

Årsregnskap for 2018

**NORSK KOLONIHAGEFORBUND
0110 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

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

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2018

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	6, 8	345 850	388 117
Annen driftsinntekt	11	30 963	26 088
Sum driftsinntekter		376 813	414 205
Bevilget støtte		0	(33 040)
Lønnskostnad	1	(38 033)	(54 400)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	(11 496)	(8 622)
Annen driftskostnad	2, 9	(438 956)	(600 983)
Sum driftskostnader		(488 484)	(697 045)
Driftsresultat		(111 671)	(282 840)
Annen renteinntekt	7	35 449	34 488
Annen finansinntekt		2 975	0
Sum finansinntekter		38 424	34 488
Annen rentekostnad		(8)	0
Annen finanskostnad		(73)	0
Sum finanskostnader		(81)	0
Netto finans		38 343	34 488
Ordinært resultat før skattekostnad		(73 328)	(248 352)
Ordinært resultat		(73 328)	(248 352)
Årsresultat		(73 328)	(248 352)
Overføringer			
Annen egenkapital		(73 328)	(248 352)
Sum		(73 328)	(248 352)

Balanse pr. 31. desember 2018

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	0	11 496
Sum varige driftsmidler		0	11 496
Sum anleggsmidler		0	11 496
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	0	0
Andre fordringer		553	0
Sum fordringer		553	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 232 657	3 284 115
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 232 657	3 284 115
Sum omløpsmidler		3 233 210	3 284 115
Sum eiendeler		3 233 210	3 295 611

Balanse pr. 31. desember 2018
NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 162 503	3 235 831
Sum opptjent egenkapital		3 162 503	3 235 831
Sum egenkapital	5	3 162 503	3 235 831
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 420	9 780
Annen kortsiktig gjeld		59 287	50 000
Sum kortsiktig gjeld		70 707	59 780
Sum gjeld		70 707	59 780
Sum egenkapital og gjeld		3 233 210	3 295 611

Oslo, den 08.03.2019
 For styret i Norsk Kolonihageforbund

 Kjell Stapnes Johnsen
 Styrets leder

 Johnny Aasen
 Nestleder

 Terje Melkeråen
 Styremedlem

 Anne Cat Eriksen
 Styremedlem

 Ann Kristin Reitan
 Styremedlem

Noter 2018

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	2018	2017
Godtgjørelse	38 033	
Arbeidsgiveravgift		
Andre relaterte ytelser	0	4 400
Sum	38 033	4 400

Foretaket har ikke ansatte.

Det er avsatt kr 43 333 i styrehonorar 2018.

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 24 227. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 310 .

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 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	0	0
Netto oppførte kundefordringer	0	0

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	3 235 831	3 235 831
Årets resultat	(73 328)	(73 328)
Egenkapital 31.12.2018	3 162 503	3 162 503

Note 6 - Inntekter

	2018	2017
Kontingent fra foreninger	319 350	315 700
Overdragelsesgebyr	20 500	23 000
Deltakelse på landsmøtet	0	46 417
Ventelistegebyr fra hager	0	0
Ankegebyr	6 000	3 000
SUM	345 850	388 117

Dette gjelder kontingent fra hagene og fra diverse medlemmer.

Note 7 - Annen renteinntekt

Konto	2018
9001 06 36018 Folio, inkl. kundeutbytte kr 2 975	3 229
9001 64 42096 Plasseringskonto	28 646
9001 08 84445 Fondskonto	6 549
9001 05 13587 Skattetrekkkonto	0
1822 78 56617 Driftskonto Næringsliv	1
SUM	38 425

Note 8 - Overdragelsesgebyr

Hage	2018	2017
Sogn Hagekoloni	-	5 500
Solvang avd 1	-	2 500
Solvang avd 2	500	5 500
Solvang avd 3	2 000	2 500
Solvang avd 4	-	-
Solvang avd 5	1 500	1 000
Bragernes	2 500	-
Rodeløkkens kolonihager	-	-
Etterstad Kolonihager	-	500
Rosendal og Ramsvik	3 500	4 000
Klemetsaune	2 000	-
Hjemmets kolonihager	500	1 500
Kongsgård	8 000	-
Diverse (undefinert)	-	-
SUM	20 500	23 000

Note 9 - Annen driftskostnad

	2018	2017
Leie lokale	0	3 500
Leie datasystemer	17 087	57 926
Honorar revisjon	24 227	22 875
Revisor, honorar for annen bistand	7 310	0
Honorar regnskap	55 530	49 950
Honorar for juridisk bistand, fradragsberettiget	94 950	0
Annen fremmed tjeneste	0	27 500
Drift sekretæriat	0	209 237
Kontorrekvisita	0	502
Data/EDB kostnad	4 306	2 208
Møte, kurs, oppdatering o.l	0	16 618
Telefon	1 793	995
Porto	1 540	208
Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	68 608	42 968
Aktivitetsstøtte medlemshager	32 319	0
Reklamekostnad	25 290	0
Representasjon	0	875
Kontingent, fradragsberettiget	8 266	7 623
Gaver fradragsberettiger	0	29 232
Forsikringspremie	34 665	32 649
Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	60 455	94 369
Bank og kortgebyr	2 540	1 862
Annen kostnad, fradragsberettiget	70	65
SUM	438 956	697 045

Norsk Kolonihageforbund sluttet å bruke sekretæriattjenester fra Advokatfirmaet Legalis AS i 2018.

