

STORSALEN MENIGHET

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER			
Salgsinntekt		5 083 069	5 012 849
Annen driftsinntekt		2 647 455	2 345 485
Sum driftsinntekter	1, 7	<u>7 730 524</u>	<u>7 358 334</u>
Varekostnad		391 956	385 566
Lønnskostnad	5, 9	3 614 678	3 817 062
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	305 548	312 855
Annen driftskostnad	2, 3, 5	3 048 096	3 021 776
Sum driftskostnader		<u>7 360 278</u>	<u>7 537 259</u>
Driftsresultat		<u>370 246</u>	<u>-178 926</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		102 310	125 272
Annen finansinntekt		225	75
Annen rentekostnad		72 015	0
Resultat av finansposter		<u>30 520</u>	<u>125 347</u>
Ordinært resultat		<u>400 766</u>	<u>-53 579</u>
Årsresultat		<u>400 766</u>	<u>-53 579</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		400 766	82 591
Overført fra annen egenkapital		0	136 170
Sum overføringer	8	<u>400 766</u>	<u>-53 579</u>

STORSALEN MENIGHET

Balanse

	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		867 510	1 088 131
Sum varige driftsmidler	1, 2	867 510	1 088 131
Finansielle driftsmidler			
SUM ANLEGGSMIDLER			
		867 510	1 088 131
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4	209 188	464 737
Andre kortsiktige fordringer		46 631	130 459
Sum fordringer		255 818	595 195
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 466 953	9 161 788
SUM OMLØPSMIDLER			
		10 722 772	9 756 983
SUM EIENDELER			
		11 590 281	10 845 114

STORSALEN MENIGHET

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD

Note 2017 2016

EGENKAPITAL

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

10 413 402 10 012 636

Sum opptjent egenkapital

10 413 402 10 012 636

SUM EGENKAPITAL

8

10 413 402 10 012 636

GJELD

Avsetning for forpliktelser

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner

30 664 53 332

Sum annen langsiktig gjeld

4

30 664 53 332

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

4

402 441 163 317

Skyldige offentlige avgifter

250 866 241 205

Annen kortsiktig gjeld

492 909 374 624

Sum kortsiktig gjeld

1 146 215 779 146

SUM GJELD

1 176 879 832 478

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

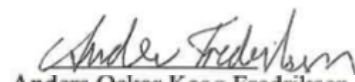
11 590 281 10 845 114

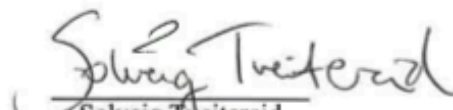
STORSALEN MENIGHET

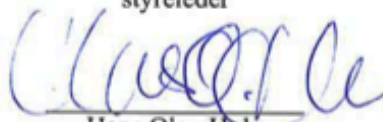
Balanse

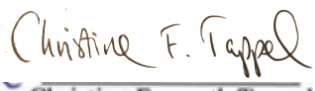
Oslo, 22.03.2018

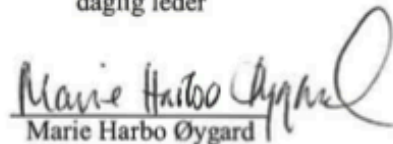

Anders Gil Spilling
styreleder


Anders Oskar Kaag Fredriksen
styremedlem


Solveig Tveitereid
daglig leder


Hans Olav Hole
styremedlem


Christine F. Tappel
styremedlem


Marie Harbo Øygard
styremedlem



Peder Tellefsdal
styremedlem

Storsalen Menighet

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017

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. Det er kun foretatt avsetning til forventet tap på usikre fordringer. Andre fordringer er oppført til pålydende.
- Varer er vurdert til kostpris fratrukket eventuell ukurans
- Selskapet har kollektiv pensjonsforsikring for sine ansatte.
- Storsalen har skattepliktig omsetning over grensen på 140.000 for ideelle org. De har dermed skatteplikt på deler av omsetningen.

Note	2	Driftsmidler				
		Driftsløssøre / inventar	Maskiner	Biler	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		4 726 705	0	0	0	4 265 266
Årets tilgang		84 927				461 439
Årets avgang		20 999				20 999
Anskaffelseskost 31.12.		4 790 633	0	0	0	4 705 706
Oppskrevet før 01.01.1999						0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		3 923 123				3 923 123
Akk. avskr. på oppskrivninger 31.12.						0
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.						
Rev. Nedskrivninger pr 31.12.						0
Balanseført verdi pr 31.12.		867 510	0	0	0	867 510
Årets avskrivninger		305 548				305 548
Årets avskr. på oppskrivning		0				0
Årets nedskrivninger						0
Årets reverste nedskrivninger						0
Årets avskrivning i %		33,33 - 10 %				
Økonomisk levetid		3-10 år				
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær			

Note	3	Vesentlige leieavtaler	
Navn		Årlig leie	Leiekontraktens utløp
Bolig og gård, Normisjon		962 820	01.03.24

Note	4	Mellomværende med selskap i Normisjon			
		Kundefordringer		Andre fordringer	
		2017	2016	2017	2016
Foretak i Normisjon			17 315	0	0
Tilknyttet selskap					
Sum		-	17 315	0	0

		Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
		2017	2016	2017	2016
Foretak i Normisjon		0	0	87 306	1 800
Tilknyttet selskap				133 000	
Sum		0	0	220 306	1 800

Note	5	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2017	2016
Lønninger		2 913 327	3 118 975
Arbeidsgiveravgift		445 665	470 178
Pensjonkostnader		79 778	158 259
Andre ytelser		175 908	69 650
Sum lønnskostnader		3 614 678	3 817 062
Gjennomsnittlig antall årsverk		5,5	6

