

# Årsregnskap

**2012**

Norsk helse- og avholdsforbund

Org.nr.: 876 077 442

# Resultatregnskap

Norsk Helse- Og Avholdsforbund

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Subsidier	6	767 471	747 784
Annen driftsinntekt	6	2 116	60 571
Sum driftsinntekter		<u>769 587</u>	<u>808 355</u>
Lønnskostnader m.m.	2	841 122	852 261
Avskrivninger	3	0	13 458
Annen driftskostnad	2	177 307	244 932
Sum driftskostnader		<u>1 018 429</u>	<u>1 110 650</u>
Driftsresultat		<u>-248 843</u>	<u>-302 296</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		9 527	18 509
Annen rentekostnad		2 810	3 684
Resultat av finansposter		<u>6 717</u>	<u>14 825</u>
Resultat før skattekostnad		<u>-242 126</u>	<u>-287 471</u>
Ordinært resultat		<u>-242 126</u>	<u>-287 471</u>
Årsoverskudd/Årsunderskudd (-)		<u>-242 126</u>	<u>-287 471</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		242 126	287 471
Sum overføringer		<u>-242 126</u>	<u>-287 471</u>

# Norsk Helse- Og Avholdsforbund

## Balanse

Eiendeler	Note	2012	2011
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		0	26 870
Sum varige driftsmidler	3	0	26 870
Sum anleggsmidler		0	26 870
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	1	26 033	18 297
Sum fordringer		26 033	18 297
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	558 770	805 534
Sum omløpsmidler		584 803	823 831
<b>Sum eiendeler</b>		<b>584 803</b>	<b>850 701</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Annen egenkapital		465 426	707 553
Sum egenkapital	5	465 426	707 553
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldig offentlige avgifter		47 794	56 432
Annen kortsiktig gjeld		71 583	86 717
Sum kortsiktig gjeld		119 377	143 149
Sum gjeld		119 377	143 149
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>584 803</b>	<b>850 701</b>

# Norsk helse- og avholdsforbund

## Noter 2012

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. I det følgende beskrives benyttede regnskapsprinsipper nærmere.

#### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som blir tilbakebetalt innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Lønninger	574 318	704 569
Arbeidsgiveravgift	162 100	147 692
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	104 705	0
<b>Sum</b>	<b>841 122</b>	<b>852 261</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>
Lønn	522 891
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

### **Pensjonsforpliktelser**

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### **Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2012 utgjør kr 17 454 eks MVA. I tillegg kommer andre tjenester med kr 3 500 eks MVA.

# Norsk helse- og avholdsforbund

## Noter 2012

### Note 3 - Anleggsmidler

	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.12	40 328	40 328
- Avgang i året	40 328	40 328
= <b>Anskaffelseskost 31.12.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
= <b>Bokført verdi 31.12.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Økonomisk levetid	3 år	

### Note 4 - Bundne bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 24 045.

### Note 5 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 01.01.2012	0	707 553	<b>707 553</b>
Årets resultat	0	-242 126	<b>-242 126</b>
<b>Pr 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>465 426</b>	<b>465 426</b>

### Note 6 - Driftsinntekter

<b>Driftsinntekter består av følgende poster</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Subsidier DNU	767 471	747 784
Diverse inntekter	2 116	60 571
<b>Sum</b>	<b>769 587</b>	<b>808 355</b>

# Norsk Helse- Og Avholdsforbund

## Spesifikasjon til resultatregnskap

	2012	2011
Subsidier		
3050 Helse- og Avholdsoffer 20 % lokallag	-26 032,93	-22 270,32
3300 Subsidier DNU	<u>-741 437,83</u>	<u>-725 513,25</u>
	<u>-767 470,76</u>	<u>-747 783,57</u>
Annen driftsinntekt		
3900 Moms-refusjon	0,00	-59 840,00
3990 Diverse inntekter	<u>-2 116,00</u>	<u>-731,01</u>
	<u>-2 116,00</u>	<u>-60 571,01</u>
Lønnskostnader m.m.		
5010 Lønn	502 504,00	620 729,30
5120 Fordel forsikring	162 629,00	32 908,00
5121 Motkonto fordel forsikring	-162 629,00	-32 908,00
5190 Avsetning feriepenger	60 300,48	74 302,80
5191 Avsetning feriepenger over 60	11 513,34	9 536,98
5250 Forsikringer	105 774,00	1 354,00
5270 Trekkpl. naturalytelser	3 357,00	0,00
5295 Motkonto forsikringer	-1 069,00	-1 354,00
5297 Motkonto trekkpl. naturalytelser	-3 357,00	0,00
5410 Arbeidsgiveravgift	94 433,22	102 641,61
5420 Arb.giverav. av feriepenger	10 126,41	13 074,89
5430 Innberetningspliktig pensjonsk	<u>57 540,00</u>	<u>31 975,00</u>
	<u>841 122,45</u>	<u>852 260,58</u>
Avskrivninger		
6000 Avskrivninger	<u>0,00</u>	<u>13 457,60</u>
	<u>0,00</u>	<u>13 457,60</u>
Annen driftskostnad		
5500 Utgifter Per de Lange	22 212,37	33 332,25
6070 Styre-, AU-møter inkl. reiseutg.	5 197,78	11 805,51
6080 Helsekongress	0,00	15 132,00
6100 Kjøregodtgjørelse, oppgavepliktig	70 289,75	67 303,50
6110 Motkonto kjøregodtgjørelse 6100	-1 092,00	-7 441,50
6310 Kontingenter betalt	27 910,00	19 300,00
6410 Forsikringer	1 165,00	1 147,00
6450 Inventar og utstyr	0,00	29 700,00
6610 Kurs - og seminaravgifter	2 000,00	1 390,00
6620 Regnskapsføring og administrasjon	0,00	725,00
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	20 953,75	19 375,00
6720 Diverse driftsutgifter	1 381,00	10 499,99

