Norsk Redaktørforening

Styremøte Oslo 2019-04-02

AJ

***Sak 2019-12: Årsmelding og regnskap 2017-2018***

Vedlagt følger årsregnskapet for NR for regnskapsåret 2018, som sammen med årsregnskapet for 2017 skal legges fram for landsmøtet. I eget vedlegg følger også samlet utkast til årsmelding og regnskap for landsmøteperioden.

Regnskapet for 2018 viser et resultat etter finanskostnader på 551.084 kroner. Dette er rundt 450.000 kroner bedre enn budsjettert, og rundt 45.000 kroner mer enn i den prognosen sekretariatet la frem i styrets møte 5. desember. I vedlagte tabellrapport sammenlignes 2018-tallene både med budsjettet og 2017-tallene. Budsjettavviket skyldes både noe høyere kontingentinntekter enn budsjettert, og at det er mindreforbruk på flere utgiftsposter.

**Inntekter**

Kontingenten (NR-kontingent inkl. pensjonskontingent) i 2018 innbrakte 7.760.500 kroner. Det tilsvarer 705 årskontingenter á 11.000 kroner, mot budsjettets forutsetning om 695 årskontingenter. Til sammenligning tilsvarte kontingentinntektene i 2017 totalt 690 årskontingenter.

Kontingentinntektene har i de siste årene tilsvart årskontingenter slik:

2018: 705

2017: 690

2016: 703

2015: 704

2014: 733

2013: 765

2012: 761

2011: 736

Administrasjonsvederlaget fra Kopinor og Norwaco endte på budsjett. Det samme gjelder møteinntektene, som omfatter vår- og høstmøtene, samt NR Kompetanse. Det var budsjettert med totalt 1,2 millioner kroner i møteinntekter, mens regnskapet viser 1.212.235 kroner, altså et positivt avvik på drøyt 12.000 kroner. Til sammen har de to ”stormøtene” gått i balanse på rundt 1.080.000 kroner. De øvrige møteinntektene gjelder NR Kompetanse. Posten ”andre inntekter” er høyere enn budsjettert. Det skyldes primært et prosjektstyringstilskudd fra UD i forbindelse med vårt engasjement i Egyptian Editors Forum (EEF), inntekter fra utleie av lokaler til SKUP-sekretariatet, samt en del refusjoner som har sin motpost på ulike utgiftsposter. Posten Prosjektmidler/PFF er i samsvar med budsjettet.

Samlede inntekter endte på 10.653.175 kroner, som er rundt 250.000 kroner høyere enn budsjettert, og rundt 15.000 kroner lavere enn prognosen.

**Kostnadene**

De samlede kostnader i 2018 endte på 10.120.380 kroner, hvilket er rundt 200.000 kroner mindre enn budsjettert og 55.000 kroner mindre enn prognosen fremlagt 5. desember.

Driftsmessig gir dette et overskudd på 532.796 kroner. Med netto finansposter på drøyt 18.000 kroner blir sluttresultat etter finansposter på 551.084 kroner.

**Prosjektkostnader**

Kostnadene til prosjekter (tiltak i handlingsplanen, fellesutgifter med øvrige organisasjoner, møter, seminarer og prosjekter) er utgiftsført med totalt 4.466.980 kroner, mot budsjettert 4.660.000 kroner, altså et mindreforbruk på rundt 200.000 kroner. Det skyldes i alle hovedsak mindreforbruk hva gjelder tiltak i handlingsplanen. Tiltakene er gjennomført, men uten at vi har pådratt oss kostnader i den størrelsesorden vi forventet. Vi nevner for øvrig at under posten «Kostnader andre møter» føres utgifter til alle møter utenom vår- og høstmøtene, det vil si alle styremøter, NR Kompetanse, medierettsseminaret, velkomstseminaret, samt andre møter og aktiviteter som NR står bak, enten alene eller sammen med andre. Generelt er posten ”kostnader andre møter” en pekepinn på aktivitetsnivået – i det minste hva gjelder utadrettet virksomhet – i NR-sekretariatet.

**Personalkostnader**

Kostnadene til lønn og andre personalkostnader endte rundt 100.000 kroner over budsjett. Det skyldes at fastlønningene ble litt høyere enn forventet, samt en liten beregningsfeil på pensjonsutgiftene.

