksomheten
25 101		62 339		62 339				62 339	[5% av årets tildeling i note A]	35 000
22 622	"kan overføres"	2100000		2 100 000				2 100 000	[Sum årets og fjorårets tildeling]	2 100 000
51 022	"kan overføres"	0		0				0	[5% av årets tildeling i note A]	
51 023		1037516		1 037 516				1 037 516	[5% av årets tildeling i note A]	613 000
51 045	"kan overføres"	10360000		10 360 000				10 360 000	[Sum årets og fjorårets tildeling]	10 360 000

*Maksimalt beløp som kan overføres er 5% av årets bevilgning på driftspostene 01-29, unntatt post 24 eller sum av de siste to års bevilgning for poster med stikkordet "kan overføres". Se årlig rundskriv R-2 for mer detaljert informasjon om overføring av ubrukte bevilgninger.

Forklaring til bruk av budsjettfullmakter

Virksomheten har mottatt belastningsfullmakter på følgende kapittel og poster:

510 22: 1.300.000

510 23: 7.300.000

510 45: 10.360.000

22. juli-senteret ble etablert som egen virksomhet 01.07.2019. Før dette var virksomheten en del av Departementenes sikkerhets- og serviceorganisasjons tjenesteportefølge.

Belastningsfullmaktene er gitt på tildelinger og fullmakter som senteret disponerte før 01.07.2019.

Oppstilling av artskontorrapporteringen 31.12.2019

	31.12.2019
Driftsinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet	
Innbetalinger fra gebyrer	0
Innbetalinger fra tilskudd og overføringer	0
Salgs- og leieinnbetalinger	0
Andre innbetalinger	0
<i>Sum innbetalinger fra drift</i>	0
Driftsutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet	
Utbetalinger til lønn	4 281 675
Andre utbetalinger til drift	3 918 471
<i>Sum utbetalinger til drift</i>	8 200 146
Netto rapporterte driftsutgifter	8 200 146
Investerings- og finansinntekter rapportert til bevilgningsregnskapet	
Innbetaling av finansinntekter	0
<i>Sum investerings- og finansinntekter</i>	0
Investerings- og finansutgifter rapportert til bevilgningsregnskapet	
Utbetaling til investeringer	0
Utbetaling til kjøp av aksjer	0
Utbetaling av finansutgifter	0
<i>Sum investerings- og finansutgifter</i>	0
Netto rapporterte investerings- og finansutgifter	0
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	
Innbetaling av skatter, avgifter, gebyrer m.m.	0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>	0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	
Utbetalinger av tilskudd og stønader	0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>	0
Inntekter og utgifter rapportert på felleskapitler *	
Gruppelivsforsikring konto 1985 (ref. kap. 5309, inntekt)	10 200
Arbeidsgiveravgift konto 1986 (ref. kap. 5700, inntekt)	455 389
Nettoføringsordning for merverdiavgift konto 1987 (ref. kap. 1633, utgift)	313 141
<i>Netto rapporterte utgifter på felleskapitler</i>	-152 448
Netto rapportert til bevilgningsregnskapet	8 047 698
Oversikt over mellomværende med statskassen **	
Eiendeler og gjeld 31.12.2019	
Fordringer	0
Kontanter	0
Bankkontoer med statlige midler utenfor Norges Bank	0
Skyldig skattetrekk og andre trekk	-302 518
Skyldige offentlige avgifter	0
Annen gjeld	0
Sum mellomværende med statskassen	-302 518

* Andre ev. inntekter/utgifter rapportert på felleskapitler spesifiseres på egne linjer ved behov.

