Norsk Redaktørforening

Styremøte Oslo 2020-03-24

AJ

***Sak 2020-12: Årsregnskap 2019***

Regnskapet for 2019 viser et resultat etter finanskostnader på 436.921 kroner. Dette er drøyt 300.000 kroner bedre enn budsjettert, og rundt 100.000 kroner mer enn i den prognosen sekretariatet la frem i styrets møte 3. desember. I vedlagte tabellrapport sammenlignes 2019-tallene både med budsjettet for 2019 og de reelle tallene for 2018. Budsjettavviket skyldes en kombinasjon av noe høyere kontingentinntekter enn budsjettert, og mindreforbruk på enkelte utgiftsposter.

**Inntekter**

Kontingenten (NR-kontingent inkl. pensjonskontingent) i 2019 innbrakte 8.156.836 kroner. Det tilsvarer 728 årskontingenter á 11.200 kroner, mot budsjettets forutsetning om 700 årskontingenter, hvilket i realiteten nok var en underbudsjettering.

Kontingentinntektene har i de siste årene tilsvart årskontingenter slik:

2019: 728

2018: 705

2017: 690

2016: 703

2015: 704

2014: 733

2013: 765

2012: 761

Administrasjonsvederlaget fra Kopinor og Norwaco endte litt over 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 1.272.279 kroner, altså et positivt avvik på drøyt 70.000 kroner. Til sammen har de to ”stormøtene” gått i minus på rundt 90.000 kroner. Det skyldes primært at høstmøtet i Tromsø ble noe dyrere enn forutsatt. 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). Posten Prosjektmidler/PFF er i samsvar med budsjettet.

Samlede inntekter endte på 11.212.634 kroner, som er rundt 500.000 kroner høyere enn budsjettert og rundt 20.000 kroner høyere enn prognosen.

**Kostnadene**

De samlede kostnader i 2019 endte på 10.826.685 kroner, hvilket er rundt 230.000 kroner mer enn budsjettert og 35.000 kroner mindre enn prognosen fremlagt 3. desember.

Driftsmessig gir dette et overskudd på 385.949 kroner. Med netto finansposter på drøyt 50.000 kroner blir sluttresultat etter finansposter på 436.921 kroner.

**Prosjektkostnader**

Kostnadene til prosjekter (tiltak i handlingsplanen, fellesutgifter med øvrige organisasjoner, møter, seminarer og prosjekter) er utgiftsført med totalt 5.038.962 kroner, mot budsjettert 4.774.800 kroner, altså et merforbruk på rundt 250.000 kroner. Det skyldes i all hovedsak overskridelser hva gjelder kostnader til vår- og høstmøtene. For vårmøtets del ble merforbruket kompensert med merinntekter, men det skjedde altså ikke for høstmøtet. I tillegg har vi en viss overskridelse på «Kostnader andre møter». Vi nevner for øvrig at under denne posten 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 og møtevirksomhet – i NR-sekretariatet. Vi har også en overskridelse på «Prosjekter og utredninger», hvilket i hovedsak skyldes vårt engasjement i den såkalte «Lovdata-saken».

**Personalkostnader**

Kostnadene til lønn og andre personalkostnader endte drøyt 100.000 kroner under budsjett. Det skyldes en kombinasjon av litt lavere pensjonsutgifter enn beregnet, litt lavere forbruk på «Andre personalkostnader» og litt høyere refusjon enn beregnet.

**Driftskostnader**

De samlede driftskostnader i 2019 beløp seg til 1.750.000 kroner, hvilket er rundt 80.000 kroner høyere enn budsjettert og drøyt 25.000 kroner lavere enn prognosen fra desember. De fleste driftspostene er omtrent i tråd med budsjettet, med enkelte mindre avvik. Den virkelig substansielle overskridelsen på posten «Kontorkostnader». Det skyldes, som tidligere orientert om i styret, at vi dro med oss datakostnader inn i 2019 som skulle vært betalt i 2018, i tillegg til at vi underbudsjetterte 2019 noe.

**Oppsummert**

Driftsregnskapet viser et overskudd på 385.949 kroner, hvilket er nesten 300.000 kroner bedre enn budsjettert. Etter finansposter er resultatet 436.921 kroner, hvilket også tilsvarer rundt 330.000 kroner bedre enn budsjettert.

Forslag til vedtak:

NRs regnskap for 2019, med et resultat etter finansposter på 436.921 kroner, legges fram for godkjenning på landsmøtet 2021, sammen med regnskapet for 2020. Av årsresultatet for 2019 overføres 436.921 kroner til egenkapitalen.

Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse

Årsregnskap 2019 – Norsk Redaktørforening

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| **INNTEKTER** | Noter | Virkelig 2019 | Budsjett 2019 | Avvik 2019 | Fjorår 2018 |
| Kontingenter |  | 8 156 836 | 7 840 000 | 316 836 | 7 760 500 |
| Adm. vederlag |  | 181 355 | 150 000 | 31 355 | 152 634 |
| Refusjon OR |  | 250 000 | 250 000 | - | 235 655 |
| Prosjektmidler / PFF |  | 1 199 999 | 1 200 000 | -1 | 1 160 000 |
| Inntekter Vårmøte |  | 703 779 | 650 000 | 53 779 | 604 885 |
| Inntekter Høstmøte |  | 443 500 | 450 000 | -6 500 | 479850 |
| Viderefakturerte inntekter |  | 66 950 |  |  |  |
| Kompetansekurs/innt andre møter |  | 125 000 | 100 000 | 25 000 | 127500 |
| Andre inntekter |  | 85 215 | 50 000 | 35 215 | 132 152 |
| **SUM INNTEKTER** |  | **11 212 634** | **10 690 000** | **455 684** | **10 653 176** |
|  |  |  |  |  |  |
| Kontingent NP |  | 1 684 800 | 1 684 800 | - | 1 620 000 |
| Regionkontingenter |  | 1 062 000 | 1 050 000 | 12 000 | 1 017 600 |
| Pensjonistkontingenter |  | 51 900 | 50 000 | 1 900 | 37 800 |
| NJ felleskasser |  | 86 910 | 90 000 | -3 090 | 85 245 |
| Tiltak i handlingsplanen |  | 168 445 | 200 000 | -31 555 | 57 077 |
| Viderefakturerte kostnader |  | 66 950 | - | 66 950 | - |
| Kostnader vårmøte |  | 698 758 | 650 000 | 48 758 | 646 478 |
| Kostnader høstmøte |  | 541 016 | 450 000 | 91 016 | 431 612 |
| Kostnader andre møter |  | 461 572 | 400 000 | 61 572 | 405 327 |
| Honorar u/trekk |  | - | 25 000 | -25 000 | 37 031 |
| Diverse kostnader |  | 230 | 10 000 | -9 770 | 30 |
| Pressekort |  | 10 350 | 15 000 | -4 650 | 9 644 |
| Prosjekter og utredninger |  | 206 031 | 150 000 | 56 031 | 119 136 |
| **Sum prosjektkostnader** |  | **5 038 962** | **4 774 800** | **264 162** | **4 466 980** |
|  |  |  |  |  |  |
| Lønnskostnader |  | 3 189 779 | 3 200 000 | -10 221 | 3 103 668 |
| Andre lønnskostnader / pensjon |  | 1 065 551 | 1 095 000 | -29 449 | 1 035 646 |
| Andre personalkostnader |  | 27 422 | 65 000 | -37 578 | 104 402 |
| Refunderte administrasjonskostnader |  | -245 748 | -210 000 | -35 748 | -218 998 |
| **Sum personalkostnader** |  | **4 037 004** | **4 150 000** | **-112 996** | **4 024 718** |
|  |  |  |  |  |  |
| Avskrivninger |  | 45 356 | 65 000 | -19 644 | 115 213 |
| Kostnader lokaler |  | 731 374 | 738 000 | -6 626 | 694 463 |
| Inventar / vedlikehold |  | 27 863 | 20 000 | 7 863 | 3 008 |
| Fremmede tjenester |  | 257 398 | 250 000 | 7 398 | 306 359 |
| Kontorkostnader |  | 260 448 | 150 000 | 110 448 | 119 831 |
| Aviser og faglitteratur |  | 60 190 | 60 000 | 190 | 52 105 |
| Telekostnader |  | 73 581 | 65 000 | 8 581 | 60 767 |
| Porto |  | 15 890 | 10 000 | 5 890 | 21 629 |
| Reisekostnader |  | 133 994 | 150 000 | -16 006 | 136 298 |
| Konferanser |  | 69 447 | 60 000 | 9 447 | 31 895 |
| Gaver og kontingenter |  | 86 626 | 60 000 | 26 626 | 74 078 |
| Forsikring |  |  | - | - | - |
| Bankkostnader |  | 15 586 | 15 000 | 586 | 13 036 |
| Tap og lignende |  | -27 034 | 30 000 | -57 034 | - |
| **Sum driftskostnader** |  | **1 750 719** | **1 673 000** | **77 719** | **1 628 682** |
|  |  |  |  |  |  |
| **SUM KOSTNADER** |  | **10 826 685** | **10 597 800** | **228 885** | **10 120 380** |
| **Resultat før finans** |  | **385 949** | **92 200** | **226 799** | **532 796** |
|  |  |  |  |  |  |
| Renteinntekter |  | 52 679 | 15 000 | 37 679 | 18 648 |
| Finanskostnader |  | 1 707 | 2 000 | -293 | 360 |
|  |  |  |  |  |  |
| **RESULTAT** |  | **436 921** | **105 200** | **264 771** | **551 084** |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BALANSE | Noter | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| **Eiendeler** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** |  |  |  |  |  |
| Kunst | 4 | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | 4 | 47 179 | 39 315 | 64 362 | 41 785 |
| Webutvikling | 4 | 1 | 24 320 | 114 487 | 215 992 |
| **Sum anleggsmidler** |  | **59 680** | **76 135** | **191 349** | **270 277** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** |  |  |  |  |  |
| Kundefordringer |  | 220 820 | 147 863 | 204 163 | 157 738 |
| Andre fordringer/forskudd |  | 263 370 | 52 804 | 51 924 | 4 626 |
| Forskuddsbetalte kostnader |  | 47 190 | 57 345 | 34 893 | 31 998 |
| Mellomregning PS |  |  |  | - | 6 750 |
| Mellomregning VF |  |  |  | - | 40 740 |
| Mellomregning kopivederlag |  | - |  | - | - |
| Særvilkår / verdipapirer |  | 5 780 313 | 5 236 801 | 5 200 054 | 4 480 664 |
| Depositumskonto |  | 633 690 | 633 690 | 621 800 | 603 973 |
| Kasse / bank | 3 | 744 199 | 1 101 926 | 434 781 | 459 572 |
| **Sum omløpsmidler** |  | **7 689 582** | **7 230 429** | **6 547 615** | **5 786 061** |
| **Sum eiendeler** |  | **7 749 262** | **7 306 564** | **6 738 964** | **6 056 338** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Gjeld / Egenkapital** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Egenkapital pr 01.01 | 5 | 6 456 489 | 5 905 405 | 5 309 530 | 4 938 511 |
| Årets resultat | 5 | 436 921 | 551 084 | 595 875 | 371 019 |
| **Egenkapital** |  | **6 893 410** | **6 456 489** | **5 905 405** | **5 309 530** |
|  |  |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld |  |  |  |  | - |
| Leverandørgjeld |  | 128 577 | 131 047 | 157 696 | 90 850 |
| Kortsiktig gjeld |  | 19 242 | 8 820 | 124 | 48 600 |
| Mellomregning OR |  | 55 823 | 61 423 | 61 564 | -1 079 |
| Mellomregning kopivederlag |  |  |  |  | - |
| Skyldig skattetrekk |  | 164 946 | 172 925 | 153 224 | 151 053 |
| Offentlige avgifter |  | 139 309 | 138 264 | 129 921 | 131 331 |
| Avsatte feriepenger |  | 347 955 | 337 596 | 331 030 | 326 053 |
| Periodiserte kontingenter |  |  |  |  | - |
| **Sum gjeld** |  | **855 852** | **850 075** | **833 559** | **746 808** |
| **Sum gjeld og egenkapital** |  | **7 749 262** | **7 306 564** | **6 738 964** | **6 056 338** |

