

NMF Trøndelag

Årsregnskap 2017

NMF Trøndelag
Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
2	Driftstilskudd og prosjektstøtte	567.338	615.139
	Salgsinntekt	314.801	156.300
9	Annen driftsinntekt	7.929.692	7.527.899
	Sum driftsinntekter	<u>8.811.831</u>	<u>8.299.338</u>
4	Lønnskostnad	1.584.871	1.608.202
	Kostnader refundert fra andre	-433.727	-405.751
	Tap på fordringer	2.775	-9.990
5, 7	Annen driftskostnad	7.276.605	6.543.662
	Sum driftskostnader	<u>8.430.524</u>	<u>7.736.123</u>
	Driftsresultat	<u>381.307</u>	<u>563.215</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern	0	81
	Renteinntekter	39.073	21.443
	Annen finanskostnad	903	0
	Resultat av finansposter	<u>38.170</u>	<u>21.524</u>
3	Årsresultat	<u>419.477</u>	<u>584.740</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført til annen egenkapital	419.477	584.740
	Sum overføringer	<u>419.477</u>	<u>584.740</u>

NMF Trøndelag

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2017	2016
	Anleggsmidler		
	Finansielle anleggsmidler		
	Investeringer i aksjer og andeler	2.500	2.500
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
	Sum anleggsmidler	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
1	Kundefordringer	73.550	84.961
6	Fordringer på regioner og sentralleddet	22.998	0
9	Andre kortsiktige fordringer	322.500	333.565
	Sum fordringer	<u>419.048</u>	<u>418.526</u>
	Investeringer		
8	Markedsbaserte aksjer	0	903
	Sum investeringer	<u>0</u>	<u>903</u>
	Bankinnskudd		
	Bankinnskudd	2.390.864	2.093.730
	Bankinnskudd skattetrekk	2.847	421
	Sum bankinnskudd	<u>2.393.711</u>	<u>2.094.151</u>
	Sum omløpsmidler	<u>2.812.760</u>	<u>2.513.580</u>
	SUM EIENDELER	<u>2.815.260</u>	<u>2.516.080</u>

NMF Trøndelag

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2017	2016
	Egenkapital		
	Egenkapital pr. 1.1.	1.519.120	934.381
	Årets resultat	419.477	584.740
	Egenkapital pr. 31.12.	<u>1.938.597</u>	<u>1.519.120</u>
	Fond		
	Kvenhilde fond for aspirantopplæring	20.373	20.373
	Sum fond	<u>20.373</u>	<u>20.373</u>
3	Sum egenkapital og fond	<u>1.958.970</u>	<u>1.539.493</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	51.287	128.141
	Skyldige offentlige avgifter	2.823	406
6	Gjeld til andre regioner og sentralledet	0	273.908
	Annen kortsiktig gjeld	802.180	574.133
	Sum kortsiktig gjeld	<u>856.290</u>	<u>976.586</u>
	Sum gjeld	<u>856.290</u>	<u>976.586</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>2.815.260</u>	<u>2.516.080</u>

Trondheim, 4. juni 2018



Knut Einar Dahl
styreleder



Bjørn Frode Hansen
nestleder



Øyvind Berg
styremedlem



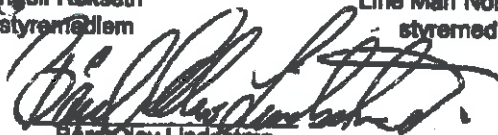
Ingolf Rakseth
styremedlem



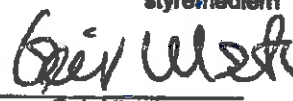
Line Mari Nordkvælle
styremedlem



Hilde Sveas
styremedlem



Bård Olav Lindsetmo
styremedlem



Geir Ulseth
daglig leder

NMF Trøndelag

Noter til regnskap 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Markedsbaserte aksjer er vurdert til virkelig verdi.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Ved tjenestosalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd er ført brutto i balansen og periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd periodiseres sammen med de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

Fordringer

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

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

NMF Trøndelag

Noter til regnskap 2017

Note 1 – Utestående fordringer

	2017	2016
Bokførte kundefordringer	73.550	84.961
	73.550	84.961

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Note 2 – Tilskudd

Tilskudd er mottatt med til sammen kr 567.338 og regnskapsføres etter bruttometoden.

