

Årsregnskap for 2016

**NORSK KOLONIHAGEFORBUND
0179 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
MPR Regnskap AS
St. Olavs gate 24
0166 OSLO
Org.nr. 991318631

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2016

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2016	2015
Salgsinntekt	5, 11	816 000	806 479
Annen driftsinntekt		29 783	16 429
Sum driftsinntekter		845 783	822 908
Bevilget støtte		(180 000)	(40 000)
Lønnskostnad	1	(32 900)	(50 900)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(5 748)	0
Annen driftskostnad	2, 12	(477 697)	(566 792)
Sum driftskostnader		(696 345)	(657 692)
Driftsresultat		149 438	165 216
Annen renteinntekt	8	36 039	46 950
Sum finansinntekter		36 039	46 950
Netto finans		36 039	46 950
Ordinært resultat før skattekostnad		185 477	212 166
Ordinært resultat		185 477	212 166
Årsresultat		185 477	212 166
Overføringer			
Annen egenkapital		185 477	212 166
Sum		185 477	212 166

Balanse pr. 31. desember 2016
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	20 117	0
Sum varige driftsmidler		20 117	0
Sum anleggsmidler		20 117	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	474 150	382 650
Andre fordringer	9	16 204	15 601
Sum fordringer		490 354	398 251
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 7	3 142 892	3 272 540
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 142 892	3 272 540
Sum omløpsmidler		3 633 246	3 670 791
Sum eiendeler		3 653 363	3 670 791

Balanse pr. 31. desember 2016
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 484 183	3 298 706
Sum opptjent egenkapital		3 484 183	3 298 706
Sum egenkapital		3 484 183	3 298 706
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		120 621	41 478
Annen kortsiktig gjeld	13	48 559	330 607
Sum kortsiktig gjeld		169 180	372 085
Sum gjeld		169 180	372 085
Sum egenkapital og gjeld		3 653 363	3 670 791

Oslo, den 18.03.2017
 For styret i Norsk Kolonihageforbund

 Else Nylén McLean
 Styreleder

 Kjell Stapnes Johnsen
 Nestleder

 Tor Inge Øpsen
 Styremedlem

 Terje Mekleraaen
 Styremedlem

 Marina Birgitte Heyerdahl
 Styremedlem/Kasserer

 May-Len Østbye Skilbrei
 Styremedlem

Noter 2016

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Skatt

Norsk Kolonihageforbund er ikke skattepliktig, dette følger av skattelovens regler om ideelle organisasjoner.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn		
Arbeidsgiveravgift		
Andre relaterte ytelser	32 900	50 900
Sum	32 900	50 900

Foretaket har ikke ansatte.

Det er avsatt styrehonorar 2016 på kr 32.900 som blir utbetalt i februar 2017.

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 17 975. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	474 150	382 650
Netto oppførte kundefordringer	474 150	382 650

Kundefordringer på kr 468 000 gjelder Oslo Krets av Norsk Kolonihageforbund (kontingent for 2016).

Note 5 - Inntekter

	2016	2015
Kontingent fra foreninger	312 400	298 800
Ventelistegebyr fra hager i Oslo	468 000	382 650
Overdragelsesgebyr	24 750	86 600
Deltakelse på landsmøtet	0	38 429
Ventelistegebyr fra hager	10 850	
SUM	816 000	806 479

Dette gjelder både kontingent fra hagene og fra diverse medlemmer via Oslo Krets av Norsk Kolonihageforbund

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	3 298 706	3 298 706
Årets resultat	185 477	185 477
Egenkapital 31.12.2016	3 484 183	3 484 183

Kr 30 000 av årets resultat skal tilhøre Annen EK fond.

Note 7 - Annen egenkapital Fond

Styret har anledning i 2017 å overføre kr 30.000 kroner til Fondsmidler for året 2016.

Note 8 - Annen renteinntekt

Konto	2015
9001 06 36018 Folio	300
9001 64 42096 Plasseringskonto	29 448
9001 08 84445 Fondskonto	6 291
9001 05 13587 Skattetrekkskonto	0
SUM	36 039

Note 9 - Andre fordringer

Andre fordringer inneholder forskuddsbetalt kostnader som gjelder året 2017.

	2016
Forskuddsbetalt forsikring	6 204
Andre forskuddsbetalt kostnader	10 000
SUM	16 204

Forsikringen er tom. januar 2017.

Forskuddsbetalte kostnader er tilknyttet til drift av domener og nettside for 1. halvår 2017.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	
Tilgang i året	25 865
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	25 865
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(5 748)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	20 117
Årets avskrivninger	(5 748)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Dette gjelder bærbar PC som bruker styret.

