



ÅRSBERETNING OG REGNSKAP FOR 2018



Årsberetning 2018 for Forbundet for Ledelse og Teknikk

Virksomhetens art

Forbundet for Ledelse og Teknikk er et fagforbund som har til hovedformål å ivareta interessene til ledere, ingeniører, teknikere og andre tekniske funksjonærer som er medlemmer av forbundet. Medlemmene er i hovedsak sysselsatt i privat industri, service og vekst- og attføring, samt i staten. De viktigste oppgavene består i å etablere og håndheve overenskomster for medlemmenes lønns- og arbeidsvilkår.

Forbundets totale medlemstall pr 31.12.18 er 20.868 medlemmer. Forbundet hadde en økning i medlemstall på 0,62 % i 2018. Arbeidsmarkedet er fortsatt preget av lav vekst, men det forventes at en moderat vekst i investeringer og ansettelser fortsetter. Av forbundets 72 avdelinger, er det 19 avdelinger som ikke har sendt inn årsberetning, regnskap eller melding om valg i tråd med normalvedtekter for avdelinger. Forbundet er medlem i Landsorganisasjonen i Norge, og har kontorer i Hammersborgsgata 9 i Oslo. Politisk ledelse etter landsmøtet består av Ulf Madsen (forbundsleder), Aud Marit Sollid (1. nestleder) og Arnstein Aasestrand (2. nestleder).

Forbundets Etter og videreutdanningsordning sørger for at mange medlemmer kan gjennomføre ønsket kompetanseheving. Forbundet har avtale med det 100% eide datterselskapet Addisco om administrasjon av ordningen og tilbud om kompetanseheving til forbundets medlemmer. Ordningen er et unikt tilbud til FLT sine medlemmer og profilerer også forbundet på en fin måte. Det jobbes med å få mer utdanning for hver innbetalte krone slik at flere kan bli omfattet av tilbudet. De medlemmer som gjennomfører utdanning blir sikrere i sin jobb samtidig som de er bedre rustet til fremtidens arbeidsliv. Mange føler at de har styrket sin ansettbarhet ved å gjennomføre sin utdanning.

Forbundet har i 2018 behandlet og gjennomført flere tunge saker som ble vedtatt på landsmøtet i 2017. Av de største sakene har ansettelse i den ytre organisasjon vært krevende. Vedtektsmessige endringer om hvilken avdeling medlemmer skal tilhøre, endringer i organisering av forbundets administrasjon, innføring av struktur og ny kultur i økonomi og planlegging er ting som alle har tatt mye ressurser. Forberedelse og vedtak om innføring av etiske retningslinjer samt jobben med nye GDPR rutiner har også krevd betydelige ressurser, men dette fører også til at forbundet er bedre forberedt på disse områdene for fremtiden.

Det har i perioden vært høy aktivitet knyttet til konferanser, medlems- og tillitsvalgtskolering samt rekruttering både lokalt og sentralt. Det er avholdt mer enn 50 kurs og konferanser i regi av avdelingene. I tillegg er det avholdt to «Superkurshelger» med over 100 deltakere. Vi har også avholdt Grunnkurs 1 og 2 for tillitsvalgte, dette er helt nye kurs for nye tillitsvalgte.

Antall saker som er behandlet i administrasjonen og i rettsvesenet har også i 2018 vært på høyde med de to siste år.

Finansiell risiko og fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen bygger på prognoser for år 2019. Forbundets midler er plassert i bank, ansvarlig lånekapital, aksje- og obligasjonsfond til en akseptabel risiko og i henhold til forbundets vedtatte plasseringsstrategi. Forbundet tegnet avtale med Odin Forvaltning om aktiv forvaltning av forbundets portefølje i 2016.

Arbeidsmiljø og personale

I 2018 hadde forbundets administrasjon 34 ansatte inklusive 3 tillitsvalgte. Sykefraværet i forbundet utgjorde 4,01 % av total arbeidstid (398 dagsverk). Langtidsfraværet 0,53 % og korttidsfraværet 1,42 %. Fravær av 4 dager til 16 dagers varighet utgjorde 2,06 %.

FLT har inngått avtale om et mer inkluderende arbeidsliv med trygdeetaten og er godkjent som en IA-virksomhet. Bedriftshelsetjenesten ble i 2018 utført av Oslo City Legesenter.

Samarbeidet med de ansatte, de tillitsvalgte og deres organisasjon har vært konstruktiv og bidratt sterkt til forbundets drift gjennom året. Arbeidsmiljøet i administrasjonen betraktes som godt.

Det har ikke forekommet arbeidsuhell eller ulykker med personskade i løpet av året. Kontorlokalene i 6. og 7. etg i Hammersborgsgt 9 er lyse og romslige. Lokalene leies av Sparebank 1 Eiendom.

Likestilling

Forbundet arbeider for likestilling og for å øke kvinners deltakelse i forbundet. Forbundets støtteordning for etter- og videreutdanning bidrar til å bedre kvinners mulighet til utdanning og likestilling i arbeidslivet. Kvinner oppfordres til skoloring og motiveres til å la seg velge til verv på alle nivå i forbundet. Forbundsstyret består av 11 menn og 5 kvinner, herav er 2 vararepresentanter kvinner.

