

# Resultatregnskap

## Normisjon Region Østfold

	Note	2009	2008
Salgsinntekter		4.235.563	3.963.665
Gaver		4.982.023	4.151.491
Messer, bassarer og lotteri		557.367	166.997
Tilskudd		149.013	124.122
Andre driftsinntekter		454.464	686.407
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>9</b>	<b>10.378.430</b>	<b>9.092.682</b>
Varekostnad		873.865	775.972
Overføring til Hovedkontor og Misjon		913.545	1.100.000
Lønnskostnad	7,12	5.448.355	5.118.895
Avskrivning varige driftsmidler	2	339.213	507.769
Kostnader lokaler		828.598	726.811
Leasing, leie driftsmidler		1.470	10.235
Inventar mm. som ikke aktiveres		287.047	346.919
Reparasjon og vedlikehold		458.315	466.886
Honorarer	7	319.431	178.903
Reisekostnader		344.780	261.970
Annen driftskostnad		535.573	1.226.835
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>10.350.191</b>	<b>10.721.194</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>28.238</b>	<b>-1.628.512</b>
Annen renteinntekt		20.812	93.926
Annen finansinntekt		34.085	3.888
Verdiendring av markedsbaserte finansielle omløpsmidler		0	-36.957
Annen rentekostnad		-46.420	-86.748
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>8.478</b>	<b>-25.892</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>36.716</b>	<b>-1.654.404</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>36.716</b>	<b>-1.654.404</b>
Ekstraordinær inntekt	15	0	371.768
<b>Årsresultat</b>		<b>36.716</b>	<b>-1.282.636</b>
Overført til egenkapital med bindinger	11	-20.000	0
Overført disposisjonsfond Misjonscenteret Degernes	11	66.090	107.887
Overført disposisjonsfond Sauevika leirsted	11	-313.906	733.322
Overført disposisjonsfond Sjøglimt leirsted	11	75.555	276.233
Overført disposisjonsfond regionen	11	155.545	165.194
<b>Sum disponert</b>		<b>-36.716</b>	<b>1.282.636</b>

## Balanse

### Normisjon Region Østfold

	Note	2009	2008
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		15.545.199	15.689.064
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		736.229	668.078
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>16.281.428</b>	<b>16.357.143</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre Langsiktige fordringer	3	20.000	20.000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>16.301.428</b>	<b>16.377.143</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>	<b>13</b>	<b>55.870</b>	<b>45.296</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	660.153	192.525
Andre fordringer	14	133.972	478.267
<b>Sum fordringer</b>		<b>794.125</b>	<b>670.792</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	6	56.237	25.199
<b>Sum investeringer</b>		<b>56.237</b>	<b>25.199</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>8</b>	<b>3.580.916</b>	<b>1.755.899</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4.487.147</b>	<b>2.497.186</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>20.788.576</b>	<b>18.874.328</b>

# Balanse

## Normisjon Region Østfold

	Note	2009	2008
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Egenkapital med bindinger	11	1.897.420	0
Disposisjonsfond	11	-335.636	-240.018
Annen egenkapital		16.720.867	16.720.867
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>18.282.651</b>	<b>16.480.849</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>18.282.651</b>	<b>16.480.849</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser		546.019	539.019
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>546.019</b>	<b>539.019</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		509.432	624.938
Øvrig langsiktig gjeld	4	20.000	20.000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>529.432</b>	<b>644.938</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	550.484	264.001
Skyldige offentlige avgifter		257.922	314.749
Annen kortsiktig gjeld		622.069	630.774
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1.430.474</b>	<b>1.209.524</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2.505.925</b>	<b>2.393.480</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>20.788.576</b>	<b>18.874.329</b>

, 08.03.2009  
Styret for Normisjon Region Østfold

## Normisjon region Østfold

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2009

Note	1	Regnskapsprinsipper
------	---	---------------------

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norsk regnskapsstandard for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Driftskostnader bokføres når de påløper
- 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. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives.
- Langsiktig og kortsiktig gjeld er balanseført til nominell beløp på etableringstidspunktet.
- Kundefordringer er oppført til pålydende. Da kundefordringer vurderes som sikre er det foretatt avsetning til forventet tap. Andre fordringer er også oppført til pålydende.
- Varer er vurdert til kostpris fratrukket eventuell ukurans
- Selskapet har kollektiv pensjonsforsikring for sine ansatte.
  
- Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

Note	2	Driftsmidler			
		Leirsteds- bygg	Bestyrer bolig	Driftsløse inventar, og	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	16 506 467	97 000	2 205 026		18 808 493
Årets tilgang			263 498		263 498
Årets avgang			114 361		114 361
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>16 506 467</b>	<b>97 000</b>	<b>2 354 164</b>		<b>18 957 631</b>
Oppskrevet før 01.01.1999					0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 058 268		1 617 934		2 676 202
Akk. avskr. på oppskrivninger 31.12.					0
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.					0
Rev. Neskrivninger pr 31.12.					0
<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>	<b>15 448 199</b>	<b>97 000</b>	<b>736 229</b>		<b>16 281 428</b>
Årets avskrivninger	143 865	0	195 347		339 213
Årets avskr. på oppskrivning					0
Årets nedskrivninger					0
Årets reverste nedskrivninger					0
Årets avskrivning i %	1 - 4%	0%	6,66-33,3 %		
Økonomisk levetid	25 - 100 år		3-10 år	(antall) år	
Avskrivningsplan	Lineær	ingen	Lineær	Lineær	

Note	3	Fordringer med forfall senere enn ett år	
		2009	2008
Fordringer som fofaller senere enn 1 år			
Lån til Dale vel		20 000	20 000

Note	4	Langsiktig gjeld	
Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt		2009	2008
Øvrig langsiktig gjeld - Vennelån (Sauevika)		20 000	20 000

Note	5	Mellomværende med selskap i Normisjon			
		Kundefordringer		Andre fordringer	
		2009	2008	2009	2008
Hovedkontoret		484 455	(43 216)		617 900
Andre enheter i Normisjon					
<b>Sum</b>		<b>484 455</b>	<b>(43 216)</b>	<b>-</b>	<b>617 900</b>

		Øvrig kortsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
		2009	2008	2009	2008
Hovedkontoret				36 532	(6 413)
Andre enheter i Normisjon					
<b>Sum</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36 532</b>	<b>(6 413)</b>

Note	6	Aksjer og andeler i andre foretak mv.		
Firma		Antall aksjer	Anskaffelsekost	Balanseført verdi
DnB NOR		855		54 464
Vårt Land		10		1 773
<b>Sum</b>			<b>-</b>	<b>56 237</b>

Note	7	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2009	2008
Lønninger		4 411 966	4 313 307
Arbeidsgiveravgift		671 485	594 364
Pensjonkostnader		373 318	158 237
Andre ytelser		(8 415)	52 986
<b>Sum lønnskostnader</b>		<b>5 448 355</b>	<b>5 118 894</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk		13	10

	Daglig leder	Styre
Lønn	440 047	
Pensjonsutgifter	13 861	
Annen godtgjørelse	4 844	

Godtgjørelse til revisor	2009
Lovpålagt revisjon	48 656
Andre attestasjonstjenester	23 578
Andre tjenester utenfor revisjonen	

Note	8	Bundne midler	
Bundne midler pr 31.12.		187 312	
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde		187 312	

Note	9	Driftsinntekter	
		2009	2008
Salgsinntekt		4 235 563	3 963 665
Leieinntekter			
Gaver		5 539 390	4 318 488
Offentlige tilskudd			
Andre tilskudd		149 013	124 122
Annen driftsinntekt		454 464	686 407
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 378 430</b>	<b>9 092 682</b>

Note	10	Skatt
------	----	-------

- Enheten driver både økonomisk og ideell virksomhet. Hovedvirksomheten er ideell virksomhet. Etter skatteloven § 2 - 32 holder vi den ideelle virksomheten utenfor skatteplikt, den økonomiske virksomheten vil være skattepliktig når denne omsetning passer kr 140 000.

- Omsetning i den ideelle virksomheten regner vi omsetning fra interne arrangementer for Normisjon enheter og inntekt fra andre kristne organisasjoner som realiserer formålet.

- Skattepliktig inntekt gjelder cateringvirksomhet ved sjøglimt leirsted. Dette er ført på eget prosjektnummer i regnskapet

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:	
Salgsinntekter - cateringvirksomhet	311 935
Varekostnader	81 406
Lønnskostnad	181 811
Avskrivning varige driftsmidler	6 050
Annen driftskostnad	74 090
Resultat før skatt	(31 421)
Midlertidige forskjeller	-
Permanente forskjeller	-
Justering fremførbart underskudd	31 421
<b>Grunnlag betalbar skatt</b>	<b>0</b>

Midlertidige forskjeller:	31.12.2008	31.12.2009	Endring
Anleggsmidler	-	-	-
Pensjonsforpliktelse			-
Gevinst og tapkonto			-
Skattemessig underskudd	233 977	265 398	31 421
Varer	-	-	-
Kundefordringer			-
<b>Sum</b>	<b>233 977</b>	<b>265 398</b>	<b>31 421</b>
<b>Utsatt skatt/Utsatt skattefordel negativt beløp</b>	<b>65 514</b>	<b>74 311</b>	<b>8 798</b>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er unnlatt balanseført.

