



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 943 801 819
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: NORSK POST- OG
KOMMUNIKASJONSFORBUND
Forretningsadresse: Møllergata 10
0179 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Christian Øverland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		105 856 000	110 072 000
Annen driftsinntekt	2	144 000	144 000
Sum inntekter		106 000 000	110 216 000
Kostnader			
Lønnskostnad	5	11 835 000	13 516 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	123 000	168 000
Annen driftskostnad	7	87 551 000	90 350 000
Sum kostnader		99 509 000	104 034 000
Driftsresultat		6 491 000	6 182 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 099 000	3 081 000
Annen finansinntekt			6 483 000
Sum finansinntekter		4 099 000	9 564 000
Annen finanskostnad		1 000	18 000
Sum finanskostnader		1 000	18 000
Netto finans		4 098 000	9 546 000
Ordinært resultat før skattekostnad		10 589 000	15 728 000
Skattekostnad på ordinært resultat		21 000	16 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 568 000	15 712 000
Årsresultat		10 568 000	15 712 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	11 950 000	11 950 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	337 000	460 000
Sum varige driftsmidler		12 287 000	12 410 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		15 685 000	15 685 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	18 099 000	18 099 000
Obligasjoner	1-9	40 885 000	33 247 000
Sum finansielle anleggsmidler		74 669 000	67 031 000
Sum anleggsmidler		86 956 000	79 441 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	277 000	403 000
Sum varer		277 000	403 000
Fordringer			
Kundefordringer			4 000
Andre fordringer		6 166 000	7 804 000
Konsernfordringer	12	1 200 000	1 024 000
Sum fordringer		7 366 000	8 832 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	143 510 000	137 120 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		143 510 000	137 120 000
Sum omløpsmidler		151 153 000	146 355 000
SUM EIENDELER		238 109 000	225 796 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	229 292 000	218 724 000
Sum opptjent egenkapital		229 292 000	218 724 000
Sum egenkapital		229 292 000	218 724 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	2 929 000	3 034 000
Andre avsetninger for forpliktelser		1 250 000	250 000
Sum avsetninger for forpliktelser		4 179 000	3 284 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 179 000	3 284 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		936 000	647 000
Betalbar skatt		18 000	21 000
Skyldige offentlige avgifter		1 299 000	1 492 000
Kortsiktig konserngjeld	12	1 225 000	256 000
Annen kortsiktig gjeld		1 160 000	1 371 000
Sum kortsiktig gjeld		4 638 000	3 787 000
Sum gjeld		8 817 000	7 071 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		238 109 000	225 795 000



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		118 489 000	124 569 000
Annen driftsinntekt	4	4 916 000	5 150 000
Sum inntekter		123 405 000	129 719 000
Kostnader			
Lønnskostnad	5,6	15 308 000	17 091 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	495 000	480 000
Annen driftskostnad		101 854 000	105 947 000
Sum kostnader		117 657 000	123 518 000
Driftsresultat		5 748 000	6 201 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		5 041 000	3 082 000
Annen renteinntekt			8 311 000
Sum finansinntekter		5 041 000	11 393 000
Nedskrivning av finansielle eiendeler			19 000
Annen finanskostnad		1 000	
Sum finanskostnader		1 000	19 000
Netto finans		5 040 000	11 374 000
Ordinært resultat før skattekostnad		10 788 000	17 575 000
Skattekostnad på ordinært resultat	1,10	20 000	17 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 768 000	17 558 000
Årsresultat		10 768 000	17 558 000



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	110 247 000	101 901 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	792 000	715 000
Sum varige driftsmidler		111 039 000	102 616 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	18 299 000	18 302 000
Andre fordringer	9	40 885 000	33 247 000
Sum finansielle anleggsmidler		59 184 000	51 549 000
Sum anleggsmidler		170 223 000	154 165 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3	277 000	403 000
Sum varer		277 000	403 000
Fordringer			
Kundefordringer		6 517 000	8 866 000
Sum fordringer		6 517 000	8 866 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	209 105 000	211 249 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		209 105 000	211 249 000
Sum omløpsmidler		215 899 000	220 518 000
SUM EIENDELER		386 122 000	374 683 000

