

Det norske Arbeiderparti

Resultatregnskap

DnA			Konsern		
2008	2009	Note	Note	2009	2008
Driftsinntekter					
12.500.991	14.207.141	4	4	14.207.141	12.500.991
6.994.714	19.178.074	5	5	27.695.860	15.537.006
65.204.148	68.073.192			68.073.192	65.204.148
<u>84.699.853</u>	<u>101.458.407</u>			<u>109.976.193</u>	<u>93.242.145</u>
Driftskostnader					
839.733	926.012			926.012	839.733
46.279.063	50.570.031	6,7	6,7	51.964.685	47.617.694
3.297.328	5.162.303	8	8	9.742.684	7.489.856
35.616.191	60.666.273	3		57.832.344	33.286.336
<u>86.032.315</u>	<u>117.324.617</u>			<u>120.465.723</u>	<u>89.233.619</u>
-1.332.462	-15.866.210			-10.489.530	4.008.526
Finansinntekter og finanskostnader					
-788.408	120.853	9		0	0
750.000	750.000			0	0
1.220.356	849.477			865.727	1.321.920
-2.760.266	4.032.954	10	10	4.032.954	-2.760.266
-447.972	-413.201			-4.090.584	-5.835.134
0	0			-750.532	-750.140
<u>-2.026.290</u>	<u>5.340.084</u>			<u>57.566</u>	<u>-8.023.620</u>
-3.358.752	-10.526.126			-10.431.964	-4.015.094
Skattekostnad					
0	0	15	15	53.878	-393.538
<u>-3.358.752</u>	<u>-10.526.126</u>			<u>-10.485.842</u>	<u>-3.621.556</u>
Årsresultat					
			16	40.284	-262.804
			16	-10.526.126	-3.358.752
Overføringer:					
<u>-3.358.752</u>	<u>-10.526.126</u>				
Overført til annen egenkapital					

Det norske Arbeiderparti

Balanse pr. 31. desember

DnA			Konsern		
2008	2009	Note	2008	2009	Note
Anleggsmidler					
<i>Varige driftsmidler</i>					
3.839.450	3.839.450	8	3.839.450	3.839.450	8
456.855	615.618	8	615.618	456.855	8
0	0	8	102.164.033	105.450.253	8
10.963.579	14.668.666	8	14.716.664	11.020.826	8
<u>15.259.884</u>	<u>19.123.735</u>		<u>121.335.766</u>	<u>120.767.384</u>	
<i>Finansielle anleggsmidler</i>					
0	0	9	0	0	9
10.000.000	10.000.000	11	0	0	11
20.000	20.000		27.920	27.920	
4.420.688	4.650.449	11	4.650.449	4.420.688	11
6.518.680	1.256.018	7	1.764.275	6.825.928	7
<u>20.959.368</u>	<u>15.926.467</u>		<u>6.442.644</u>	<u>11.274.536</u>	
<u>36.219.252</u>	<u>35.050.201</u>		<u>127.778.409</u>	<u>132.041.920</u>	
Omløpsmidler					
<i>Varer</i>					
<u>475.322</u>	<u>1.078.052</u>		<u>1.078.052</u>	<u>475.322</u>	
<i>Fordringer</i>					
976.094	1.001.153		1.518.241	987.601	
5.418.463	5.520.070	14	5.653.497	6.423.772	14
<u>6.394.557</u>	<u>6.521.223</u>		<u>7.171.738</u>	<u>7.411.373</u>	
<i>Kortsiktige plasseringer</i>					
<u>25.177.872</u>	<u>29.210.826</u>	10	<u>29.210.826</u>	<u>25.177.872</u>	10
<u>24.064.303</u>	<u>13.973.212</u>	2	<u>16.825.838</u>	<u>24.705.719</u>	2
<u>56.112.054</u>	<u>50.783.313</u>		<u>54.286.454</u>	<u>57.770.286</u>	
<u>92.331.306</u>	<u>85.833.514</u>		<u>182.064.863</u>	<u>189.812.206</u>	

Det norske Arbeiderparti

Noter til parti- og konsernregnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter DnA og Youngstorget Eiendom AS (YE). Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom DnA og YE er eliminert. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at YE følger de samme regnskapsprinsipper som DnA.

