

# NOTAT

---

Til: Landsstyret

Fra: AU, Torbjørn Brenna og Anne Hilde Thue

Dato: 1.6.2018

## Regnskap 1. kvartal 2018

Regnskapet for NJ drift viser for 1. kvartal et høyre underskudd enn budsjettet mens regnskapet for NJs vederlagsfond viser et resultat litt bedre enn budsjettet.

Avviket fra budsjett skyldes for begge regnskapene først og fremst driftskostnadene. På grunn av at markedsverdien for verdipapirene er lavere enn anskaffelsesverdien, har vi i begge regnskapene nedskrevet verdien på verdipapirene. Denne nedskrivning gir netto finanskostnader i begge regnskapene.

Kontingentinntenenene pr 1. kvartal er på nivå med budsjettet inntekt.

### NJ drift

- Regnskapet for NJ drift pr 1 kvartal 2018 viser et underskudd på 3,9 mill. kroner, 1 mill. kroner dårligere enn budsjettet, men 500 000 kroner bedre enn regnskapet for 1. kvartal 2017. Inntektene er på nivå med budsjett mens kostnadene er 840 000 kroner høyere enn budsjettet. Pga. at nedskrivningen av verdipapirene er netto finanspostene 173 000 kroner dårligere enn budsjettet.
- Kostnadsøkningen skyldes økte kostnader til sentral drift. Vi har hatt høyere kostnader enn budsjettet til flytting og til digitalisering av arkiver. Dette er engangskostnader som kun påløper nå i 2018. Noen kostnader til flytting var tatt inn i budsjettet for 2018. Det er normalt at flyttekostnader dekkes ut over det ordinære budsjettet, dvs. dekkes inn ved overføring fra egenkapital. Vi har oversikt over kostnadene og har vært klar over at det vil påløpe høyere kostnader enn budsjettet her.

### Vederlagsfondet

- Regnskapet for vederlagsfondet pr 1 kvartal 2018 viser et underskudd på 3,3 mill. kroner, 289 000 kroner bedre enn budsjettet. Vederlagsinntektene er satt lik budsjettet mens kostnadene er 0,5 mill. kroner lavere enn budsjettet. Pga. nedskrivning av verdipapirene er netto finanspostene, 153 000 kroner dårligere enn budsjettet.

### Forslag til vedtak

Landsstyret tar regnskapet pr. 1. kvartal til etterretning.