



# ÅRSREGNSKAP 2017-2018

Norsk Rotary Forum

**Innhold:**

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

**Norsk Rotary Forum**  
Resultatregnskap 2017-2018

|  | Note        | 2017/2018        | 2016/2017        |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |             |                  |                  |
| Avgift pr capita                         | 3           | 1 568 100        | 2 085 879        |
| Andre inntekter                          | 3           | 1 672 499        | 1 741 514        |
| <b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>                |             | <b>3 240 599</b> | <b>3 827 392</b> |
| Aktivitetskostnader                      | 3, 4        | 991 414          | 1 239 654        |
| Andre driftskostnader                    | 2, 3, 5     | 1 934 343        | 2 023 900        |
| <b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>               |             | <b>2 925 757</b> | <b>3 263 553</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                    |             | <b>314 842</b>   | <b>563 839</b>   |
| <b>FINANSPOSTER</b>                      | <b>3, 7</b> | <b>23 256</b>    | <b>64 987</b>    |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                       | <b>3</b>    | <b>338 098</b>   | <b>628 826</b>   |
| <b>OVERFØRINGER</b>                      |             |                  |                  |
| Avsatt til fond Handicamp                | 6, 8        | 603              | 1 937            |
| Avsatt til Ungdoms-/ tiltaksfond         | 8           | 7 161            | 10 430           |
| Avsatt til annen egenkapital             | 8           | 330 334          | 616 459          |
| <b>SUM OVERFØRINGER</b>                  |             | <b>338 098</b>   | <b>628 826</b>   |

**Norsk Rotary Forum**  
BALANSE PR. 30.06.2018

|                              | <b>Note</b> | <b>30.06.18</b>  | <b>30.06.17</b>  |
|------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>             |             |                  |                  |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>          |             |                  |                  |
| <b>FORDRINGER</b>            |             |                  |                  |
| Kundefordringer              | 11          | 268 721          | 63 411           |
| Andre kortsiktige fordringer | 9           | 79 305           | 226 058          |
| <b>SUM FORDRINGER</b>        |             | <b>348 027</b>   | <b>289 469</b>   |
| <b>INVESTERINGER</b>         |             |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. |             | 6 801 024        | 6 844 352        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>      |             | <b>7 149 051</b> | <b>7 133 821</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>         |             | <b>7 149 051</b> | <b>7 133 821</b> |

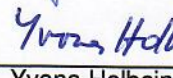
## Norsk Rotary Forum


BALANSE PR. 30.06.2018

|                                 | Note     | 30.06.18         | 30.06.17         |
|---------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>     |          |                  |                  |
| <b>BUNDET EGENKAPITAL</b>       |          |                  |                  |
| Light Up Rotary                 | 8        | 167 553          | 19 652           |
| Fond Handicamp                  | 6, 7, 8  | 151 292          | 150 689          |
| Ungdoms-/tiltaksfond            | 7, 8     | 1 880 491        | 1 707 330        |
| <b>SUM BUNDET EGENKAPITAL</b>   |          | <b>2 199 336</b> | <b>1 877 671</b> |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>     |          |                  |                  |
| Annen egenkapital               | 8        | 4 232 381        | 4 822 396        |
| <b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b> |          | <b>4 232 381</b> | <b>4 822 396</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>          | <b>8</b> | <b>6 431 717</b> | <b>6 700 067</b> |
| <b>GJELD</b>                    |          |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>         |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                 |          | 683 833          | 346 587          |
| Annen kortsiktig gjeld          | 10       | 33 500           | 87 168           |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>     |          | <b>717 333</b>   | <b>433 755</b>   |
| <b>SUM GJELD</b>                |          | <b>717 333</b>   | <b>433 755</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |          | <b>7 149 051</b> | <b>7 133 821</b> |

Dato, 29.09.2018  
Styret i Norsk Rotary Forum

  
Arne Jostein By  
styreleder

  
Yvona Holbein  
styremedlem

  
Gunnar Kvalsund  
styremedlem

  
Gaute Johannessen  
styremedlem

### **Note nr 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer**

Årsregnskapet er satt opp med utgangspunkt i hovedprinsippene i regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

I tillegg er det i noter gitt opplysninger om de aktiviteter som organisasjonen har hatt i inneværende periode.

#### **a) Driftsinntekter og driftskostnader**

##### **Avgift per capita og andre inntekter bokføres straks de er opptjent.**

Kostnader bokføres når de er pådratt. Dersom faktura ikke er mottatt ved regnskapsårets slutt blir det foretatt periodisering av kostnaden i regnskapet.

Det ble ikke avholdt Handicamp i 2017/2018 og det er heller ikke bokført inntekter eller kostnader vedr. Handicamp.

#### **b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld**

**Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen.**

#### **c) Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er bokført til pålydende med fradrag for avsetning til tap på fordringer.

### **Note nr. 2 - Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv**

Organisasjonen har ved utgangen av året ingen ansatte. Det er ikke foretatt utbetalinger til ledende personer.