# Norsk Helse- Og Avholdsforbund

## Spesifikasjon til resultatregnskap

		2012	2011
6730	Data/EDB kostnader	4 020,25	0,00
6760	Litteratur, tidsskrifter	0,00	4 210,00
6770	Gaveabonnement	0,00	447,00
7160	Profileringsutgifter	<u>23 269,00</u>	<u>38 006,50</u>
		<u>177 306,90</u>	<u>244 932,25</u>
Annen renteinntekt			
8030	Renteinntekter	<u>-9 527,00</u>	<u>-18 509,28</u>
		<u>-9 527,00</u>	<u>-18 509,28</u>
Annen rentekostnad			
8150	Renteutgifter og gebyrer	<u>2 810,48</u>	<u>3 684,10</u>
		<u>2 810,48</u>	<u>3 684,10</u>
Overført fra annen egenkapital			
8961	Overføringer fra annen egenkapital	<u>-242 126,07</u>	<u>-287 470,67</u>
		<u>-242 126,07</u>	<u>-287 470,67</u>

# Norsk Helse- Og Avholdsforbund

## Spesifikasjon til balanse

	2012	2011
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar og utstyr	<u>0,00</u>	<u>26 870,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>26 870,00</u>
Andre fordringer		
1500 Mellomkonto DNU	<u>26 032,93</u>	<u>18 297,32</u>
	<u>26 032,93</u>	<u>18 297,32</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1910 Kasse	0,00	5 000,00
1960 Driftskonto +-bank 3000.30.35510	84 060,15	163 735,59
1965 Prosjekt +bank 3000.30.35553	3 934,00	3 876,00
1966 Lønn +bank 3000.30.35588	72 441,24	119 705,15
1967 Skatt +bank 3000.30.30675	24 308,00	28 482,00
1968 Fondskonto +bank 3000.30.00911	374 026,71	482 164,71
1970 Driftskonto DnB 7878.06.07601	<u>0,00</u>	<u>2 570,32</u>
	<u>558 770,10</u>	<u>805 533,77</u>
Annen egenkapital		
2050 Egenkapital	<u>-465 426,48</u>	<u>-707 552,55</u>
	<u>-465 426,48</u>	<u>-707 552,55</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2210 Forskuddstrekk	-24 045,00	-28 062,00
2270 Skyldig arbeidsgiveravgift	-13 655,24	-16 379,54
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	0,00	-2 743,00
2781 Påløpt arbeidsgiveravgift over 60	<u>-10 093,29</u>	<u>-9 247,00</u>
	<u>-47 793,53</u>	<u>-56 431,54</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2710 Avsatt til betaling	0,00	-1 682,00
2940 Påløpte feriepenger	0,00	-19 453,00
2941 Påløpte feriepenger over 60	<u>-71 583,02</u>	<u>-65 582,00</u>
	<u>-71 583,02</u>	<u>-86 717,00</u>

