

# Årsregnskap

**Seniornett Norge**

2010

# SENIORNETT NORGE

## Resultatregnskap

### INNETEKTER

#### Salgsinntekter

Salgsinntekter med mva	7	18 560	193	122 571
Salgsinntekter uten mva	7	331 150	229 199	181 080
Inntekter Seniornett grunnkurs	7	822 450	610 800	557 700
Konsulent		0	0	64 580

#### Salgsinntekter

		1 172 160	840 192	925 931
--	--	-----------	---------	---------

#### Annen driftsinntekt

Kontingenter		346 305	219 017	213 066
Sponsorer/statsstøtte o.l.	2	3 065 848	5 005 869	2 832 996
Andre inntekter		120 985	0	-3 700

#### Annen driftsinntekt

		3 533 138	5 224 886	3 042 362
--	--	-----------	-----------	-----------

#### Sum Driftsinntekter

		4 705 298	6 065 078	3 968 293
--	--	-----------	-----------	-----------

### UTGIFTER

Utgifter Seniornett grunnkurs	7	308 035	67 130	146 370
Seniornett avisen		343 297	245 693	314 393
Lønnskostnader	3	3 014 560	2 896 420	2 210 881
Regnskap, revisjon		14 000	5 466	19 132
Husleie, data, tlf, porto, rekv., div.	4	1 065 985	1 680 155	934 638
Årsmøte, seminarer		22 655	18 750	31 705
Datautstyr klubber		0	0	22 000
Datautstyr for kurs etc.		250 579	448 221	335 104
Nye vedtekter		14 156		

#### Sum Driftsutgifter

		5 033 267	5 361 835	4 014 222
--	--	-----------	-----------	-----------

#### Driftsresultat

		-327 969	703 243	-45 929
--	--	----------	---------	---------

#### Finans- inntekter og kostnader

Renteinntekter		84 837	98 727	68 470
Finansinntekter			98 727	68 470
Rentekostnader		877	739	389
Purregebyr, leverandør		745	590	218
Agio tap		0	0	2

#### Finanskostnader

		1 622	1 329	609
--	--	-------	-------	-----

#### Sum Finans- inntekter og (kostnader)

		83 215	97 397	67 862
--	--	--------	--------	--------

### RESULTAT

		-244 754	800 640	21 933
--	--	----------	---------	--------

### DISPONERING AV ÅRSRESULTAT

Overført til egenkapital med selvpålagte restriksjoner		0	1 000 000	0
Overført til annen egenkapital		0	0	21 933
Overført fra annen egenkapital		-244 754	-199 360	0
<b>Sum</b>		<b>-244 754</b>	<b>800 640</b>	<b>21 933</b>



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Arsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Medlemskontigent regnskapsføres når den faktureres, og periodiseres over medlemsperioden. Støtte inntektsføres når man har rettmessig krav på støtten.

### Skatt

Foreningene er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet jf skattelovens §2-32.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

### Fordringer

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

### Pensjonsforpliktelser

Seniornett Norge har en sikret pensjonsordning som tilfredsstiller kravet til obligatorisk pensjonsordning. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

**Note 2    Inntekter**

<b>Sponsorer/statsstøtte o.l.</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Fornyings- og adm. Dept	2 000 000	4 000 000
Fra avsetning	1 000 000	0
Utdanningsdirektoratet	0	1 000 000
Periodisering midler 2010 (se note 5)	0	-1 000 000
Sparebankstiftelsen DnB NOR	0	197 497
Microsoft Corp.	65 848	808 372
<b>SUM</b>	<b>3 065 848</b>	<b>5 005 869</b>

**Note 3    Lønnskostnader**

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Lønn	2 647 369	2 499 999
Arbeidsgiveravgift	359 302	359 159
Pensjonskostnader	46 186	43 690
Andre lønnsrelaterte ytelser	-38 297	-6 419
<b>Sum</b>	<b>3 014 560</b>	<b>2 896 429</b>

Foreningen har i 2010 sysselsatt 6 årsverk.

**Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor****Ytelser til ledende personer**

	<b>Daglig leder</b>	<b>Styre</b>
Lønn	531 556	0
Pensjonskostnader	8 595	0
Annen godtgjørelse	1 781	0
<b>Sum</b>	<b>541 932</b>	<b>0</b>

**Godtgjørelse til revisor**

Det er i 2010 kostnadsført kr. 14.000 (eks. mva) i ordinært revisjonshonorar og kr. 0 (eks. mva) vedrørende andre tjenester levert av revisor.

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet pensjonsordning i forsikringsselskap som oppfyller kravene etter denne lov. Ordningen er innskuddsbasert og inneholder ingen garantier eller forpliktelser som skal balanseføres.

**Note 4 Andre driftskostnader**

Husleie, data, tlf, porto, rekv., div.	2010	2009
Leie lokaler	311 588	310 776
Nettsted	79 599	43 540
Medlemsregister	51 118	31 580
Porto	77 296	76 470
Reisekostnader	114 902	61 382
Div. Kostnader frivillige	49 674	50 330
Reklamekostnader	33 800	512 074
Honorar kursholdere	0	11 000
Andre driftskostnader	348 008	525 092
Tap på fordringer	0	57 911
<b>SUM</b>	<b>1 065 985</b>	<b>1 680 155</b>

**Note 5 Bevegelser i egenkapitalen**

Arets bevegelser i egenkapitalen:	31.12.2009	Overføringer	31.12.2010
Annen egenkapital	3 006 943	-244 754	<b>2 762 189</b>
Sum annen egenkapital	3 006 943	-244 754	<b>2 762 189</b>

**Note 6 Bankinnskudd**

	2010	2009
Bundne skattetrekkmidler:	136 588	140 573
Kasse	661	344
Driftskonto	136 024	1 015 412
Plasseringskonto	2 762 517	3 351 450
Sum bankinnskudd	<b>3 035 790</b>	<b>4 507 778</b>

**Note 7 Kurs**

De fremlagte tall reflekterer ikke regnskapet for kursavdelingen som en separat aktivitet. Alle utgiftene er ikke tatt med under kursutgifter, så som lønnskostnader og kontorrekvisita. Foreningens kursaktiviteter viser totalt ett null-resultat.