Det er for 2017/2018 kostnadsført kr. 46 688,- i revisjonshonorar (inkl. mva).

#### **Obligatorisk tjenstepensjon**

Siden det ikke er ansatte, er det heller ikke etablert avtale om obligatorisk tjenstepensjon.

### Note nr 3 - Aktivitetsområder

Avgift per capita var kr 150,- til NORFO. I 2017/2018 er det ikke avholdt Handicamp og det er heller ikke fakturert per capita for Handicamp. Det har heller ikke påløpt kostnader/inntekter til Handicamp.

|                                 | <b>Drift Norsk<br/>Rotaryforum</b> | <b>Ungdoms-<br/>utveksling</b> | <b>Komm.komite</b> | <b>Handi-<br/>camp</b> |
|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Inntekter</b>                |                                    |                                |                    |                        |
| Avgifter per capita             | 1 568 100                          |                                |                    | 0                      |
| Andre inntekter                 | 153 600                            | 1 145 950                      | 372 949            | 0                      |
| <b>Sum inntekter</b>            | <b>1 721 700</b>                   | <b>1 145 950</b>               | <b>372 949</b>     | <b>0</b>               |
| <b>Kostnader</b>                |                                    |                                |                    |                        |
| Aktivitetskostnader             | 0                                  | 971 569                        | 19 845             | 0                      |
| Administrasjonskostnader        | 399 233                            | 164 162                        | 560 624            | 0                      |
| Møter,arrangemeter              | 354 912                            | 0                              | 37 013             | 0                      |
| Møte- og reisekostnader         | 214 070                            | 5 194                          | 72 926             | 0                      |
| Internasjonale møter/stipendier | 126 209                            | 0                              | 0                  | 0                      |
| <b>Sum kostnader</b>            | <b>1 094 424</b>                   | <b>1 140 925</b>               | <b>690 408</b>     | <b>0</b>               |
| <b>Driftsresultat</b>           | <b>627 276</b>                     | <b>5 025</b>                   | <b>-317 459</b>    | <b>0</b>               |
| Sum finansposter                | 22 976                             | 210                            | 70                 |                        |
| <b>Resultat</b>                 | <b>650 252</b>                     | <b>5 235</b>                   | <b>-317 389</b>    | <b>0</b>               |

|                                 | <b>Konsern<br/>i år</b> | <b>Konsern<br/>budsjett</b> | <b>Konsern<br/>i fjor</b> |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>Inntekter</b>                |                         |                             |                           |
| Avgifter per capita             | 1 568 100               | 1 582 500                   | 2 085 879                 |
| Andre inntekter                 | 1 672 499               | 1 506 000                   | 1 741 514                 |
| <b>Sum inntekter</b>            | <b>3 240 599</b>        | <b>3 088 500</b>            | <b>3 827 393</b>          |
| <b>Kostnader</b>                |                         |                             |                           |
| Aktivitetskostnader             | 991 414                 | 809 000                     | 1 239 654                 |
| Administrasjonskostnader        | 1 124 019               | 1 470 000                   | 1 312 229                 |
| Møter,arrangemeter              | 391 925                 | 335 000                     | 205 392                   |
| Møte- og reisekostnader         | 292 190                 | 354 000                     | 332 761                   |
| Internasjonale møter/stipendier | 126 209                 | 175 000                     | 173 518                   |
| <b>Sum kostnader</b>            | <b>2 925 757</b>        | <b>3 143 000</b>            | <b>3 263 554</b>          |
| <b>Driftsresultat</b>           | <b>314 842</b>          | <b>-54 500</b>              | <b>563 839</b>            |
| Sum finansposter                | 23 256                  | 63 000                      | 64 987                    |
| <b>Resultat</b>                 | <b>338 098</b>          | <b>8 500</b>                | <b>628 826</b>            |

Kostnadene og resultatene for Handicamp varierer meget fra år til år da Handicamp ikke arrangeres hvert hvert år. I år har det ikke vært avholdt Handicamp. For å vurdere utviklingen i NORFO's kostnader og resultat er det således hensiktsmessig også å vise konserntallene ekskl. Handicamp:

|                                 | <b>Konsern<br/>ekskl Handicamp<br/>i år</b> | <b>Konsern<br/>ekskl Handicamp<br/>budsjett</b> | <b>Konsern<br/>ekskl Handicamp<br/>i fjor</b> |
|---------------------------------|---|---|---|
| <b>Inntekter</b>                |   |   |   |
| Avgifter per capita             | 1 568 100                                   | 1 582 500                                       | 1 600 650                                     |
| Andre inntekter                 | 1 672 499                                   | 1 506 000                                       | 1 741 514                                     |
| <b>Sum inntekter</b>            | <b>3 240 599</b>                            | <b>3 088 500</b>                                | <b>3 342 164</b>                              |
| <b>Kostnader</b>                |   |   |   |
| Aktivitetskostnader             | 991 414                                     | 809 000   | 787 845                                       |
| Administrasjonskostnader        | 1 124 019                                   | 1 470 000                                       | 1 294 349                                     |
| Møter,arrangemeter              | 391 925                                     | 335 000   | 205 392                                       |
| Møte- og reisekostnader         | 292 190                                     | 354 000   | 317 222                                       |
| Internasjonale møter/stipendier | 126 209                                     | 175 000   | 173 517                                       |
| <b>Sum kostnader</b>            | <b>2 925 757</b>                            | <b>3 143 000</b>                                | <b>2 778 325</b>                              |
| <b>Driftsresultat</b>           | <b>314 842</b>                              | <b>-54 500</b>                                  | <b>563 839</b>                                |
| <b>Sum finansposter</b>         | <b>23 256</b>                               | <b>63 000</b>                                   | <b>64 987</b>                                 |
| <b>Resultat</b>                 | <b>338 098</b>                              | <b>8 500</b>                                    | <b>628 826</b>                                |

**Note nr 4 - Aktivitetskostnader**

|   | <b>Faktisk</b> | <b>Budsjett</b> | <b>I fjor</b>    |
|---|----------------|-----------------|------------------|
| Layout/ trykk/ forsendelse                | 19 845         | 15 000          | 33 548           |
| Kjøp Infomøte                             | 333 228        | 0               | 72 967           |
| Kjøp introduksjonskurs                    | 136 476        | 115 000         | 131 753          |
| Kjøp forsikringer                         | 216 350        | 250 000         | 151 350          |
| Adressering/ pakking                      | 0              | 0               | 0                |
| Driftsutgifter handicamp/<br>Haraldvangen | 0              | 0               | 451 809          |
| Handicamp aktiviteter                     | 0              | 0               | 0                |
| Norgestur, Europatur, diverse             | 285 515        | 429 000         | 398 226          |
| <b>Sum aktivitetskostnader</b>            | <b>991 414</b> | <b>809 000</b>  | <b>1 239 654</b> |

**Note nr 5 - Andre driftskostnader**

| <b>Andre driftskostnader</b>      | <b>Faktisk</b>   | <b>Budsjett</b>  | <b>I fjor</b>    |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Regnskap                          | 185 023          | 165 000          | 172 156          |
| Andre honorarer                   | 56 876           | 85 000           | 42 313           |
| Vedlikehold it utstyr/Programvare | 398 129          | 513 000          | 398 943          |
| Diverse møtekostnader             | 104 998          | 215 000          | 239 921          |
| Rotary Institute                  | 26 277           | 45 000           | 1 980            |
| Norfo høstmøte                    | 78 110           | 60 000           | 48 427           |
| Norfo vårmøte                     | 65 307           | 60 000           | 49 496           |
| Gets                              | 69 104           | 85 000           | 73 450           |
| Telefon/fax                       | 3 000            | 35 000           | 4 209            |
| Porto                             | 548              | 10 000           | 1 899            |
| Reiser/møter styret               | 136 609          | 160 000          | 161 917          |
| Andre reise-/møteutgifter         | 155 582          | 194 000          | 170 844          |
| Internasjonale konferanser        | 79 649           | 82 000           | 33 963           |
| Georgia-stipend                   | 126 209          | 125 000          | 123 518          |
| Driftskostn. skattefrie RF-bidrag | 123 405          | 100 000          | 108 342          |
| Diverse                           | 325 518          | 400 000          | 392 524          |
| <b>Sum andre driftskostnader</b>  | <b>1 934 343</b> | <b>2 334 000</b> | <b>2 023 900</b> |

**Note nr 6 - Overføring fra bundet fond for Handicamp**

Det ble ikke avholdt Handicamp i 2017/2018. Det har ikke vært inntekter eller kostnader til Handicamp i år. Overførsel til fond ble kr 603,- og består av renteinntekter. Egenkapitalfondet for Handicamp utgjorde kr 151.292,- pr 30.6.18.



### Note nr 7 - Innskudd på sparekonto og fordeling av renteinntekter

#### Fordeling av renter sparekonto 2017/2018

Utgangspunkt for renteberegning er IB 1.7.17

#### Oversikt over IB sparekonto

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Ungdomsfond     | 1 707 330        |
| Handicamp       | 150 688          |
| <b>Sum fond</b> | <b>1 858 018</b> |

#### Fordeling av renteinntekter pr fond

|                                | <b>IB fond</b>   | <b>Avkastn 0,4 %</b> | <b>UB fond (-<br/>transaksjoner)</b> |
|--------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------------------|
| Ungdomsfond                    | 1 707 330        | 7 161                | 1 880 491                            |
| Handicamp                      | 150 688          | 603                  | 151 292                              |
| <b>Sum fordeling av renter</b> | <b>1 858 018</b> | <b>7 764</b>         | <b>2 031 783</b>                     |