Oslo, 2020-03-24

Hanna Lovise Relling Berg Eirik Hoff Lysholm Britt Sofie Hestvik Thor Gjermund Eriksen

styreleder nestleder styremedlem styremedlem

Bjørn Lie Rønningen Olav Terjeson Sandnes Jan-Eirik Hanssen Ingeborg Heldal

styremedlem styremedlem styremedlem styremedlem

Tora Bakke Håndlykken Arne Jensen

styremedlem generalsekretær

Noter til regnskapet 2019

**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: 2019

Lønn 3 189 779

Arbeidsgiveravgift 531 884

Andre lønnskostnader 533 667

Andre personalkostnader 27 422

Refundert lønnskostnad -245 748

**Sum personalkostnader 4 037 004**

Gjennomsnittlig antall ansatte: 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

Lønn 1 502 382

Pensjonskostnader 231 254

Annen godtgjørelse 19 844

Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer,

daglig leder eller ansatte i 2019

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 68 938 inkl. mva.

For konsultative tjenester kr. 0

**Note 3 Bundne midler**

I posten inngår bundne bankinnskudd skattetrekk kr 181 172

og husleiedepositum kr 633 690.

**Note 4 Driftsmidler**

Transportmidler Dataustyr Webutvikling Kunst Totalt

Anskaffelseskost 01.01.19 - 284 692 545 002 12 500 842 194

Kjøp i året 28 900 - 28 900

Salg i året - -

Anskaffelseskost 31.12.19 0 313 592 545 002 12 500 871 094

Akk. avskrivninger 01.01.19 - - -

Akk. avskrivninger solgte - -

Akk avskrivninger 31.12.19 -266 413 -545 001 -811 414

Bokført verdi 31.12.19 0 47 179 1 12 500 59 680

Årets avskrivninger - 21 037 24 319 45 356

**Note 5 Egenkapital**

Annen egenkapital Prosjektfond Sum egenkapital

Egenkapital 01/01 6 356 489 100 000 6 456 489

Årets resultat 436 921 436 921

SUM 6 793 410 100 000 6 893 410