

Årsregnskap for 2019

**NORSK KOLONIHAGEFORBUND
0110 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 2019

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2019	2018
Salgsinntekt	6, 8	407 849	345 850
Annen driftsinntekt	10	28 757	30 963
Sum driftsinntekter		436 606	376 813
Lønnskostnad	1	(60 000)	(38 033)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(11 496)
Annen driftskostnad	2, 9	(336 117)	(438 956)
Sum driftskostnader		(396 117)	(488 484)
Driftsresultat		40 490	(111 671)
Annen renteinntekt	7	33 939	35 449
Annen finansinntekt		3 255	2 975
Sum finansinntekter		37 194	38 424
Annen rentekostnad		0	(8)
Annen finanskostnad		0	(73)
Sum finanskostnader		0	(81)
Netto finans		37 194	38 343
Ordinært resultat før skattekostnad		77 684	(73 328)
Ordinært resultat		77 684	(73 328)
Årsresultat		77 684	(73 328)
Overføringer			
Annen egenkapital		77 684	(73 328)
Sum		77 684	(73 328)

Balanse pr. 31. desember 2019
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	(2 094)	0
Andre fordringer		628	553
Sum fordringer		(1 466)	553
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 314 444	3 232 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 314 444	3 232 657
Sum omløpsmidler		3 312 979	3 233 210
Sum eiendeler		3 312 979	3 233 210

Balanse pr. 31. desember 2019
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 240 187	3 162 503
Sum opptjent egenkapital		3 240 187	3 162 503
Sum egenkapital	5	3 240 187	3 162 503
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 792	11 420
Annen kortsiktig gjeld		60 000	59 287
Sum kortsiktig gjeld		72 792	70 707
Sum gjeld		72 792	70 707
Sum egenkapital og gjeld		3 312 979	3 233 210

Oslo, den 28.01.2020
 For styret i Norsk Kolonihageforbund

 Johnny Aasen
 Styrets leder

 Anne Kathrine Ellila
 Nestleder

 Olav Balle
 Styremedlem

 Anne Cat Eriksen
 Styremedlem

 Ursula Småland Goth
 Styremedlem

Noter 2019

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	2019	2018
Godtgjørelse	60 000	38 033
Arbeidsgiveravgift		
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	60 000	38 033

Foretaket har ikke ansatte.

Det er i 2019 avsatt kr 60 000 i styrehonorar.

Note 2 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 954. Honorar for annen bistand utgjør kr 17 025 .

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler 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 2019.

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	-2 094	0
Netto oppførte kundefordringer	-2 094	0

Beløpet gjelder en uoppgjort kreditnota.

Note 5 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	3 162 503	3 162 503
Årets resultat	77 684	77 684
Egenkapital 31.12.2019	3 240 187	3 240 187

Note 6 - Inntekter

	2019	2018
Kontingent fra foreninger	315 450	319 350
Overdragelsesgebyr	37 500	20 500
Deltakelse på landsmøtet	51 899	0
Ventelistegebyr fra hager	0	0
Anke gebyr	0	6 000
Andre inntekter	3 000	
SUM	407 849	345 850

Dette gjelder kontingent fra hagene og fra diverse medlemmer.

Note 7 - Annen renteinntekt

Konto	2019
9001 06 36018 Folio	562
9001 64 42096 Plasseringskonto	25 962
9001 08 84445 Fondskonto	7 412
9001 05 13587 Skattetrekkkonto	0
1822 78 56617 Driftskonto Næringsliv	3
SUM	33 939

Note 8 - Overdragelsesgebyr

Hage	2019	2018
Sogn Hagekoloni	1 000	-
Solvang avd 1	1 000	-
Solvang avd 2	1 500	500
Solvang avd 3	2 000	2 000
Solvang avd 4	2 500	-
Solvang avd 5	1 000	1 500
Bragernes	1 000	2 500
Rodeløkkens kolonihager	7 000	-
Etterstad Kolonihager	-	-
Rosendal og Ramsvik	-	3 500
Klemetsaune	2 000	2 000
Hjemmets kolonihager	500	500
Kongsgård	4 000	8 000
Våland kolonihage	14 000	-
SUM	37 500	20 500