### Note nr 8 - Egenkapital

|                       | <b>Fond<br/>Handicamp</b> | <b>Ungdoms-<br/>/tiltaksfond</b> | <b>Andre bundne<br/>avsetninger</b> | <b>Annen<br/>egenkapital</b> | <b>Sum<br/>egenkapital</b> |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Pr 01.07.17           | 150 689                   | 1 707 330                        | 19 652                              | 4 822 396                    | 6 700 067                  |
| Avsatt til annen EK   |                           |                                  |                                     | 330 333                      | 330 333                    |
| Rentefordeling *)     | 603                       | 7 161                            |                                     |                              | 7 764                      |
| Utbetaling fra fond   |                           | - 134 000                        | -472 447                            | 0                            | -606 447                   |
| Overført til/fra fond |                           | 300 000                          | 620 348                             | -920 348                     |                            |
| Pr 30.06.18           | <b>151 292</b>            | <b>1 880 491</b>                 | <b>167 553</b>                      | <b>4 232 381</b>             | <b>6 431 717</b>           |

\*) se note 7

**Note nr. 9 - Andre fordringer**

|                                    | <b>I år</b>   | <b>I fjor</b>  |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Mellomregning Georgia Takkestipend | 50 000        | 50 000         |
| Påløpne renteinntekter             | 11 063        | 40 971         |
| Forskuddsbetalte kostnader         | 18 242        | 112 875        |
| Øvrige kortsiktige fordringer      | 0             | 22 212         |
| <b>Bokført verdi pr 30.06</b>      | <b>79 305</b> | <b>226 058</b> |

**Note nr. 10 - Annen kortsiktig gjeld**

|                               | <b>I år</b>   | <b>I fjor</b> |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Avsetning kostnader revisjon  | 31 000        | 31 000        |
| Forskuddsbetalte inntekter    | 2 500         | 4 000         |
| Påløpne kostnader             | 0             | 52 168        |
| <b>Bokført verdi pr 30.06</b> | <b>33 500</b> | <b>87 168</b> |

**Note 11 Kundefordringer**

|   | <b>I år</b>    | <b>I fjor</b> |
|---|----------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende               | 268 721        | 87 411        |
| Avsetning til tap (Ungdomsutvekslingen)     | 0              | 24 000        |
| <b>Balanseført verdi av kundefordringer</b> | <b>268 721</b> | <b>63 411</b> |

**Norsk Rotary Forum**  
Resultatregnskap 2017-2018

|  | 2017                 | 2016                 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |                      |                      |
| <b>Avgift pr capita</b>                  | <b>-1 568 100,00</b> | <b>-2 085 878,90</b> |
| 3230 Per Capita avgift                   | -1 568 100,00        | -2 085 878,90        |
| <b>Andre inntekter</b>                   | <b>-1 672 499,00</b> | <b>-1 741 513,50</b> |
| 3240 Gebyr - Camps                       | -18 000,00           | -21 000,00           |
| 3243 Gebyr Long Term                     | -492 000,00          | -275 000,00          |
| 3250 Salg Infomøte                       | -27 810,00           | -19 948,00           |
| 3251 Salg div artikler/rekv              | 0,00                 | -42 660,00           |
| 3252 Salg introduksjonskurs              | -129 500,00          | -137 386,00          |
| 3253 Salg forsikringer                   | -216 350,00          | -151 350,00          |
| 3254 Salg Norgestur                      | -233 250,00          | -290 000,00          |
| 3255 Salg Distriktskonferanse            | -56 500,00           | 0,00                 |
| 3262 Salg trykksaker                     | -20 377,00           | -71 650,00           |
| 3290 Momskompensasjon                    | -125 790,00          | -281 177,00          |
| 3600 Hjemmeside avgift                   | -220 125,00          | -222 375,00          |
| 3880 Kommunikasjonsstrategi              | -132 447,00          | -228 967,50          |
| 3900 Diverse inntekter                   | -350,00              | 0,00                 |
| <b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>                | <b>-3 240 599,00</b> | <b>-3 827 392,40</b> |
| <b>Aktivitetskostnader</b>               | <b>991 414,47</b>    | <b>1 239 653,63</b>  |
| 4500 Layout/trykk/forsendelse            | 19 845,00            | 33 547,80            |
| 4502 Kjøp Infomøte                       | 333 228,14           | 72 967,13            |
| 4503 Kjøp div artikler/rekv.             | 0,00                 | 92 186,50            |
| 4504 Kjøp introduksjonskurs              | 136 476,00           | 131 753,00           |
| 4505 Kjøp forsikringer                   | 216 350,00           | 151 350,00           |
| 4506 Kjøp Vinter Camp Nesbyen            | 12 000,00            | 12 000,00            |
| 4507 Kjøp Norgestur                      | 257 515,33           | 282 039,95           |
| 4508 Sponsing Camps                      | 16 000,00            | 0,00                 |
| 4509 Holmenkolltreffet 2017              | 0,00                 | 12 000,00            |
| 4600 Driftsutg Handicamp/Haraldevangen   | 0,00                 | 451 809,25           |
| <b>Andre driftskostnader</b>             | <b>1 934 342,96</b>  | <b>2 023 899,69</b>  |
| 6551 It konsulent                        | 272 256,25           | 0,00                 |
| 6620 Vedlikeh. it-utstyr/progr           | 12 997,95            | 167 567,50           |
| 6701 Revisjon                            | 46 688,00            | 42 313,00            |
| 6705 Regnskap                            | 185 023,41           | 172 156,00           |
| 6750 IT kostnader klubber                | 112 875,00           | 231 375,00           |
| 6785 Prod. trykksaker                    | 10 187,50            | 0,00                 |
| 6800 Kontorhold/materiell                | 4 115,00             | 1 218,75             |
| 6820 Trykksaker - brosjyrer              | 6 362,50             | 6 409,50             |
| 6860 Diverse møtekostnader               | 104 997,54           | 239 920,76           |
| 6861 Rotary Institute                    | 26 277,10            | 1 980,00             |
| 6863 Norfo Høstmøte                      | 78 110,30            | 48 426,80            |
| 6864 Norfo Vårmøte                       | 65 307,00            | 49 496,20            |
| 6865 Gets                                | 69 104,45            | 73 450,30            |
| 6867 Arb. med strategiplan               | 5 240,08             | 0,00                 |
| 6868 Opplæringsmøter                     | 147 886,28           | 32 038,70            |
| <b>RESULTATREGNSKAP Norsk Rotary</b>     |                      | <b>Side 1</b>        |

