Norsk Redaktørforening

Styremøte 2021-03-23

AJ

***Sak 2021-12: Årsrapport og regnskap 2019-2020***

Vedlagt følger årsregnskapet for NR for regnskapsåret 2020, som sammen med årsregnskapet for 2019 skal legges fram for landsmøtet. I eget vedlegg følger også samlet utkast til årsmelding og regnskap for landsmøteperioden.

Regnskapet for 2020 viser et resultat etter finanskostnader på 180.369 kroner. Det 869 kroner bedre enn budsjettert og rundt 120.000 kroner mer enn i den prognosen sekretariatet la frem i styrets møte 1. desember. I vedlagte tabellrapport sammenlignes 2020-tallene både med budsjettet og 2019-tallene. Til tross for at resultatet er nesten identisk med budsjettet, er det på flere punkter betydelige budsjettavvik.

**Inntekter**

Kontingenten (NR-kontingent inkl. pensjonskontingent) i 2020 innbrakte 8.311.001 kroner. Det tilsvarer 723 årskontingenter á 11.500 kroner, mot budsjettets forutsetning om 730 årskontingenter. Til sammenligning tilsvarte kontingentinntektene i 2019 totalt 728 års-kontingenter.

Kontingentinntektene har i de siste årene tilsvart årskontingenter slik:

2020: 723

2019: 728

2018: 705

2017: 690

2016: 703

2015: 704

2014: 733

2013: 765

Administrasjonsvederlaget fra Kopinor og Norwaco endte litt over budsjett. Møteinntektene ble naturlig nok langt lavere enn forventet. Det var budsjettert med totalt 1,2 millioner kroner i møteinntekter, mens regnskapet viser totalt knappe 250.000 kroner. Det skyldes for det første at vårmøtet ble helt avlyst, at høstmøtet, på grunn av digital avvikling gikk med langt lavere deltakeravgift enn forutsatt, samt at NR Kompetanse kun gjennomførte to kursmoduler. De manglende inntektene får delvis sin motpost i langt lavere utgifter til de samme møtene. Like fullt gikk vi med et «underskudd» på møter og kurs på rundt 150.000 kroner i 2020. Posten ”andre inntekter” er også langt lavere enn budsjettert. Det skyldes primært at vi ikke har mottatt et forventet prosjektstyringstilskudd fra UD i forbindelse med vårt engasjement i Egyptian Editors Forum (EEF). Prosjektet har vært uten aktivitet i 2020, og fremtiden er også høyst usikker.

Samlede inntekter endte på 10.168.955 kroner, som er godt og vel 1,3 millioner kroner mindre enn budsjettert, og rundt 50.000 kroner lavere enn prognosen.

**Kostnadene**

De samlede kostnader i 2020 endte på 10.000.838 kroner, hvilket også er drøyt 1,3 millioner kroner mindre enn budsjettert og 200.000 kroner mindre enn prognosen.

Driftsmessig gir dette et overskudd på 168.117 kroner. Med netto finansposter på drøyt 12.000 kroner blir sluttresultat etter finansposter på 180.369 kroner.

**Prosjektkostnader**

Kostnadene til prosjekter (tiltak i handlingsplanen, fellesutgifter med øvrige organisasjoner, møter, seminarer og prosjekter) er utgiftsført med totalt 4.212.689 kroner, mot budsjettert 4.987.500 kroner, altså et mindreforbruk på rundt 765.000 kroner. Det skyldes i alle hovedsak redusert aktiviteter som følge av pandemien.. Generelt er posten ”kostnader andre møter” en pekepinn på aktivitetsnivået – i det minste hva gjelder utadrettet virksomhet – i NR-sekretariatet. Selv om denne posten ligger godt under budsjett, så er det likevel gjennomført mange aktiviteter – i hovedsak digitalt.

**Personalkostnader**

Kostnadene til lønn og andre personalkostnader endte rundt 250.000 kroner under budsjett. Det skyldes at fastlønningene ble litt lavere enn forventet, samt en liten beregningsfeil i riktig retning på pensjonsutgiftene.