**Driftskostnader**

De samlede driftskostnader i 2018 beløp seg til 1.628.681 kroner, hvilket er rundt 110.000 kroner lavere enn budsjettert og drøyt 25.000 kroner lavere enn prognosen fra desember. De fleste driftspostene er omtrent i tråd med budsjettet eller lavere. Vi har mindre overskridelser på «fremmede tjenester», «reiseutgifter» og «gaver og kontingenter».

**Oppsummert**

Driftsregnskapet viser et overskudd på 532.796 kroner, hvilket er rundt 450.000 kroner bedre enn budsjettert. Etter finansposter er resultatet 551.084 kroner, hvilket også tilsvarer rundt 450.000 bedre enn budsjettert.

Forslag til vedtak:

NRs regnskap for 2018, med et resultat etter finansposter på 551.084 kroner, legges fram for godkjenning på landsmøtet i Bergen 8. mai 2018, sammen med regnskapet for 2017. Av årsresultatet for 2018 overføres 551.084 kroner til egenkapitalen. Årsmeldingen for landsmøteperioden godkjennes og legges frem for landsmøtet til orientering.

Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening** | **2018** |  |  |  |  |
| Resultat |  |  |  |  |  |
|  | Noter | Virkelig | Budsjett | Avvik | Fjorår |
| **INNTEKTER** |  | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingenter |  | 7 760 500 | 7 640 000 | 120 500 | 7 452 650 |
| Adm vederlag |  | 152 634 | 150 000 | 2 634 | 303 313 |
| Refusjon OR |  | 235 655 | 230 000 | 5 655 | 230 000 |
| Prosjektmidler / PFF |  | 1 160 000 | 1 160 000 | - | 1 278 005 |
| Møteinntekter |  |  |  | - |  |
| Inntekter vårmøte |  | 604 885 | 650 000 | -45 115 | 264 166 |
| Inntekter høstmøte |  | 479 850 | 450 000 | 29 850 | 451 620 |
| Kompetansekurs /innt. andre møter |  | 127 500 | 100 000 | 27 500 | 95 500 |
| Andre inntekter |  | 132 152 | 25 000 | 107 152 | 89 850 |
| **SUM INNTEKTER** |  | **10 653 176** | **10 405 000** | **248 176** | **10 165 104** |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingent NP |  | 1 620 000 | 1 620 000 | - | 1 620 000 |
| Regionkontingenter |  | 1 017 600 | 1 035 000 | -17 400 | 1 017 600 |
| Pensjonistkontingenter |  | 37 800 | 50 000 | -12 200 | 57 600 |
| NJ felleskasser |  | 85 245 | 70 000 | 15 245 | 84 615 |
| Tilltak i handlingsplanen |  | 57 077 | 200 000 | -142 923 | 186 806 |
| Viderefakturerte kostnader |  |  | - | - | - |
| Kostnader vårmøte |  | 646 478 | 650 000 | -3 522 | 330 403 |
| Kostnader høstmøte |  | 431 612 | 450 000 | -18 388 | 306 114 |
| Kostnader andre møter |  | 405 327 | 450 000 | -44 673 | 347 920 |
| Honorar u/trekk |  | 37 031 | 10 000 | 27 031 | 16 406 |
| Diverse kostnader |  | 30 | 10 000 | -9 970 | 19 805 |
| Pressekort |  | 9 644 | 15 000 | -5 356 | 11 351 |
| Prosjekter og utredninger |  | 119 136 | 100 000 | 19 136 | 54 359 |
| **Sum prosjektkostnader** |  | **4 466 980** | **4 660 000** | **-193 020** | **4 052 979** |
|  |  |  |  |  |  |
| Lønnskostnader | 2 | 3 103 668 | 3 133 000 | -29 332 | 3 012 652 |
| Andre lønnskostnader / pensjon |  | 1 035 646 | 938 000 | 97 646 | 957 982 |
| Andre personalkostnader |  | 104 402 | 63 500 | 40 902 | 54 020 |
| Refunderte administrasjonskostnader |  | -218 998 | -210 000 | -8 998 | -195 326 |
| **Sum personalkostnader** |  | **4 024 719** | **3 924 500** | **100 219** | **3 829 328** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivninger | 4 | 115 213 | 115 000 | 213 | 127 863 |
| Kostnader lokaler |  | 694 463 | 723 000 | -28 537 | 666 934 |
| Inventar / vedlikehold |  | 3 008 | 20 000 | -16 992 | 11 551 |
| Fremmede tjenester | 2 | 306 359 | 245 000 | 61 359 | 260 661 |