Datterselskap

I partiregnskapet vurderes YE etter egenkapitalmetoden. I resultatregnskapet er resultatandelen vist under finansposter.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Vurdering og klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster 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 etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som 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 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer av overskuddslikviditet (likvide aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på 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 fra beregningsforutsetningene (estimatendringer og _avvik) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid for den del av avvikene som ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Øremerkede midler

Øremerkede midler klassifiseres i regnskapet som andre avsetninger for forpliktelser. Forpliktelsen reduseres i takt med bruken av midlene.

Note 7 - Pensjonskostnader og -forpliktelser

Partiet og konsernet finansierer pensjonsforpliktelsene overfor de ansatte gjennom en kollektiv pensjonsordning. Antall personer som er omfattet av ordningen er 66 aktive og 22 pensjonister i DnA og 68 aktive og 23 pensjonister i konsernet. Inkludert i forpliktelsen er forpliktelse knyttet til AFP. 6 personer er omfattet av AFP ordningen. Ansatte etter 01.01.2008 er omfattet av partiets innskuddsordning.

DnA	Konsern
2009 Pensjonskostnad	
3.547.391	3.653.766
2.052.660	2.200.687
-1.378.741	-1.612.398
1.718.120	1.681.336
350.094	350.094
441.504	441.504
673.703	699.784
<u>7.404.731</u>	<u>7.414.773</u>
Pensjonsordningens finansielle status	
40.346.524	44.121.981
27.699.421	31.360.933
1.783.241	1.799.307
<u>15.686.362</u>	<u>16.324.630</u>
<u>1.256.018</u>	<u>1.764.275</u>
Økonomiske forutsetninger	
Diskonteringsrente	5,40 %
Forventet lønnsregulering	4,50 %
Forventet pensjonsregulering	4,25 %
Forventet G-regulering	4,25 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,70 %
Forventet uttakstilbøyelighet AFP	60,00 %

Øvrige aktuarmessige forutsetninger er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring for blant annet demografiske faktorer.

Note 8 - Varige driftsmidler

DnA	Leiligheter	Biler	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2009	4.316.917	674.123	33.073.360	38.064.400
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	807.235	8.813.455	9.620.690
Avgang	0	-594.536	0	-594.536
Anskaffelseskost 31.12.2009	<u>4.316.917</u>	<u>886.822</u>	<u>41.886.815</u>	<u>47.090.554</u>
Akk. avskr./nedskr. 01.01.2009	477.467	217.268	22.109.782	22.804.517
Akk. avskr./nedskr. 31.12.2009	477.467	271.204	27.218.149	27.966.820
Bokført verdi 31.12.09	<u>3.839.450</u>	<u>615.618</u>	<u>14.668.666</u>	<u>19.123.735</u>
Årets avskrivninger	0	53.936	5.108.367	5.162.303
Økonomisk levetid		3 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Ingen avskr.	Lineær	Lineær	

Partiet har 7 kopimaskiner på leasing. Avtalene er regnskapsmessig behandlet som finansiell leasing og er inkludert i anleggsmidlene. Leieavtalene har en bokført verdi per 31.12.2009 på kr 8 254 288 og avskrives over resterende leieperiode på 5 år.

Konsern	Youngs- torget 2	Leiligheter	Biler	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2009	124.456.943	4.316.917	674.123	33.149.105	162.597.088
Tilgang kjøpte driftsmidler	1.284.646	0	807.235	8.813.455	10.905.336
Avgang	0	0	-594.536	0	-594.536
Anskaffelseskost 31.12.2009	<u>125.741.589</u>	<u>4.316.917</u>	<u>886.822</u>	<u>41.962.560</u>	<u>172.907.888</u>
Akk. avskr./nedskr. 01.01.2009	19.006.420	477.467	217.268	22.128.280	41.829.435
Akk. avskr./nedskr. 31.12.2009	23.577.556	477.467	271.204	27.245.896	51.572.123
Bokført verdi 31.12.09	<u>102.164.033</u>	<u>3.839.450</u>	<u>615.618</u>	<u>14.716.664</u>	<u>121.335.766</u>
Årets avskrivninger	4.571.135	0	53.935	5.117.614	9.742.684
Økonomisk levetid	10-40 år		3 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Ingen avskr.	Lineær	Lineær	

For Youngstorget 2 avskrives opprinnelig anskaffelseskost over 40 år. Påkostning utleide lokaler avskrives over 10-15 år.

