

## **Sak 2012-51 - Regnskapsrapport per 2012-11-20, prognose 2012, budsjettforslag 2013.**

### **Generelt**

Det er ingen store overraskelser å spore i NR-økonomien for 2012. Regnskapet per 20. november og prognosen for hele året peker mot et lite overskudd.

### **Regnskapsrapporten pr 20.11.2012 – prognose for året 2012**

**Inntektene** per 20. november ligger drøyt 300.000 over budsjett, hvilket trolig også vil være resultatet for året. Det skyldes blant annet at vi har fakturert for rundt 30 flere *årskontingenter* enn budsjettert (733). Det er imidlertid en viss usikkerhet knyttet til det endelige resultatet, basert på at vi har noen få utestående fordringer i forbindelse med kontingentinnkrevingen. Vi får trolig noe lavere *administrasjonsvederlag* enn budsjettert, som følge av lavere overføringer til Vederlagsfondet. Vi får også noe lavere *inntekter fra prosjektmidler*, hvilket skyldes at vi ikke har hatt dekning for å ta ut det fulle beløp vi søkte om fra Vederlagsfondet. Dels har vi bare gjennomført et begrenset arbeidsmiljøprosjekt, hvor vi søkte om 50.000, men har brukt 13.000, dels har vi ikke iverksatt to av de planlagte nye modulene i NR Kompetanse.

På den annen side vil *møteinntektene* klart overstige det budsjetterte. I regnskapet per 20. november mangler inntektene fra NR Kompetanse, som faktureres i disse dager. Dette utgjør rundt 150.000 kroner. Merinntekten skyldes imidlertid hovedsakelig at bruttoinntektene på vår- og høstmøtet ble høyere enn forutsatt. Dette oppveies imidlertid i stor grad av at også utgiftene til de samme møtene ble høyere. Inntektene fra vår- og høstmøtet er totalt på kr 833.630, mens de samlede utgiftene for de to samme møtene er på 846.000. Det gir et samlet underskudd på nærmere 15.000 kroner, hvilket sekretariatet mener er godt innenfor rammen av målsettingen om at vår- og høstmøtene skal gå i tilnærmet balanse økonomisk.

**Totale inntekter** per 20. november er kr 9.574.519. Prognosen for året tilsier samlede inntekter på i alt kr 10.405.000, hvilket altså er rundt 300.000 kroner over budsjettet.

**Møte- og prosjektkostnadene** viser per 20. november en overskridelse på rundt 300.000 kroner, sammenlignet med budsjettet for samme periode. Denne overskridelsen vil bli noe, men ikke så mye, redusert frem mot årsskiftet. Dette skyldes i hovedsak to forhold. For det første de omtalte bruttokostnadene knyttet til vår- og høstmøtene (som altså oppveies av inntektene) og dertil økte overføringer til regionene, hvilket er et resultat av at vi totalt har fakturert for flere årskontingenter enn budsjettert. Ved årsslutt vil vi trolig få en overskridelse på "*Prosjekter og utredninger*". Det skyldes primært ekstra kostnader til juridisk bistand knyttet til de rettslige prosessene i forbindelse med 22. juli-rettsaken. Til gjengjeld vil vi ha en viss innsparing på kostnader til *andre møter* og *tiltak i handlingsplanen*. Det siste er imidlertid en "tilsnikelse", i den forstand at deler av det vi har brukt til utvikling i hjemmesiden i 2012 er aktivert som investering, og dermed kommer tilbake på posten for avskrivninger. I realiteten har vi dermed en mindre overskridelse på denne posten.

Posten *honorarer uten trekk* gjelder i sin helhet honorarer til Trine Østlyngen, som altså har vært engasjert i forbindelse med at generalsekretæren har jobbet med *Mediearkivet*. Posten er nok noe lavt budsjettert, men overskridelsen vil ikke bli betydelig.

