

Årsregnskap 2017
for
Norsk publikumsutvikling

Foretaksnr. 893948112

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		2 146 447	2 613 405
Drifts- og prosjekttilskudd	1	1 530 000	2 549 000
Sum driftsinntekter		3 676 447	5 162 405
Driftskostnader			
Prosjektkostnad	2	1 500 861	2 232 798
Lønnskostnad	3	1 476 316	1 696 472
Avskrivning på varige driftsmidler	4	101 900	101 857
Annen driftskostnad	3	684 319	1 139 920
Sum driftskostnader		3 763 396	5 171 047
DRIFTSRESULTAT		(86 949)	(8 642)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		452	2 133
Sum finansinntekter		452	2 133
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 547	694
Annen finanskostnad		0	1 442
Sum finanskostnader		3 547	2 136
NETTO FINANSPOSTER		(3 095)	(3)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(90 044)	(8 645)
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ÅRSRESULTAT		(90 044)	(8 645)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(90 044)	(8 645)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(90 044)	(8 645)

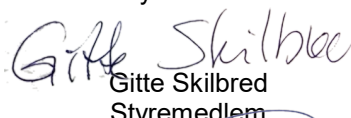
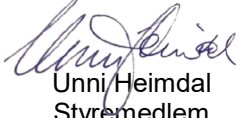
Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Lisenser, rettigheter o.l.	4	179 900	265 900
Sum immaterielle eiendeler		179 900	265 900
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	6 900	22 800
Sum varige driftsmidler		6 900	22 800
SUM ANLEGGSMIDLER		186 800	288 700
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	161 600	359 400
Andre fordringer	6	165 587	160 144
Sum fordringer		327 187	519 544
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	163 197	1 063 786
SUM OMLØPSMIDLER		490 384	1 583 330
SUM EIENDELER		677 184	1 872 030
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	59 567	149 611
Sum opptjent egenkapital		59 567	149 611
SUM EGENKAPITAL		59 567	149 611
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		332 762	721 615
Skyldig offentlige avgifter		71 836	159 588
Annen kortsiktig gjeld	9	213 019	841 216
SUM KORTSIKTIG GJELD		617 617	1 722 419
SUM GJELD		617 617	1 722 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		677 184	1 872 030

Bergen, den . .2018


Tor Lægreid
Styrets leder

Kirsti Mathiesen Hjemdahl
Nestleder

David Olaf Mackenzie
Styremedlem

Gitte Skilbred
Styremedlem

Unni Heimdal
Styremedlem

Moei Rye
Styremedlem

Silje Gripsrud
Styremedlem

Ingrid E. Handeland
Daglig leder

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Det er ikke utarbeidet årsberetning, jf regnskapsloven §3-1. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av den enkelte fordringer.

Pensjonsordning

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon

Skatt

Selskapet er ikke skattepliktig for sin allmennyttige virksomhet.

Note 1 - Drifts- og prosjekttilskudd

Organisasjonens drifts- og prosjekttilskudd kan vises slik:

	År 2017	År 2016
Statstilskudd fra Kulturdepartementet:		2 179 000
Engangstilskudd fra Kulturdepartementet:	400 000	400 000
Prosjekttilskudd fra Norsk Kulturråd	200 000	

Noter 2017

Prosjektilskudd fra Stavanger kommune:		100 000
Prosjektilskudd fra Oslo kommune:	200 000	
Prosjektilskudd fra Bergen kommune:	430 000	150 000
Prosjektilskudd fra Kristiansand kommune:	100 000	
Prosjektilskudd fra Rogaland fylkeskommune:		150 000
Prosjektilskudd fra Akershus fylkeskommune	200 000	
Andre tilskudd		50 000
Sum periodiseringer (utsatt inntektsføring):		-480 000
Sum drifts- og prosjektilskudd i resultatregnskapet:	1 530 000	2 549 000

Enkelte prosjektilskudd er ikke avsluttet ved regnskapsavleggelsen, og øremerkede midler periodiseres derfor videre fra/til neste regnskapsperiode:

Note 2 - Prosjektkostnad

På denne posten er bokført direkte prosjektkostnader. Deler av kostnadene til lønn og annen driftskostnad gjelder også prosjekter, og man kan derfor ikke regne "administrasjonsprosent" av å regne denne posten direkte.

Note 3 - Lønnskostnad

Norsk publikumsutvikling har hatt to fast ansatte i regnskapsåret, i tillegg til styret og ansatt på prosjektengasjement.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 167 537	1 292 582
Arbeidsgiveravgift	182 512	208 212
Pensjonskostnader	120 181	172 916
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 087	22 761
Totalt	1 476 316	1 696 472

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	850 006
Engangsyttelse til daglig leder ifm kontraksending	255 415
I tillegg kommer frie ytelser i form av telefon og forsikring	6 690
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar (eks mva)	19 400
Annen bistand revisor (særattestasjoner mm) (eks mva)	2 100

Noter 2017

Note 4 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivning på varige driftsmidler og nettsider kan vises slik:

	Lisenser, rettigheter o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	351 859	47 935	399 794
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	351 859	47 935	399 794
Akk. av/nedskr. pr 1/1	85 959	25 135	111 094
+ Ordinære avskrivninger	86 000	15 900	101 900
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	171 959	41 035	212 994
Balanseført verdi pr 31/12	179 900	6 900	186 800
Prosentstatts for ord.avskr	25-25	33-33	

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Organisasjonen er ikke skattepliktig for sin almenntilrettevirksomhet, og det er således ikke innarbeidet skattekostnad i regnskapet.

Note 6 - Fordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende med avsetning for forventede tap.

Andre fordringer består av følgende:

Innvilgede, ikke utbetalte tilskudd (resterende rater etc)	20 000
Merverdiavgift tilgode	140 138
Andre forskuddsbetalte kostnader	5 449
Sum:	165 587

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av samlede bankinnskudd på kr 163 197 inngår kr 50 153 i bundne skattetrekksmidler. Beløpet er tilstrekkelig til å dekke forpliktelsene på balansedagen.

Noter 2017

Note 8 - Annen egenkapital

Organisasjonen er stiftet uten grunnkapital og egenkapitalen er således et resultat av akkumulerte resultater fra stiftelsen og fram til balansedagen. Endringene i egenkapital kan vises slik:

	Annen	Sum
	egenkapital	egenkapital
Pr 1.1.	149 611	149 611
- Anvendt til årsresultat	-90 044	-90 044
Pr 31.12.	59 567	59 567

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Anne kortsiktig gjeld består av følgende regnskapsposter:

	2017	2016
Periodisering av tilskudd (se note 1)	98 640	730 000
Påløpte, ikke utbetalte feriepenger:	96 388	93 616
Påløpt arbeidsgiveravgift av lønn:	13 591	13 200
Annen kortsiktig gjeld	4 400	4 000
Sum:	213 019	841 216