# Saldobalanse

Klient Norsk Helse- Og Avholdsforbund  
Fødsels/org.nr 876 077 442

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2012	Oppgjørsposter 2012	Endelig 2012
1500	Mellomkonto DNU	26 032,93	0,00	26 032,93
1960	Driftskonto +-bank 3000.30.35510	84 060,15	0,00	84 060,15
1965	Prosjekt +-bank 3000.30.35553	3 934,00	0,00	3 934,00
1966	Lønn +-bank 3000.30.35588	72 441,24	0,00	72 441,24
1967	Skatt +-bank 3000.30.30675	24 308,00	0,00	24 308,00
1968	Fondskonto +-bank 3000.30.00911	374 026,71	0,00	374 026,71
2050	Egenkapital	-707 552,55	242 126,07	-465 426,48
2210	Forskuddstrekk	-24 045,00	0,00	-24 045,00
2270	Skyldig arbeidsgiveravgift	-13 655,24	0,00	-13 655,24
2280	Påløpt arbeidsgiveravgift	1 896,71	-1 896,71	0,00
2290	Påløpte feriepenger	-40 847,12	40 847,12	0,00
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift	-2 743,00	2 743,00	0,00
2781	Påløpt arbeidsgiveravgift over 60	-9 247,00	-846,29	-10 093,29
2940	Påløpte feriepenger	46 359,53	-46 359,53	0,00
2941	Påløpte feriepenger over 60	-77 095,43	5 512,41	-71 583,02
3050	Helse- og Avholdsoffer 20 % lokallag	-26 032,93	0,00	-26 032,93
3300	Subsidier DNU	-741 437,83	0,00	-741 437,83
3990	Diverse inntekter	-2 116,00	0,00	-2 116,00
5010	Lønn	502 504,00	0,00	502 504,00
5120	Fordel forsikring	162 629,00	0,00	162 629,00
5121	Motkonto fordel forsikring	-162 629,00	0,00	-162 629,00
5190	Avsetning feriepenger	60 300,48	0,00	60 300,48
5191	Avsetning feriepenger over 60	11 513,34	0,00	11 513,34
5250	Forsikringer	105 774,00	0,00	105 774,00
5270	Trekpl. naturalytelser	3 357,00	0,00	3 357,00
5295	Motkonto forsikringer	-1 069,00	0,00	-1 069,00
5297	Motkonto trekpl. naturalytelser	-3 357,00	0,00	-3 357,00
5410	Arbeidsgiveravgift	94 433,22	0,00	94 433,22
5420	Arb.giverav. av feriepenger	10 126,41	0,00	10 126,41
5430	Innberetningspliktig pensjonsk	57 540,00	0,00	57 540,00
5500	Utgifter Per de Lange	56 480,82	-34 268,45	22 212,37
6070	Styre-, AU-møter inkl. reiseutg.	5 197,78	0,00	5 197,78
6100	Kjøregodtgjørelse, oppgavepliktig	36 021,30	34 268,45	70 289,75
6110	Motkonto kjøregodtgjørelse 6100	-1 092,00	0,00	-1 092,00
6310	Kontingenter betalt	27 910,00	0,00	27 910,00
6410	Forsikringer	1 165,00	0,00	1 165,00
6610	Kurs- og seminaravgifter	2 000,00	0,00	2 000,00
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	20 953,75	0,00	20 953,75
6720	Diverse driftsutgifter	1 381,00	0,00	1 381,00
6730	Data/EDB kostnader	4 020,25	0,00	4 020,25
7160	Profileringsutgifter	23 269,00	0,00	23 269,00
8030	Renteinntekter	-9 527,00	0,00	-9 527,00
8150	Renteutgifter og gebyrer	2 810,48	0,00	2 810,48
8961	Overføringer fra annen egenkapital	0,00	-242 126,07	-242 126,07
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sammen drag</b>				
1250	- 1990	584 803,03	0,00	584 803,03
2050	- 2990	-826 929,10	242 126,07	-584 803,03
3010	- 3990	-769 586,76	0,00	-769 586,76
5010	- 5510	897 603,27	-34 268,45	863 334,82
6000	- 6910	97 557,08	34 268,45	131 825,53
7010	- 7831	23 269,00	0,00	23 269,00
8030	- 8961	-6 716,52	-242 126,07	-248 842,59
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Posteringsdokumentasjon

## Alle posteringer

Klient Norsk Helse- Og Avholdsforbund

Fødsels/org.nr 876 077 442

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>					
T1	31.12.2012	Korrigert påløpte feriepenger	46 359,53	2941 Påløpte feriepenger over 60	2940 Påløpte feriepenger
T2	31.12.2012	Korrigert påløpte feriepenger	40 847,12	2290 Påløpte feriepenger	2941 Påløpte feriepenger over 60
T4	31.12.2012	Korrigert avsatt arb.g.avg. FP	2 743,00	2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	2781 Påløpt arbeidsgiveravgift over 60
T5	31.12.2012	Korrigert avsatt arb.g.avg. FP	1 896,71	2781 Påløpt arbeidsgiveravgift over 60	2280 Påløpt arbeidsgiveravgift
T7	31.12.2012	Overført bilgodtgjørelse egen konto	34 268,45	6100 Kjøre godtgjørelse, oppgavepliktig	5500 Utgifter Per de Lange
<b>Disponeringer</b>					
D15	31.12.2012	Overført fra annen egenkapital	242 126,07	2050 Egenkapital	8961 Overføringer fra annen egenkapital