Vi nevner for ordens skyld inntektene i prosjektet *Mediearkivet* i 2012

|   |                |
|---|----------------|
| NRs vederlagsfond   | 250.000        |
| Rådet for anvendt medieforskning (inkl. bev. forprosjekt 50.000 kr) | 250.000        |
| Fritt Ord   | 150.000        |
| Norsk Journalistlag   | 100.000        |
| Mediebedriftenes Landsforening                                      | 100.000        |
| <u>Samlet fra diverse bidragsytere</u>                              | <u>850.000</u> |

Med samlede utbetalinger til Østlyngen i størrelsesorden 740.000 kroner, vil prosjektet i 2012 gå med rundt 100.000 kroner i pluss. Men dette må altså betraktes som et "forskudd", i den forstand at de vil komme på toppen av de 500.000 som er forutsatt bevilget av NRs egne midler til prosjektet, og som vil utløses i 2013. I så fall kan vi si at det reelle årsresultatet også vil bli rundt 100.000 kroner lavere enn det prognosen tilsier. På den annen side har vi i inneværende år engasjert ekstern bistand til så vel tekstreklameprosjektet, IJ-evalueringen og forprosjekt/søknad om RAM-midler til utredning av PR-byråene, bistand som i aller høyeste grad må betraktes som en avlastning av sekretariatet i en periode hvor generalsekretæren har vært engasjert med *Mediearkivet*. Tar man også disse kostnadene inn i prosjektregnskapet for *Mediearkivet*, så tilsvarer utgiftene temmelig nøyaktig inntektene.

I tillegg kommer altså støtten på kr 200.000 fra Pressens Faglitteraturfond, som fremkommer under refunderte administrasjonskostnader i lønnskapitlet.

**Lønns- og personalkostnader** ligger per 20. november så vidt under budsjett, og kommer trolig til å ende nesten helt på "strek".

**Driftskostnadene** ligger per 20. november drøyt 240.000 under budsjett. På årsbasis blir nok mindreforbruket noe lavere, men totalt vil forbruket på disse postene ende nærmere 200.000 under det budsjetterte. Det skyldes i hovedsak innsparinger på kontor- og reisekostnader. På enkelte andre poster kan det bli mindre overskridelser. Når det gjelder *avskrivninger*, så ligger disse kostnadene over det budsjetterte. Det skyldes, som nevnt under omtalen av møte- og prosjektkostnadene at deler av utgiftene til utvikling av hjemmesiden er aktivert, og dermed gjenstand for avskrivning. Dette utgjør drøyt 40.000 kroner for inneværende år.

**Totale kostnader** per 20. november er kr. 9.266.173. På årsbasis vil vi trolig ende på kr 10.167.795 – hvilket er knappe 100.000 over budsjett.

**Årsresultatet** vil trolig ende på drøyt 280.000 kroner, etter finansposter, hvilket er drøyt 200.000 over budsjett. Men da må man altså hensynta merknadene under redegjørelsen for *Mediearkivet*.

## **FORSLAG TIL BUDSJETT 2013**

### **Generelt:**

Budsjettet er gjort opp med et underskudd på drøyt 280.000 kroner. Da må det tas med i betraktning at vi drar med oss rundt 100.000 kroner i ubrukte midler fra årets forventede overskudd, midler som kommer fra et «overskudd» på finansieringen av Mediarkivet (se ovenfor), samt at NRs egeninnsats i Mediarkivfinansieringen på kr 500.000 må regnes inn. Vi har lagt inn i regnskapet forventede utgifter til Mediarkivet på kr 450.000. Det budsjetterte underskuddet må sees med dette som bakteppe.

### **Inntekter:**

#### *Kontingenten:*

Sekretariatet mener det er riktig å foreta en forsiktig oppjustering av *kontingenten* også i 2013. I 2012 ble kontingenten økt med 500 kroner, eller 5,5 prosent, til 9500 kroner. Hele økningen ble imidlertid brukt til å finansiere et løft av de regionforeningene som hadde lav regionkontingent, slik at alle regionforeningene nå har en kontingent på kr 1500 (med unntak av Oslo, som har en ekstrakontingent på kr 925).

Nå mener sekretariatet det er fornuftig å se litt på inntektssiden for NR sentralt, og foreslår en økning på 300 kroner, til 9800 kroner, hvilket utgjør en økning på drøyt tre prosent. Med et anslag på 750 årskontingenter i 2013 – hvilket er noe lavere enn det reelle for inneværende år, men noe høyere enn budsjettert, så gir det kontingentinntekter på 7.350.000 kroner.

*Administrasjonsvederlaget* er vi usikre på, i og med at det er en funksjon av overføringene til Vederlagsfondet. Vi budsjetterer derfor forsiktig, kr 150.000 – noe lavere enn årets budsjett.

*Refusjonen fra OR* ble justert fra 205.000 til 215.000 kroner fra 2010 til 2011. Vi foreslår en forsiktig justering neste år, tilsvarende ca 2,5 prosent.