**Driftskostnader**

De samlede driftskostnader i 2018 beløp seg til 1.678.789 kroner, hvilket er rundt 120.000 kroner lavere enn budsjettert og drøyt 40.000 kroner lavere enn prognosen fra desember. De fleste driftspostene er omtrent i tråd med budsjettet eller lavere. Vi har mindre overskridelser på «inventar/vedlikehold», «kontorkostnader» og «tap på fordringer».

**Oppsummert**

Driftsregnskapet viser et overskudd på 168.117 kroner, hvilket er rundt 1600 kroner bedre enn budsjettert. Etter finansposter er resultatet 180.369 kroner, hvilket er 869 kroner bedre enn budsjettert.

Forslag til vedtak:

NRs regnskap for 2020, med et resultat etter finansposter på 180.369 kroner, legges fram for godkjenning på landsmøtet 3. mai 2021, sammen med regnskapet for 2019. Av årsresultatet for 2020 overføres 180.369 kroner til egenkapitalen. Årsmeldingen for landsmøteperioden godkjennes og legges frem for landsmøtet til orientering.

Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse

Årsregnskap 2020 – Norsk Redaktørforening

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **INNTEKTER** | | Virkelig 2020 | | Budsjett 2020 | Avvik 2020 | | Virkelig 2019 | |
|  | |  | |  |  | |  | |
| Kontingenter | | 8 311 001 | | 8 387 500 | -76 499 | | 8 156 836 | |
| Adm vederlag | | 162 704 | | 150 000 | 12 704 | | 181 355 | |
| Refusjon OR | | 250 000 | | 250 000 | - | | 250 000 | |
| Prosjektmidler / PFF | | 1 175 000 | | 1 200 000 | -25 000 | | 1 199 999 | |
| Inntekter Vårmøte | | - | | 650 000 | -650 000 | | 703 779 | |
| Inntekter Høstmøte | | 207500 | | 450 000 | -242 500 | | 443500 | |
| viderefakturerte inntekter | | 4250 | |  |  | | 66950 | |
| Kompetansekurs /innt andre møter | | 19500 | | 100 000 | -80 500 | | 125000 | |
| Andre inntekter | | 39 000 | | 115 000 | -76 000 | | 85 215 | |
| **SUM INNTEKTER** | | **10 168 955** | | **11 302 500** | **-1 137 795** | | **11 212 634** | |
|  | |  | |  |  | |  | |
| Kontingent NP | | 1 938 450 | | 1 750 000 | 188 450 | | 1 684 800 | |
| Regionkontingenter | | 1 108 500 | | 1 087 500 | 21 000 | | 1 062 000 | |
| Pensjonistkontingenter | | 54 600 | | 50 000 | 4 600 | | 51 900 | |
| NJ felleskasser | | 88 455 | | 100 000 | -11 545 | | 86 910 | |
| Tilltak i handlingsplanen | | 10 179 | | 200 000 | -189 821 | | 168 445 | |
| Viderefakturerte kostnader | | 4 250 | | - | 4 250 | | 66 950 | |
| Kostnader vårmøte | | 22 500 | | 650 000 | -627 500 | | 698 758 | |
| Kostnader høstmøte | | 385 745 | | 450 000 | -64 255 | | 541 016 | |
| Kostnader andre møter | | 297 696 | | 450 000 | -152 304 | | 461 572 | |
| Honorar u/trekk | | - | | 25 000 | -25 000 | | - | |
| Diverse kostnader | | - | | 10 000 | -10 000 | | 230 | |
| Pressekort | | 9 663 | | 15 000 | -5 337 | | 10 350 | |
| Prosjekter og utredninger | | 292 651 | | 200 000 | 92 651 | | 206 031 | |
| **Sum prosjektkostnader** | | **4 212 689** | | **4 987 500** | **-774 811** | | **5 038 962** | |
|  | |  | |  |  | |  | |
| Lønnskostnader | | 3 224 529 | | 3 390 000 | -165 471 | | 3 189 779 | |
| Andre lønnskostnader / pensjon | | 1 070 839 | | 1 135 000 | -64 161 | | 1 065 551 | |
| Andre personalkostnader | | 59 740 | | 75 000 | -15 260 | | 27 422 | |
| Refunderte administrasjonskostnader | | -245 748 | | -250 000 | 4 252 | | -245 748 | |
| **Sum personalkostnader** | | **4 109 360** | | **4 350 000** | **-240 640** | | **4 037 004** | |
|  | |  | |  |  | |  | |
| Avskrivninger | | 24 350 | | 100 000 | -75 650 | | 45 356 | |
| Kostnader lokaler | | 752 186 | | 773 000 | -20 814 | | 731 374 | |
| Inventar / vedlikehold | | 73 832 | | 20 000 | 53 832 | | 27 863 | |
| Fremmede tjenester | | 219 261 | | 250 000 | -30 739 | | 257 398 | |
| Kontorkostnader | | 206 107 | | 160 000 | 46 107 | | 260 448 | |
