

**Årsregnskap for 2016**

**HØYSKOLEN FOR LEDELSE OG TEOLOGI AS  
1368 STABEKK**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

# Resultatregnskap for 2016

## HØYSKOLEN FOR LEDELSE OG TEOLOGI AS

	Note	2016	2015
Semesteravgifter		2 126 700	2 430 405
Offentlig tilskudd		10 367 000	7 000 540
Gaveinntekter		444 620	539 513
Annen driftsinntekt		526 111	713 682
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 464 431</b>	<b>10 684 140</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	(8 498 030)	(6 954 643)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(26 003)	(18 001)
Annen driftskostnad	5	(3 899 477)	(3 544 668)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(12 423 510)</b>	<b>(10 517 312)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 040 921</b>	<b>166 827</b>
Annen renteinntekt		27 160	34 121
Annen finansinntekt		7 547	8 058
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>34 707</b>	<b>42 179</b>
Annen rentekostnad		(809)	(320)
Annen finanskostnad		(1 590)	(5 191)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(2 399)</b>	<b>(5 511)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>32 308</b>	<b>36 668</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 073 229</b>	<b>203 495</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>1 073 229</b>	<b>203 495</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 073 229</b>	<b>203 495</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		1 073 229	203 495
<b>Sum</b>		<b>1 073 229</b>	<b>203 495</b>

**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**HØYSKOLEN FOR LEDELSE OG TEOLOGI AS**

	Note	2016	2015
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	190 919	18 345
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>190 919</b>	<b>18 345</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>190 919</b>	<b>18 345</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	49 877	282 572
Andre fordringer		13 298	31 367
<b>Sum fordringer</b>		<b>63 175</b>	<b>313 939</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	3 468 129	2 325 519
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>3 468 129</b>	<b>2 325 519</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 531 304</b>	<b>2 639 458</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 722 223</b>	<b>2 657 803</b>

**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**HØYSKOLEN FOR LEDELSE OG TEOLOGI AS**

	Note	2016	2015
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	2 620 000	2 620 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 620 000</b>	<b>2 620 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	(664 123)	(1 737 353)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(664 123)</b>	<b>(1 737 353)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 955 877</b>	<b>882 647</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		223 045	130 120
Skyldige offentlige avgifter		570 678	488 141
Kortsiktig konserngjeld		5 330	43 702
Annen kortsiktig gjeld		967 293	1 113 193
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 766 346</b>	<b>1 775 155</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 766 346</b>	<b>1 775 155</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>3 722 223</b>	<b>2 657 803</b>

Stabekk, 22.05.2017

I styret for Høyskolen for Ledelse og Teologi AS

---

Øystein Gjerme  
Styrets leder

---

Asle Ottar Ystebø  
Styremedlem

---

Andreas Wold Hegertun  
Styremedlem

---

Terje Aadne  
Styremedlem

---

Roald Zeiffert  
Styremedlem

---

Mathias Henrik Eidberg  
Styremedlem

---

Bente Sandtorp  
Styremedlem

---

Roy-Henning Pereira  
Styremedlem

---

Karl Inge Tangen  
Daglig leder

# Noter 2016

## HØYSKOLEN FOR LEDELSE OG TEOLOGI AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

### Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	7 132 776	5 987 947
Arbeidsgiveravgift	1 036 112	866 178
Pensjonskostnader	198 721	137 612
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	130 422	(37 094)
<b>Sum</b>	<b>8 498 030</b>	<b>6 954 643</b>

Foretaket har sysselsatt 15,8 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	624 135	0
Pensjonsutgifter	14 600	
Annen godtgjørelse	4 392	

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	135 141
Tilgang i året	198 578
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>333 719</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(116 796)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(142 799)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>190 920</b>
Årets avskrivninger	(26 003)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>

## Note 5 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 28 125. Honorar for annen bistand utgjør av dette kr 0. Beløp inkludert merverdiavgift.

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	60 531	286 820
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 654)	(4 248)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>49 877</b>	<b>282 572</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 273 333. Skyldig skattetrekk er kr 273 333.

## Note 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Det Norske Baptistsamfunn	250	50,00%
Menigheten i Filadelfia	250	50,00%
<b>Sum</b>	<b>500</b>	<b>100,00%</b>

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 5 240,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 620 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 10 - Egenkapital

<b>Spesifikasjon egenkapital</b>	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2016	2 620 000	(1 737 353)	882 647
Årets resultat		1 073 229	1 073 229
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>2 620 000</b>	<b>(664 123)</b>	<b>1 955 877</b>