Landsrådet, som er forbundsstyrets rådgivende organ, har i perioden bestått av 21 representanter, herav 4 kvinner. Andel kvinner blant yrkesaktive medlemmene er 23,7 %. Forbundets administrasjon har i perioden bestått av 22 kvinner og 12 menn.

Miljørapportering

Verken Forbund eller datterselskaper er regulert av konsesjoner eller pålegg. Virksomhetene er av en slik karakter at det ytre miljø ikke forurenses. Det foretas kildesortering av kontoravfall. Forbundets virksomhet drives i kontorer av vanlig standard.

Fremtidig utvikling

Forbundet for Ledelse og Teknikk er en nonprofit-organisasjon hvor organisasjonens ressurser brukes til å fremme medlemmenes interesser i samsvar med forbundets vedtekter. Den fremtidige utvikling innenfor det arbeidsmarked der forbundet organiserer sine medlemmer synes god.

Resultat, investeringer, finansiering og likviditet

Driftsresultat for konsernet i 2018 var kr -3.631.190,- og for forbundet kr -3.358.366,-. Forbundets aksjefond er bokført til gjeldende kurs pr. 31.12.2018, som medfører en regnskapsmessig nedskrivning av aksjer på kr 155.851,-, samt reversering av tidligere nedskrivning av aksjefond på kr 5.012,-.

Årsresultat for konsernet i 2018 var kr 182.998,- mot kr -5.856.077,- i 2017. Årsresultat for forbundet i 2018 var kr 3.334.828,- mot kr -6.063.185,- i 2017. Addisco sitt årsresultat var kr -149.330,-. Kontantstrømoppstilling viser netto endring av likvider på kr -9.882.852,- for konsernet.

Forbundets finansielle stilling pr. 31.12.2018 er god.

Årsresultat og disponering.

Forbundets samlede resultat er 3.334.828,-, dette dekkes ved at

5.299.715 tilføres Egenkapital EVU

-1.964.886 dekkes av forbundskassen

| Forbundet | | | Konsernet | | |
|--------------------|--------------------|---|-----------|--------------------|--------------------|
| 2017 | 2018 | RESULTAT | Note | 2018 | 2017 |
| | | DRIFTSINNTEKTER | | | |
| | | Kontingent inntekter | | | |
| 111 315 726 | 119 964 354 | Kontingent inntekter | | 119 964 354 | 111 315 726 |
| 23 956 112 | 25 141 592 | Andre inntekter | 3 | 43 846 465 | 43 690 336 |
| 135 271 838 | 145 105 945 | Totale inntekter | | 163 810 818 | 155 006 062 |
| | | DRIFTSKOSTNADER | | | |
| | | Varekostnader | | 15 164 970 | 15 993 853 |
| 11 179 713 | 11 509 263 | Kontingenter | 4 | 11 509 263 | 11 179 713 |
| 43 194 417 | 49 023 588 | Forsikringer | | 49 023 588 | 43 194 417 |
| 33 243 048 | 36 513 589 | Lønns- og personalkostnader | 5 og 6 | 38 738 354 | 35 579 706 |
| 2 865 173 | 2 751 191 | Avskrivninger | 7 | 2 791 791 | 2 905 773 |
| 54 641 988 | 48 666 680 | Andre driftskostnader | 8 | 50 214 042 | 55 756 484 |
| 145 124 339 | 148 464 311 | Driftskostnader | | 167 442 008 | 164 609 946 |
| | | | | | |
| -9 852 501 | -3 358 366 | Driftsresultat | | -3 631 190 | -9 603 884 |
| | | FINANS | | | |
| - | 3 002 500 | Inntekt på investering i datterselskap | | - | - |
| 3 542 209 | 4 246 230 | Finansinntekter | | 4 342 781 | 3 605 477 |
| 60 393 | 90 879 | Rente- og finanskostnader | | 91 121 | 62 435 |
| - | 155 851 | Nedskrivning av aksjer | | 155 851 | - |
| 307 500 | 5 012 | Reversering av tidligere nedskrivning av aksjer | | 5 012 | 307 500 |
| 3 789 316 | 7 007 014 | Sum finansposter | | 4 100 823 | 3 850 542 |
| -6 063 185 | 3 648 647 | RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD | | 469 633 | -5 753 342 |
| - | 26 383 | Formuesskatt | | 26 383 | - |
| - | 287 436 | Skattekostnad | | 260 252 | - |
| - | 313 819 | Skattekostnad på orinært resultat | | 286 635 | 102 735 |
| -6 063 185 | 3 334 828 | ÅRSRESULTAT | | 182 998 | -5 856 077 |