Note	11	Egenkapital		
	EK pr 01.01	Årets resultat	Andre endringer	Sum egenkap.
Disp.fond region og ACTA	(286 266,00)	(155 545,46)	2) (238 986)	<b>(680 797)</b>
Disp.fond Sauevika	(336 406,00)	313 906,31	2) 21 897	<b>(603)</b>
Disp.fond Sjøglimt	662 555,50	(75 555,41)	2) 93 235	<b>680 235</b>
Disp.fond Degernes	(279 902,00)	(66 089,65)	2) 11 547	<b>(334 445)</b>
EK Misjonsent Degernes	2 000 000,00			<b>2 000 000</b>

EK med selvpålagte restr.		1) 20 000,00	1) 1 877 420	<b>1 897 420</b>
Annen Egenkapital	14 720 867,00			<b>14 720 867</b>
<b>Egenkapital pr 31.12.</b>	<b>16 480 848,50</b>	<b>36 715,79</b>	<b>1 765 112</b>	<b>18 282 677</b>

1) Spesifisering egenkapital med selvpålagte restriksjoner	
Emmaus bedehus	1 377 420
Ebenezer misjonshus	500 000
Leirfond ACTA, inntektsført 2009	20 000
<b>EK med selvpålagte restriksjoner pr 31.12</b>	<b>1 897 420</b>

2) På grunn av sykdom ble 2008 regnskapet ikke tilstrekkelig avstemt før avslutning. Ved avtemming av regnskap i 2009 er det funnet poster som skulle vært med eller korrigeret i 2008. Resultatet av disse ekstraføringene er bokført mot egenkapital slik at disse ikke påvirker resultat for 2009

Korrigering regnskap 2008	Avd 10 Region adm.	Avd. 11 ACTA	Avd. 20 Misjonssent.	Avd. 30 Sauevika	Avd. 40 Sjøglimt	<b>Totalt</b>
Salgsinntekter			15 813	600	(5 878)	10 535
Gaver	(236 120)	(18 806)	600	87 398	9 500	(157 428)
Andre inntekter		8 240		(1 000)	3 660	10 900
<b>Sum inntekter</b>	<b>(236 120)</b>	<b>(10 566)</b>	<b>16 413</b>	<b>86 998</b>	<b>7 282</b>	<b>(135 993)</b>
Varekostnad				3 377	538	3 915
Lønnskostnad	(4 084)					(4 084)
Andre kostnader	(5 644)	(1 250)	5 456	2 860	3 727	5 149
Finanskostnader	18 678					18 678
<b>Sum kostnader</b>	<b>8 950</b>	<b>(1 250)</b>	<b>5 456</b>	<b>6 237</b>	<b>4 265</b>	<b>23 658</b>
<b>Korrigering totalt</b>	<b>(227 170)</b>	<b>(11 816)</b>	<b>21 870</b>	<b>93 235</b>	<b>11 547</b>	<b>(112 335)</b>

Note	12	<b>Pensjonskostnader, midler og forpliktelser</b>
------	----	---

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 14 personer. Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring. Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom et forsikringsselskap.

Kollektiv pensjonsordning: Foretakspensjon i Vital Forsikring ASA

Note	13	<b>Varelager</b>	
Type varelager		31.12.2009	31.12.2008
Beholdning matvarer Sauevika		12 088	43 862
Beholdning matvarer Sjøglimt		24 872	1 434
Beholdning matvarer Misjonssenteret Degernes		933	
Beholdning handelsvarer - Folk		17 977	
<b>Sum</b>		<b>55 870</b>	<b>45 296</b>

Note	14	<b>MVA Frivillig Organisasjon (tjeneste mva)</b>	
		31.12.2009	31.12.2008
Tjenestemva		46 401	-

Iflg. vedtak fra Stortinget ble det bestemt at grunnlaget for beregning av utgående mva skulle utvides til å omfatte tjenester fra 1.7.2001. Stortinget har også vedtatt i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett for 2001, at frivillige og humanitære organisasjoner skal skjermes for effekten av denne mva reformen. Høsten 2009 ble ordningen utvidet til å gjelde fradrag for all MVA (ikke bare for tjenester). De nye reglene gjelder fra og med inntektesåret 2009. Siden retningslinjene var klar i midten av januar 2010, er det kun refusjon etter gamle regler som er satt av. De nye reglene vil kunne doble størrelsen på krav om mva-refusjon. Statsbudsjettet har bare avsatt ¼ av forventet søknad om refusjon av mva, det er derfor tapsført 50 % av tjenestemva som er avsatt gjennom året. Til orientering vil vi med søknad MVA FO for 2009 ta med all MVA som kan søkes refundert. revidert nasjonalbudsjett for 2001, at frivillige og humanitære organisasjoner skal skjermes for effekten av denne mva reformen. Tjeneste mva tilgode pr 31.12.09 er mva som er betalt i 2009, og som vil bli søkt refundert i 2010.

Note	15	Ekstraordinære poster	
Ekstraordinære inntekter		2009	2008
Tilskudd fra Rygge Normisjon			300 000
Erstatning			71 768
<b>Sum ekstraordinære inntekter</b>		-	<b>371 768</b>