Fordelt på	2017	2016
Roan kommune	500	0
Skaun kommune	1.000	0
Steinkjer kommune	1.000	0
Meldal kommune	1.000	0
Klæbu kommune	1.000	0
Namsos kommune	1.500	0
Orkdal kommune	2.000	0
Oppdal kommune	2.000	0
Underskotsgaranti (NMF)	0	5.000
Trondheim kommune "Strakstiltak"	0	10.000
Tilskudd Sør-Trøndelag fylkeskommune	54.300	57.000
Voksenopplæring	79.516	125.139
Tilskudd Nord-Trøndelag Musikkråd	205.522	200.000
Tilskudd Trondheim kommune	218.000	218.000
Sum	567.338	615.139

Note 3 – Egenkapital

	Annen egenkapital	Fond Kvenhild	Totalt
Egenkapital 1.1.	1.519.120	20.373	1.539.493
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat	419.477		419.477
Egenkapital 31.12.	1.938.597	20.373	1.958.970

NMF Trøndelag
Noter til regnskap 2017

Note 4 – Lønnskostnad

Selskapets lønnskostnader innberettes via NMF sentralt, og belastes via mellomregning

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn og lønnsrelaterte ytelser	1.922.205	1.935.872
Arbeidsgiveravgift	218.835	228.534
Pensjonskostnader	100.834	105.735
Andre ytelser	42.997	38.062
Refusjon lønn nasjonalt	-700.000	-700.000
Sum	<u>1.584.871</u>	<u>1.608.202</u>
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	<u>2,7</u>	<u>2,5</u>

Note 5 – Revisjonshonorar

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester utgjør i 2017 (ekskl. mva):

Kostnader til revisor:	2017	2016
Avtalt revisjon	35.000	36.000
Andre revisjonsrelaterte tjenester	13.000	10.000
Sum	<u>48.000</u>	<u>46.000</u>

Note 6 – Interne poster mot andre enheter i NMF

Kundefordring/kortsiktig fordring	2017	2016
NMF sentralt	22.998	0
Sum	<u>22.998</u>	<u>0</u>
Leverandørgjeld/kortsiktig gjeld	2017	2016
NMF sentralt	0	273.906
Sum	<u>0</u>	<u>273.906</u>

NMF Trøndelag

Noter til regnskap 2017

Note 7 – Andre driftskostnader

	2017	2016
Utgifter til arrangement	3.232.880	2.252.913
Honorar	1.263.020	1.187.405
Reisekostnader	1.999.872	2.456.941
Andre kostnader	213.746	102.677
Kostnader til kontorlokale og utstyr	567.087	543.726
Sum	<u>7.276.605</u>	<u>6.543.662</u>

Note 8 – Markedsbaserte aksjer

Fond	Beholdning	Kostpris	Bokført verdi 1.1.2017	Bokført verdi 31.12.2017
Pareto World Wide Shipping AS	903	8.271	903	0
Sum		<u>8.271</u>	<u>903</u>	<u>0</u>

Investering i Pareto World Wide Shipping AS er pr. 30.10.2017 slettet fra Verdipapirsentralen.

Note 9 – Mva-kompensasjon

Mottatt momskompensasjon i 2017 for regnskapsåret 2016 er kr 319.065. Estimert momskompensasjon for regnskapsåret 2017 er kr 315.000. Fra og med 2014 føres beløpet som inntekt i henhold til Lotteritilsynets fortolkning av regelverket.