*Prosjektmidlene* er budsjettert betydelig lavere enn i fjor, i og med at fjoråret inneholdt store deler av finansieringen av Mediarkivet. Samtidig har styret i Norsk Presseforbund vedtatt en kontingentøkning som slår ut med kr 50.000 for NRs del. Sekretariatet mener NR på dette grunnlaget bør øke søknadsbeløpet fra Vederlagsfondet for dette formålet tilsvarende, fra 900.000 til 950.000 kroner. I tillegg mener vi det bør søkes om kr 70.000 til NR Kompetanse.

*Møteinntektene* er økt – sammenlignet med inneværende års budsjett, men er lavere enn prognosen for 2012. Vi har tatt inn forventede inntekter på kr 150.000 på NR Kompetanse. Inntektene fra vår- og høstmøtene er nok kanskje budsjettert en smule optimistisk, men til gjengjeld er kostnadene budsjettert på samme nivå, og vi har generelt gode erfaringer med å få disse postene i balanse.

I posten for *andre inntekter* har vi tatt inn forventet vederlag for skatteprogrammet *taxy*, som ikke har vært lagt inn i budsjettet tidligere. Sett i lys av at vi har byttet leverandør på oppgradering og support, mener sekretariatet for øvrig at vederlaget for hver redaksjon bør økes fra 500 til 750 kroner.

## Kostnader

Prosjektkostnader inneholder noen endringer i forhold til tidligere, både for å tilpasse oss den økte styring som skjer gjennom styrets oppfølging av handlingsplanen og av hensyn til den særlige situasjon med Arkivprosjektet.

Vi tar postene kronologisk:

*Kontingent NP*, er vår andel av Norsk Presseforbunds kostnader. For 2013 er den økt med cirka 3,5 prosent, til 1.524.000 kroner. Sekretariatet mener, som nevnt ovenfor at 950.000 kroner av dette bør kunne dekkes av midler fra Vederlagsfondet, og at resten finansieres gjennom kontingentmidler.

*Regionkontingenter* er overføringen av 1.500 kroner pr medlem til regionene. Det er her regnet ut fra et medlemstall på 750 medlemmer, totalt 1.125.000 kroner i 2013.

*Pensjonistkontingenter*: Etter et gammelt vedtak overfører NR alle kontingentmidler som kommer inn fra pensjonistene til Seniorforeningene. Kontingent er pt 300 kroner per år. *NJ felleskasser* gjelder våre "kontingenter" til Pressens Arbeidsledighetskasse og Pressens Gravferdskasse, som er et fast beløp per medlem per år. De siste årene er kontingent ikke innbetalt til Arbeidsledighetskassen, fordi den for tiden har rikelig med midler. For Gravferdskassen skal det imidlertid betales 20 kroner per NR-medlem, som utgjør cirka 16.000 kroner.

*Kostnader vårmøte og høstmøte* er i tråd med vanlig praksis budsjettert ut fra at arrangementene skal betale seg selv, og er ført opp med henholdsvis 400.000 og 350.000 kroner.

*Kostnader andre møter* er styremøter i NR og Vederlagsfondet, medierettsseminaret, regionledermøtet, NR Kompetanse og ad hoc-møter. For 2013 er ført opp samlede kostnader med 300.000 kroner, basert på prognosen for 2012.

*Honorar uten trekk* er i 2012 i sin helhet brukt til engasjementet av Trine Østlyngen, og sekretariatet legger opp til at det samme skjer i 2013, men da med et noe redusert beløp. Vi tar i første omgang sikte på å engasjere Østlyngen frem til sommeren 2013, tilsvarende omtrent to tredels stilling

*Diverse kostnader* er som navnet sier, en diversepost på 10.000 kroner.

*Pressekort* er kostnader knyttet til utstedelse av pressekort til medlemmene.

*Tiltak i handlingsplanen* omfatter blant annet redaksjonelt årsregnskap, pr-utredning, etikkhåndbok og –app, utvikling av hjemmesidene og aktivering av NR på sosiale medier.

*Prosjekter og utredninger* er ulike utredninger – f eks juridiske – samt annen ekstern bistand som sekretariatet får behov for i løpet av året, samt eventuelle prosjekter som sekretariat/styre finner det fornuftig å engasjere seg i. Dette er en vanskelig post å budsjettere, men vi tar utgangspunkt i budsjettet for 2012, som ville vært tilstrekkelig, dersom det ikke hadde vært for de særlige kostnadene knyttet til 22.juli-rettssaken.

