

STORSALEN MENIGHET

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER			
Salgsinntekt		5 052 082	5 083 069
Annen driftsinntekt		2 073 046	2 647 455
Sum driftsinntekter	1, 7	<u>7 125 127</u>	<u>7 730 524</u>
Varekostnad		350 929	391 956
Lønnskostnad	5, 9	3 248 624	3 614 678
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	327 922	305 548
Annen driftskostnad	2, 3, 5.	4 018 097	3 048 096
Sum driftskostnader		<u>7 945 572</u>	<u>7 360 278</u>
Driftsresultat		<u>-820 445</u>	<u>370 246</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76 649	102 310
Annen finansinntekt		0	225
Annen rentekostnad		60 441	72 015
Resultat av finansposter		<u>16 207</u>	<u>30 520</u>
Ordinært resultat		<u>-804 237</u>	<u>400 766</u>
Årsresultat		<u>-804 237</u>	<u>400 766</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		43 139	400 766
Overført fra annen egenkapital		847 376	0
Sum overføringer	8	<u>-804 237</u>	<u>400 766</u>

STORSALEN MENIGHET

Balanse

	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		818 991	867 510
Sum varige driftsmidler	1, 2	<u>818 991</u>	<u>867 510</u>
Finansielle driftsmidler			
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>818 991</u>	<u>867 510</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4	211 094	209 188
Andre kortsiktige fordringer		93 435	46 631
Sum fordringer		<u>304 529</u>	<u>255 818</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	9 819 706	10 466 953
SUM OMLØPSMIDLER		<u>10 124 235</u>	<u>10 722 772</u>
SUM EIENDELER		<u>10 943 226</u>	<u>11 590 281</u>

STORSALEN MENIGHET

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		9 609 165	10 413 402
Sum opptjent egenkapital		<u>9 609 165</u>	<u>10 413 402</u>
SUM EGENKAPITAL	8	<u>9 609 165</u>	<u>10 413 402</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	30 664
Sum annen langsiktig gjeld	4	<u>0</u>	<u>30 664</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	4	227 692	402 441
Skyldige offentlige avgifter		248 399	250 866
Annen kortsiktig gjeld		857 970	492 909
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 334 061</u>	<u>1 146 215</u>
SUM GJELD		<u>1 334 061</u>	<u>1 176 879</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>10 943 226</u>	<u>11 590 281</u>

STORSALEN MENIGHET

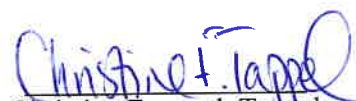
Balanse

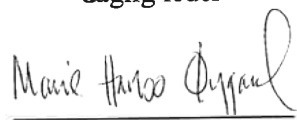
Oslo, 20.03.2019


Anders Gil Spilling
styreleder

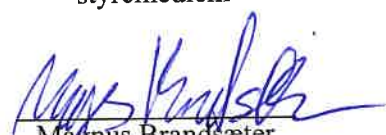

Solveig Tveitereid
daglig leder


Hans Olav Hole
styremedlem


Christine Furuseth Tappel
styremedlem


Marie Harbo Øygard
styremedlem


Peder Tellefsdal
styremedlem


Magnus Brandsæter
styremedlem

Storsalen Menighet

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

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				
		Driftsløsøre / inventar	Maskiner	Biler	Tomt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		4 790 633	0	0	0	4 265 266
Årets tilgang		279 404				461 439
Årets avgang						0
Anskaffelseskost 31.12.		5 070 037	0	0	0	4 726 705
Oppskrevet før 01.01.1999						0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		4 251 046				4 251 046
Akk. avskr. på oppskrivninger 31.12.						0
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.						
Rev. Neskrivninger pr 31.12.						0
Balanseført verdi pr 31.12.		818 991	0	0	0	818 991
Årets avskrivninger		327 922				327 922
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 HK		973 844	01.03.2024

Note	4	Mellomværende med selskap i Normisjon			
		Kundefordringer		Andre fordringer	
		2018	2017	2018	2017
	Foretak i Normisjon	2 560	-	0	0
	Tilknyttet selskap				
	Sum	2 560	-	0	0

		Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld	
		2018	2017	2018	2017
		Foretak i Normisjon	0	0	91 491
Tilknyttet selskap			4 018	133 000	
	Sum	0	0	95 509	220 306