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	378 183 000	367 414 000
Sum opptjent egenkapital		378 183 000	367 414 000
Sum egenkapital		378 183 000	367 414 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	2 929 000	3 034 000
Andre avsetninger for forpliktelser	6	1 250 000	250 000
Sum avsetninger for forpliktelser		4 179 000	3 284 000
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 179 000	3 284 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 275 000	1 101 000
Betalbar skatt	10	18 000	21 000
Skyldige offentlige avgifter		1 299 000	1 492 000
Annen kortsiktig gjeld		1 168 000	1 371 000
Sum kortsiktig gjeld		3 760 000	3 985 000
Sum gjeld		7 939 000	7 269 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		386 122 000	374 683 000



NORSK POST- OG KOMMUNIKASJONSFORBUND

Noter til regnskapet for 2017

Note

1. Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Kontingent- og forsikringsinntekter i forbundet er resultatført når de er opptjent.

Konsolideringsprinsipper

Forbundet sentralt består av Norsk Post- og Kommunikasjonsforbund.

Konsernregnskapet består av forbundet sentralt, 2 landsdekkende og 6 geografiske kretser, samt

Skiphelle AS. Kretsene er lokalisert til Hamar, Oslo, Skien, Stavanger, Bergen, Trondheim og Tromsø

I tillegg er det en sentral feriehyemsenhet som også er lokalisert i Oslo.

Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper ved at

kretsene og Skiphelle AS følger de samme regnskapsprinsipper som forbundet sentralt.

Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

I konsernregnskapet er kostprisen på aksjene i Skiphelle AS eliminert mot egenkapitalen i Skiphelle AS.

Klassifisering og vurdering av balanseposter.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert

som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost,

men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld

balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdning

Beholdning er vurdert til lavest av innkjøpspris og virkelig verdi.

Langsiktige plasseringer

Aksjer klassifisert som anleggsmidler er oppført til kostpris. Er virkelig verdi lavere enn kostpris og verdifallet

ikke antas å være forbigående, er aksjene nedskrevet til virkelig verdi. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra

selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skiphelle AS er 100 % eid av forbundet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en økonomisk levetid over 3 år og

har en kostpris som overstiger kr 50 000,-. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under

driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med

driftsmidlet. Investering i software og lisenser kostnadsføres direkte.

Pensjoner

Forbundet har ytelsesbaserte pensjonsordninger som er i henhold til lov om OTP.

Ved regnskapsføring av pensjoner er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag

lagt til grunn. Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid. Det samme gjelder estimatavvik

i den grad de overstiger 10 % av den største av pensjonsforpliktelsen og pensjonsmidlene (korridor).

Avsetning til forpliktelser

Det gjøres årlige avsetninger til landsmøtekostnader. Beregnede kostnader fordeles over 4 år da landsmøtet avholdes

hvert fjerde år.



Skatt

Forbundets virksomhet er i hovedsak ikke skattepliktig. Imidlertid er den virksomhet som forbundet driver gjennom Skipphelle AS gjenstand for skatteplikt. Postkoms sentrale ferieljemsomhet som inngår i konsernet, er skattepliktig for inntekter fra skogbruksvirksomhet, salg av jakt og fiskekort i Oppland, utleie av tomteplass til to telemaster i Oppland og i Hordaland. Samt utleie av et tomteområde til en båtforening i Østfold. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Skattepliktig inntekt i kretsene beskattes i forbundet sentralt.

2. Likvide midler

Norsk Post- og Kommunikasjonsforbund sentralt totale likvider utgjør kr 143 509 830,- hvorav bundne skattetrekksmidler utgjør kr 836 484,40
Norsk Post- og Kommunikasjonsforbund totale likvider utgjør kr 209 105 496,- hvorav bundne skattetrekksmidler utgjør kr 836 484,40 for forbundskassen.
Det er satt av kr 40 000 000,- i Kampfond.