Note 9 - Annen driftskostnad

	2019	2018
Leie datasystemer	16 453	17 087
Annen leiekostnad	1 185	-
Honorar revisjon	50 979	24 227
Revisor, honorar for annen bistand	-	7 310
Honorar regnskap	65 555	55 530
Honorar for juridisk bistand, fradragsberettiget	-	94 950
Annen fremmed tjeneste	4 000	0
Trykksak	1 220	0
Data/EDB kostnad	18 502	4 306
Møte, kurs, oppdatering o.l	23 695	0
Telefon	484	1 793
Porto	-	1 540
Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	30 630	68 608
Aktivitetsstøtte medlemshager	-	32 319
Reklamekostnad	-	25 290
Kontingent, fradragsberettiget	8 640	8 266
Forsikringspremie	-	34 665
Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	28 646	60 455
Landsmøte	82 425	-
Bank og kortgebyr	2 669	2 540
Annen kostnad, fradragsberettiget	171	70
SUM	335 254	438 956

Note 10 - MVA-kompensasjon

Det ble mottatt kr 395 696 i MVA-kompensasjon for året 2018, hvor kr 28 757 tilhører selv forbundet. Resten ble utbetalt til hagene i desember 2019.

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2019	2018
3110 Kontingent fra foreninger	(250,00)		(250,00)	(319 350,00)
3112 Overdragelsesgebyr	(37 500,00)		(37 500,00)	(20 500,00)
3116 Ankegebyr	0,00		0,00	(6 000,00)
3200 Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	(370 099,00)		(370 099,00)	0,00
3295 Motkonto salgsinntekt, utenfor avgiftsomr ...	50 256,00		50 256,00	0,00
3900 Annen driftsrelatert inntekt	(50 256,00)		(50 256,00)	0,00
Salgsinntekt	(407 849,00)	0,00	(407 849,00)	(345 850,00)
3400 MVA-kompensasjon	(28 757,00)		(28 757,00)	(30 963,00)
Annen driftsinntekt	(28 757,00)	0,00	(28 757,00)	(30 963,00)
Sum driftsinntekter			(436 606,00)	(376 813,00)
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	60 000,00		60 000,00	43 333,00
5331 Avsatt for mye styrehonorar	0,00		0,00	(5 300,00)
Lønnskostnad	60 000,00	0,00	60 000,00	38 033,00
6015 Avskrivning på maskiner	0,00		0,00	11 495,60
Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	0,00	0,00		11 495,60
6420 Leie datasystemer	16 452,82	T1	862,75	17 315,57
6490 Annen leiekostnad	1 185,00		1 185,00	0,00
6701 Honorar revisjon	50 979,00		50 979,00	24 227,00
6702 Revisor, honorar for annen bistand	0,00		0,00	7 310,00
6705 Honorar regnskap	65 555,00		65 555,00	55 530,00
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbere ...	0,00		0,00	94 950,50
6790 Annen fremmed tjeneste	4 000,00		4 000,00	0,00
6810 Data/EDB-kostnad	18 501,09		18 501,09	4 306,30
6820 Trykksak	1 220,00		1 220,00	0,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	23 694,70		23 694,70	0,00
6900 Telefon	484,37		484,37	1 792,55
6940 Porto	0,00		0,00	1 540,00
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	0,00		0,00	91,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	30 630,30		30 630,30	68 359,60
7160 Diettekostnad, ikke opplysningspliktig	0,00		0,00	157,00
7300 Aktivitetsstøtte medlemslager	0,00		0,00	32 319,00
7320 Reklamekostnad	0,00		0,00	25 290,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	8 639,97		8 639,97	8 266,43
7500 Forsikringspremie	0,00		0,00	34 665,00
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	28 646,00		28 646,00	60 455,00
7720 Landsmøte	82 425,00		82 425,00	0,00
7740 Øredifferanser	0,00		0,00	(1,00)
7770 Bank og kortgebyrer	2 669,00		2 669,00	2 540,00
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	171,50		171,50	70,00
Annen driftskostnad	335 253,75	862,75	336 116,50	438 955,79
Sum driftskostnader			396 116,50	488 484,39
Driftsresultat			(40 489,50)	111 671,39
8050 Annen renteinntekt	(33 939,00)		(33 939,00)	(35 449,00)