	Daglig leder	Styre
Lønn	574 216	0
Pensjonsutgifter	11 580	0
Annen godtgjørelse	8 032	0

Godtgjørelse til revisor	2017
Lovpålagt revisjon	35 000
Attestasjon og teknisk oppsett av årsregnskap og likningspapirer	25 050

Note	6	
Bundne midler pr 31.12.		110 279
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde		110 277

Note	7	Driftsinntekter	
		2017	2016
Salgsinntekt		438 919	374 348
Gaver med prosentberegning		4 198 315	4 406 170
Leieinntekter		2 201 808	1 931 740
Tilskudd		445 835	454 050
Annen driftsinntekt		445 647	192 026
Sum driftsinntekter		7 730 524	7 358 334

Note	8	Egenkapital		
		Annen	Solslettafond	Sum
Pr. 01.01.17		5 000 624	5 012 012	10 012 636
Årets resultat		340 665	60 101	400 766
Andre endringer				-
Egenkapital pr 31.12.17		5 341 289	5 072 113	10 413 402

Note	9	Pensjon
Storsalen menighet er pliktig å ha tjenestepensjonsordning. Menigheten har slik tjenestepensjonsordning som oppfyller kravene i Lov om obligatorisk tjenestepensjon.		

Note	10	Skattekostnad
------	----	---------------

Storsalen Menighets hovedformål er ikke økonomisk virksomhet, etter skatteloven §2-32 er Storsalen ikke skattepliktig virksomhet, foruten økonomisk virksomhet som overstiger kr 140.000 i løpet av et kalenderår. Storsalen har utleie til eksterne som ikke realiserer Storsalen sitt formål, og denne leieinntekten vil da være skattepliktig. Skattekostnaden fremkommer som vist nedenfor;

Fra konto	Tekst		Andel	Forklaring
3600	Leieinntekter ideelle arrangement	331 825		
3601	Leieinntekt kommersielt	1 496 500		
3602	Leieinntekter utstyr	5 500		
3603	Husleieinntekter ideell	248 760		
3604	Husleieinntekter kommersielt	119 223		
3690	Andel inntekt NLA refusjon ideell	-900		
3690	Andel inntekt NLA refusjon kommersielt	-5 433		
	Sum totale leieinntekter	2 195 475		
3600	Leieinntekter ideelle arrangement	331 825		
3602	Leieinntekter utstyr	5 500		
3603	Husleieinntekter ideell	248 760		
3690	Andel inntekt NLA refusjon ideell	-900		
	Skattepliktig leieinntekt	1 610 290		

Direkte kostnader kommersiell utleie				
4000	Varekjøp	886		
4040	Innkjøp mat for videresalg	119 461		
4600	Utgifter ifb med utleie	32 516		
5000	Brt.lønn inkl sos. avg. timebetalte	81 812		Garasjeleie
6360	Renhold	175 471		
6400	Leie/leasing	12 412		
6540	Inventar/utstyr	31 082		
6620	Reparasjon og vedlikehold inventar	526		
6795	Honorar lydteknikere	18 375		
6930	Internett	19 114		
7320	Markedsføring	30 896		Digital eksamen
	Sum direkte kostnader kommersiell utleie	522 551		

Kostnader sjablong av felleskostnader				
4000	Varekjøp	36 730	44 %	merkostnad som følge av utleie
				Gjelder 50% lønn til G.K.Kvalevåg, 40% lønn til Solveig Tveitereid, 75 % av lønn til Thomas Heggebø frem til august, 100 % fra august og 10% A.K.Warmestad inkl. FP og AGA
5000	Brt.lønnskostnader	672 888		
6300	Leie lokaler	311 285	44 %	merkostnad som følge av utleie
6320	Kommunale avgifter	15 153	25 %	merkostnad som følge av utleie
6340	Lys, varme	96 992	44 %	Som leiekostnad
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	52 900	44 %	Som leiekostnad
6620	Reparasjon og vedlikehold inventar	1 901	44 %	Som leiekostnad
6700	Regnskapstjenester	34 235	25 %	Andel kostnad - sjablonm. fordelt merkost av utleie
6710	Revisjonskostnader	11 012	25 %	Andel kostnad - sjablonm. fordelt merkost av utleie
6000	Avskrivning klappebord	10 971	100 %	Gjelder kun til eksamen
6000	Avskrivning lydutstyr	11 776	50 %	Andel avskrivning lydutstyr
6000	Avskrivning teknisk utstyr	34 468	50 %	Andel avskrivning teknisk utstyr
6000	Avskrivning instrumenter	11 530	100 %	Gjelder digital eksamen
6000	Avskrivning lysutstyr	5 868	50 %	Andel lysutstyr
	Sum kostnader sjablong av felleskostnader	1 260 099		
	Totale kostnader	1 782 650		

Totale kostnader	1 782 650
Resultat til beskatning	-172 360
Skatt (24%)	-41 366
Fremførbart underskudd fra 31.12.2016	2 339 355
Fremførbart underskudd 31.12.17	2 470 348

Menigheten har underskudd til fremføring. Skattekostnad for 2017 er kr 0

Det er opprettet et prosjekt 7001 i regnskapet som gjelder direkte kostnader knyttet til utleie. En andel av denne kostnaden (74,54 %) gjelder den kommersielle utleien, og kan derfor trekkes ifra den skattepliktige inntekten. De andre fratreggbare kostnader er andeler av felleskostnader.

Note	11	Momskompensasjon
I 2009 ble ordningen om tjenestemomsrefusjon erstattet med ordningen om momskompensasjon på varer og tjenester. Storsalen søkte for regnskapsåret 2017 og fikk refundert kr.290.225		