Note 9 - Datterselskap

DnA

Firma	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel	Stemmeandel
Youngstorget Eiendom AS	28.11.2000	Oslo	75 %	75 %
Youngstorget Eiendom AS				
Anskaffelseskost	110.000			
Emisjon	10.000.000			
Salg av 25 % av aksjene i 2001	-2.527.500			
Akkumulert andel av resultat	-4.466.661			
Inngående balanse 01.01.2009	-2.070.877			
Andel årets resultat	120.853			
Utgående balanse 31.12.2009	<u>-1.950.024</u>			

Note 10 - Aksjer og andeler i andre foretak mv.

DnA og Konsern	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført- verdi
<i>Omløpsmidler</i>			
Finansportefølje DnBNOR	23.244.160	29.210.826	29.210.826

Note 11 - Fordringer med forfall senere enn ett år

DnA		Konsern	
2008	2009	2009	2008
4.420.687	4.650.449	4.650.449	4.420.687
10.000.000	10.000.000	0	0
	Billån ansatte		
	Ansvarlig lån datterselskap		

Note 12 - Langsiktig gjeld

DnA		Konsern	
2008	2009	2009	2008
0	0	73.819.800	74.737.400
0	0	10.000.000	10.000.000
6.191.557	8.254.288	8.254.288	6.191.557
0	0	237.385	167.385
<u>6.191.557</u>	<u>8.254.288</u>	<u>92.311.473</u>	<u>91.096.342</u>
	Sum		

Gjeld med forfall senere enn 5 år

	2010	2011	2012	2013	2014	Senere enn 5 år	Sum
Avdragsprofil	3.668.000	3.668.000	3.668.000	3.668.000	3.668.000	55.479.800	73.819.800

Note 13 - Pantstillelser og garantier

DnA		Konsern	
2008	2009	2009	2008
0	0	73.819.800	74.737.400
0	0	102.164.033	105.450.253
	Gjeld som er sikret ved pant ol.		
	Bokført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		

Note 14 - Mellomværende med selskap i samme konsern mv.

DnA	Andre fordringer		Langsiktig utlån	
	2009	2008	2009	2008
Foretak i samme konsern	296.872	750.000	10.000.000	10.000.000

Note 15 - Skatt

DnA 2009	Konsern 2009
<i>Årets skattekostnad fremkommer slik:</i>	
0 Endring utsatt skatt	62.139
0 Avvik tidligere års utsatt skatt	-8.261
<u>0 Årets totale skattekostnad på ordinært resultat</u>	<u>53.878</u>
<i>Avstemming skattekostnad mot ordinært resultat før skatt:</i>	
0 Årets totale skattekostnad	53.878
0 28 % av resultat før skatt	60.204
0 Differanse på grunn av perm. forskjeller og tidl avvik	-6.326
<i>Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:</i>	
0 Ordinært resultat før skattekostnad	215.015
0 Permanente forskjeller	6.910
0 Endring i midlertidige forskjeller	3.055.626
0 Fremførbar underskudd	-10.585.676
<u>0 Grunnlag betalbar skatt</u>	<u>-7.308.125</u>
0 28 % skatt som utgjør sum betalbar skatt på årets res.	0
<i>Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt</i>	
<i>Forskjeller som utlignes:</i>	
0 Anleggsmidler	54.687.163
0 Omløpsmidler	-221.679
0 Pensjonsforpliktelser	508.257
0 Underskudd til fremføring	-7.308.125
<u>0 Sum</u>	<u>47.665.616</u>
<u>0 Utsatt skatt (+) / Utsatt skattefordel (-)</u>	<u>13.346.372</u>

Note 16 - Egenkapital

DnA	Annen egenkapital	Sum	
Egenkapital 01.01.2009	67.541.297	67.541.297	
Årets resultat	-10.526.126	-10.526.126	
Egenkapital 31.12.2009	<u>57.015.171</u>	<u>57.015.171</u>	
Konsern	Minoritets-interesser	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2009	-690.293	67.541.297	66.851.004
Årets resultat	40.284	-10.526.126	-10.485.842
Egenkapital 31.12.2009	<u>-650.009</u>	<u>57.015.171</u>	<u>56.365.162</u>