## Norsk Rotary Forum

Resultatregnskap 2017-2018

|   | 2017                | 2016                |
|---|---------------------|---------------------|
| 6870 Ledersamling                           | 0,00                | 11 470,80           |
| 6880 Kommunikasjonsstrategi                 | 132 447,00          | 228 967,50          |
| 6890 Diverse adm.kostnader                  | 10 175,37           | 24 868,73           |
| 6901 Telefon/fax                            | 3 000,00            | 4 209,00            |
| 6940 Porto                                  | 547,90              | 1 898,90            |
| 7100 Kilometergodtgjørelse                  | 66 854,00           | 49 906,00           |
| 7101 Kilometergodtgj. motkonto              | -66 854,00          | -49 906,00          |
| 7130 Reiser/møter styret                    | 136 608,55          | 161 916,70          |
| 7135 Strategimøte DGE-ene                   | 25 345,50           | 15 794,00           |
| 7140 Andre reise-/møteutgifter              | 103 087,15          | 104 301,42          |
| 7142 Reiser/møter It-forum                  | 27 148,88           | 50 748,60           |
| 7370 Int. konferanser                       | 79 649,00           | 33 962,55           |
| 7372 Georgia-stipend                        | 126 208,62          | 123 517,64          |
| 7373 Støtte til Rotaract etc.               | 0,00                | 50 000,00           |
| 7390 Driftskostn. skattefri RF Bidrag       | 123 405,00          | 108 342,00          |
| 7395 Innbetalinger TRF                      | 31 400,00           | 0,00                |
| 7400 Info.materiell/Internett               | 0,00                | 13 549,34           |
| 7500 Forsikringer                           | 11 918,00           | 0,00                |
| 7799 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget | -26,37              | 0,00                |
| 7830 Tap på fordringer (avsatt)             | -24 000,00          | 24 000,00           |
| <b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>                  | <b>2 925 757,43</b> | <b>3 263 553,32</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                       | <b>-314 841,57</b>  | <b>-563 839,08</b>  |
| <b>FINANSPOSTER</b>                         | <b>-23 256,16</b>   | <b>-64 987,00</b>   |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                          | <b>-338 097,73</b>  | <b>-628 826,08</b>  |
| <b>OVERFØRINGER</b>                         |                     |                     |
| <b>Avsatt til fond Handicamp</b>            | <b>603,00</b>       | <b>1 937,00</b>     |
| 8810 Avsatt til fond Handicamp              | 603,00              | 1 937,00            |
| <b>Avsatt til Ungdoms-/ tiltaksfond</b>     | <b>7 161,00</b>     | <b>10 430,00</b>    |
| 8820 Avsatt til Ungdoms-/Tiltaksfond        | 7 161,00            | 10 430,00           |
| <b>Avsatt til annen egenkapital</b>         | <b>330 333,73</b>   | <b>616 459,08</b>   |
| 8800 Avsatt til annen egenkapital           | 330 333,73          | 616 459,08          |
| <b>SUM OVERFØRINGER</b>                     | <b>338 097,73</b>   | <b>628 826,08</b>   |