** Spesifiser og legg til linjer ved behov.

Kontrollsum:

8 047 698

8 047 698

0

Resultatregnskap

	Note	01.07.2019 - 31.12.2019
Driftsinntekter		
Inntekt fra bevilgninger	1	5 934 918
<i>Sum driftsinntekter</i>		5 934 918
Driftskostnader		
Varekostnader		0
Lønnskostnader	2	4 463 636
Avskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3,4	22 026
Nedskrivninger på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3,4	0
Andre driftskostnader	5	1 449 257
<i>Sum driftskostnader</i>		5 934 918
Driftsresultat		0
Finansinntekter og finanskostnader		
Finansinntekter		0
Finanskostnader		0
<i>Sum finansinntekter og finanskostnader</i>		0
Resultat av periodens aktiviteter		0
Avregninger og disponeringer		
Avregning med statskassen (bruttobudsjetterte)	6	0
<i>Sum avregninger og disponeringer</i>		0
Innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten		
Avgifter og gebyrer direkte til statskassen		0
Avregning med statskassen innkrevingsvirksomhet		0
<i>Sum innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten</i>		0
Tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten		
Tilskudd til andre		0
Avregning med statskassen tilskuddsforvaltning		0
<i>Sum tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten</i>		0

Balanse

	Note	01.07.2019	31.12.2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I Immaterielle eiendeler			
Programvare og lignende rettigheter	3	0	135 000
Immaterielle eiendeler under utførelse	3	0	0
<i>Sum immaterielle eiendeler</i>		0	135 000
II Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og transportmidler	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	4	156 778	157 888
Anlegg under utførelse	4	0	2 804 798
Infrastruktureiendeler	4	0	0
<i>Sum varige driftsmidler</i>		156 778	2 962 686
III Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	0
Obligasjoner		0	0
Andre fordringer		0	0
<i>Sum finansielle anleggsmidler</i>		0	0
Sum anleggsmidler		156 778	3 097 686
B. Omløpsmidler			
I Beholdning av varer og driftsmateriell			
Beholdninger av varer og driftsmateriell		0	0
<i>Sum beholdning av varer og driftsmateriell</i>		0	0
II Fordringer			
Kundefordringer		0	0
Opptjente, ikke fakurerte inntekter		0	0
Andre fordringer	7	0	4 366
<i>Sum fordringer</i>		0	4 366
III Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		0	0
Kontanter og lignende		0	0
<i>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</i>		0	0
Sum omløpsmidler		0	4 366
Sum eiendeler drift		156 778	3 102 052
IV Fordringer vedrørende innkrevingsvirksomhet og andre overføringer			
Fordringer vedr. innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten		0	0
<i>Sum fordringer vedr. innkrevingsvirksomhet og andre overføringer</i>		0	0
Sum eiendeler		156 778	3 102 052

Statens kapital og gjeld

	Note	01.07.2019	31.12.2019
C. Statens kapital			
I Virksomhetskapi tal			
<i>Sum virksomhetskapi tal</i>		0	0
II Avregninger			
Avregnet med statskassen (bruttobudsjetterte)	7	-661 176	937 263
<i>Sum avregninger</i>		-661 176	937 263
Sum statens kapital		-661 176	937 263
D. Gjeld			
I Avsetning for langsiktige forpliktelse r			
Avsetninger langsiktige forpliktelse r		0	0
<i>Sum avsetninger for langsiktige forpliktelse r</i>		0	0
II Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	0
<i>Sum annen langsiktig gjeld</i>		0	0
III Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	294 138
Skyldig skattetrekk		0	302 518
Skyldige offentlige avgifter		110 115	161 136
Avsatte feriepenge r		267 981	876 941
Mottatt forskuddsbetaling		0	0
Annen kortsiktig gjeld	8	439 858	530 056
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		817 954	2 164 789
Sum gjeld		817 954	2 164 789
Sum statens kapital og gjeld drift		156 778	3 102 052
IV Gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer			
Gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten		0	0
<i>Sum gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer</i>		0	0
Sum statens kapital og gjeld		156 778	3 102 052

Note 1 Driftsinntekter

31.12.2019

Inntekt fra bevilgninger*

Inntekt fra bevilgninger

5 934 918

Sum inntekt fra bevilgninger

5 934 918

*Etter de statlige regnskapsstandardene beregnes inntekt fra bevilgninger for bruttobudsjetterte virksomheter som differansen mellom periodens kostnader og opptjente transaksjonsbaserte inntekter og eventuelle inntekter fra tilskudd og overføringer til virksomheten. En konsekvens av dette er at resultat av periodens aktiviteter blir null.