3. Varer for videresalg

	2017	2016
Saldo varer for videresalg	276 800	403 278

Varene består av reklameartikler, vervegaver og lignende.

4. Spesifikasjon av annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt

FORBUNDET SENTRALT			KONSERN	
2016	2017		2017	2016
144000	144000	Leieinntekter	4 671 400	4 724 917
0	0	Annen inntekt	245 158	425 202
<u>144 000</u>	<u>144 000</u>		<u>4 916 558</u>	<u>5 150 119</u>

5. Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

FORBUNDET SENTRALT			KONSERN	
2016	2017		2017	2016
10 479 464	9 317 380	Lønnskostnadene består av følgende poster:	12 300 792	13 550 980
1 723 659	1 502 402	Lønninger	1 992 112	2 227 830
554 317	562 845	Folketrygdavgift	562 845	554 317
758 586	452 830	Pensjonskostnader	452 830	758 586
<u>13 516 026</u>	<u>11 835 456</u>	Andre lønnskostnader	<u>15 308 578</u>	<u>17 091 713</u>
		Sum lønnskostnader		

16	14	Antall årsværk	15	17
----	----	----------------	----	----

Godtgjørelser

	Forbundsleder	Forbundsstyret
Lønn	508 448	257 500
Annen godtgjørelse	22 379	

Det utbetales ikke forbundsstyreonorar til medlemmer av forbundsstyret som er fastlønnede i forbundet.

Forbundslederen er konserntillitvalgt i Posten Norge AS, og får derfor 50 % lønn fra Posten Norge AS, og 50 % fra Postkom. Beløpet angitt i tabell ovenfor er lønn fra Postkom.

Det foreligger ingen forpliktelser til å gi forbundsleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet og vervet. Det er ikke ytet lån til medlemmer av styret. Det er heller ikke ytet lån til ansatte pr 31.12.17. Pensjonskostnadene i regnskapet gjelder 16 personer hvorav 6 er pensjonister.

De tilsatte tillitsvalgte er omfattet av en pensjonsordning som administreres og finansieres av Posten Norge AS og forbundet har således ingen pensjonskostnader for disse.



Revisjon	Forbundet sentralt	Konsern
Revisjonshonorar fra Ernst & Young består av følgende:		
Lovpålagt revisjon	289 523	404 123
Skatt- og avgiftsmessig bistand	48 529	48 529
Andre attestasjonstjenester	28 434	28 434
Annen bistand	846 756	846 756
Sum	1 213 242	1 327 842

Beløpene er eks. m.v.a.

6. Pensjonsforpliktelser og andre avsetninger for forpliktelser

Forbundets pensjonsordninger

Forbundet har pensjonsordninger som er i henhold til lov om OTP.

Forbundets ansatte omfattes av pensjonsordninger som gir rett til definerte fremtidige pensjonsytelser. Forbundets tillitsvalgte er dekket gjennom pensjonsordning i Dnb via Posten Norge AS. Nåværende ansatte er dekket gjennom en kollektiv forsikringsordning i SB 1 Gruppen AS.

Pensjonsytelsene er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår og lønnsnivå ved nådd pensjonsalder. Basert på forsikringstekniske prinsipper beregnes nåverdien av antatte fremtidige pensjonsytelser. For den kollektive forsikringsordningen i SB 1 Gruppen AS er det innbetalt pensjonsmidler til dekning av de fremtidige pensjonsytelsene. Pensjonsmidlene er verdsatt til virkelig verdi. Gavpensjonsordningens forpliktelse er pr 31.12.17 inntatt i aktuarberegning som usikret ordning.