Note	5	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2018	2017
	Lønninger	2 218 963	2 913 327
	Arbeidsgiveravgift	394 273	445 665
	Pensjonkostnader	507 240	79 778
	Andre ytelser	128 148	175 908
	Sum lønnskostnader	3 248 624	3 614 678
	Gjennomsnittlig antall årsverk	5	5,5
		Daglig leder	Styre
	Lønn	623 096	0
	Pensjonsutgifter	11 408	0
	Annen godtgjørelse	9 001	0
	Godtgjørelse til revisor	2018	
	Lovpålagt revisjon	35 000	
	Attestasjoner og teknisk oppsett av årsregnskap og likningspapirer	38 375	

Note	6	
	Bundne midler pr 31.12.	143 586
	Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde	137 043

Note	7	Driftsinntekter	
		2018	2017
	Salgsinntekt	456 552	438 919
	Gaver med prosentberegning	3 718 246	4 198 315
	Leieinntekter	1 698 458	2 201 808
	Tilskudd	257 113	445 835
	Annen driftsinntekt	2 994 758	445 647
	Sum driftsinntekter	9 125 127	7 730 524

Note	8	Egenkapital		
		Annen	Solslettafon	Sum
	Pr. 01.01.18	5 341 288	5 072 113	10 413 402
	Årets resultat	(847 376)	43 139	(804 237)
	Andre endringer			-
	Egenkapital pr 31.12.17	4 493 912	5 115 252	9 609 165

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
3000	Salg av mat i forbindelse med uteleie	396 645		
3600	Leieinntekter ideelle arrangement	290 700		
3601	Leieinntekt kommersielt	1 014 387		
3070	Leieinntekter utstyr	3 500		
3603	Husleieinntekter ideell	303 833		
3604	Husleieinntekter kommersielt	64 104		
	Sum totale leieinntekter	2 073 169		
3000	Salg av mat i forbindelse med uteleie	52 260		
3600	Leieinntekter ideelle arrangement	290 700		
3070	Leieinntekter utstyr	3 500		
3603	Husleieinntekter ideell	303 833		
	Skattepliktig leieinntekt	1 422 876		

Direkte kostnader kommersiell utleie				
4000	Varekjøp	80		
4040	Innkjøp mat for videresalg	126 311		
4600	Utgifter ifb med utleie	37 449		
5000	Br.t.lønn inkl sos.avg. timebetalte	63 409		Garasjeleie
6360	Renhold	76 765		
6400	Leie/leasing	10 185		
6540	Inventar/utstyr	0		
6620	Reperasjon og vedlikehold inventar	0		
6795	Honorar lydteknikere	141 850		
6930	Internett	13 019		
7320	Markedsføring	38 557		
7791	Annen kostnad	70		Digital eksamen
	Sum direkte kostnader kommersiell utleie	507 695		

Kostnader sjablong av felleskostnader				
4000	Varekjøp	23 671	44 %	Andel av kostnad - sjablonmessig fordelt
5000	Br.t.lønnskostnader	205 545		Lønnskostnader til utleiekoordinator
6300	Leie lokaler	294 601	44 %	Andel av kostnad - sjablonmessig fordelt
6320	Kommunale avgifter	18 704	25 %	Andel av kostnad - sjablonmessig fordelt
6340	Lys, varme	152 496	44 %	Som leiekostnad
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	68 530	44 %	Som leiekostnad
6620	Reparasjon og vedlikehold inventar	29 275	44 %	Som leiekostnad
6700	Regnskapstjenester	36 794	25 %	Andel kostnad - sjablonm. fordelt merkost av utleie
6710	Revisjonskostnader	12 590	25 %	Andel kostnad - sjablonm. fordelt merkost av utleie
6000	Avskrivning lydutstyr	19 184	44 %	Andel avskrivning lydutstyr
6000	Avskrivning teknisk utstyr	19 897	44 %	Andel avskrivning
6000	Avskrivning lysutstyr	4 832	44 %	Andel lysutstyr
	Sum kostnader sjablong av felleskostnader	886 119		
	Totale kostnader	1 393 814		

Totale kostnader	1 393 814
Resultat til beskatning	29 062
Skatt (23%)	6 684

Menigheten har underskudd til fremføring . Skattekostnad for 2018 er kr 0

Det er opprettet et prosjekt 201 i regnskapet som gjelder direkte kostnader knyttet til utleie. En andel av denne kostnaden (56%) 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 2018 og fikk refundert kr.268.773,- beløpet er ført over kto 3480		