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	25 865
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	25 865
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(25 865)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Årets avskrivninger	(11 496)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Dette gjelder bærbar PC som bruker styret. PC-en ble kjøpt i april 2016 og er ferdig avskrevet.

Note 11 - MVA-kompensasjon

Det ble mottatt kr 376 476 i MVA-kompensasjon for året 2017, hvor kr 30 963 tilhører selv forbundet. Resten ble utbetalt til hagene i desember 2018.

Tilleggsposterings og systemposterings 2018

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposterings				
T1	31.12.2018 3200	Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	319 350,00	
T1	31.12.2018 3110	Kontingent fra forenings flyttet til 3110		319 350,00
T2	31.12.2018 2967	Skyldig styrehonorar	6 667,00	
T2	31.12.2018 5330	Godtgjørelse til styre- og bedriftsfor... korreksjon avsetning styrehonorar 2018, utbetalt i 2019		6 667,00
Sum tilleggsposterings			326 017,00	326 017,00
Systemposterings				
S1	2050	Annen egenkapital	73 328,03	
	8960	Overførings annen egenkapital Endring egenkapital		73 328,03
Sum systemposterings			73 328,03	73 328,03

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

		Foreløpig	Endring	2018	2017
3110	Kontingent fra foreninger	0,00	T1 (319 350,00)	(319 350,00)	(315 700,00)
3112	Overdragelsesgebyr	(20 500,00)		(20 500,00)	(23 000,00)
3115	Deltakelse på landsmøtet	0,00		0,00	(46 417,00)
3116	Ankegebyr	(6 000,00)		(6 000,00)	(3 000,00)
3200	Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	(319 350,00)	T1 319 350,00	0,00	0,00
	Salgsinntekt	(345 850,00)	0,00	(345 850,00)	(388 117,00)
3400	MVA-kompensasjon	(30 963,00)		(30 963,00)	(26 088,00)
	Annen driftsinntekt	(30 963,00)	0,00	(30 963,00)	(26 088,00)
	Sum driftsinntekter			(376 813,00)	(414 205,00)
4501	Støtte fra fond	0,00		0,00	33 040,00
	Bevilget støtte	0,00	0,00		33 040,00
5330	Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	50 000,00	T2 (6 667,00)	43 333,00	54 400,00
5331	Avsatt for mye styrehonorar	(5 300,00)		(5 300,00)	0,00
	Lønnskostnad	44 700,00	(6 667,00)	38 033,00	54 400,00
6015	Avskrivning på maskiner	11 495,60		11 495,60	8 621,64
	Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	11 495,60	0,00	11 495,60	8 621,64
6390	Annen kostnad lokaler	0,00		0,00	3 500,00
6420	Leie datasystemer	17 087,41		17 087,41	57 926,29
6701	Honorar revisjon	24 227,00		24 227,00	22 875,00
6702	Revisor, honorar for annen bistand	7 310,00		7 310,00	0,00
6705	Honorar regnskap	55 530,00		55 530,00	49 950,00
6725	Honorar for juridisk bistand, fradragsbere ...	94 950,50		94 950,50	0,00
6790	Annen fremmed tjeneste	0,00		0,00	27 500,00
6791	Drift sekretæriat	0,00		0,00	209 237,49
6800	Kontorrekvisita	0,00		0,00	501,60
6810	Data/EDB-kostnad	4 306,30		4 306,30	2 208,49
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l	0,00		0,00	16 617,84
6900	Telefon	1 792,55		1 792,55	995,42
6940	Porto	1 540,00		1 540,00	208,00
7100	Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	91,00		91,00	0,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	68 359,60		68 359,60	42 968,00
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	157,00		157,00	0,00
7300	Aktivitetsstøtte medlemshager	32 319,00		32 319,00	0,00
7320	Reklamekostnad	25 290,00		25 290,00	0,00
7360	Representasjon, ikke fradragsberettiget	0,00		0,00	875,00
7400	Kontingent, fradragsberettiget	8 266,43		8 266,43	7 623,24
7420	Gave, fradragsberettiget	0,00		0,00	29 232,20
7500	Forsikringspremie	34 665,00		34 665,00	32 468,75
7700	Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	60 455,00		60 455,00	94 369,00
7740	Øredifferanser	(1,00)		(1,00)	0,02
7770	Bank og kortgebyrer	2 540,00		2 540,00	1 862,00
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	70,00		70,00	65,00
	Annen driftskostnad	438 955,79	0,00	438 955,79	600 983,34