Følgende økonomiske og aktuarmessige forutsetninger er lagt til grunn for beregningene i 2017:

	2017	2016
Diskonteringsrente	2,40 %	2,60 %
Forventet avkastning av pensjonmidler	4,10 %	3,60 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,50 %	2,50 %
G-regulering	2,25 %	2,25 %
Regulering av løpende pensjon	2,25 %	2,25 %

Det knytter seg usikkerhet til ovennevnte da dette er beregninger som strekker seg langt fram i tid. Ved få innmeldte vil det være større usikkerhet til beregninger av fremtidige pensjonsforpliktelser.

Forbundets netto pensjonsforpliktelser kan spesifiseres som følger:

Netto pensjonsmidler 31.12	Sikret ordning	
	2017	2016
Beregnete pensjonsforpliktelser	-8 575 234	-9 011 168
Pensjonsmidler til markedsverdi	6 812 983	6 337 800
Netto påløpne pensjonsforpliktelser	-1 762 251	-2 673 368
Ikke resultatført estimatendring/korr	434 105	1 350 781
Balansført netto pensj.forpl. Inkl. AGA	-1 328 146	-1 322 587
Herav arbeidsgiveravgift	-164 127	-163 440
Spesifikasjon av pensjonskostnader	Sikret ordning	
	2017	2016
Årets opptjente pensjonsrettigheter	434 734	446 427
Rentekostnad på opptjente pensjonsrettigheter	233 168	202 991
Forventet avkastning av pensjonsmidler	-235 525	-190 360
Administrasjonskostnader	71 391	70 334
Pensjonstrekk ansatte	-59 222	-58 424
Pensjonskostnader før planendringer/estimatavvik	444 546	470 967
Resultatført planendring	0	0
Resultatførte estimatavvik/korreksjoner	53 212	0
Årets netto pensjonskostnad	497 758	470 967
Herav arbeidsgiveravgift	53 723	55 168
Antall personer forpliktelsen omfatter	9	9



Pensjonsforpliktelse 31.12	Usikret ordning	
	2017	2016
Beregnete pensjonsforpliktelser	-1 422 221	-1 439 062
Netto påløpne pensjonsforpliktelser	-1 422 221	-1 439 062
Ikke resultatførte estimatendringer/korreksjoner	-178 994	-271 903
Balanseført netto pensj.forpl. Inkl. AGA	-1 601 215	-1 710 965
Herav arbeidsgiveravgift	-197 871	-211 434
Spesifikasjon av pensjonskostnader	Usikret ordning	
	2017	2016
Årets opptjente pensjonsrettigheter	28 078	41 000
Rentekostnad av pensjonsforpliktelser	37 009	42 350
Pensjonskostnad for resultatførte størrelser	65 087	83 350
Resultatførte estimatavvik/korreksjoner	0	0
Bregnet kostnad -usikret ordning	65 087	83 350
Herav arbeidsgiveravgift	3 470	5 067
Antall personer forpliktelsen omfatter	7	7
Årets netto pensjonskostnader inkl. AGA - totalt	Totale pensjonskostnader	
	2017	2016
Sikret ordning	497 758	470 967
Usikret ordning	65 087	83 350
	562 845	554 317
Balanseført netto pensjonsforpliktelse inkl. AGA- total	Totale pensjonsforpliktelser	
	2017	2016
Sikret ordning	-1 328 146	-1 322 587
Usikret ordning	-1 601 215	-1 710 965
	-2 929 361	-3 033 552
Andre avsetninger for forpliktelser	2017	2016
Avsetning landsmøte	1 250 000	250 000
Neste landsmøte avholdes i 2020	1 250 000	250 000



7. Fast eiendom og andre varige driftsmidler

FORBUNDET SENTRALT

	Tomter, bygninger , fast eiendom	Driftsløsøre, kontormask. og lignende	inventar, og lignende	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.17	11 949 999		5 525 603	17 475 602
Tilgang i året				0
Avgang i året	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12.17	11 949 999		5 525 603	17 475 602
Akk. Av-og nedskrivn.	0		5 188 301	5 188 301
Bokført verdi 31.12.2017	11 949 999		337 303	12 287 302
Årets avskrivninger/nedskrivninger	0		123 139	123 139
Avskrivningssats	0 - 2 %		10 - 33 %	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	