For informasjon om mottatte bevilgninger se oppstilling av bevilgningsrapportering.

Note 2 Lønnskostnader

31.12.2019

Lønn	2 677 172
Feriepenger	345 876
Arbeidsgiveravgift	477 655
Pensjonskostnader*	326 321
Sykepenger og andre refusjoner (-)	-11 390
Andre ytelser	648 002
Sum lønnskostnader	4 463 636

Antall utførte årsverk

10

* Pensjoner kostnadsføres i resultatregnskapet basert på faktisk påløpt premie for regnskapsåret. Premiesats for 2019 er 2,0 prosent.

Note 3 Immaterielle eiendeler

	Programvare og lignende rettigheter	Immaterielle eiendeler under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.07.	0	0	0
Tilgang i året	135 000	0	135 000
Avgang anskaffelseskost i året (-)	0	0	0
Fra immaterielle eiendeler under utførelse til annen gruppe i året	0	0	0
<i>Anskaffelseskost</i>	135 000	0	135 000
Akkumulerte nedskrivninger 01.07.	0	0	0
Nedskrivninger i året	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 01.07.	0	0	0
Ordinære avskrivninger i året *	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger avgang i året (-)	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.2019	135 000	0	135 000
Avskrivningssatser (levetider)	5 år / lineært	Ingen	
<u>Avhendelse av immaterielle eiendeler i 2019:</u>			
Salgssum ved avgang anleggsmidler	0	0	0
- Bokført verdi avhendede anleggsmidler	0	0	0
= Regnskapsmessig gevinst/tap	0	0	0
* Ingen avskrivning i 2019 da anleggsmidlet tas i bruk først i mars 2020			

Note 5 Andre driftskostnader**31.12.2019**

Andre kostnader til drift av eiendom og lokaler	88 922
Leie maskiner, inventar og lignende	10 000
Mindre utstyrsanskaffelser	38 049
Kjøp av konsulent tjenester*	454 445
Kjøp av andre fremmede tjenester*	559 260
Reiser og diett	87 702
Øvrige driftskostnader	210 878
Sum andre driftskostnader	1 449 257

Tilleggsinformasjon om operasjonelle leieavtaler

Gjenværende varighet	Type eiendel					Sum
	Immaterielle eiendeler	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og transportmidler	Driftsløsøre, inventar, verktøy og lignende	Infrastruktur eiendeler	
Varighet inntil 1 år	45 000					45 000
Varighet 1-5 år						0
Varighet over 5 år						0
Kostnadsført leiebetaling for perioden	45 000	0	0	0	0	45 000

Virksomheten har kjøpt bilderettigheter med varighet på 1 år på rapporteringstidspunktet. Årlig leiekostnad er kroner 25 000.
Virksomheten kjøper årlig lisens for avvikssystem med varighet på 1 år på rapporteringstidspunktet. Årlig leiekostnad er kroner 10 000.
Virksomheten kjøper årlig lisens for ekstern drift av personalhåndbok med varighet på 1 år på rapporteringstidspunktet. Årlig leiekostnad er kroner 10 000.

Note 6 Sammenheng mellom avregnet med statskassen og mellomværende med statskassen**(bruttobudsjetterte virksomheter)****A) Forklaring til at periodens resultat ikke er lik endring i avregnet med statskassen i balansen (kongruensavvik)**

	31.12.2019	01.07.2019	Endring
Avregnet med statskassen i balansen	937 263	-661 176	1 598 439

Bakgrunnen for at periodens resultat ikke er lik endring i avregnet med statskassen i balansen for bruttobudsjetterte virksomheter, er at konsernkontoene i Norges Bank inngår som en del av avregnet med statskassen i balansen. I tillegg hensyntas enkelte transaksjoner som ikke er knyttet til virksomhetens drift og transaksjoner som ikke medfører ut- eller innbetaling. Nedenfor vises de ulike postene som er grunnen til at endring i avregnet med statskassen i balansen ikke er lik balansens resultat.