Samlede møte- og prosjektkostnader i 2012 er på 4.725.000 kroner, som er noe lavere enn i inneværende års budsjett.

Lønns og personalkostnader har samme struktur og innhold som tidligere. Den samlede rammen er på 3.265.000. De budsjetterte lønnskostnadene tar utgangspunkt i en justering på fire prosent. Refusjonen i dette kapittelet gjelder refusjon fra Norsk Presseforbund i forbindelse med at organisasjonene deler sekretær.

### Driftskostnader

Driftskostnadene er forholdsvis stabile, etter at vi har vært gjennom en periode med oppussing og innkjøp av en del utstyr, møbler m.v. Dette vises delvis igjen også i økte *avskrivninger*, som særlig har med data- og web-utvikling å gjøre. For 2013 er det ført opp 220.000 kroner, som er 20.000 mer enn budsjettet for 2012.

*Kostnader lokaler* følger Stormbull-indeksen, og vi kjenner ikke den eksakte økningen før ut i desember. 655.000 kroner for leie, kontorvask, vindusvask, elektrisitet og enkelt vedlikehold bør holde for 2013.

*Inventar/vedlikehold* gjelder kontorinventar og utstyr som ikke fordeles på flere. Basert på erfaringer fra blant annet inneværende år bør 40.000 kroner være tilstrekkelig.

*Fremmede tjenester* gjelder regnskap og revisor, som ble budsjetter til 240.000 kroner for inneværende år. Basert på prognosen for 2012, mener vi dette er en realistisk ramme også for 2013.

*Kontorkostnader* omfatter kontorrekvisita, kopieringsmaskiner og en del abonnementer på datatjenester. For 2012 er det budsjettert med 340.000 kroner, men prognosen antyder kr 250.000 kroner som resultat for året. Vi satser på at det samme beløpet som var budsjettert for 2012, holder også for 2013.

*Aviser og faglitteratur* er en post som har stått nokså fast, men som har økt noe de siste årene. Vi regner med at 75.000 kroner er nok for neste år.

*Telekostnader og porto* har svingt litt, men går stort sett nedover. For neste år har vi redusert beløpet med 10.000 kroner sammenlignet med prognosen for 2012.

*Reisekostnader og kurskostnader* er brukt litt om hverandre, og vi budsjetterer med samme beløp som i år.

*Gaver og representasjon* omfatter stort sett gaver, i betydning jubileer for personer og organisasjoner, kranser til begravelser, julehilsener m.v. Vi budsjetter med 50.000 kroner.

*Tap og lignende*: For inneværende år er det ført opp 40.000 kroner på denne posten, og resultatet ser ut til å havne i underkant av dette. Vi satser på å innskjerpe innkrevingsrutinene ytterligere i 2013, og har derfor halvert denne posten i neste års budsjett.

Totale driftskostnader er 2.019.000, en reduksjon på kr 144.000, eller 6,6 prosent, sammenlignet med årets budsjett.

**Samlede kostnader** i 2013 er på 10.009.000 kroner, mens samlede inntekter er budsjettert med 9.705.000 kroner. Det gir et driftsresultat på minus 304.000 kroner, og etter finansposter – med renteinntekter anslått til 50.000 – skulle det gi et resultat på minus 257.000 kroner. Da må man altså hensynta at NR skal bidra med kr 500.000 til Medierettsarkivet, samtidig som det også er utgifter til prosjektet som ikke er lagt inn i NR-budsjettet.

### **Forslag til vedtak:**

Årskontingenten for medlemskap i NR for 2013 settes til kroner 9.800, inklusive regionforeningskontingent på 1.500 kroner. Årskontingent for redaktører i studentaviser fastsettes til kr. 500 og for pensjonister til kr. 300.

Sekretariatets forslag til budsjett for 2013 godkjennes.

