Norsk Redaktørforening

Styremøte 2018-05-01

AJ

***Sak 2018-21: Årsregnskap 2017***

Vedlagt følger årsregnskapet for NR for regnskapsåret 2017, som sammen med årsregnskapet for 2018 skal legges fram for landsmøtet i 2019.

Regnskapet for 2017 viser et resultat etter finanskostnader på 595.875 kroner. Dette er drøyt 500.000 kroner bedre enn budsjettert, og rundt 40.000 kroner bedre enn den prognosen sekretariatet la frem i styrets møte 5. desember. I vedlagte tabellrapport sammenlignes 2017-tallene både med budsjettet og 2016-tallene. Budsjettavviket skyldes blant annet at vi budsjetterte noe raust hva gjelder personalkostnadene, at inntektene samlet ble noe høyere enn forventet, og at vi hadde et mindre underforbruk på prosjektkostnadene.

**Inntekter**

Kontingenten (NR-kontingent inkl. pensjonskontingent) i 2017 innbrakte 7.452.650 kroner. Det tilsvarer 690 årskontingenter á 10.800 kroner, mot budsjettets forutsetning om 703 årskontingenter. Til sammenligning tilsvarte kontingentinntektene i 2016 703 årskontingenter.

Kontingentinntektene har i de siste årene tilsvart årskontingenter slik:

2017: 690

2016: 703

2015: 704

2014: 733

2013: 765

2012: 761

2011: 736

2010: 722

2009: 773

Administrasjonsvederlaget fra Kopinor og Norwaco endte betydelig høyere enn forventet, hovedsakelig fordi tre overføringer av administrasjonsgebyr som skulle vært gjort i 2016, først ble foretatt i januar 2017. Møteinntektene, som omfatter vår- og høstmøtene, samt NR Kompetanse, er litt lavere enn budsjettert, men det må sees i sammenheng med at også utgiftene til vår- og høstmøtene er lavere enn forutsatt. Til sammen gikk de to «stormøtene» i pluss med rundt 80.000 kroner i fjor. Knapt 100.000 kroner av 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). Når posten Prosjektmidler/PFF er høyere enn budsjettert, så skyldes det et tilskudd fra Pressens Faglitteraturfond (PFF) i forbindelse med utgivelsen av «Redaktørhåndboken».

Samlede inntekter endte på 10.165.104 kroner, som er 160.000 kroner høyere enn budsjettert, og rundt 110.000 kroner høyere enn prognosen.

**Kostnadene**

De samlede kostnader i 2016 endte på 9.582.589 kroner, hvilket er rundt 400.000 kroner mindre enn budsjettert, men drøyt 70.000 kroner høyere enn prognosen fremlagt 6. desember.

Driftsmessig gir dette et overskudd på 582.515 kroner. Med netto finansposter på drøyt knappe 13.500 kroner blir altså sluttresultat etter finansposter på 595.875 kroner.

**Prosjektkostnader**

Kostnadene til prosjekter (fellesutgifter med øvrige organisasjoner, møter, seminarer og prosjekter) er utgiftsført med totalt 4.052.979 kroner mot budsjettert 4.120.000 kroner, altså et underforbruk på knappe 70.000 kroner. Det skyldes i hovedsak lavere kostnader på vår- og høstmøtene, samt at vi ikke har brukt hele posten for «prosjekter og utredninger». Når det gjelder «tiltak i handlingsplanen» så må overskridelsen sees i sammenheng med at en stor del av utgiftene er dekket inn gjennom tilskuddet fra PFF, redegjort for under inntektspostene. 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 340.000 kroner under budsjett. Det skyldes som nevnt i hovedsak at vi budsjetterte noe raust med hensyn til utgifter til lønn og pensjon i 2017.

**Driftskostnader**

De samlede driftskostnader i 2017 beløp seg til 1.700.282 kroner, hvilket er 782 kroner over budsjettet og nesten 17.000 kroner over prognosen fra desember. De fleste driftspostene er omtrent i tråd med budsjettet eller lavere, men vi har noen overskridelser på postene «kontorkostnader», «reisekostnader» og «deltakeravgifter/konferanser». For de to sistnevnte postenes vedkommende så ble det nok underbudsjettert i 2017, etter en betydelig reduksjon sammenlignet med tidligere år. Budsjettet er økt noe igjen i 2018.