KONSERN

	Tomter, bygninger , fast eiendom	Driftsløsøre, kontormask. og lignende	inventar, og lignende	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.17	113 158 535		10 464 490	123 623 025
Tilgang i året	8 621 578		297 052	8 918 630
Avgang i året	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12.17	121 780 113		10 761 542	132 541 655
Akk. Av-og nedskrivn.	11 532 930		9 969 535	21 502 465
Bokført verdi 31.12.2017	110 247 184		792 007	111 039 191
Årets avskrivninger/nedskrivning	275 300		220 166	495 466
Avskrivningssats	0 - 2 %		10 - 33 %	
Avskrivningsplan	Lineær		Lineær	



8. Aksjer og andeler

Forbundet har følgende aksjeportefølje pr. 31. desember 2017

Selskapets navn	Antall aksjer	Pålydende	Kostpris	Bokført verdi
Sparebanken 1 Gruppen AS	654	1 000	2 014 346	1 968 923
Sparebank 1 Østlandet egenkap bevis	251 406	63	15 838 577	15 838 577
A/S Statstilsatte Hus	320	100	32 000	32 000
Øvrige andeler				258 915
Sum aksjer og andeler				<u>18 098 415</u>
Skiphelle AS	100	1 500	21 995 832	15 685 832

Kretsene har følgende aksjeportefølje pr. 31. desember 2017

Eier	Selskapets navn	Kostpris	Bokført verdi
Oslo, Akershus & Østfold	Diverse	101	101
Midt-Norge	Arb.Øk.føllesorg. As	200 000	200 000
Sum aksjer og andeler			<u>200 101</u>

9. Obligasjoner og andre fordringer

Leieinnskudd Statstilsattes Hus	4 383 028
Ansvarlig lånekapital Statstilsatte Hus	1 323 870
Sparebank 1 obligasjon	20 000 000
Lån til SpB1 Gruppen AS	80 185
Spareb. 1 forsikr invest	7 797 918
Sparebank 1 forsikring	300 000
Sparebank 1 markeds	7 000 000
SUM	<u>40 885 001</u>

Av dette beløpet forfaller kr 40 885 001,- til betaling etter 31.12.2018. Alle obligasjoner er i norske kroner.



10. Skatt

Forbundets virksomhet er i hovedsak ikke skattepliktig. Imidlertid er den virksomhet som forbundet driver gjennom Skiphelle AS gjenstand for skatteplikt. Forbundet er også skattepliktig for leieinntekter fra to leiligheter i Oslo. Postkoms sentrale feriehusenhet som inngår i konsernet, er skattepliktig for inntekter fra skogbruksvirksomhet, salg av jakt og fiskekort i Oppland, utleie av tomteplass til to telemaster i Oppland og i Hordaland. Samt utleie av ett tomteområde til en båtforening i Østfold.

Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

Skattepliktig inntekt i kretsene beskattes i forbundet sentralt.

Skatt

Forbundet sentralt	2017	2016
<i>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag</i>		
Resultat før skattekostnader (sk.pl. virksomhet)	75 365	84 355
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Grunnlag betalbar skatt før underskudd til fremføring	75 365	84 355
Fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	75 365	84 355
 <i>Spesifikasjon av årets skattekostnad</i>		
Betalbar skatt av inntekt	18 088	21 089
For lite (for mye) avsatt selskapskatt tidligere år	2 664	-4 235
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Endring i ikke-oppført utsatt skattefordel	0	0
Årets totale skattekostnad	20 752	16 854

Netto utsatt skattefordel i forbundet er ikke oppført i balansen da det ikke i tilstrekkelig grad kan sannsynliggjøres fremtidig anvendelse.