	Foreløpig	Endring	2018	2017
Sum driftskostnader			488 484,39	697 044,98
Driftsresultat			111 671,39	282 839,98
8050 Annen renteinntekt	(35 449,00)		(35 449,00)	(34 488,00)
Annen renteinntekt	(35 449,00)	0,00	(35 449,00)	(34 488,00)
8070 Annen finansinntekt	(2 975,00)		(2 975,00)	0,00
Annen finansinntekt	(2 975,00)	0,00	(2 975,00)	
Sum finansinntekter			(38 424,00)	(34 488,00)
8150 Annen rentekostnad	7,60		7,60	0,00
Annen rentekostnad	7,60	0,00	7,60	
8160 Valutatap (disagio)	73,04		73,04	0,00
Annen finanskostnad	73,04	0,00	73,04	
Sum finanskostnader			80,64	
Netto finans			(38 343,36)	(34 488,00)
Ordinært resultat før skattekostnad			73 328,03	248 351,98
Ordinært resultat			73 328,03	248 351,98
Årsresultat			73 328,03	248 351,98
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00 S1	(73 328,03)	(73 328,03)	(248 351,98)
Annen egenkapital	0,00	(73 328,03)	(73 328,03)	(248 351,98)
Sum			(73 328,03)	(248 351,98)

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2018	2017
1280 Kontormaskiner	0,00		0,00	11 495,60
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontomas ...	0,00	0,00		11 495,60
Sum varige driftsmidler				11 495,60
Sum anleggsmidler				11 495,60
1579 Andre kortsiktige fordringer	250,12		250,12	0,00
1742 Forskuddsbetalt kostnad	302,88		302,88	0,00
Andre fordringer	553,00	0,00	553,00	
Sum fordringer			553,00	
1920 Bankinnskudd	166 746,46		166 746,46	284 651,21
1931 Sparebank 1 9001.64.42096	2 471 747,00		2 471 747,00	2 443 101,00
1932 Sparebank 1822.78.56617	1 251,32		1 251,32	0,00
1940 Fondsmidler 08.84445	592 908,45		592 908,45	556 359,45
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	3,52		3,52	3,52
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3 232 656,75	0,00	3 232 656,75	3 284 115,18
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			3 232 656,75	3 284 115,18
Sum omløpsmidler			3 233 209,75	3 284 115,18
Sum eiendeler			3 233 209,75	3 295 610,78

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK KOLONIHAGEFORBUND

	Foreløpig	Endring	2018	2017
2050 Annen egenkapital	(2 685 765,83) S1	73 328,03	(2 612 437,80)	(2 685 765,83)
2060 Annen EK Fond	(550 065,45)		(550 065,45)	(550 065,45)
Annen egenkapital	(3 235 831,28)	73 328,03	(3 162 503,25)	(3 235 831,28)
Sum opptjent egenkapital			(3 162 503,25)	(3 235 831,28)
Sum egenkapital			(3 162 503,25)	(3 235 831,28)
2400 Leverandørgjeld	(11 419,50)		(11 419,50)	(9 779,50)
Leverandørgjeld	(11 419,50)	0,00	(11 419,50)	(9 779,50)
2967 Skyldig styrehonorar	(50 000,00) T2	6 667,00	(43 333,00)	(50 000,00)
2990 Annen kortsiktig gjeld	(15 954,00)		(15 954,00)	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(65 954,00)	6 667,00	(59 287,00)	(50 000,00)
Sum kortsiktig gjeld			(70 706,50)	(59 779,50)
Sum gjeld			(70 706,50)	(59 779,50)
Sum egenkapital og gjeld			(3 233 209,75)	(3 295 610,78)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Ann Kristin Reitan Søvik

Styremedlem

På vegne av: Norsk kolonihageforbund

Serienummer: 9578-5995-4-226211

IP: 77.16.xxx.xxx

2019-03-05 14:15:43Z



Anne Cat Eriksen

Styremedlem

På vegne av: Norsk kolonihageforbund

Serienummer: 9578-5999-4-1887636

IP: 84.213.xxx.xxx

2019-03-05 17:50:34Z



Terje Melkeråen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-2222310

IP: 92.221.xxx.xxx

2019-03-05 18:30:16Z



Kjell Stapnes Johnsen

Styreleder

På vegne av: Norsk kolonihageforbund

Serienummer: 9578-5995-4-215843

IP: 91.186.xxx.xxx

2019-03-06 07:13:47Z



Johnny Aasen

Styremedlem

På vegne av: Norsk kolonihageforbund

Serienummer: 9578-5999-4-1075885

IP: 84.212.xxx.xxx

2019-03-06 20:24:46Z



Penneo Dokumentnøkkel: 35Z3X-82WKB-Y15V6-6EUM4-IHB67-FIX7K

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>