Note 11 - Overdragelsesgebyr

Hage	2016	2015
Sogn Hagekoloni	4 500	9 000
Solvang avd 1	1 500	1 500
Solvang avd 2	3 000	51 000
Solvang avd 3	3 000	3 000
Solvang avd 4	1 500	1 500
Solvang avd 5	0	1 000
Bragernes	0	2 000
Rodeløkkens kolonihager	2 500	2 000
Etterstad Kolonihager	0	1 000
Rosendal og Ramsvik	1 000	10 000
Klemetsaune	4 000	500
Hjemmets kolonihager	2 000	3 500
Kongsgård	1 500	0
Diverse (undefinert)	250	600
SUM	24 750	86 600

Note 12 - Annen driftskostnad

	2016	2015
Avskrivning	5 748	-
Leie lokale	70 313	75 000
Leie datasystemer	65 422	62 487
Honorar revisjon	17 975	18 400
Honorar regnskap	39 839	53 562
Honorar for juridisk bistand, fradragsberettiget	-	49 534
Annen fremmed tjeneste	4 000	135
Drift sekretæriat	120 881	75 000
Kontorrekvisita	300	1 527
Data/EDB kostnad	23 784	23 474
Møte, kurs, oppdatering o.l	54 037	37 959
Telefon	-	-
Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	36 814	51 166
Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	-	189
Kontingent, fradragsberettiget	7 996	9 478
Gaver fradragsberettiger	467	-
Forsikringspremie	30 280	30 280
Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	3 293	75 166
Bank og kortgebyr	1 468	2 267
Annen kostnad, fradragsberettiget	829	1 166
SUM	483 445	566 792

Norsk Kolonihageforbund bruker sekretæriattjenester fra Advokatfirmaet Legalis AS.

Norsk Kolonihageforbund tjenester fra Nettapp web og foto Anne C. Eriksen i forbindelse med nye nettsider.

Styret deltok på konferanse i Wien i august som forklarer høyere møte- og reisekostnader i 2016.

Det ble gitt en oppmerksomhetsgave til Østerrikes forbund i forbindelse med 100-årsjubileet.

I tillegg har styret bevilget kr 180 000 til arbeidet med nytt ventelistesystem i Oslo.

Note 13 - Annen kortsiktig gjeld

Norsk Kolonihageforbund har mottatt kr 319.376 som gjelder MVA-kompensasjon for året 2015. Mesteparten er utbetalt til hagene i desember 2016.

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2016	2015
3110 Kontingent fra foreninger	(312 400,00)		(312 400,00)	(298 800,00)
3111 Kontingent fra div. medlemmer (Oslo Krets)	(468 000,00)		(468 000,00)	(382 650,00)
3112 Overdragelsesgebyr	(24 750,00)		(24 750,00)	(86 600,00)
3113 Ventelistegebyr fra hager	(10 850,00)		(10 850,00)	0,00
3115 Deltakelse på landsmøtet	0,00		0,00	(38 429,00)
Salgsinntekt	(816 000,00)	0,00	(816 000,00)	(806 479,00)
3400 MVA-kompensasjon	(29 783,00)		(29 783,00)	(16 429,00)
Annen driftsinntekt	(29 783,00)	0,00	(29 783,00)	(16 429,00)
Sum driftsinntekter			(845 783,00)	(822 908,00)
4500 Støtte til Oslo Krets	180 000,00		180 000,00	0,00
4501 Støtte fra fond	0,00		0,00	40 000,00
Bevilget støtte	180 000,00	0,00	180 000,00	40 000,00
5060 Styrehonorar	32 900,00		32 900,00	0,00
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	0,00		0,00	50 900,00
Lønnskostnad	32 900,00	0,00	32 900,00	50 900,00
6017 Avskrivning på inventar	5 747,76		5 747,76	0,00
Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	5 747,76	0,00	5 747,76	
6300 Leie lokale	70 312,50		70 312,50	75 000,00
6420 Leie datasystemer	65 421,95		65 421,95	62 489,08
6700 Revisjonshonorar	17 975,00		17 975,00	14 925,00
6702 Revisor, honorar for annen bistand	0,00		0,00	3 475,00
6705 Honorar regnskap	39 839,00		39 839,00	53 562,00
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbere ...	0,00		0,00	49 533,89
6790 Annen fremmed tjeneste	4 000,00		4 000,00	135,00
6791 Drift sekretæriat	120 881,25		120 881,25	75 000,00
6800 Kontorrekvisita	300,00		300,00	1 527,00
6810 Data/EDB kostnad	23 784,09		23 784,09	23 473,75
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l	54 036,84		54 036,84	37 959,44
6940 Porto	698,00		698,00	0,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	36 814,00		36 814,00	51 166,16
7160 Diettkostnad, ikke opplysningspliktig	0,00		0,00	189,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	7 995,63		7 995,63	9 478,14
7420 Gave, fradragsberettiget	467,36		467,36	0,00
7500 Forsikringspremie	30 280,00		30 280,00	30 280,00
7700 Styre og bedriftsforsamlingsmøter	3 292,50		3 292,50	75 165,83
7740 Øreavrundning	(1,00)		(1,00)	0,00
7770 Bank og kortgebyr	1 468,00		1 468,00	2 267,00
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	132,00		132,00	1 165,61
Annen driftskostnad	477 697,12	0,00	477 697,12	566 791,90
Sum driftskostnader			696 344,88	657 691,90
Driftsresultat			(149 438,12)	(165 216,10)
8050 Annen renteinntekt	(36 039,00)		(36 039,00)	(46 949,93)