Konsernet

<i>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag</i>	2017	2016
Resultat før skattekostnader (sk.pl. virksomhet)	-735 562	-617 458
Permanente forskjeller	750	0
Endring i midlertidige forskjeller	-165 859	-201 210
Grunnlag betalbar skatt før underskudd til fremføring	-900 671	-818 668
Fremførbart underskudd	976 036	903 023
Grunnlag betalbar skatt	75 365	84 355



Spesifikasjon av årets skattekostnad

Betalbar skatt	18 088	21 089
For lite (for mye) avsatt selskapsskatt tidligere år	2 664	-4 235
Endring i utsatt skattefordel	-18 312	-29 199
Endring i ikke-oppført utsatt skattefordel	18 312	29 199
Årets totale skattekostnad	<u>20 752</u>	<u>16 854</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel

Forskjeller som utlignes

Anleggsmidler	-383 653	-549 512
Omløpsmidler	0	0
Underskudd til fremføring	-20 891 795	-19 915 759
Sum forskjeller	<u>-21 275 448</u>	<u>-20 465 271</u>
Utsatt skattefordel	4 893 353	4 911 665
Utsatt skattefordel ikke balanseført	-4 893 353	-4 911 665
Balanseført utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel i konsernet relaterer seg til virksomheten i Skiphelle AS og er ikke balanseført på grunn av usikkerhet knyttet til fremtidige skattepliktige inntekter

11. Egenkapital

FORBUNDET SENTRALT

	2017
Annen egenkapital 1.1.	218 723 637
Årets resultat	10 568 157
Annen egenkapital 31.12	229 291 794

KONSERNET

	2017
Annen egenkapital 1.1.	367 414 094
Årets resultat	10 768 595
Annen egenkapital 31.12.	378 182 690

12. Mellomværende med selskap i samme konsern m.v

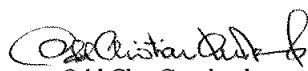
Forbundet sentralt

<u>Kundefordringer</u>	2017	2016
Foretak i samme konsern	1 200 462	1 024 290
sum	<u>1 200 462</u>	<u>1 024 290</u>


<u>Kortsiktig gjeld</u>		
til konsernheter	1 224 620	255 667
sum	<u>1 224 620</u>	<u>255 667</u>



Oslo, 18.4.2018

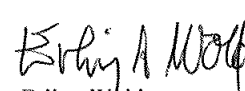

Odd Chr. Øverland
Forbundsleder



Gerd Øiahals
Styremedlem



Hans Fr. Danielsen
Styremedlem


Lars Nilsen
Styremedlem


Tom Sørensen
Styremedlem


Erling Wold
Styremedlem


Ann Elisabeth Wirgeness
Styremedlem


Captain Blåseropptil Storm
Styremedlem


Judith Olafsen
Styremedlem



NORSK POST- OG KOMMUNIKASJONSFORBUND

ÅRSBERETNING 2017

VIRKSOMHETENS ART

Norsk Post- og Kommunikasjonsforbund er et fagforbund som organiserer arbeidstakere i Posten og i virksomheter der Posten har eierinteresser, samt i andre virksomheter innen kommunikasjons- og finanssektoren, for å fremme medlemmenes felles interesser.

I tillegg til de rene fagforbundsaktivitetene bestod forbundet i 2017 også av Skipphelle AS som er 100 % eid av forbundet.

Fagforbundsvirksomheten er lokalisert i Oslo med 2 landsdekkende og 6 geografiske kretser. Disse er lokalisert til Hamar, Oslo, Skien, Stavanger, Bergen, Trondheim og Tromsø. Skipphelle AS er lokalisert i Drøbak. I tillegg er det en sentral feriehyemsnet som også er lokalisert i Oslo.

FORTSATT DRIFT

Forbundet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling og styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er tilstede, og at regnskapet er avlagt i tråd med denne forutsetningen.

Skipphelle AS er en 90 mål stor eiendom, med hotell, 18 medlemshytter og div. annen bebyggelse i Frogn kommune. Skipphelle Hotell AS driftet hotellet inntil 31.10.11. Selve driften er innstilt, i påvente av kommunens reguleringsplan.