| Forbundet | | BALANSE | | Note | Konsernet | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|------|--------------------|--------------------|
| 2017 | 2018 | | | | 2018 | 2017 |
| EIENDELER | | | | | | |
| Anleggsmidler | | | | | | |
| IMMATRIELLE EIENDELER | | | | | | |
| | - | Utsatt skattefordel | | 12 | 136 575 | 109 391 |
| | - | Sum Immaterielle eiendeler | | | 136 575 | 109 391 |
| Varige driftsmidler | | | | | | |
| 3 503 256 | 2 013 586 | Leiligheter | | 7 | 2 013 586 | 3 503 256 |
| 4 272 595 | 1 929 017 | Inventar/EDB | | 7 | 1 963 417 | 4 347 595 |
| 7 775 851 | 3 942 603 | Sum varige driftsmidler | | | 3 977 003 | 7 850 851 |
| Finansielle anleggsmidler | | | | | | |
| 73 394 243 | 73 581 121 | Investeringer i aksjer og andeler | | 9 | 73 581 121 | 73 394 243 |
| 2 000 000 | 2 000 000 | Aksjer i datterselskap | | 9 | - | - |
| 1 209 096 | 1 153 841 | Fordringer ansatte (lån) | | 6 | 1 153 841 | 1 209 096 |
| 76 603 338 | 76 734 962 | Sum finansielle anleggsmidler | | | 74 734 962 | 74 603 338 |
| 84 379 189 | 80 677 565 | Sum anleggsmidler | | | 78 848 540 | 82 563 580 |
| Omløpsmidler | | | | | | |
| Fordringer | | | | | | |
| 2 031 143 | 1 762 215 | Opptjent ikke innbetalt kontingent | | | 1 762 215 | 2 031 143 |
| 54 992 | 2 004 411 | Andre fordringer | | | 102 549 | 202 757 |
| 771 977 | 1 080 147 | Kundefordringer | | | 2 637 216 | 1 497 743 |
| 2 504 348 | 4 766 175 | Fors. bet. kostn/påløpte inntekter | | | 3 763 675 | 2 504 348 |
| 5 362 460 | 9 612 948 | Sum fordringer | | | 8 265 655 | 6 235 991 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | | | | |
| 106 315 641 | 116 131 680 | Bankinnskudd og kontanter | | 10 | 131 490 516 | 121 607 663 |
| 106 315 641 | 116 131 680 | Sum bankinnskudd og kontanter | | | 131 490 516 | 121 607 663 |
| 111 678 102 | 125 744 627 | Sum omløpsmidler | | | 139 756 170 | 127 843 655 |
| 196 057 292 | 206 422 193 | Sum eiendeler | | | 218 604 712 | 210 407 236 |

EGENKAPITAL

| | | | | | |
|--------------------|--------------------|------------------------------|----|--------------------|--------------------|
| | | Opptjent egenkapital | | | |
| 180 206 758 | 183 541 587 | Opptjent egenkapital | 13 | 193 295 485 | 193 112 485 |
| 180 206 758 | 183 541 587 | Sum annen egenkapital | | 193 295 485 | 193 112 485 |

GJELD

| | | | | | |
|------------------|------------------|--|--|------------------|------------------|
| | | Avsetning for forpliktelser | | | |
| 8 256 276 | 7 992 384 | Pensjonsforpliktelser | | 8 473 791 | 8 725 417 |
| 8 256 276 | 7 992 384 | Sum avsetning for forpliktelser | | 8 473 791 | 8 725 417 |

| | | | | | |
|------------------|-------------------|------------------------------|----|-------------------|------------------|
| | | Annen kortsiktig gjeld | | | |
| 1 852 193 | 7 333 037 | Leverandører | | 8 619 318 | 1 925 020 |
| - | 297 957 | Betalbar skatt | | 297 957 | 30 066 |
| 2 498 882 | 2 776 114 | Skyldige offentlige avgifter | 11 | 2 994 069 | 2 633 043 |
| - | - | Utbytte | | - | - |
| 3 243 181 | 4 481 112 | Annen kortsiktig gjeld | | 4 924 089 | 3 981 202 |
| 7 594 257 | 14 888 220 | Sum kortsiktig gjeld | | 16 835 433 | 8 569 332 |

| | | | | | |
|-------------------|-------------------|------------------|--|-------------------|-------------------|
| 15 850 533 | 22 880 605 | Sum gjeld | | 25 309 225 | 17 294 749 |
|-------------------|-------------------|------------------|--|-------------------|-------------------|

| | | | | | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| - | - | | | | |
| 196 057 292 | 206 422 193 | Sum gjeld og egenkapital | | 218 604 712 | 210 407 236 |

