

Årsregnskap 2018

NMF Trøndelag

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 975 539 466

Resultatregnskap

NMF Trøndelag

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftstilskudd og prosjektstøtte	2	1 361 263	884 503
Arrangementsinntekter		6 985 496	7 396 946
Salgsinntekter		264 842	314 801
Sponsorinntekter		7 000	0
Annen driftsinntekt		266 584	215 581
Sum driftsinntekter		8 885 185	8 811 831
Lønnskostnad	5	1 751 364	1 584 871
Refunderte kostnader		-293 849	-433 727
Annen driftskostnad	5, 6	6 813 454	7 279 380
Sum driftskostnader		8 270 970	8 430 524
Driftsresultat		614 215	381 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64 570	39 073
Annen rentekostnad		7 422	0
Annen finanskostnad		0	903
Resultat av finansposter		57 148	38 170
Årsresultat		671 363	419 477
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		671 363	419 477
Sum overføringer		671 363	419 477

Balanse

NMF Trøndelag

Eiendeler	Note	2018	2017
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		2 500	2 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>2 500</u>	<u>2 500</u>
Sum anleggsmidler		2 500	2 500
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1	61 250	73 550
Andre kortsiktige fordringer	2	407 776	322 500
Fordring på andre regioner og sentralledet	7	102 086	22 998
Sum fordringer		<u>571 112</u>	<u>419 048</u>
 Bankinnskudd, kontanter o.l.	 4	 2 726 975	 2 393 711
Sum omløpsmidler		<u>3 298 087</u>	<u>2 812 760</u>
Sum eiendeler		<u>3 300 587</u>	<u>2 815 260</u>

Balanse

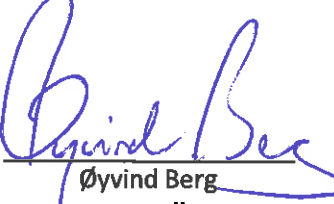
NMF Trøndelag

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Egenkapital		2 609 960	1 938 597
Egenkapital 31.12	3	2 609 960	1 938 597
Fond			
Kvenhilds fond for aspirantopplæring		20 373	20 373
Sum Fond		20 373	20 373
Sum Fond og Egenkapital	3	2 630 333	1 958 970
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		109 700	51 287
Skyldig offentlige avgifter		9 555	2 823
Annen kortsiktig gjeld		550 999	802 180
Sum kortsiktig gjeld		670 254	856 290
Sum gjeld		670 254	856 290
Sum egenkapital og gjeld		3 300 587	2 815 260

Trondheim, den 2019
Styret i NMF Trøndelag



Knut Einar Dahl
styreleder


Bjørn Frode Hansen
nestleder


Øyvind Berg
styremedlem


Ingolf Rokseth
styremedlem


Line Mari Nordkvelle
styremedlem


Bård Olav Lindsetmo
styremedlem


Geir Ulseth
daglig leder


Hilde Sveås
styremedlem

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998, da foreningen ikke er regnskapspliktig etter regnskapsloven har en valgt å ikke følge alle opplysningskrav i noter etter regnskapsloven. 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.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent. Dette vil normalt være når varen er levert til kunden. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Offentlige tilskudd

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

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 1 Utestående fordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	55 450	73 550
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	55 450	73 550
Realiserte tap	0	2 775
Sum resultatførte tap på krav	0	2 775

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Note 2 Tilskudd

Pr. område	2018	2017
Tiltaks- og prosjektstøtte fra fylkes- /kommune	423 000	487 822
Tilskudd fra andre	330 000	0
Voksenopplæring	203 745	79 516
Sum	956 745	567 338
Mva-kompensasjon	404 518	317 165
Sum tilskudd	1 361 263	884 503

Estimert inntekt mva-kompensasjon for inneværende år er kr 367 800,-, mottas neste regnskapsår. Inntektsført mva-kompensasjon for 2017 var kr 315 000,-, mottatt i 2018 kr 351 718,-.

Tilskudd mottatt fra:	2018	2017
Trondheim Kommune	218 000	218 000
Roan Kommune		500
Skaun Kommune		1 000
Steinkjer Kommune		1 000
Meldal Kommune		1 000
Klæbu Kommune		1 000
Namsos Kommune		1 500
Orkdal Kommune		2 000
Oppdal Kommune		2 000
Sør-Trøndelag Fylkeskommune		54 300
Nord-Trøndelag Musikkråd		205 522
Trøndelag Fylkeskommune	205 000	
NMF - VO midler	203 745	79 516
NMF - Dextra	80 000	
NMF - Kulturdep. - jubileumsmidler	250 000	0
Sum tilskudd, eks mva-kompensasjon	956 745	567 338

Note 3 Egenkapital

	Annen egenkapital	Kvenhild Fond	Totalt
Pr. 01.01.2018	1 938 597	20 373	1 958 970
Årets resultat	671 363	0	671 363
Pr. 31.12.2018	2 609 960	20 373	2 630 333

Note 4 Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekkmidler med kr 9 581. Innestående er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr. 31.12.