**Norsk Rotary Forum**

BALANSE PR. 30.06.2018

|                                      | 2017                | 2016                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>FORDRINGER</b>                    |                     |                     |
| <b>Kundefordringer</b>               | <b>268 721,48</b>   | <b>63 411,00</b>    |
| 1500 Kunder                          | 268 721,48          | 87 411,00           |
| 1501 Avsatt tap på kundefordringer   | 0,00                | -24 000,00          |
| <b>Andre kortsiktige fordringer</b>  | <b>79 305,12</b>    | <b>226 058,00</b>   |
| 1570 Kortsiktige fordringer          | 0,00                | 22 212,00           |
| 1578 Mellomregning Georgia Takkestip | 50 000,00           | 50 000,00           |
| 1750 Forskuddsbetalte kostnader      | 18 242,12           | 112 875,00          |
| 1760 Påløpne renteinnt               | 11 063,00           | 40 971,00           |
| <b>SUM FORDRINGER</b>                | <b>348 026,60</b>   | <b>289 469,00</b>   |
| <b>INVESTERINGER</b>                 |                     |                     |
| <b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>  | <b>6 801 023,99</b> | <b>6 844 352,30</b> |
| 1925 BANK 5081.08.31593              | 1 536 744,45        | 1 638 773,73        |
| 1929 BANK 5081.08.31682              | 3 414,26            | 3 410,87            |
| 1933 Sparekonto 5082.06.72612        | 177 420,80          | 176 540,52          |
| 1934 Bank 1503.21.48716 EEMA         | 641,58              | 640,84              |
| 1935 Sparekonto 1208.85.99835        | 5 082 802,90        | 5 024 986,34        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>              | <b>7 149 050,59</b> | <b>7 133 821,30</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                 | <b>7 149 050,59</b> | <b>7 133 821,30</b> |

**Norsk Rotary Forum**

BALANSE PR. 30.06.2018

|   | 2017                 | 2016                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                   |                      |                      |
| <b>BUNDET EGENKAPITAL</b>                     |                      |                      |
| <b>Light Up Rotary</b>                        | <b>-167 553,00</b>   | <b>-19 651,60</b>    |
| 2056 Kommunikasjonsstrategi                   | -167 553,00          | -19 651,60           |
| <b>Fond Handicamp</b>                         | <b>-151 291,92</b>   | <b>-150 688,92</b>   |
| 2054 Handicamp                                | -151 291,92          | -150 688,92          |
| <b>Ungdoms-/tiltaksfond</b>                   | <b>-1 880 491,44</b> | <b>-1 707 330,44</b> |
| 2053 Ungdoms-/Tiltaksfond                     | -1 880 491,44        | -1 707 330,44        |
| <b>SUM BUNDET EGENKAPITAL</b>                 | <b>-2 199 336,36</b> | <b>-1 877 670,96</b> |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>                   |                      |                      |
| <b>Annen egenkapital</b>                      | <b>-4 232 381,07</b> | <b>-4 822 395,74</b> |
| 2050 Egenkapital                              | -4 232 381,07        | -4 822 395,74        |
| <b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>               | <b>-4 232 381,07</b> | <b>-4 822 395,74</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                        | <b>-6 431 717,43</b> | <b>-6 700 066,70</b> |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>                       |                      |                      |
| <b>Leverandørgjeld</b>                        | <b>-683 833,16</b>   | <b>-346 586,60</b>   |
| 2400 LEVERANDØRER                             | -683 833,16          | -346 586,60          |
| <b>Annen kortsiktig gjeld</b>                 | <b>-33 500,00</b>    | <b>-87 168,00</b>    |
| 2961 Påløpne kostnader                        | 0,00                 | -52 168,00           |
| 2967 Forskuddsbetalt inntekt ungdomsutvekslin | -2 500,00            | 0,00                 |
| 2982 Avsatte kostnader revisjon               | -31 000,00           | -31 000,00           |
| 2990 Annen kortsiktig gjeld                   | 0,00                 | -4 000,00            |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>                   | <b>-717 333,16</b>   | <b>-433 754,60</b>   |
| <b>SUM GJELD</b>                              | <b>-717 333,16</b>   | <b>-433 754,60</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>               | <b>-7 149 050,59</b> | <b>-7 133 821,30</b> |