| Forbundet | | Kontantstrømsoppstilling | | Konsernet | |
|---|------------------|--|--|------------------|-------------------|
| 2017 | 2018 | | | 2018 | 2017 |
| Likvider tilført / brukt på virksomheten: | | | | | |
| -6 063 185 | 3 648 647 | Årsresultat | | 469 633 | -5 856 077 |
| | 15 821 | Periodens betalte skatt | | 45 965 | - |
| | -2 037 355 | Gevinst ved salg av varige driftsmidler | | -2 037 355 | |
| -638 185 | | Gevinst finansielle anleggsmidler | | | -638 185 |
| 2 865 173 | 2 751 191 | Ordinære avskrivninger | | 2 791 791 | 2 905 773 |
| | -155 851 | Nedskrivning av aksjer | | -191 439 | |
| -307 500 | -5 012 | Reversering av tidl nedskrivning av aksjer | | -5 012 | -307 500 |
| -4 420 | -318 776 | Forskjellen mellom kostn.ført pensjon og inn-/utbet. | | -346 601 | 101 699 |
| 545 782 | 5 441 602 | Endring i kundefordringer og leverandørgjeld | | 5 823 754 | -9 337 |
| | -3 002 500 | Endring i konsernmellomværende | | - | |
| 351 428 | 351 681 | Endring i andre tidsavgrensningsposter | | 205 527 | 884 024 |
| -3 250 907 | 6 689 448 | Netto likviditetsendring fra virksomheten | | 6 756 262 | -2 919 603 |
| Likvider tilført / brukt på investeringer: | | | | | |
| -2 539 672 | -407 615 | Investeringer i varige driftsmidler | | -407 615 | -2 539 672 |
| -600 000 | | Kjøp av finansielle anleggsmidler | | | -600 000 |
| | 3 534 205 | Salg av leilighet | | 3 534 205 | |
| - | | Salg/utbytte av finansielle anleggsmidler | | | - |
| -3 139 672 | 3 126 591 | Netto likviditetsendring fra investeringer | | 3 126 590 | -3 139 672 |
| Likvider tilført / brukt på finansiering: | | | | | |
| - | - | Netto likviditetsendring fra finansiering | | - | - |
| -6 390 579 | 9 816 039 | Netto endring i likvider i året | | 9 882 852 | -6 059 275 |
| 112 706 220 | 106 315 641 | Kontanter og bankinnskudd per 01.01 | | 121 607 663 | 127 666 938 |
| 106 315 641 | 116 131 680 | Kontanter og bankinnskudd per 31.12 | | 131 490 516 | 121 607 663 |

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter FLT og det 100 % eide Addisco AS. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværender mellom selskapene er eliminert.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som forbundet.

Fond for etter- og videreutdanning er et tariffavtalt fond som eies av medlemmene tilsluttet forbundet. FLT har i henhold til bestemmelsene i tariffavtale med NHO forvaltningsansvaret for fondets midler. Dette fondet er tatt inn i regnskapet.

Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i forbundet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifall inntreer og dette ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter regnskapsposter som forfaller til betaling innen ett år, etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Kontingentinntekter

Kontingentinntektene er basert på overføring av utfakturert kontingent fra medlemssystemet Winorg til regnskapssystemet Visma Global. Dette innebærer at opptjent kontingent i regnskapsåret er inntektsført i sin helhet. Det gjøres avsetning for usikre innbetalinger.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Tilskudd

Tilskudd nettoføres i regnskapet mot respektive kostnader.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid dersom de har levetid over tre år. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over resterende økonomiske levetid.

Andre aksjer og andeler

Andre aksjer og andeler i selskaper som FLT ikke har betydelig innflytelse i, balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom det foreligger verdifall og verdifallet ikke er forbigående. Nedskrivningen reverseres dersom verdien igjen øker, og verdiøkningen ikke er forbigående.

Gjeld

Gjeld er oppført i overensstemmelse med god regnskapskikk. Pantelån bokføres til pålydende.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forventet sluttlønn. Beregningen er basert på en rekke forutsetninger herunder diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet og frivillig avgang. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner fordeles over antatt gjenværende opptjeningstid. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikende ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Landsmøtekostnader

Forbundet fører alle møtekostnader på møtetidspunktet, herunder også kostnader til landsmøte som holdes hvert 4. år. Forbundet endret i 2006 prinsipp for føring av landsmøtekostnader. Estimerte kostnader ble tidligere periodisert over hele landsmøteperioden.

Skatt

Utsatt skatt beregnes på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier og avsettes med nominell verdi i regnskapet. Utsattskattefordel balanseføres bare i den utstrekning fremtidig bruk kan nyttiggjøres.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp.

Note 2 - Konsernforhold

Det har i 2018 vært foretatt en omvendt mor/datterfusjon med Addisco AS som overtakende selskap og Forbundet for Ledelse og Teknikk Holding AS som overdragende selskap. Fusjonen ble gjennomført ved at hele den igangværende virksomheten i Forbundet for Ledelse og Teknikk Holding ble overført til Addisco AS

Addisco har hatt god aktivitet.

| | FLT | Addisco |
|-------------------|-------------|----------------|
| Stemmeandel | | FLT 100% |
| Eierandel | | FLT 100% |
| Forretningskontor | Oslo | Oslo |
| Årsresultat | 3 334 828 | -149 330 |
| Egenkapital | 183 541 587 | 11 753 898 |

Note 3 - Andre inntekter

FLT

Andre inntekter består av følgende poster:

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Husleieinntekter | 462 148 | 528 108 |
| Salg av leilighet | 2 044 555 | |
| Andre inntekter | 22 634 889 | 23 428 004 |
| Sum andre inntekter | 25 141 592 | 23 956 112 |