Note 5 Lønnskostnader, godtgjørelse revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger (lokalt og overført fra nasjonalt)	2 042 924	1 921 471
Arbeidsgiveravgift	257 808	218 835
Pensjonskostnader	114 411	100 834
Andre ytelser	36 221	43 731
Refundert fra sentralt lokal/nasjonal økonomi	-700 000	-700 000
Sum	1 751 364	1 584 871
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	2,7	2,7

Fast ansatte er ansatt / lønnet gjennom NMF nasjonalt. Kostnader overføres til region der den ansatte hører hjemme. Pliktig tjenstepensjonsordning ivaretas av NMF nasjonalt.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr55 500 , hvorav andre tjenester utgjør kr 10 375,-

Note 6 Andre Driftskostnader	2018	2017
Utgifter til arrangement	4 295 962	4 752 984
Honorar	956 543	1 263 020
Reisekostnader	1 040 681	538 741
Kostnader til kontorlokale og utstyr	491 410	674 920
Andre kostnader	28 859	46 940
Tap på fordringer	0	2 775
Sum	6 813 454	7 279 380

Note 7 Interne poster mot andre enheter i NMF

Kundefordringer / Kortsiktig fordring	2018	2017
NMF - nasjonalt	102 086	22 998
Sum	102 086	22 998

Resultatregnskap - spesifikasjon

NMF Trøndelag

	2018	2017
Driftstilskudd og prosjektstøtte		
3303 Voksenopplæring egne tiltak	-203 745	-79 516
3305 Prosjektstøtte	-330 000	0
3309 Prosjektstøtte Komm.og Fylkesk	-423 000	-487 822
3320 Momskompensasjon	-458 118	-317 165
3321 Momskompensasjon andel nasjonalt	53 600	0
	<u>-1 361 263</u>	<u>-884 503</u>
Arrangementsinntekter		
3901 Påmeldingsavgifter	-5 528 240	-5 592 088
3902 Billettinntekter	-1 416 935	-1 423 973
3905 Andre arr.inntekter	-40 321	-380 885
	<u>-6 985 496</u>	<u>-7 396 946</u>
Salgsinntekter		
3213 Salg diverse	-264 842	-314 801
	<u>-264 842</u>	<u>-314 801</u>
Sponsorinntekter		
3906 Sponsorinntekter	-7 000	0
	<u>-7 000</u>	<u>0</u>
Annen driftsinntekt		
3700 Provisjonsinntekt	-227 979	-213 578
3900 Andre driftsrel. inntekter	-37 835	0
3975 Purregebyr	-770	-2 003
	<u>-266 584</u>	<u>-215 581</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønn ansatte via nasjonalt	1 433 814	1 250 563
5010 Lønn u/feriepenger region	435 317	444 387
5011 Refusjon stillingsandel	-700 000	-700 000
5012 Andre lønnsutbet fra nasjonalt	56 097	0
5015 Lønn uten feriepenger fra nasjonalt	6 500	0
5090 Feriepenger nasjonalt	182 886	154 832
5099 Fordeling lønn til prosjekt	-71 690	71 690
5210 Fri telefon	13 176	13 176
5220 Fri avis	3 600	2 897
5250 Fordel forsikring	17 757	25 080
5290 Motkonto for gruppe 52	-13 176	-13 176
5294 Motkonto fri avis	-3 600	-2 897
5295 Motkonto forsikringer	-17 757	-25 080
5400 Arbeidsgiveravgift fra nasjonalt	257 808	218 835
5900 Gaver til ansatte	0	733
5920 Yrkesskadeforsikring	1 330	2 148
5930 Personalforsikringer	10 903	12 701
5931 Gruppelivsforsikring	6 639	9 465
5940 Innskudspensjon	84 868	79 933

Resultatregnskap - spesifikasjon

NMF Trøndelag

	2018	2017
5941 AFP - avtafestet pensjon	29 543	25 074
5943 Påløpte pensjonskostnader	0	-4 173
5945 Meglerhonorar	9 850	8 733
5999 Div.utgifter Personalet	7 500	9 950
	1 751 364	1 584 871
Refunderte kostnader		
3050 Refusjon kostnader	0	-13 625
6000 Refusjon kostnader	-293 849	-420 102
	-293 849	-433 727
Annen driftskostnad		
6300 Leie kontor lokaler	224 439	331 636
6350 Parkeringsleie	30 000	29 160
6400 Leie maskiner	0	52 774
6420 Leie kontormaskiner	61 736	12 356
6550 Andre Driftsmaterialer	1 970	2 378
6570 Diverse varekjøp	18 421	25 191
6700 Revisjonshonorar	55 500	60 000
6730 Andre honorar	901 043	1 203 020
6800 Kontorrekvisita	30 048	47 790
6810 Kursmateriell	0	1 080
6820 Trykksaker	27 338	23 844
6840 Aviser, tidsskrifter, faglitteratur	4 050	3 760
6860 Kurs og oppdatering	19 449	18 450
6870 Møtekostnader	88 999	13 154
6875 Bispisning møter	0	125 280
6900 Telefon	0	7 096
6940 Porto	3 380	6 162
7050 Andre Arr.kostnader	197 597	611 545
7051 Leie instrumenter/utstyr	262 950	258 564
7052 Teknisk arrangør	474 060	360 359
7053 Profileringsutstyr	154 380	206 389
7054 Lokalleie arrang./prosj	1 030 821	959 407
7055 Leiebil	7 219	15 519
7056 Billettproduksjon	17 934	19 529
7057 Noter/partitur	9 022	33 782
7060 Oppholdskostnader arrangementer	954 380	219 907
7070 Prosjektstøtte	960 886	581 661
7072 Premiering	70 079	66 762
7073 Medaljer	2 535	0
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepl.	53 347	56 255
7101 Passasjertillegg	2 005	3 364
7102 Bilgodtgjørelse skattepl.	8 195	7 347
7120 Oppholdsutgifter	135 680	1 394 368
7140 Andre Reisekostnader, ikke oppg.pli.	98 674	215 622
7141 Flybilletter	114 879	39 174
7142 Hotell og overnatting	754 223	197 272