Driften på eiendommen Skipphelle AS er midlertidig lagt ned.

Kretsene er separate enheter som inngår i konsernregnskapet.

Det har ikke inntrådt forhold etter balansedagen som er av betydning for bedømmelsen av forbundet.

FREMTIDIG UTVIKLING

En antar at antall aktive medlemmer vil fortsette å synke.

ARBEIDSMILJØ OG PERSONALE

Sykefraværet ved forbundskontoret i Norsk Post- og Kommunikasjonsforbund var 275 dager i 2017. Dette utgjør ca 5,58 % av den totale arbeidstiden. Sykefraværet i konsernet var 275 dager. Dette utgjør ca 5,21 % av den totale arbeidstiden. Bedriften har inngått avtale om inkluderende arbeidsliv (IA).

Det har ikke forekommet arbeidsuhell eller ulykker som har resultert i person- eller materielle skader i løpet av året. Styret anser arbeidsmiljøet for å være godt.

YTRE MILJØ

Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.



LIKESTILLING

Styret i forbundet har 9 medlemmer hvorav 3 er kvinner.

Forbundet har 14 ansatte hvorav 10 er kvinner. Forbundet hadde ca 14 årsverk.

Konsernet har 15 fast ansatte hvorav 11 er kvinner. Konsernet hadde ca 15 årsverk.

Styret har ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak i forhold til likestilling.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Postkom arbeider for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet.

Postkom har som mål å være en arbeidsplass hvor det ikke forekommer diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne. For arbeidstakere eller arbeidssøkere med nedsatt funksjonsevne vil det bli foretatt individuell tilrettelegging av arbeidsplass og arbeidsoppgaver.

FORSKNING OG UTVIKLING

Forbundet har ikke hatt kostnader til forskning og utvikling.

RESULTAT, INVESTERINGER, FINANSIERING OG LIKVIDITET

Det har vært en generell lønnsutvikling på 2,40% i den yrkesaktive medlemsmassen. Dette reflekteres noe lavere i kontingentinngangen, siden det opereres med et kontingenttak.

Driftsinntekter i forbundet sentralt var **kr 105 999 549,-** i 2017 mot **kr 110 216 066,-** i 2016.

Driftsinntekter for konsernet var **kr 123 405 963,-** i 2017, mot **kr 129 719 312,-** i 2016

Forbundet har hatt en nedgang i antall aktive medlemmer med 793 stk. fra forrige år. Dette er en nedgang på ca 8 %. Nedgangen knytter seg til bemanningsreduksjoner i bedriftene som forbundet organiserer medlemmer i.

Det er ikke foretatt investeringer av leilighet og hytter med driftsløse i forbundet sentralt i 2017
I konsernet er det gjort investeringer i hytter og leiligheter med driftsløse for **kr 8 918 630,-** i 2017

Likviditetsbeholdningen for forbundet sentralt var pr 31.12.17 **kr 143 509 830,-** mens den på samme tid i 2016 var på **kr 137 119 755,-**

Likviditetsbeholdning for konsernet var pr 31.12.17 **kr 209 105 496,-** 31.12.16 var den på **kr 211 248 940,-**

Konsernets finansielle stilling pr 31.12.2017 er god.

Totalkapitalen ved utgangen av året for Forbundet sentralt var **kr 238 109 375,-** 31.12.16 var den på **225 796 859,-**

For konsernet var den **kr 386 122 025,-** mot **kr 374 683 053,-** pr 31.12.16

Økning totalkapital på Forbundet og konsernet er begge grunnet økte anleggsmidler

Egenkapitalandelen for Forbundet sentralt pr 31.12.17 var **96 %**. For konsernet var den **98 %**.