Konsern

Andre inntekter består av følgende poster:

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekter | 18 943 961 | 19 959 344 |
| Salg av leilighet | 2 044 555 | |
| Andre inntekter | 22 857 949 | 23 730 992 |
| Sum andre inntekter | 43 846 465 | 43 690 336 |

Note 4 - Kontingentkostnader

FLT

Nedenfor vises en oppstilling av hovedpostene:

| | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kontingent LO | 10 600 340 | 10 440 646 |
| Kontingent andre norske organisasjoner | 389 029 | 381 578 |
| Kontingent internasjonale organisasjoner | 519 894 | 357 489 |
| Sum kontingenter | 11 509 263 | 11 179 713 |

Note 5

Forbundet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Forbundets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

01.01.2017 endret Forbundet pensjonsordningen for alle ansatte.

Den nye ordningen er en hybridpensjon med tilleggsdekninger og lønnsvekstgaranti.

Hybridpensjon er en arbeidsgiverbetalt pensjonsordning som tilfredstiller kravene i Tjenestepensjonsloven, OTP-loven og Skatteloven. Premien er innskuddsbasert i opptjeningsperioden.

Ordningen inneholder sparing til alderspensjon, betalingsfritak ved arbeidsuførhet og uførepensjon.

Hybridpensjonen sikrer at kvinner og menn får lik pensjon i utbetalingstiden og innskuddet er derfor 15,5 % høyere for kvinner enn menn.

Pensjonsbeholdningene vil i opptjeningsperioden få tilført kapital fra de medlemmene i forsikringskollektivet som faktisk dør. I utbetalingstiden beregnes tilført livsgevinst etter forsikringsprinsippet.

Uttaksalder for pensjonsutbetalingen er fleksibel mellom 62 og 75 år. Pensjonen har livsvarig utbetaling.

Alderspensjonen er forsikringsdekket mot negativ avkastning, og kapitalen skal i opptjeningsperioden reguleres med alminnelig lønnsvekst. Avkastning utover lønnsveksten tilføres reguleringsfondet.

Det er ved regnskapsføring av hybridpensjonen lagt til grunn at forventet avkastning overstiger alminnelig lønnsvekst, og det er derfor ikke beregnet forpliktelse knyttet til denne garantien.

Forbundets netto pensjonsforpliktelser for pensjonister som ikke gikk over i ny ordning og aktive i usikret ordning kan spesifiseres som følger:

| Pensjonskostnader og forpliktelser | 2018 | 2017 | Sikret | Usikret |
|---|------------------------|------------------------|------------|------------|
| Årets pensjonsopptjening | 263 844 | 260 708 | - | 263 844 |
| Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen | 327 657 | 379 001 | 148 761 | 178 896 |
| Avkastning på pensjonsmidlene | -270 806 | -192 070 | -270 806 | - |
| Resultatføring av estimatavvik | -289 371 | 2 177 | -289 371 | - |
| Avkortning og oppgjør | - | - | - | - |
| Administrasjonskostnader | - | - | - | - |
| Sum pensjonskostnad | 31 324 | 449 816 | -411 417 | 442 740 |
| | Forpliktelser > midler | Forpliktelser > midler | | |
| Beregnete pensjonsforpliktelser | -14 245 473 | -13 974 668 | -6 688 544 | -7 556 929 |
| Pensjonsmidler til markedsverdi | 6 695 268 | 6 730 761 | 6 695 268 | - |
| Periodisert arbeidsgiveravgift | - | - | - | - |
| Ikke resultatførte estimatavvik | -442 179 | -1 021 209 | -161 987 | -280 193 |
| Balansført pensjonsforpliktelse | -7 992 384 | -8 265 116 | -155 263 | -7 837 121 |
| Avsetning for premieforpliktelse gammel AFP | - | - | | |
| Samlet balansført pensjonsforpliktelse | -7 992 384 | -8 265 116 | | |
| <i>Økonomiske forutsetninger</i> | | | | |
| Diskonteringsrente | 2,60 % | 2,40 % | | |
| Forventet lønnsregulering | 4,30 % | 4,10 % | | |
| Forventet pensjonsregulering | 2,75 % | 2,50 % | | |
| Forventet G-regulering | 2,50 % | 2,25 % | | |
| Forventet avkastning på fondsmidler | 2,50 % | 2,25 % | | |
| AFP-uttak | 60 % | 60 % | | |

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse m.v.

FLT

| Lønnskostnader består av følgende hovedposter: | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Lønninger, feriepenger | 25 511 925 | 22 703 739 |
| Arbeidsgiveravgift | 4 525 664 | 4 046 347 |
| Pensjonskostnader | 3 334 114 | 2 799 233 |
| Andre lønnskostnader | 3 405 777 | 3 693 729 |
| Sum lønnskostnader | 36 777 481 | 33 243 048 |

Gjennomsnittlig sysselsatte årsverk 34 33

Godtgjørelse leder/styret i FLT, og herunder konsernet

Lønn/honorar leder 1 359 494 1 099 849

| | | |
|-------------------------|---------|---------|
| Pensjonsytelser leder | 24 096 | 18 516 |
| Andre ytelser leder | - | - |
| Møtegodtgjørelse styret | 392 500 | 392 500 |

Det foreligger ikke særskilt sluttvederlagsordning for forbundsleder, men det foreligger særskilt avtale om pensjonsalder ved 60 år.