	Foreløpig	Endring	2019	2018
Annen renteinntekt	(33 939,00)	0,00	(33 939,00)	(35 449,00)
8070 Annen finansinntekt	(3 255,00)		(3 255,00)	(2 975,00)
Annen finansinntekt	(3 255,00)	0,00	(3 255,00)	(2 975,00)
Sum finansinntekter			(37 194,00)	(38 424,00)
8150 Annen rentekostnad	0,00		0,00	7,60
Annen rentekostnad	0,00	0,00		7,60
8160 Valutatap (disagio)	0,00		0,00	73,04
Annen finanskostnad	0,00	0,00		73,04
Sum finanskostnader				80,64
Netto finans			(37 194,00)	(38 343,36)
Ordinært resultat før skattekostnad			(77 683,50)	73 328,03
Ordinært resultat			(77 683,50)	73 328,03
Årsresultat			(77 683,50)	73 328,03
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00 S1	77 683,50	77 683,50	(73 328,03)
Annen egenkapital	0,00	77 683,50	77 683,50	(73 328,03)
Sum			77 683,50	(73 328,03)

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2019	2018
1500 Kundefordringer	(2 094,00)		(2 094,00)	0,00
Kundefordringer	(2 094,00)	0,00	(2 094,00)	
1579 Andre kortsiktige fordringer	0,00		0,00	250,12
1742 Forskuddsbetalt kostnad	628,32		628,32	302,88
Andre fordringer	628,32	0,00	628,32	553,00
Sum fordringer			(1 465,68)	553,00
1920 Bankinnskudd	791 746,05		791 746,05	166 746,46
1931 Sparebank 1 9001.64.42096	1 922 334,00		1 922 334,00	2 471 747,00
1932 Sparebank 1822.78.56617	40,41		40,41	1 251,32
1940 Fondsmidler 08.84445	600 320,45		600 320,45	592 908,45
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	3,52		3,52	3,52
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3 314 444,43	0,00	3 314 444,43	3 232 656,75
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			3 314 444,43	3 232 656,75
Sum omløpsmidler			3 312 978,75	3 233 209,75
Sum eiendeler			3 312 978,75	3 233 209,75

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2019	2018
2050 Annen egenkapital	(2 612 437,80) S1	(77 683,50)	(2 690 121,30)	(2 612 437,80)
2060 Annen EK Fond	(550 065,45)		(550 065,45)	(550 065,45)
Annen egenkapital	(3 162 503,25)	(77 683,50)	(3 240 186,75)	(3 162 503,25)
Sum opptjent egenkapital			(3 240 186,75)	(3 162 503,25)
Sum egenkapital			(3 240 186,75)	(3 162 503,25)
2400 Leverandørgjeld	(11 929,25) T1	(862,75)	(12 792,00)	(11 419,50)
Leverandørgjeld	(11 929,25)	(862,75)	(12 792,00)	(11 419,50)
2967 Skyldig styrehonorar	(60 000,00)		(60 000,00)	(43 333,00)
2990 Annen kortsiktig gjeld	0,00		0,00	(15 954,00)
Annen kortsiktig gjeld	(60 000,00)	0,00	(60 000,00)	(59 287,00)
Sum kortsiktig gjeld			(72 792,00)	(70 706,50)
Sum gjeld			(72 792,00)	(70 706,50)
Sum egenkapital og gjeld			(3 312 978,75)	(3 233 209,75)

Tilleggsposterings og systemposterings 2019
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposterings				
T1	31.12.2019 2400	Leverandørgjeld Faktura 29199 fra Run-Time		862,75
T1	31.12.2019 6420	Leie datasystemer Faktura 29199 fra Run-Time	862,75	
Sum tilleggsposterings			862,75	862,75
Systemposterings				
S1	2050	Annen egenkapital		77 683,50
	8960	Overførings annen egenkapital Endring egenkapital	77 683,50	
Sum systemposterings			77 683,50	77 683,50