| Aviser og faglitteratur | | 66 209 | | 60 000 | 6 209 | | 60 190 | |
| Telekostnader | | 70 812 | | 68 000 | 2 812 | | 73 581 | |
| Porto | | -2 594 | | 10 000 | -12 594 | | 15 890 | |
| Reisekostnader | | 48 186 | | 150 000 | -101 814 | | 133 994 | |
| Konferanser | | 40 954 | | 65 000 | -24 046 | | 69 447 | |
| Gaver og kontingenter | | 59 520 | | 70 000 | -10 480 | | 86 626 | |
| Forsikring | | 8 632 | | 7 500 | 1 132 | | - | |
| Bankkostnader | | 13 534 | | 15 000 | -1 466 | | 15 586 | |
| Tap og lignende | | 97 800 | | 50 000 | 47 800 | | -27 034 | |
| **Sum driftskostnader** | | **1 678 789** | | **1 798 500** | **-119 711** | | **1 750 719** | |
|  | |  | |  |  | |  | |
| **SUM KOSTNADER** | | **10 000 838** | | **11 136 000** | **-1 135 162** | | **10 826 685** | |
| **Resultat før finans** | | **168 117** | | **166 500** | **-2 633** | | **385 949** | |
|  | |  | |  |  | |  | |
| Renteinntekter | | 14 534 | | 15 000 | -466 | | 52 679 | |
| Finanskostnader | | 2 282 | | 2 000 | 282 | | 1 707 | |
|  | |  | |  |  | |  | |
| **RESULTAT** | | **180 369** | | **179 500** | **-3 381** | | **436 921** | |
|  | |  | |  |  | |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| BALANSE | 31.12.2020 | | 2019 | | | 2018 | | 2017 | |
| **Eiendeler** |  | |  | | |  | |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| **Anleggsmidler** |  | |  | | |  | |  | |
| Kunst | 12 500 | | 12 500 | | | 12 500 | | 12 500 | |
| Datautstyr | 22 829 | | 47 179 | | | 39 315 | | 64 362 | |
| Webutvikling | 1 | | 1 | | | 24 320 | | 114 487 | |
| **Sum anleggsmidler** | **35 330** | | **59 680** | | | **76 135** | | **191 349** | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| **Omløpsmidler** |  | |  | | |  | |  | |
| Kundefordringer | 50 550 | | 220 820 | | | 147 863 | | 204 163 | |
| Andre fordringer/forskudd | 72 660 | | 263 370 | | | 52 804 | | 51 924 | |
| Forskuddsbetalte kostnader | 45 320 | | 47 190 | | | 57 345 | | 34 893 | |
| Mellomregning PS |  | | - | | | - | | - | |
| Mellomrening VF | - | | - | | | - | | - | |
| Mellomregning kopivederlag |  | | - | | | - | | - | |
| Særvilkår / verdipapirer | 6 306 914 | | 5 780 313 | | | 5 236 801 | | 5 200 054 | |
| Depositumskonto | 633 690 | | 633 690 | | | 633 690 | | 621 800 | |
| Kasse / bank | 859 006 | | 744 199 | | | 1 101 926 | | 434 781 | |
| **Sum omløpsmidler** | **7 968 140** | | **7 689 582** | | | **7 230 429** | | **6 547 615** | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| **Sum eiendeler** | **8 003 470** | | **7 749 262** | | | **7 306 564** | | **6 738 964** | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| **Gjeld / Egenkapital** |  | |  | | |  | |  | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| Egenkapital pr 01.01 | 6 893 410 | | 6 456 489 | | | 5 905 405 | | 5 309 530 | |
| Årets resultat | 180 369 | | 436 921 | | | 551 084 | | 595 875 | |
| **Egenkapital** | **7 073 779** | | **6 893 410** | | | **6 456 489** | | **5 905 405** | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| Langsiktig gjeld |  | |  | | | - | | - | |
| Leverandørgjeld | 189 096 | | 128 577 | | | 131 047 | | 157 696 | |
| Kortsiktig gjeld | 21 018 | | 19 242 | | | 8 820 | | 124 | |
| Mellomregning OR | 52 413 | | 55 823 | | | 61 423 | | 61 564 | |
| Mellomregning kopivederlag |  | |  | | | - | | - | |
| Skyldig skattetrekk | 177 870 | | 164 946 | | | 172 925 | | 153 224 | |
| Offentlige avgifter | 141 928 | | 139 309 | | | 138 264 | | 129 921 | |
| Avsatte feriepenger | 347 366 | | 347 955 | | | 337 596 | | 331 030 | |
| **Sum gjeld** | **929 691** | | **855 852** | | | **850 075** | | **833 559** | |
|  |  | |  | | |  | |  | |
| **Sum gjeld og egenkapital** | **8 003 470** | | **7 749 262** | | | **7 306 564** | | **6 738 964** | |