**Oppsummert**

Driftsregnskapet viser et overskudd på 582.515 kroner, hvilket er rundt 570.000 kroner bedre enn budsjettert. Etter finansposter er resultatet 595.875 kroner, hvilket er rundt 510.000 kroner bedre enn budsjettert.

Forslag til vedtak:

NRs regnskap for 2017, med et resultat etter finansposter på 595.875 kroner, legges fram for godkjenning på landsmøtet 2019, sammen med regnskapet for 2018. Av årsresultatet for 2017 overføres 595.875 kroner til egenkapitalen.

Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse

Resultatregnskap Norsk Redaktørforening 2017

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Note | Virkelig | Budsjett | Avvik | Budsjett | Fjorår | |
| **INNTEKTER** |  | 31.12.2017 | 31.12.2017 | 31.12.2017 | 2017 | 31.12.2016 | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
| Kontingenter |  | 7 452 650 | 7 600 000 | -147 350 | 7 600 000 | 7 454 730 | |
| Adm vederlag |  | 303 313 | 150 000 | 153 313 | 150 000 | 134 184 | |
| Refusjon OR |  | 230 000 | 230 000 | - | 230 000 | 230 000 | |
| Prosjektmidler / PFF |  | 1 278 005 | 1 150 000 | 128 005 | 1 150 000 | 1 215 505 | |
| Møteinntekter |  | 811 286 | 850 000 | -38 714 | 850 000 | 1 220 616 | |
| Andre inntekter |  | 89 850 | 25 000 | 64 850 | 25 000 | 103 820 | |
| **SUM INNTEKTER** |  | **10 165 104** | **10 005 000** | **160 104** | **10 005 000** | **10 358 855** | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
| Kontingent NP |  | 1 620 000 | 1 620 000 | - | 1 620 000 | 1 620 000 | |
| Regionkontingenter |  | 1 017 600 | 1 050 000 | -32 400 | 1 050 000 | 1 026 000 | |
| Pensjonistkontingenter |  | 57 600 | 40 000 | 17 600 | 40 000 | 37 800 | |
| NJ felleskasser |  | 84 615 | 70 000 | 14 615 | 70 000 | 32 625 | |
| Tilltak i handlingsplanen |  | 186 806 | 150 000 | 36 806 | 150 000 | 142 898 | |
| Viderefakturerte kostnader |  | - | - | - | - | 5 770 | |
| Kostnader vårmøte |  | 330 403 | 300 000 | 30 403 | 300 000 | 676 732 | |
| Kostnader høstmøte |  | 306 114 | 400 000 | -93 886 | 400 000 | 473 204 | |
| Kostnader andre møter |  | 347 920 | 350 000 | -2 080 | 350 000 | 447 194 | |
| Honorar u/trekk |  | 16 406 | 15 000 | 1 406 | 15 000 | 11 953 | |
| Diverse kostnader |  | 19 805 | 10 000 | 9 805 | 10 000 | - | |
| Pressekort |  | 11 351 | 15 000 | -3 649 | 15 000 | 28 566 | |
| Prosjekter og utredninger |  | 54 359 | 100 000 | -45 641 | 100 000 | 155 303 | |
| **Sum prosjektkostnader** |  | **4 052 979** | **4 120 000** | **-67 021** | **4 120 000** | **4 658 045** | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
| Lønnskostnader |  | 3 012 652 | 3 360 000 | -347 348 | 3 360 000 | 3 012 791 | |
| Andre lønnskostnader / pensjon |  | 957 982 | 965 000 | -7 018 | 965 000 | 818 199 | |
| Andre personalkostnader |  | 54 020 | 65 000 | -10 980 | 65 000 | 65 592 | |
| Refunderte adm.kostnader |  | -195 326 | -220 000 | 24 674 | -220 000 | -211 992 | |
| **Sum personalkostnader** | **2** | **3 829 328** | **4 170 000** | **-340 672** | **4 170 000** | **3 684 590** | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
| Avskrivninger | 4 | 127 863 | 125 000 | 2 863 | 125 000 | 123 473 | |
| Kostnader lokaler |  | 666 934 | 675 000 | -8 066 | 675 000 | 673 844 | |
| Inventar / vedlikehold |  | 11 551 | 30 000 | -18 449 | 30 000 | 27 166 | |
| Fremmede tjenester | 2 | 260 661 | 245 000 | 15 661 | 245 000 | 275 264 | |
| Kontorkostnader |  | 241 305 | 205 000 | 36 305 | 205 000 | 223 018 | |
| Aviser og faglitteratur |  | 49 696 | 80 000 | -30 304 | 80 000 | 68 374 | |
| Telekostnader |  | 53 970 | 70 000 | -16 030 | 70 000 | 64 676 | |
