

Årsregnskap for 2015

**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 2015

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2015	2014
Salgsinntekt	7, 12	806 479	887 900
Annen driftsinntekt		16 429	27 010
Sum driftsinntekter		822 908	914 910
Varekostnad		(40 000)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(50 900)	37 064
Annen driftskostnad	4, 13	(566 792)	(347 242)
Sum driftskostnader		(657 692)	(310 178)
Driftsresultat		165 216	604 732
Annen renteinntekt	10	46 950	67 600
Sum finansinntekter		46 950	67 600
Annen rentekostnad		0	(7)
Sum finanskostnader		0	(7)
Netto finans		46 950	67 594
Ordinært resultat før skattekostnad		212 166	672 326
Ordinært resultat		212 166	672 326
Årsresultat		212 166	672 326
Overføringer			
Annen egenkapital		212 166	672 326
Sum		212 166	672 326

Balanse pr. 31. desember 2015
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	382 650	322 800
Andre fordringer	11	15 601	63 374
Sum fordringer		398 251	386 174
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5, 9	3 272 540	3 088 525
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 272 540	3 088 525
Sum omløpsmidler		3 670 791	3 474 698
Sum eiendeler		3 670 791	3 474 698

Balanse pr. 31. desember 2015
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	3 298 706	3 086 540
Sum opptjent egenkapital		3 298 706	3 086 540
Sum egenkapital		3 298 706	3 086 540
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 478	55 569
Annen kortsiktig gjeld	14	330 607	332 589
Sum kortsiktig gjeld		372 085	388 158
Sum gjeld		372 085	388 158
Sum egenkapital og gjeld		3 670 791	3 474 698

Oslo, den 13.03.2016

For styret i Norsk Kolonihageforbund

 Else Nylan McLean Styreleder	 Kjell Stappes Johnsen Nestleder	 Tor Inge Øpsen Styremedlem
 Terje Melkeraaen Styremedlem	 Marina Birgitte Heyerdahl Styremedlem/Kasserer	 May-Len Østbye Skilbrei Styremedlem

Noter 2015

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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	2015	2014
Lønn		6 500
Arbeidsgiveravgift		
Andre relaterte ytelser	50 900	-43 564
Sum	50 900	-37 064

Foretaket har ikke ansatte.

Det er avsatt styrehonorar 2015 på kr 39.900 som blir utbetalt i 2016.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 14 925. Honorar for annen bistand utgjør kr 3 475 .

Note 5 - Bankinnskudd

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

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2015.

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	382 650	322 800
Netto oppførte kundefordringer	382 650	322 800

Kundefordringer på kr 382 650 gjelder Oslo Krets av Norsk Kolonihageforbund (kontingent for 2015).

Note 7 - Inntekter

	2015	2014
Kontingent fra foreninger	298 800	503 275
Kontingent fra diverse medlemmer	382 650	322 800
Overdragelsesgebyr	86 600	61 825
Deltakelse på landsmøtet	38 429	0
SUM	806 479	887 900

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

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	3 086 540	3 086 540
Årets resultat	212 166	212 166
Egenkapital 31.12.2015	3 298 706	3 298 706

Note 9 - Annen egenkapital Fond

Styret har anledning i 2016 å overføre kr 30.000 kroner til Fondsmidler for året 2015. Det ble utbetalt støtte på kr 40.000 fra Fondsmidler til Hjemmets kolonihage.

Note 10 - Annen renteinntekt

Konto	2015
9001 06 36018 Folio	342
9001 64 42096 Plasseringskonto	37 601
9001 08 84445 Fondskonto	8 998
9001 05 13587 Skattetrekkskonto	3
5005 67 17940 Depositumskonto DNB	2
6011 45 63679 Depositumskonto Nordea	3
Renter tidligere år	0
SUM	46 949

Note 11 - Andre fordringer

Andre fordringer inneholder forskuddsbetalt kostnader som gjelder året 2016

	2015
Forskuddsbetalte kostnader	13 412
Forskuddsbetalt forsikring	2 189
Andre forskuddsbetalt kostnader	
SUM	15 601

Forsikringen er tom. januar 2016.

Forskuddsbetalte kostnader er tilknyttet til drift av domener og nettside for 1. halvår 2016.

Note 12 - Overdragelsesgebyr

Hage	2015	2014
Sogn Hagekoloni	9 000	
Solvang avd 1	1 500	10 000
Solvang avd 2	51 000	12 000
Solvang avd 3	3 000	14 500
Solvang avd 4	1 500	
Solvang avd 5	1 000	
Bragernes	2 000	
Rodeløkkens kolonihager	2 000	12 000
Etterstad Kolonihager	1 000	1 000
Rosendal og Ramsvik	10 000	
Klemetsaune	500	
Hjemmets kolonihager	3 500	9 500
Diverse (undefinert)	600	2 825
SUM	86 600	61 825

Note 13 - Annen driftskostnad

	2015	2014
Leie lokale	75 000	75 000
Leie datasystemer	62 487	19 356
Honorar revisjon	18 400	12 500
Honorar regnskap	53 562	43 285
Honorar for juridisk bistand, fradragsberettiget	49 534	8 672
Annen fremmed tjeneste	135	14 765
Drift sekretæriat	75 000	75 000
Kontorrekvisita	1 527	1 358
Data/EDB kostnad	23 474	1 763
Møte, kurs, oppdatering o.l	37 959	11 830
Telefon	-	-107
Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	51 166	29 552
Diett kostnad, ikke oppgavepliktig	189	739
Kontingent, fradragsberettiget	9 478	10 354
Forsikringspremie	30 280	25 288
Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	75 166	5 000
Bank og kortgebyr	2 267	2 247
Annen kostnad, fradragsberettiget	1 166	10 643
SUM	566 792	347 242

Norsk Kolonihageforbund bruker sekretæriattjenester fra Advokatfirmaet Legalis AS.

Fra 2015 bruker Norsk Kolonihageforbund tjenester fra Nettapp web og foto Anne C. Eriksen i forbindelse med nye nettsider.

Det ble utbetalt honorar for juridisk bistand i forbindelse med saker 2012-2015 som gjelder Solvang og Hjemmets kolonihager. Honorar gjelder kr 10.734 for 2012, kr 12.428 for 2013, kr 21.522 for 2014 og kr 4.850 for 2015.

Styret deltok på konferanse i Luxemburg som forklarer høyere møte- og reisekostnader i 2015.

I april 2015 ble det arrangert et landsmøte som påførte en del kostnader.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Norsk Kolonihageforbund har mottatt kr 330.607 som gjelder MVA-kompensasjon for året 2014. Dette blir utbetalt til hagene i januar 2016.