# Saldobalanse

Klient

Norsk Rotary Forum

Fødsels-/org.nr

885 315 402

| Kontonr | Kontobetegnelse                          | Foreløpig 2017 | Oppgjørsposter 2017 | Endelig 2017  |
|---------|--|----------------|---------------------|---------------|
| 1500    | Kunder                                   | 268 721,48     | 0,00                | 268 721,48    |
| 1578    | Mellomregning Georgia Takkestip          | 50 000,00      | 0,00                | 50 000,00     |
| 1750    | Forskuddsbetalte kostnader               | 18 242,12      | 0,00                | 18 242,12     |
| 1760    | Påløpne renteinnt                        | 11 063,00      | 0,00                | 11 063,00     |
| 1925    | BANK 5081.08.31593                       | 1 536 744,45   | 0,00                | 1 536 744,45  |
| 1929    | BANK 5081.08.31682                       | 3 414,26       | 0,00                | 3 414,26      |
| 1933    | Sparekonto 5082.06.72612                 | 177 420,80     | 0,00                | 177 420,80    |
| 1934    | Bank 1503.21.48716 EEMA                  | 641,58         | 0,00                | 641,58        |
| 1935    | Sparekonto 1208.85.99835                 | 5 082 802,90   | 0,00                | 5 082 802,90  |
| 2050    | Egenkapital                              | -3 902 047,34  | -330 333,73         | -4 232 381,07 |
| 2053    | Ungdoms-/Tiltaksfond                     | -1 873 330,44  | -7 161,00           | -1 880 491,44 |
| 2054    | Handicamp                                | -150 688,92    | -603,00             | -151 291,92   |
| 2056    | Kommunikasjonsstrategi                   | -231 250,00    | 63 697,00           | -167 553,00   |
| 2400    | LEVERANDØRER                             | -683 833,16    | 0,00                | -683 833,16   |
| 2967    | Forskuddsbetalt inntekt ungdomsutvekslin | -2 500,00      | 0,00                | -2 500,00     |
| 2982    | Avsatte kostnader revisjon               | -31 000,00     | 0,00                | -31 000,00    |
| 3230    | Per Capita avgift                        | -1 568 100,00  | 0,00                | -1 568 100,00 |
| 3240    | Gebyr - Camps                            | -18 000,00     | 0,00                | -18 000,00    |
| 3243    | Gebyr Long Term                          | -492 000,00    | 0,00                | -492 000,00   |
| 3250    | Salg Infomøte                            | -27 810,00     | 0,00                | -27 810,00    |
| 3252    | Salg introduksjonskurs                   | -129 500,00    | 0,00                | -129 500,00   |
| 3253    | Salg forsikringer                        | -216 350,00    | 0,00                | -216 350,00   |
| 3254    | Salg Norgestur                           | -233 250,00    | 0,00                | -233 250,00   |
| 3255    | Salg Distriktskonferanse                 | -56 500,00     | 0,00                | -56 500,00    |
| 3262    | Salg trykksaker                          | -20 377,00     | 0,00                | -20 377,00    |
| 3290    | Momskompensasjon                         | -125 790,00    | 0,00                | -125 790,00   |
| 3600    | Hjemmeside avgift                        | -220 125,00    | 0,00                | -220 125,00   |
| 3880    | Kommunikasjonsstrategi                   | -68 750,00     | -63 697,00          | -132 447,00   |
| 3900    | Diverse inntekter                        | -350,00        | 0,00                | -350,00       |
| 4500    | Layout/trykk/forsendelse                 | 19 845,00      | 0,00                | 19 845,00     |
| 4502    | Kjøp Infomøte                            | 333 228,14     | 0,00                | 333 228,14    |
| 4504    | Kjøp introduksjonskurs                   | 136 476,00     | 0,00                | 136 476,00    |
| 4505    | Kjøp forsikringer                        | 216 350,00     | 0,00                | 216 350,00    |
| 4506    | Kjøp Vinter Camp Nesbyen                 | 12 000,00      | 0,00                | 12 000,00     |
| 4507    | Kjøp Norgestur                           | 257 515,33     | 0,00                | 257 515,33    |
| 4508    | Sponsing Camps                           | 16 000,00      | 0,00                | 16 000,00     |
| 6551    | It konsulent                             | 272 256,25     | 0,00                | 272 256,25    |
| 6620    | Vedlikeh. it-utstyr/progr                | 12 997,95      | 0,00                | 12 997,95     |
| 6701    | Revisjon                                 | 46 688,00      | 0,00                | 46 688,00     |
| 6705    | Regnskap                                 | 185 023,41     | 0,00                | 185 023,41    |
| 6750    | IT kostnader klubber                     | 112 875,00     | 0,00                | 112 875,00    |
| 6785    | Prod. trykksaker                         | 10 187,50      | 0,00                | 10 187,50     |
| 6800    | Kontorhold/materiell                     | 4 115,00       | 0,00                | 4 115,00      |
| 6820    | Trykksaker - brosjyrer                   | 68 862,50      | -62 500,00          | 6 362,50      |
| 6860    | Diverse møtekostnader                    | 104 997,54     | 0,00                | 104 997,54    |
| 6861    | Rotary Institute                         | 26 277,10      | 0,00                | 26 277,10     |
| 6863    | Norfo Høstmøte                           | 78 110,30      | 0,00                | 78 110,30     |
| 6864    | Norfo Vårmøte                            | 65 307,00      | 0,00                | 65 307,00     |
| 6865    | Gets                                     | 69 104,45      | 0,00                | 69 104,45     |
| 6867    | Arb. med strategiplan                    | 5 240,08       | 0,00                | 5 240,08      |
| 6868    | Opplæringsmøter                          | 147 886,28     | 0,00                | 147 886,28    |
| 6880    | Kommunikasjonsstrategi                   | 69 947,00      | 62 500,00           | 132 447,00    |
| 6890    | Diverse adm.kostnader                    | 10 175,37      | 0,00                | 10 175,37     |
| 6901    | Telefon/fax                              | 3 000,00       | 0,00                | 3 000,00      |
| 6940    | Porto                                    | 547,90         | 0,00                | 547,90        |
| 7100    | Kilometergodtgjørelse                    | 66 854,00      | 0,00                | 66 854,00     |
| 7101    | Kilometergodtgj. motkonto                | -66 854,00     | 0,00                | -66 854,00    |

