

Årsregnskap for 2018

PINSEVENNENES BARNE- OG UNGDOMSUTVALG
Org.nr. 971 284 684

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Resultatregnskap for 2018

PINSEVENNENES BARNE- OG UNGDOMSUTVALG

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 163 371	664 900
Annen driftsinntekt		4 919 800	7 280 612
Sum driftsinntekter	1	7 083 171	7 945 511
Varekostnad		(1 993 843)	(3 577 387)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(2 343 741)	(1 911 716)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(22 212)	(23 941)
Annen driftskostnad		(1 945 481)	(2 108 986)
Sum driftskostnader		(6 305 277)	(7 622 030)
Driftsresultat		777 893	323 481
Annen renteinntekt		15 365	6 400
Annen finansinntekt		1 610	5 260
Sum finansinntekter		16 975	11 660
Annen rentekostnad		(47)	(896)
Annen finanskostnad		(6)	(50)
Sum finanskostnader		(53)	(946)
Netto finans		16 922	10 714
Ordinært resultat før skattekostnad		794 816	334 195
Ordinært resultat		794 816	334 195
Årsresultat		794 816	334 195
Overføringer			
Annen egenkapital	8	794 816	334 195
Sum		794 816	334 195

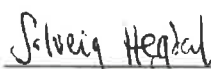
Balanse pr. 31. desember 2018
PINSEVENNENES BARNE- OG UNGDOMSUTVALG

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	13 158	35 370
Sum varige driftsmidler		13 158	35 370
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	15 000
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	4 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	19 000
Sum anleggsmidler		17 158	54 370
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	112 370	22 064
Andre fordringer		92 566	44 375
Sum fordringer		204 937	66 439
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 881 877	1 146 267
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 881 877	1 146 267
Sum omløpsmidler		2 086 814	1 212 706
Sum eiendeler		2 103 972	1 267 076

Balanse pr. 31. desember 2018
PINSEVENNENES BARNE- OG UNGDOMSUTVALG

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 640 966	846 150
Sum opptjent egenkapital		1 640 966	846 150
Sum egenkapital		1 640 966	846 150
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 796	106 612
Skyldige offentlige avgifter	7	134 148	111 156
Annen kortsiktig gjeld		206 059	203 158
Sum kortsiktig gjeld		465 004	420 926
Sum gjeld		465 004	420 926
Sum egenkapital og gjeld		2 105 970	1 267 076

Styret for Pinsevennernes Barne- og ung.utvalg
 Oslo, 24. april 2019



Solveig Hegdal
 Styrets leder



Mari Kristine Ramslied Algrøy
 Nestleder



Alexis Lundh
 Styremedlem



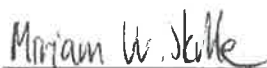
Martin Pedersen
 Styremedlem



Elling Mikal Kalvø
 Styremedlem



Anette Stubseid Taylor
 Styremedlem



Miriam Wahl Skille
 Styremedlem



Ingunn Elisabeth Jarness Ulfsten
 Daglig leder

Noter 2018

PINSEVENNENES BARNE- OG UNGDOMSUTVALG

Regnskapsprinsipper

rsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektene består i hovedsak av offentlige tilskudd, gaver og salg av undervisningsmateriell som blir inntektsført løpende etter kontantprinsippet. Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Virksomheten er skattefri iht. Sktl. 2-32.

Note 1 - Inntekter

Spesielt offentlig tilskudd for tjeneste

Det er mottatt følgende i 2018 hva gjelder offentlig tilskudd

Frifond	186 224
Grunnstøtte	3 388 054
Tiltak mot vold og overgrep	210 000
Mva kompensasjon	214 487

I 2018 er kun 5 av innkomne frifondsmidler inntektsført. Tidligere ble innbetalt beløp inntektsført i sin helhet, og utbetalt formidling kostnadsført. Dermed er beløpet vesentlig lavere sammenlignet med 2017.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	518 710	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse (Forsikringer Bilgodtgj.tlf)	13 281	

Styrehonorar

Det er ikke utdelt styrehonorar i 2018.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 905 120	1 540 525
Arbeidsgiveravgift	285 764	230 553
Pensjonskostnader	103 889	87 006
Andre relaterte ytelser	48 969	53 632
Sum	2 343 741	1 911 716

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	189 420	22 064
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(77 050)	
Netto oppførte kundefordringer	112 370	22 064

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Kontormaskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	75 758	89 616	165 374
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	75 758	89 616	165 374
Akk.av-og nedskriv. 01.01.2018	(68 768)	(61 232)	(130 003)
Akkumulerte avskr. 01.01.2018	(75 758)	(76 457)	(152 215)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0	13 159	13 159
rets avskrivninger	(6 990)	(15 223)	(22 213)
Økonomisk levetid	3 år	3 år	
Avskrivningsplan	Linear	Linear	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 61 601. Skyldig skattetrekk er kr 61 469.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	846 150	846 150
rets resultat	794 816	794 816
Egenkapital 31.12.2018	1 640 966	1 640 966