| Porto |  | 9 279 | 10 000 | -721 | 10 000 | 26 602 | |
| Reisekostnader |  | 134 892 | 100 000 | 34 892 | 100 000 | 82 880 | |
| Deltakeravgift / konferanser |  | 61 874 | 50 000 | 11 874 | 50 000 | 48 556 | |
| Gaver og kontingenter |  | 52 634 | 50 000 | 2 634 | 50 000 | 82 336 | |
| Forsikring |  | 7 220 | 7 500 | -280 | 7 500 | - | |
| Bankkostnader |  | 8 801 | 2 000 | 6 801 | 2 000 | 9 244 | |
| Tap og lignende |  | 13 602 | 50 000 | -36 398 | 50 000 | -42 968 | |
| **Sum driftskostnader** |  | **1 700 282** | **1 699 500** | **782** | **1 699 500** | **1 662 465** | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
| **SUM KOSTNADER** |  | **9 582 589** | **9 989 500** | **-406 911** | **9 989 500** | **10 005 100** | |
| **Resultat før finans** |  | **582 515** | **15 500** | **567 015** | **15 500** | **353 755** | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
| Renteinntekter |  | 14 904 | 75 000 | -60 096 | 75 000 | 18 955 | |
| Finanskostnader |  | 1 544 | 5 000 | -3 456 | 5 000 | 1 691 | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
| **RESULTAT** |  | **595 875** | **85 500** | **510 375** | **85 500** | **371 019** | |
|  |  |  |  |  |  | |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening – balanse 2014-2017** | | | | | |
| BALANSE | Noter | 31.12.2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| **Eiendeler** |  |  |  |  |  |
| **Anleggsmidler** |  |  |  |  |  |
| Kunst | 4 | 12 500 | 12 500 | 12 500 | 12 500 |
| Datautstyr | 4 | 64 362 | 41 785 | 39 221 | 22 893 |
| Webutvikling | 4 | 114 487 | 215 992 | 172 039 | 51 837 |
| **Sum anleggsmidler** |  | **191 349** | **270 277** | **223 760** | **87 230** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Omløpsmidler** |  |  |  |  |  |
| Kundefordringer |  | 204 163 | 157 738 | 114 351 | 91 350 |
| Andre fordringer/forskudd |  | 51 924 | 4 626 | 23 615 | 3 856 |
| Forskuddsbetalte kostnader |  | 34 893 | 31 998 | 28 012 | 273 046 |
| Mellomregning PS |  | - | 6 750 | 6 750 | 13 625 |
| Mellomrening VF |  | - | 40 740 | 50 733 | 40 740 |
| Mellomregning kopivederlag |  | - | - | - |  |
| Særvilkår / verdipapirer |  | 5 200 054 | 4 480 664 | 3 168 657 | 3 457 755 |
| Depositumskonto |  | 621 800 | 603 973 | 603 974 | 603 974 |
| Kasse / bank | 3 | 434 781 | 459 572 | 1 470 170 | 958 572 |
| **Sum omløpsmidler** |  | **6 547 615** | **5 786 061** | **5 466 262** | **5 442 918** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Sum eiendeler** |  | **6 738 964** | **6 056 338** | **5 690 022** | **5 530 148** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Gjeld / Egenkapital** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Egenkapital pr 01.01 | 5 | 5 309 530 | 4 938 511 | 4 870 017 | 4 639 669 |
| Årets resultat | 5 | 595 875 | 371 019 | 68 494 | 230 348 |
| **Egenkapital** |  | **5 905 405** | **5 309 530** | **4 938 511** | **4 870 017** |
|  |  |  |  |  |  |
| Langsiktig gjeld |  |  | - | - | - |
| Leverandørgjeld |  | 157 696 | 90 850 | 100 622 | 41 799 |
| Kortsiktig gjeld |  | 124 | 48 600 | 1 039 | 16 075 |
| Mellomregning OR |  | 61 564 | -1 079 | 40 703 | 30 850 |
| Mellomregning kopivederlag |  |  | - | - | - |
| Skyldig skattetrekk |  | 153 224 | 151 053 | 156 031 | 150 449 |
| Offentlige avgifter |  | 129 921 | 131 331 | 127 676 | 118 699 |
| Avsatte feriepenger |  | 331 030 | 326 053 | 325 438 | 302 259 |
| Periodiserte kontingenter |  |  | - | - | - |
| **Sum gjeld** |  | **833 559** | **746 808** | **751 509** | **660 131** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Sum gjeld og egenkapital** |  | **6 738 964** | **6 056 338** | **5 690 020** | **5 530 148** |