### Vedlegg:

Tabelloppstilling for resultatregnskap og balanse per 20.11.2012, prognose for 2012, budsjett for 2012 og budsjettforslag for 2013.

| <b>INNETEKTER</b>                          | <b>Virkelig<br/>20.11.12</b> | <b>Prognose<br/>2012</b> | <b>Budsjett<br/>2012</b> | <b>Budsjett<br/>2013</b> |
|--|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <i>Kontingenter</i>                        | 6 639 900                    | 7 250 000                | 6 965 000                | 7 385 000                |
| <i>Adm vederlag</i>                        | 109 398                      | 130 000                  | 180 000                  | 150 000                  |
| <i>Refusjon OR</i>                         | 215 000                      | 215 000                  | 215 000                  | 220 000                  |
| <i>Prosjektmidler / PFF</i>                | 1 750 000                    | 1 813 000                | 1 870 000                | 1 020 000                |
| <i>Møteinntekter</i>                       | 833 630                      | 970 000                  | 850 000                  | 900 000                  |
| <i>Andre inntekter</i>                     | 26 591                       | 27 000                   | 10 000                   | 30 000                   |
| <i>Gevinst avg.anl.midler</i>              | 0                            |                          | 0                        |                          |
| <b>SUM INNETEKTER</b>                      | <b>9 574 519</b>             | <b>10 405 000</b>        | <b>10 090 000</b>        | <b>9 705 000</b>         |
| <i>Kontingent NP</i>                       | 1 350 250                    | 1 473 000                | 1 473 000                | 1 524 000                |
| <i>Regionkontingenter</i>                  | 1 143 000                    | 1 143 000                | 1 110 000                | 1 125 000                |
| <i>Pensjonistkontingenter</i>              | 0                            | 35 000                   | 30 000                   | 35 000                   |
| <i>NJ felleskasser</i>                     | 15 220                       | 15 220                   | 16 000                   | 16 000                   |
| <i>Tiltak i handlingsplanen</i>            | 239 976                      | 275 000                  | 300 000                  | 300 000                  |
| <i>Kostnader vårmøte</i>                   | 471 379                      | 471 379                  | 450 000                  | 400 000                  |
| <i>Kostnader høstmøte</i>                  | 374 673                      | 374 673                  | 250 000                  | 350 000                  |
| <i>Kostnader andre møter</i>               | 299 715                      | 330 000                  | 350 000                  | 300 000                  |
| <i>Honorar u/trekk</i>                     | 664 625                      | 740 000                  | 700 000                  | 450 000                  |
| <i>Diverse kostnader</i>                   | 0                            | 10 000                   | 10 000                   | 10 000                   |
| <i>Pressekort</i>                          | 11 260                       | 15 000                   | 15 000                   | 15 000                   |
| <i>Prosjekter og utredninger</i>           | 225 920                      | 290 000                  | 200 000                  | 200 000                  |
| <b>Sum prosjektkostnader</b>               | <b>4 796 017</b>             | <b>5 172 272</b>         | <b>4 904 000</b>         | <b>4 725 000</b>         |
| <i>Lønnskostnader</i>                      | 2 344 622                    | 2 560 000                | 2 535 000                | 2 635 000                |
| <i>Andre lønnskostnader</i>                | 784 888                      | 870 000                  | 900 000                  | 860 000                  |
| <i>Andre personalkostnader</i>             | 80 194                       | 90 000                   | 80 000                   | 90 000                   |
| <i>Refunderte administrasjonskostnader</i> | -478 901                     | -508 000                 | -508 000                 | -320 000                 |
| <b>Sum personalkostnader</b>               | <b>2 730 803</b>             | <b>3 012 000</b>         | <b>3 007 000</b>         | <b>3 265 000</b>         |
| <i>Avskrivninger</i>                       | 202 720                      | 220 000                  | 200 000                  | 220 000                  |
| <i>Kostnader lokaler</i>                   | 571 188                      | 650 000                  | 660 000                  | 655 000                  |
| <i>Inventar / vedlikehold</i>              | 19 669                       | 30 000                   | 50 000                   | 40 000                   |
| <i>Fremmede tjenester</i>                  | 215 611                      | 240 000                  | 240 000                  | 240 000                  |
| <i>Kontorkostnader</i>                     | 194 924                      | 250 000                  | 340 000                  | 250 000                  |
| <i>Aviser og faglitteratur</i>             | 83 662                       | 90 000                   | 70 000                   | 75 000                   |
| <i>Telekostnader</i>                       | 79 290                       | 100 000                  | 105 000                  | 89 000                   |
| <i>Porto</i>                               | 23 237                       | 30 000                   | 30 000                   | 30 000                   |
| <i>Bilkostnader</i>                        | 93 360                       | 100 000                  | 100 000                  | 90 000                   |
| <i>Reisekostnader</i>                      | 168 464                      | 180 000                  | 225 000                  | 225 000                  |
| <i>Kurskostnader</i>                       | 33 200                       | 35 000                   | 50 000                   | 50 000                   |
| <i>Gaver og kontingenter</i>               | 45 938                       | 50 000                   | 50 000                   | 50 000                   |
| <i>Forsikring</i>                          | 4 023                        | 4 023                    | 0                        | 5 000                    |
| <i>Bankkostnader</i>                       | 4 068                        | 4 500                    | 3 000                    | 5 000                    |
| <i>Tap og lignende</i>                     |                              | 35 000                   | 40 000                   | 20 000                   |
| <b>Sum driftskostnader</b>                 | <b>1 739 352</b>             | <b>2 018 523</b>         | <b>2 163 000</b>         | <b>2 044 000</b>         |
| <b>SUM KOSTNADER</b>                       | <b>9 266 173</b>             | <b>10 202 795</b>        | <b>10 074 000</b>        | <b>10 034 000</b>        |
| <b>Resultat</b>                            |                              | <b>202 205</b>           |                          | <b>- 329 000</b>         |
| <i>Renteinntekter</i>                      | 17 866                       | 50 000                   | 50 000                   | 50 000                   |
| <i>Finanskostnader</i>                     | 2 416                        | - 3 000                  | 1 000                    | - 3 000                  |
| <b>RESULTAT</b>                            | <b>323 797</b>               | <b>249 205</b>           | <b>65 000</b>            | <b>- 282 000</b>         |