NMF Trøndelag
Att.: Geir Ulseth
Fjordgata 1

7010 TRONDHEIM

Revisjonsrapport nr. 3
(journalføres)

30. april 2018

REVISJONSRAPPORT ÅRSOPPGJØR 2017

Revisjonen av regnskapet for 2017 er nå avsluttet. Vi vil i den anledning gi en kort redegjørelse for utført revisjon og for forhold som vi ønsker å ta opp med forbundet. Rapporten omhandler forhold som vi antar er av interesse for forbundets styre og ledelse. Rapporten er gjennomgått med representanter for forbundets ledelse.

I vår revisjon har vi gjennomført de revisjonshandlinger vi har ansett nødvendige for å få bekreftet at årsoppgjøret ikke inneholder vesentlige feil eller mangler og for å avgi vår revisjonsberetning. I tillegg har vi utført de kontrollhandlinger som er nødvendige for å attestere forbundets kontrolloppstilling til lønnsoppgavene.

Som ledd i revisjonen har vi vurdert den del av forbundets interne kontroll som er av betydning for regnskapet og forbundets lovbestemte oppgave- og opplysningsplikt. Vurderingen av den interne kontroll er begrenset, og vi har ikke utført de tester som er nødvendige for å avgi en uttalelse om kvaliteten på den interne kontroll.

Basert på utført revisjon så langt har vi notert oss enkelte forhold vi mener NMF Trøndelag sin ledelse og styre bør være oppmerksom på. Vi vil presisere at det er forbundets styre og ledelse som er ansvarlig for å etablere og opprettholde en tilfredsstillende intern kontroll, herunder sørge for at regnskapsføringen er i samsvar med lov og forskrifter og at formuesforvaltningen er ordnet på betryggende måte.

De forholdene vi tar opp nedenfor er områder der vi har registrert rom for forbedring.

Billettinntekter

Det er gitt en egen rutine for håndtering av billettsalg på billettoppgjørene. Dessverre ser vi at det er noen avvik fra denne rutinen.

Også i årets revisjon har vi sett nærmere på billettoppgjøret for NM i Janitsjar. Vi har både ved interimrevisjonen og i årsoppgjøret etterlyst billettstammer, men de er ikke forelagt oss. Vi har derfor ikke kunnet verifisere at riktig oppgjør er gjennomført. Totalt er billettoppgjøret bokført med en inntekt på kr 305.590.

Det er et styreansvar å påse at gode rutiner for aktiviteter og formuesforvaltning også etterleves i praksis. Skjema som skal fylles ut og krav til dokumentasjon bør alltid forberedes og gjennomgås i forkant av de ansvarlige for innkreving og oppgjør. Billettstammer etter utskrift fra elektronisk billettsystem skal legges ved.

Vi vil for øvrig vise til bokføringsforskriftens regler for serveringssteder som krever inn billetter (cover charge). Reglene her vil kunne supplere reglene for billettoppgjør.

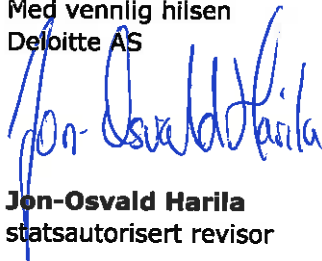
Avslutning

De ovennevnte punkter til forbedring er drøftet og belyst med økonomisjef. Vi vil kunne bistå med råd og kvalitetssikring av rutiner der dette er forenlig med vår rolle som revisor, herunder uavhengighetsregler.

Til slutt vil vi takke for et, som alltid, godt samarbeid i forbindelse med revisjonen. Dersom det er spørsmål til ovennevnte eller andre ting dere ønsker å ta opp, ber vi om å bli kontaktet.

Vi ber om at rapporten blir distribuert til styret.

Med vennlig hilsen
Deloitte AS



Jon-Osvold Harila
statsautorisert revisor

Kopi: Økonomisjef Trine Lise Skorpen