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Lån til ansatte</i> | 2018 | 2017 |
| Billån normrente, nedbetalingstid 5 år | 986 509 | 996 596 |
| Personallån - rentefritt (3/5G), nedbetalingstid 1 år | 167 332 | 212 500 |
| Lån til ansatte er bokført med | 1 153 841 | 1 209 096 |

Konsernet

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>Lønnskostnader består av følgende hovedposter:</i> | 2018 | 2017 |
| Lønninger, feriepenger | 27 130 763 | 24 245 681 |
| Arbeidsgiveravgift | 4 804 804 | 4 316 903 |
| Pensjonskostnader | 3 592 526 | 3 151 771 |
| Andre lønnskostnader | 3 474 152 | 3 865 351 |
| Sum lønnskostnader | 39 002 246 | 35 579 706 |
| Gjennomsnittlig sysselsatte årsverk | 36,6 | 35,6 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Lån til ansatte</i> | 2018 | 2017 |
| Billån normrente, nedbetalingstid 5 år | 986 509 | 996 596 |
| Personallån - rentefritt (3/5G), nedbetalingstid 1 år | 167 332 | 212 500 |
| Lån til ansatte er bokført med | 1 153 841 | 1 209 096 |

Revisjon:

Revisjonshonorar for FLT (Ernst&Young) er kostnadsført med kr. 200 600,-
 Revisjonshonorar for Addisco (Deloitte) er kr. 54 800,- . Alle tall er ekskl. mva.

Note 7 - Avskrivninger varige driftsmidler

| <i>FLT</i> | <i>Teknisk utstyr</i> | <i>Edb programvare</i> | <i>Inventar</i> | <i>Påkostning lokaler</i> | <i>Totalt</i> |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.18 | 9 875 601 | 13 884 963 | 4 265 333 | 1 432 862 | 29 458 759 |
| Tilgang 2018 | 325 016 | - | 82 599 | - | 407 615 |
| Avgang 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akkumulert anskaffelseskost 31.12.18 | 10 200 617 | 13 884 963 | 4 347 932 | 1 432 862 | 29 866 374 |
| Akkumulert avskrivninger 31.12.18 | 9 885 367 | 12 559 206 | 4 112 252 | 1 380 532 | 27 937 357 |
| Bokført verdi 31.12.18 | 315 250 | 1 325 757 | 235 680 | 52 330 | 1 929 017 |
| Årets avskrivning | 314 765 | 2 294 002 | 121 989 | 20 436 | 2 751 191 |
| Økonomisk levetid | 3 år | 3 år | 5 år | 10 år | |
| <i>Avskrivningsplan</i> | <i>Lineær</i> | <i>Lineær</i> | <i>Lineær</i> | <i>Lineær</i> | |
| <i>Leiligheter er bokført til kostpris:</i> | | | | | |
| Leilighet Smalgangen 19 (kjøpt i 1999) | 1 119 045 | | | | |
| Leilighet Smalgangen 20 (kjøpt i 1999) | 894 561 | | | | |
| Totalt bokført verdi | 2 013 606 | | | | |

| <i>Konsern</i> | <i>Teknisk utstyr</i> | <i>Edb programvare</i> | <i>Inventar</i> | <i>Påkostning lokaler</i> | <i>Totalt</i> |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.18 | 9 950 601 | 13 884 963 | 4 265 333 | 1 432 862 | 29 533 759 |
| Tilgang 2018 | 325 016 | - | 82 599 | - | 407 615 |
| Avgang 2018 | 0 | - | - | - | 0 |
| Akkumulert anskaffelseskost 31.12.18 | 10 275 617 | 13 884 963 | 4 347 932 | 1 432 862 | 29 941 374 |
| Akkumulert avskrivninger 31.12.18 | 9 925 967 | 12 559 206 | 4 112 252 | 1 380 532 | 27 977 957 |
| Bokført verdi 31.12.18 | 349 650 | 1 325 757 | 235 680 | 52 330 | 1 963 417 |
| Årets avskrivning | 355 365 | 2 294 002 | 121 989 | 20 436 | 2 791 791 |
| Økonomisk levetid | 3 år | 3 år | 5 år | 10 år | |
| <i>Avskrivningsplan</i> | <i>Lineær</i> | <i>Lineær</i> | <i>Lineær</i> | <i>Lineær</i> | |
| <i>Leiligheter er bokført til kostpris:</i> | | | | | |
| Leilighet Smalgangen 19 (kjøpt i 1999) | 1 119 045 | | | | |
| Leilighet Smalgangen 20 (kjøpt i 1999) | 894 561 | | | | |
| Totalt bokført verdi | 2 013 606 | | | | |

Note 8 - Andre driftskostnader - poster som er sammensatt

Andre driftskostnader omfatter øvrig drift og aktivitet i forbundet.