| Kontorkostnader |  | 119 831 | 215 000 | -95 169 | 241 305 |
| Aviser og faglitteratur |  | 52 105 | 60 000 | -7 895 | 49 696 |
| Telekostnader |  | 60 767 | 64 000 | -3 233 | 53 970 |
| Porto |  | 21 629 | 10 000 | 11 629 | 9 279 |
| Reisekostnader |  | 136 298 | 150 000 | -13 702 | 134 892 |
| Deltakeravgift / konferanser |  | 31 895 | 60 000 | -28 105 | 61 874 |
| Gaver og kontingenter |  | 74 078 | 40 000 | 34 078 | 52 634 |
| Forsikring |  |  | - | - | 7 220 |
| Bankkostnader |  | 13 035 | 10 000 | 3 035 | 8 801 |
| Tap og lignende |  | - | 25 000 | -25 000 | 13 602 |
| **Sum driftskostnader** |  | **1 628 681** | **1 737 000** | **-108 319** | **1 700 282** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** |  | **10 120 380** | **10 321 500** | **-201 120** | **9 582 589** |
| **Resultat før finans** |  | **532 796** | **83 500** | **449 296** | **582 515** |
|  |  |  |  |  |  |
| Renteinntekter |  | 18 648 | 20 000 | -1 352 | 14 904 |
| Finanskostnader |  | 360 | 2 000 | -1 640 | 1 544 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RESULTAT** |  | **551 084** | **101 500** | **449 584** | **595 875** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BALANSE | Noter | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Eiendeler** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** |  |  |  |  |  |
| Kunst | 4 | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | 4 | 39 315 | 64 362 | 41 785 | 39 221 |
| Webutvikling | 4 | 24 320 | 114 487 | 215 992 | 172 039 |
| **Sum anleggsmidler** |  | **76 135** | **191 349** | **270 277** | **223 760** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** |  |  |  |  |  |
| Kundefordringer |  | 147 863 | 204 163 | 157 738 | 114 351 |
| Andre fordringer/forskudd |  | 52 804 | 51 924 | 4 626 | 23 615 |
| Forskuddsbetalte kostnader |  | 57 345 | 34 893 | 31 998 | 28 012 |
| Mellomregning PS |  |  | - | 6 750 | 6 750 |
| Mellomregning VF |  |  | - | 40 740 | 50 733 |
| Mellomregning kopivederlag |  |  | - | - | - |
| Særvilkår / verdipapirer |  | 5 236 801 | 5 200 054 | 4 480 664 | 3 168 657 |
| Depositumskonto |  | 633 690 | 621 800 | 603 973 | 603 974 |
| Kasse / bank | 3 | 1 101 926 | 434 781 | 459 572 | 1 470 170 |
| **Sum omløpsmidler** |  | **7 230 429** | **6 547 615** | **5 786 061** | **5 466 262** |
| **Sum eiendeler** |  | **7 306 564** | **6 738 964** | **6 056 338** | **5 690 022** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Gjeld / Egenkapital** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Egenkapital pr 01.01 | 5 | 5 905 405 | 5 309 530 | 4 938 511 | 4 870 017 |
| Årets resultat | 5 | 551 084 | 595 875 | 371 019 | 68 494 |
| **Egenkapital** |  | **6 456 489** | **5 905 405** | **5 309 530** | **4 938 511** |
|  |  |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld |  |  |  | - | - |
| Leverandørgjeld |  | 131 047 | 157 696 | 90 850 | 100 622 |
| Kortsiktig gjeld |  | 8 820 | 124 | 48 600 | 1 039 |
| Mellomregning OR |  | 61 423 | 61 564 | -1 079 | 40 703 |
| Mellomregning kopivederlag |  |  |  | - | - |
| Skyldig skattetrekk |  | 172 925 | 153 224 | 151 053 | 156 031 |
| Offentlige avgifter |  | 138 264 | 129 921 | 131 331 | 127 676 |
| Avsatte feriepenger |  | 337 596 | 331 030 | 326 053 | 325 438 |
| Periodiserte kontingenter |  |  |  | - | - |
| **Sum gjeld** |  | **850 075** | **833 559** | **746 808** | **751 509** |
| **Sum gjeld og egenkapital** |  | **7 306 564** | **6 738 964** | **6 056 338** | **5 690 020** |