FINANSIELL RISIKO

Forbundets og konsernets finansielle risiko er liten p.g.a plassering av midler hovedsakelig i fast eiendom og bankinnskudd, samt at egenkapitalandelen er på hele 98%. Markedsmessig risiko knyttet til mulig fall i medlemstall vil derfor ikke medføre betydelig finansiell risiko for forbundet og konsernet.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERING

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

		Forbundet sentralt	Konsern
Til annen egenkapital	Kr	10 568 157	10 768 595
Totalt disponert	Kr	10 568 157	10 768 595



Oslo, 18.4.2018

Odd Christian Øverland
Forbundsleder

Gerd Øiahals
Styremedlem

Hans Fredrik Danielsen
Styremedlem

Lars Nilsen
Styremedlem

Tom Sørensen
Styremedlem

Erling Wolf
Styremedlem

Ann Elisabeth Wirgeness
Styremedlem

Captain Blåseropptil Storm
Styremedlem

Judith Olafsen
Styremedlem



Kontantstrømoppstilling

Forbundet sentralt			Konsern	
2016	2017		2017	2016
15 728 915	10 588 908	Ordinært resultat før skattekostnad	10 789 347	17 575 481
(20 008)	(23 753)	Periodens betalte skatt	(23 753)	(20 008)
167 825	123 139	Ordinære avskrivninger	495 466	479 753
18 294	0	Nedskrivning investeringer i aksjer og andeler	0	18 294
0	0	Gevinst ved salg driftsmidler/eiendom	0	(1 748 804)
(5 291 057)	0	Gevinst ved salg av aksjer	0	(5 291 057)
(180 874)	(347 014)	Verdiendring Garantikonto	(347 014)	(180 874)
(937)	128 478	Endring i varebeholdning	126 478	(937)
(38 382)	(176 172)	Endring i kundefordringer	(132 666)	0
(1 538 127)	286 435	Endring i leverandørgjeld	173 101	(1 227 480)
(15 769)	(20 085)	Forskjeller mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger	(20 085)	(15 769)
(3 000 000)	1 000 000	Økning (reversering) avsetning landsmøte	1 000 000	(3 000 000)
(345 579)	2 123 139	Endring i andre tidsavgrensninger	2 014 312	(780 719)
5 484 302	13 681 075	0 Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	14 075 186	5 807 881
(11 529 152)	0	Utbetalinger ved kjøp/tilvirkning av varige driftsmidler	(8 918 630)	(17 060 183)
0	9 000	Innbetalinger ved salg av eiendom	0	2 803 902
91 349	0	Innbetalinger ved salg av aksjer, andeler og aksjainnskudd	0	91 349
0	(7 300 000)	Utbetaling ved kjøp av obligasjoner	(7 300 000)	0
(11 437 803)	(7 291 000)	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	(16 218 630)	(14 164 932)
0	0	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
(5 953 502)	6 390 075	Netto endring av kontanter	(2 143 444)	(8 357 052)
143 073 257	137 119 755	Kontanter ved periodens begynnelse	211 248 940	219 605 992
137 119 755	143 509 830	Kontanter ved periodens slutt	209 105 496	211 248 940



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Oslo Alrium, P.O Box 20, NO-0051 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 24 00 29 01
www.ey.no
Medlemmer av den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til landsstyret i Norsk Post- og Kommunikasjonsforbund

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Post- og Kommunikasjonsforbund som består av forbundsregnskap og konsernregnskap. Forbundsregnskapet og konsernregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av forbundets og konsernets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av deres resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av forbundet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i forbundets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Forbundets styre (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til forbundets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike forbundet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av forbundets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om forbundets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at forbundets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde;
- ▶ innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til enhetene eller forretningsområdene i konsernet for å kunne gi uttrykk for en mening om konsernregnskapet. Vi er ansvarlige for å fastsette strategien for, samt å følge opp og gjennomføre konsernrevisjonen, og vi har et udelte ansvar for konklusjonen på revisjonen av konsernregnskapet.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



Building a better
working world

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av forbundets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 19. april 2018
ERNST & YOUNG AS

Kjetil Andersen
Statsautorisert revisor