Nedenfor er de vesentligste postene spesifisert.

| <i>FLT</i> | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kostnader lokaler | 4 499 796 | 4 497 720 |
| Leie og serviceavtaler | 3 178 662 | 2 737 890 |
| Honorar revisjon og juridisk bistand | 1 228 963 | 589 908 |
| Vikartjenester | 738 563 | 826 975 |
| Ekstern bistand | 1 875 679 | 1 315 257 |
| Kontorrekvisita, aviser etc | 786 775 | 1 325 811 |
| Telefon, porto | 1 505 209 | 1 586 818 |
| Fagbladet | 2 553 334 | 2 519 634 |
| Reise, opphold, diett | 12 512 556 | 10 113 617 |
| Refusjon opplysning og utvikling | (2 835 028) | (2 755 238) |
| Tilskudd til avdelinger og pensjonister | 2 726 759 | 3 002 520 |
| Reklamemateriell | 1 340 987 | 1 160 457 |
| Landsmøtet 2017 | 134 496 | 8 119 313 |
| Diverse bevilgninger | 456 604 | 523 137 |
| Øvrige driftskostnader | 17 963 325 | 19 078 169 |
| Sum andre driftskostnader | 48 666 680 | 54 641 988 |

| <i>Konsernet</i> | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kostnader lokaler | 4 499 796 | 4 497 720 |
| Leie og serviceavtaler | 3 178 662 | 2 737 890 |
| Honorar revisjon og juridisk bistand | 1 297 463 | 662 783 |
| Vikartjenester | 738 563 | 826 975 |
| Ekstern bistand | 1 875 679 | 1 315 257 |
| Kontorrekvisita, aviser etc | 786 775 | 1 325 811 |
| Telefon, porto | 1 505 209 | 1 586 818 |
| Fagbladet | 2 553 334 | 2 519 634 |
| Reise, opphold, diett | 12 512 556 | 6 048 665 |
| Refusjon opplysning og utvikling | (2 835 028) | (2 755 238) |
| Tilskudd til avdelinger og pensjonister | 2 726 759 | 3 002 520 |
| Reklamemateriell | 1 340 987 | 1 160 457 |
| Landsmøtet 2017 | 134 496 | 8 119 313 |
| Diverse bevilgninger | 456 604 | 523 137 |
| Øvrige driftskostnader | 19 442 185 | 24 184 742 |
| Sum andre driftskostnader | 50 214 040 | 55 756 484 |

Note 9 - Aksjer, andeler, obligasjons- og aksjefond

FLT

| Anleggsmidler | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Markedsverdi | Ureal. Gevinst/tap |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Odin Aksje, 265 026 andeler | 26 680 727 | 26 680 727 | 31 572 513 | 4 891 786 |
| ODIN Rente, 108 487 andeler | 10 877 605 | 10 721 754 | 10 721 754 | (0) |
| Sum aksje- og obligasjonsfond | 37 558 332 | 37 402 481 | 42 294 267 | 4 891 786 |

FLT

| Anleggsmidler | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Ureal. Gevinst/tap |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sørmarka kurs og konferansesenter, 1 054 andeler | 263 067 | 263 067 | |
| Sparebank1 Gruppen, 1 231 andeler | 3 462 885 | 3 462 885 | 0 |
| Addisco AS, Datterselskap 100% | 2 000 000 | 2 000 000 | 0 |
| Sum aksjer | 5 725 952 | 5 725 952 | 0 |

| | | | Markedsverdi | Ureal. Gevinst/tap |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sparebank 1 Østlandet egenkapitalbevis, 265 161 andeler | 16 705 143 | 16 705 143 | 22 008 363 | 5 303 220 |
| Evigvarende fondsobligasjon, 100 andeler | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 043 000 | 43 000 |
| Ansvarlig lånekapital Sparebank1 Oslo, 50 andeler | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 032 500 | 32 500 |
| Ansvarlig lånekapital Sparebank1 Livsforsikring | 600 000 | 600 000 | 616 380 | 16 380 |
| "Evigvarende" ansvarlig lånekapital | 147 545 | 147 545 | | |
| Sum aksjer og andeler | 38 178 640 | 38 178 640 | 37 700 243 | 5 395 100 |
| Totale aksjer, andeler, obligasjons- og aksjefond | 75 736 972 | 75 581 121 | | |