Endring i avregnet med statskassen*Konsernkontoer i Norges Bank*

Konsernkonto utbetaling		-7 752 204
Konsernkonto innbetaling		7 024
<i>Netto trekk konsernkonto</i>		-7 745 180
<i>Innbetalinger og utbetalinger som ikke inngår i virksomheten drift (er gjennomstrømningsposter)</i>		
- Innbetaling innkrevingsvirksomhet og andre overføringer		0
+ Utbetaling tilskuddsforvaltning og andre overføringer		0
<i>Bokføringer som ikke går over bankkonto, men direkte mot avregning med statskassen</i>		
+ Inntektsført fra bevilgning (underkonto 1991 og 1992)		5 934 918
- Gruppeliv/arbeidsgiveravgift (underkonto 1985 og 1986)		-465 589
+ Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift (underkonto 1987)		371 604
<i>Andre avstemmingsposter</i>		
Korrigeringsavsetning feriepenger pga overføring ansatte fra DSS		305 808
<i>Forskjell mellom resultatført og netto trekk på konsernkonto</i>		-1 598 439
Resultat av periodens aktiviteter før avregning mot statskasser		0
Sum endring i avregnet med statskassen *		-1 598 439

***Sum endring i avregnet med statskassen skal stemme med periodens endring ovenfor**

Diff: 0

Note 6B Sammenheng mellom avregnet med statskassen og mellomværende med statskassen (bruttobudsjetterte virksomheter)

B) Forskjellen mellom avregnet med statskassen og mellomværende med statskassen

	31.12.2019	31.12.2019	
	Spesifisering av <u>bokført</u> avregning med statskassen	Spesifisering av <u>rapportert</u> mellomværende med statskassen	Forskjell
Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Immaterielle eiendeler	135 000	0	135 000
Varige driftsmidler	2 962 686	0	2 962 686
<i>Sum</i>	<u>3 097 686</u>	<u>0</u>	<u>3 097 686</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
Andre fordringer	0	0	0
<i>Sum</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Beholdninger av varer og driftsmateriell	0	0	0
Kundefordringer	0	0	0
Opptjente, ikke fakturerte inntekter	0	0	0
Andre fordringer	4 366	0	4 366
Bankinnskudd, kontanter og lignende	0	0	0
Fordringer vedrørende innkrevingsvirksomhet og andre overføringer til staten	0	0	0
<i>Sum</i>	<u>4 366</u>	<u>0</u>	<u>4 366</u>
Langsiktige forpliktelser og gjeld			
Avsetninger langsiktige forpliktelser	0	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	0	0	0
<i>Sum</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-294 138	0	-294 138
Skyldig skattetrekk og andre trekk	-302 518	-302 518	0
Skyldige offentlige avgifter	-161 136	0	-161 136
Avsatte feriepenger	-876 941	0	-876 941
Mottatt forskuddsbetaling	0	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-530 056	0	-530 056
Gjeld vedrørende tilskuddsforvaltning og andre overføringer fra staten	0	0	0
<i>Sum</i>	<u>-2 164 789</u>	<u>-302 518</u>	<u>-1 862 271</u>
Sum	<u>937 263</u>	<u>-302 518</u>	<u>1 239 781</u>

Mellomværende med statskassen består av kortsiktige fordringer og gjeld som etter økonomiregelverket er rapportert til statsregnskapet (S-rapport). Avregnet med statskassen viser finansieringen av virksomhetens netto eiendeler og gjeld.

Note 7 Andre kortsiktige fordringer**31.12.2019**

Andre fordringer	4 366
Sum andre kortsiktige fordringer	4 366

Note 8 Annen kortsiktig gjeld**31.12.2019**

Annen gjeld til ansatte	270 236
Påløpte kostnader	259 820
Sum annen kortsiktig gjeld	530 056