Resultatregnskap - spesifikasjon

NMF Trøndelag

	2018	2017
7150 <i>Diettkostnader</i>	9 358	19 708
7320 <i>Reklamekostnader</i>	0	27 871
7330 <i>Annonseutgifter</i>	3 515	0
7360 <i>Representasjon</i>	4 784	605
7410 <i>Kontingenter</i>	750	3 000
7420 <i>Gaver (ikke til ansatte)</i>	3 021	2 979
7500 <i>Forsikringer tidligere</i>	3 330	3 190
7770 <i>Bank og kortgebyrer</i>	13 459	9 295
7830 <i>Tap på fordringer</i>	0	2 775
	<u>6 813 454</u>	<u>7 279 380</u>
Annen renteinntekt		
8050 <i>Renteinntekter Bank</i>	-64 570	-39 073
	<u>-64 570</u>	<u>-39 073</u>
Annen rentekostnad		
8150 <i>Andre rentekostnader</i>	7 422	0
	<u>7 422</u>	<u>0</u>
Annen finanskostnad		
8179 <i>Andre finanskostnader</i>	0	903
	<u>0</u>	<u>903</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8800 <i>Årsresultat</i>	671 363	419 477
	<u>671 363</u>	<u>419 477</u>

Balanse - spesifikasjon

NMF Trøndelag

	2018	2017
Investeringer i aksjer og andeler		
1800 Aksjer Nidarøhallen	500	500
1802 Aksje Kulturhuset Frimurerloge	2 000	2 000
	<u>2 500</u>	<u>2 500</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	54 250	31 560
1501 Reklassefisering kredittsaldi kundefordri	1 751	5 990
1513 Debitorkonto Korpsdriftsportal	-551	36 000
1530 Opptjent ikke fakturert inntekt	5 800	0
	<u>61 250</u>	<u>73 550</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1480 Forskuddsbetaling til lev.	39 976	7 500
1511 Mva kompensasjon	421 400	315 000
1512 Momskompensasjon -andel nasjonalt	-53 600	0
	<u>407 776</u>	<u>322 500</u>
Fordring på andre regioner og sentralledet		
1550 Kundeford. selskap samme kons.	102 086	22 998
	<u>102 086</u>	<u>22 998</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 SPV 3624.22.47358	40 134	394 106
1921 Bank 4202 03 33744	2 536 275	1 078 480
1945 SPV 3633.51.83341 Særvilkår	140 984	832 794
1950 Skatt Spv 3624 22 47382	9 581	2 847
1980 Sparekonto 4202.16.09352	0	85 484
	<u>2 726 975</u>	<u>2 393 711</u>
Egenkapital		
2000 Egenkapital	-2 609 960	-1 938 597
	<u>-2 609 960</u>	<u>-1 938 597</u>
Kvenhilds fond for aspirantopplæring		
2491 Fond Kvenild	-20 373	-20 373
	<u>-20 373</u>	<u>-20 373</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-109 700	-51 287
	<u>-109 700</u>	<u>-51 287</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-9 555	-2 823
	<u>-9 555</u>	<u>-2 823</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2900 Forskudd fra kunder	-75 951	-480 490
	<u>-75 951</u>	<u>-480 490</u>

Balanse - spesifikasjon

NMF Trøndelag

		2018	2017
2960	<i>Påløpte kost. og for.bet innt.</i>	-475 049	-71 690
2980	<i>Avsatt til prosjekter</i>	0	-250 000
		-550 999	-802 180


Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient NMF Trøndelag
Fødsels-/org.nr 975 539 466

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kreditt
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2018	Korr MVA-komp 2018 iht epost TLS 13.3	80 400,00	1511 Mva kompensasjon	3320 Momskompensasjon
T2	31.12.2018	Korr MVA-komp 2018 iht epost TLS 13.3	40 200,00	3321 Momskompensasjon anr	1512 Momskompensasjon -anr
T3	31.12.2018	Dextra - ung dirigent	30 000,00	1550 Kundeford. selskap samr	3305 Prosjektstøtte
Disponeringer					
D5	31.12.2018	Overført til annen egenkapital	671 362,92	8800 Årsresultat	2000 Egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.



Geir Ulseth