Konsernet

| Anleggsmidler | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Markedsverdi | Ureal. Gevinst/tap |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Odin Aksje, 265 026 andeler | 26 680 727 | 26 680 727 | 31 572 513 | 4 891 786 |
| ODIN Rente, 108 487 andeler | 10 877 605 | 10 721 754 | 10 721 754 | (0) |
| Sum aksje- og obligasjonsfond | 37 558 332 | 37 402 481 | 42 294 267 | 4 891 786 |

| Anleggsmidler | Anskaffelses kost | Balanseført verdi | Ureal. Gevinst/tap |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sørmarka kurs og konferansesenter, 1 054 andeler | 263 067 | 263 067 | 0 |
| Sparebank1 Gruppen, 1 231 andeler | 3 462 885 | 3 462 885 | 0 |
| Sum aksjer | 3 725 952 | 3 725 952 | 0 |

| | | | Markedsverdi | Ureal. Gevinst/tap |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Sparebank 1 Østlandet egenkapitalbevis, 265 161 andeler | 16 705 143 | 16 705 143 | 22 008 363 | 5 303 220 |
| Evigvarende fondsobligasjon, 100 andeler | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 043 000 | 43 000 |
| Ansvarlig lånekapital Sparebank1 Oslo, 50 andeler | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 032 500 | 32 500 |
| Ansvarlig lånekapital Sparebank1 Livsforsikring | 600 000 | 600 000 | 616 380 | 16 380 |
| "Evigvarende" ansvarlig lånekapital | 147 545 | 147 545 | | |
| Sum aksjer og andeler | 36 178 640 | 36 178 640 | 37 700 243 | 5 395 100 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Totale aksjer, andeler, obligasjons- og aksjefond | 73 736 972 | 73 581 121 |
|--|-------------------|-------------------|

Note 10 - Kasse, bank

FLT

Totale beholdninger i kasse og bank utgjør pr 31.12.18 kr. 116 131 680,- hvorav kr 1 817 437,- er bundet i skattetreksmidler

Konsernet

Totale beholdninger i kasse og bank utgjør pr 31.12.18 kr. 131 490 516,- hvorav kr. 2 210 130,- er bundet i skattetreksmidler

Note 11 - Skyldige offentlige avgifter

FLT

Skyldige offentlige avgifter pr. 31.12.18 består av skyldig skattetrekk kr. 1 563 055,-, skyldig arbeidsgiveravgift kr. 837 979,- og påløpt arbeidsgiveravgift av feriepenge kr. 375 080,-

Konsernet

Skyldige offentlige avgifter pr. 31.12.18 består av skyldig skattetrekk kr. 1 699 597,-, skyldig arbeidsgiveravgift kr. 896 140,-, påløpt arbeidsgiveravgift av feriepenge kr. 398 332,-.

Note 12 - Skatt

FLT

Forbundet har begrenset skattepliktig virksomhet knyttet til utleie av fast eiendom.

Resultat før skatt i forbundet kommer fra gevinst ved salg av skattepliktig eiendom i 2018.

Konsernet

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Resultat før skatt | 1 938 196 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -665 204 |
| Permanente forskjeller | -23 270 |
| Skattemessig resultat | 1 249 723 |

| | |
|---------------------------|---------|
| Betalbar skatt 23 % herav | 287 436 |
|---------------------------|---------|

| Midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt: | 2018 | 2017 | Endring |
|--|----------|------------|----------|
| Midlertidige forskjeller knyttet til: | | | |
| Driftsmidler | -30 779 | -6 473 | -24 306 |
| Kundefordringer | - | - | 0 |
| Pensjonsforpliktelser | -481 407 | -469 141 | -12 266 |
| Skattemessig underskudd til fremføring | -108 608 | -665 203 | 556 595 |
| Sum forskjeller | -620 794 | -1 140 817 | 520 023 |
| Utsatt skattefordel | 136 575 | 262 388 | -125 813 |
| Herav ikke balanseført utsatt skattefordel | | -152 997 | 152 997 |
| Balanseført utsatt skattefordel | 136 575 | 109 391 | 27 183 |

Årets skattekostnad fordeler seg på:

| | |
|-----------------------------|---------|
| Betalbar skatt | 287 436 |
| Endring utsatt skattefordel | 27 183 |
| Skattekostnad | 314 620 |

Betalbar skatt i balansen fordeler seg på:

| | |
|----------------|---------|
| Resultatskatt | 287 436 |
| Formuesskatt | 10 521 |
| Betalbar skatt | 297 957 |

For 2018 er det for den skattepliktige virksomheten i konsernet beregnet et skattemessig fremførbart underskudd på kr 108 608,-

Note 13 - Egenkapital

| FLT | Forbunds kassen | FLTs FOU fond | Kamp fondet | Solidaritets fondet | FLTs utdannings pris | EVU | Sum |
|----------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| Egenkapital pr 01.01.2018 | 106 343 839 | 2 912 500 | 51 053 590 | 1 714 600 | 1 450 002 | 16 732 228 | 180 206 758 |
| Utdeling 2017 | 21 000 | | | -21 000 | - | | - |
| Årets resultat | -1 964 886 | | | | | 5 299 715 | 3 334 829 |
| Egenkapital pr 31.12.2018 | 104 399 953 | 2 912 500 | 51 053 590 | 1 693 600 | 1 450 002 | 22 031 943 | 183 541 587 |
| Konsernet | | | | | | | Annen egenkapital |
| Egenkapital pr 01.01.2018 | | | | | | | 193 112 485 |
| Årets resultat | | | | | | | 182 998 |
| Egenkapital pr 31.12.2018 | | | | | | | 193 295 483 |