	Foreløpig	Endring	2016	2015
Annen renteinntekt	(36 039,00)	0,00	(36 039,00)	(46 949,93)
Sum finansinntekter			(36 039,00)	(46 949,93)
Netto finans			(36 039,00)	(46 949,93)
Ordinært resultat før skattekostnad			(185 477,12)	(212 166,03)
Ordinært resultat			(185 477,12)	(212 166,03)
Årsresultat			(185 477,12)	(212 166,03)
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00 S1	185 477,12	185 477,12	212 166,03
Annen egenkapital	0,00	185 477,12	185 477,12	212 166,03
Sum			185 477,12	212 166,03

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2016	2015
1280 Kontormaskiner	20 117,24		20 117,24	0,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontomas ...	20 117,24	0,00	20 117,24	
Sum varige driftsmidler			20 117,24	
Sum anleggsmidler			20 117,24	
1500 Kundefordringer	474 150,00		474 150,00	382 650,00
Kundefordringer	474 150,00	0,00	474 150,00	382 650,00
1700 Forskuddsbetalte kostnader	0,00		0,00	13 411,83
1742 Forskuddsbetalt forsikring	6 203,75		6 203,75	2 188,75
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	9 999,99		9 999,99	0,00
Andre fordringer	16 203,74	0,00	16 203,74	15 600,58
Sum fordringer			490 353,74	398 250,58
1920 Bankinnskudd	27 649,31		27 649,31	523 036,36
1931 Sparebank 1 9001.64.42096	2 595 174,00		2 595 174,00	2 265 726,00
1940 Fondsmidler 08.84445	520 065,45		520 065,45	483 774,45
1950 Bankinnskuddfor skattetrekk	3,52		3,52	3,52
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3 142 892,28	0,00	3 142 892,28	3 272 540,33
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			3 142 892,28	3 272 540,33
Sum omløpsmidler			3 633 246,02	3 670 790,91
Sum eiendeler			3 653 363,26	3 670 790,91

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2016	2015
2050 Annen egenkapital	(2 833 083,69) T1	54 443,00		
		T2 30 000,00		
		S1 (185 477,12)	(2 934 117,81)	(2 833 083,69)
2060 Annen EK Fond	(465 622,45) T1	(54 443,00)		
		T2 (30 000,00)	(550 065,45)	(465 622,45)
Annen egenkapital	(3 298 706,14)	(185 477,12)	(3 484 183,26)	(3 298 706,14)
Sum opptjent egenkapital			(3 484 183,26)	(3 298 706,14)
Sum egenkapital			(3 484 183,26)	(3 298 706,14)
2400 Leverandørgjeld	(120 621,00)		(120 621,00)	(41 477,77)
Leverandørgjeld	(120 621,00)	0,00	(120 621,00)	(41 477,77)
2980 Avsetning styrehonorar	(32 900,00)		(32 900,00)	(39 900,00)
2990 Annen kortsiktig gjeld	(15 659,00)		(15 659,00)	(290 707,00)
Annen kortsiktig gjeld	(48 559,00)	0,00	(48 559,00)	(330 607,00)
Sum kortsiktig gjeld			(169 180,00)	(372 084,77)
Sum gjeld			(169 180,00)	(372 084,77)
Sum egenkapital og gjeld			(3 653 363,26)	(3 670 790,91)