| <b>BALANSE</b>                  | <b>20.11.12</b>  | <b>2011</b>      | <b>2010</b>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Eiendeler</b>                |                  |                  |                  |
| <b>Anleggsmiddel</b>            |                  |                  |                  |
| Kunst                           | 12 500           | 12 500           | 12 500           |
| Datautstyr                      | 24 385           | 51 410           | 58 820           |
| Webutvikling                    | 106 968          | 109 617          | 0                |
| Bil                             | 279 344          | 415 108          | 563 208          |
| <b>Sum anleggsmiddel</b>        | <b>423 197</b>   | <b>588 635</b>   | <b>634 528</b>   |
| <b>Omløpsmiddel</b>             |                  |                  |                  |
| Kundefordringer                 | 743 729          | 32 624           | 8 171            |
| Andre fordringer/forskudd       | 49 274           | 47 011           | 168 400          |
| Forskuddsbetalte kostn.         | 209 728          | 91 246           | 246 042          |
| Mellomregning PS                | 6 750            | 107 250          | 6 750            |
| Særvilkår / verdipapirer        | 3 988 736        | 2 988 736        | 2 923 717        |
| Depositumskonto                 | 537 848          | 537 848          | 496 200          |
| Kasse/ bank                     | 633 791          | 1 273 858        | 1 530 251        |
| <b>Sum omløpsmiddel</b>         | <b>6 169 856</b> | <b>5 078 573</b> | <b>5 379 531</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>            | <b>6 593 053</b> | <b>5 667 208</b> | <b>6 014 059</b> |
| <b>Gjeld / Egenkapital</b>      |                  |                  |                  |
| Egenkapital 01.01               | 4 733 873        | 4 832 900        | 4 899 793        |
| Årets resultat                  | 323 797          | 50 973           | -66 893          |
| Norsk Pressehistorieavsetn.     | 0                | 0                | 0                |
| <b>Egenkapital</b>              | <b>5 057 670</b> | <b>4 883 873</b> | <b>4 832 900</b> |
| Langsiktig gjeld                | 20 824           | 20 824           | 0                |
| Leverandørgjeld                 | 183 841          | 206 182          | 396 008          |
| Kortsiktig gjeld                | 17 999           | 85 703           | 101 620          |
| Mellomregning OR                | 35 465           | 40 402           | 88 489           |
| Mellomregning Kopivederlag      | 241 601          | 4 727            | 15 098           |
| Skyldig skattetrekk             | 100 755          | 57 623           | 173 974          |
| Offentlige avgifter             | 68 817           | 96 403           | 144 966          |
| Avsatte feriepenger             | 256 041          | 271 470          | 261 003          |
| Periodiserte inntekter          | 610 040          | 0                | 0                |
| <b>Sum gjeld</b>                | <b>1 535 383</b> | <b>783 334</b>   | <b>1 181 158</b> |
| <b>Sum gjeld og egenkapital</b> | <b>6 593 053</b> | <b>5 667 208</b> | <b>6 014 059</b> |