Bergen, 1. mai 2018

Harald Stanghelle Hanna Relling Berg Jan-Eirik Hanssen

(styrets leder) (nestleder)

Britt Sofie Hestvik Kjersti Mo Ingeborg Volan

Thor Gjermund Eriksen Olav T. Sandnes Arne Jensen

generalsekretær

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Norsk Redaktørforening** | | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Noter til regnskapet 2017** | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **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: | | |  | 2017 | 2016 |  |
| Lønn |  |  |  | 3 012 652 | 2 878 088 |  |
| Arbeidsgiveravgift |  |  |  | 496 033 | 481 100 |  |
| Andre lønnskostnader |  |  |  | 461 950 | 471 802 |  |
| Andre personalkostnader | |  |  | 54 020 | 65 592 |  |
| Refundert lønnskostnad | |  |  | -195 326 | -211 992 |  |
| Sum personalkostnader | |  |  | 3 829 329 | 3 684 590 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Gjennomsnittlig antall ansatte: | |  |  | 3 | 3 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Organisasjonen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk | | | | |  |  |
| tjenestepensjon. Organisasjonens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Ytelser til ledende personer** | |  |  | **Generalsekretær** | **Styret** |  |
| Lønn |  |  |  | 1 430 236 | 0 |  |
| Pensjonskostnader |  |  |  | 219 249 | 0 |  |
| Annen godtgjørelse |  |  |  | 16 836 | 0 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Organisasjonen har ikke ytet lån eller gitt sikkerhetsstillelse ovenfor styremedlemmer, | | | | |  |  |
| daglig leder eller ansatte i 2017 | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Revisor** |  |  |  |  |  |  |
| Kostnadsført revisjonshonorar i 2017 utgjør kr 66 125 inkl. mva. | | | |  |  |  |
| Dette inkluderer revisjon av Oslo Redaktørforening og Vederlagsfondet. | | | |  |  |  |
| For konsultative tjenester kr. 0. | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Note 3 Bundne midler** | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| I posten inngår bundne bankinnskudd skattetrekk kr 169 273. | | | |  |  |  |
| og husleiedepositum kr 621 800. | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Note 4 Driftsmidler** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Dataustyr | Webutvikling | Kunst | Totalt |  |
| Anskaffelseskost 01.01.17 | | 235 757 | 545 002 | 12 500 | 793 259 |  |
| Kjøp i året |  | 48 935 | - |  | 48 935 |  |
| Salg i året |  |  |  |  | - |  |
| Anskaffelseskost 31.12.17 | | 284 692 | 545 002 | 12 500 | 842 194 |  |
| Akk. avskrivninger 01.01.17 | |  | - |  | - |  |
| Akk. avskrivninger solgte | |  |  |  | - |  |
| Akk avskrivninger 31.12.17 | | -220 330 | -430 515 |  | -650 845 |  |
| Bokført verdi 31.12.17 | | 64 362 | 114 487 | 12 500 | 191 349 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Årets avskrivninger |  | 19 159 | 108 704 |  | 127 863 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Note 5 Egenkapital** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | Annen egenkapital | Prosjektfond | Sum egenkapital |  |  |  |
| Egenkapital 01 / 01 | 5 209 530 | 100 000 | 5 309 530 |  |  |  |
| Årets resultat | 595 875 |  | 595 875 |  |  |  |
| **SUM 31 / 12** | **5 805 405** | **100 000** | **5 905 405** |  |  |  |