Oslo, 2. april 2019

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hanna Lovise Relling Berg** | **Britt Sofie Hestvik** |  | **Thor Gjermund Eriksen** | |
| styrets leder | styremedlem |  | styremedlem |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Kjersti Mo** | **Olav Terjeson Sandnes** |  | **Jan-Eirik Hanssen** |  |
| styremedlem | styremedlem |  | styremedlem |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Ingeborg Volan** |  |  | **Arne Jensen** |  |
| styremedlem |  |  | generalsekretær |  |
|  |  |  |  |  |

Noter til regnskapet 2018

**Note 1 Regnskapsprinsipper**

Resultat og balanseoppstillingen er satt opp i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Inntektene knytter seg i all hovedsak til kontingenter og deltakelsesavgifter.

Inntektsføring av disse skjer i gjeldende periode i henhold til opptjeningsprinsippet.

Kostnadsføring foretas i gjeldende periode og i henhold til sammenstillingsprinsippet

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet

forventes å ikke være forbigående.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetningen til

forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.** | |  |  |  |
| Personalkostnader består av følgende poster: | | | 2018 | 2017 |
| Lønn |  |  | 3 103 668 | 3 012 652 |
| Arbeidsgiveravgift |  |  | 517 291 | 496 033 |
| Andre lønnskostnader |  |  | 518 355 | 461 950 |
| Andre personalkostnader | |  | 104 402 | 54 020 |
| Refundert lønnskostnad | |  | -218 998 | -195 326 |
| Sum personalkostnader | |  | 4 024 719 | 3 829 329 |
|  |  |  |  |  |
| Gjennomsnittlig antall ansatte: | |  | 3 | 3 |

Organisasjonen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatoriske tjenestepensjon.

Organisasjonens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ytelser til ledende personer** | | **Generalsekretær** | **Styret** |
| Lønn |  | 1 444 574 | 0 |
| Pensjonskostnader |  | 233 139 | 0 |
| Annen godtgjørelse |  | 18 025 | 0 |

Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer,

daglig leder eller ansatte i 2018 .

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 67 000 inkl. mva.

For konsultative tjenester kr. 0.

**Note 3 Bundne midler**

I posten inngår bundne bankinnskudd skattetrekk kr 189 061,05 og husleiedepositum kr 633 690.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Note 4 Driftsmidler** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Transportmidler | Dataustyr | Webutvikling | Kunst | Totalt |
| Anskaffelseskost 01.01.18 | | - | 284 692 | 545 002 | 12 500 | 842 194 |
| Kjøp i året |  |  |  | - |  | - |
| Salg i året |  | - |  |  |  | - |
| Anskaffelseskost 31.12.18 | | 0 | 284 692 | 545 002 | 12 500 | 842 194 |
| Akk. avskrivninger 01.01.18 | | - |  | - |  | - |
| Akk. avskrivninger solgte | | - |  |  |  | - |
| Akk avskrivninger 31.12.18 | |  | -245 376 | -520 682 |  | -766 058 |
| Bokført verdi 31.12.18 | | 0 | 39 316 | 24 320 | 12 500 | 76 135 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Årets avskrivninger |  | - | 25 046 | 90 167 |  | 115 213 |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Note 5 Egenkapital** |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Annen egenkapital | Prosjektfond | Sum egenkapital |
| Egenkapital 01 / 01 | 5 805 405 | 100 000 | 5 905 405 |
| Årets resultat | 551 084 |  | 551 084 |
| **SUM** | **6 356 489** | **100 000** | **6 456 489** |