Oslo, 2021-03-23

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 2020** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **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: | | |  | 2020 | 2019 |
| Lønn |  |  |  | 3 224 529 | 3 189 779 |
| Arbeidsgiveravgift |  |  |  | 542 550 | 531 884 |
| Andre lønnskostnader |  |  |  | 528 289 | 533 667 |
| Andre personalkostnader | |  |  | 59 740 | 27 422 |
| Refundert lønnskostnad | |  |  | -245 748 | -245 748 |
| Sum personalkostnader | |  |  | 4 109 360 | 4 037 004 |
|  |  |  |  |  |  |
| 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** | |  |  | **Gen.sekretær** | **Styret** |
| Lønn |  |  |  | 1 539 012 | 0 |
| Pensjonskostnader |  |  |  | 232 704 | 0 |
| Annen godtgjørelse |  |  |  | 17 253 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
| Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer, | | | | |  |
| daglig leder eller ansatte i 2020 | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Revisor** |  |  |  |  |  |
| Kostnadsført revisjonshonorar i 2020 utgjør kr 71 813 inkl. mva. | | | |  |  |
| For konsultative tjenester kr. 0 | |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | |  | | | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |
| **Note 4 Driftsmidler** | |  |  | | | |  | |  | | |  | |
|  | |  |  | | | |  | |  | | |  | |
|  | |  | Dataustyr | | | | Webutvikling | | Kunst | | | Totalt | |
| Anskaffelseskost 01.01.20 | | | 284 692 | | | | 545 002 | | 12 500 | | | 842 194 | |
| Kjøp i året | |  | 28 900 | | | | - | |  | | | 28 900 | |
| Salg i året | |  |  | | | |  | |  | | | - | |
| Anskaffelseskost 31.12.20 | | | 313 592 | | | | 545 002 | | 12 500 | | | 871 094 | |
| Akk. avskrivninger 01.01.20 | | |  | | | | - | |  | | | - | |
| Akk. avskrivninger solgte | | |  | | | |  | |  | | | - | |
| Akk avskrivninger 31.12.20 | | | -290 763 | | | | -545 001 | |  | | | -835 764 | |
| Bokført verdi 31.12.20 | | | 22 829 | | | | 1 | | 12 500 | | | 35 330 | |
|  | |  |  | | | |  | |  | | |  | |
| Årets avskrivninger | |  | 24 350 | | | | - | |  | | | 24 350 | |
|  | |  |  | | | |  | |  | | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |
| **Note 5 Egenkapital** | |  | | |  | | |  | | |  | |
|  | |  | | |  | | |  | | |  | |
|  | | Sum egenkapital | | |  | | |  | | |  | |
| Egenkapital 01 / 01 | | 6 893 410 | | |  | | |  | | |  | |
| Årets resultat | | 180 369 | | |  | | |  | | |  | |
| **SUM** | | **7 073 779** | | |  | | |  | | |  | |