| Kontonr           | Kontobetegnelse                        | Foreløpig 2017 | Oppgjørsposter 2017 | Endelig 2017  |
|-------------------|--|----------------|---------------------|---------------|
| 7130              | Reiser/møter styret                    | 136 608,55     | 0,00                | 136 608,55    |
| 7135              | Strategimøte DGE-ene                   | 25 345,50      | 0,00                | 25 345,50     |
| 7140              | Andre reise-/møteutgifter              | 103 087,15     | 0,00                | 103 087,15    |
| 7142              | Reiser/møter It-forum                  | 27 148,88      | 0,00                | 27 148,88     |
| 7370              | Int. konferanser                       | 79 649,00      | 0,00                | 79 649,00     |
| 7372              | Georgia-stipend                        | 126 208,62     | 0,00                | 126 208,62    |
| 7390              | Driftskostn. skattefri RF Bidrag       | 123 405,00     | 0,00                | 123 405,00    |
| 7395              | Innbetalinger TRF                      | 31 400,00      | 0,00                | 31 400,00     |
| 7500              | Forsikringer                           | 11 918,00      | 0,00                | 11 918,00     |
| 7770              | Bankomkostninger                       | 9 284,98       | 0,00                | 9 284,98      |
| 7799              | Annen kostnad, ikke fradragsberettiget | -26,37         | 0,00                | -26,37        |
| 7830              | Tap på fordringer (avsatt)             | -24 000,00     | 0,00                | -24 000,00    |
| 8051              | Renteinntekter                         | -32 541,14     | 0,00                | -32 541,14    |
| 8800              | Avsatt til annen egenkapital           | 0,00           | 330 333,73          | 330 333,73    |
| 8810              | Avsatt til fond Handicamp              | 0,00           | 603,00              | 603,00        |
| 8820              | Avsatt til Ungdoms-/Tiltaksfond        | 0,00           | 7 161,00            | 7 161,00      |
|                   |  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   |
| <b>Sammendrag</b> |  |                |                     |               |
| 0                 | - 0                                    | 0,00           | 0,00                | 0,00          |
| 1500              | - 1935                                 | 7 149 050,59   | 0,00                | 7 149 050,59  |
| 2050              | - 2990                                 | -6 874 649,86  | -274 400,73         | -7 149 050,59 |
| 3200              | - 3900                                 | -3 176 902,00  | -63 697,00          | -3 240 599,00 |
| 4500              | - 4610                                 | 991 414,47     | 0,00                | 991 414,47    |
| 6540              | - 6940                                 | 1 293 598,63   | 0,00                | 1 293 598,63  |
| 7100              | - 7839                                 | 650 029,31     | 0,00                | 650 029,31    |
| 8051              | - 8860                                 | -32 541,14     | 338 097,73          | 305 556,59    |
| 9999              | - 9999                                 | 0,00           | 0,00                | 0,00          |
|                   |  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>   |



# Posteringsdokumentasjon

## Alle posteringer

Klient Norsk Rotary Forum  
Fødsels-/org.nr 885 315 402

| Nr                         | Dato       | Tekst                        | Beløp      | Debet                          | Kredit                      |
|----------------------------|------------|------------------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>Tilleggsposteringer</b> |            |                              |            |                                |                             |
| T1                         | 31.12.2017 | Renter Handicampfondet       | 603,00     | 8810 Avsatt til fond Handicamp | 2054 Handicamp              |
| T1                         | 31.12.2017 | Renter Ungdoms-tiltaksfond   | 7 161,00   | 8820 Avsatt til Ungdoms-/Tilta | 2053 Ungdoms-/Tiltaksfond   |
| T2                         | 31.12.2017 | Avsatt til annen egenkapital | 330 333,73 | 8800 Avsatt til annen egenkap  | 2050 Egenkapital            |
| T3                         | 31.12.2017 | Korrigert bilag 2000419      | 62 500,00  | 6880 Kommunikasjonsstrategi    | 6820 Trykksaker - brosjyrer |
| T3                         | 31.12.2017 | Korrigert bilag 2000419      | 62 500,00  | 2056 Kommunikasjonsstrategi    | 3880 Kommunikasjonsstrategi |
| T4                         | 31.12.2017 | Korrigert bilag 2000610      | 1 197,00   | 2056 Kommunikasjonsstrategi    | 3880 Kommunikasjonsstrategi |

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

29.09.2018

.....  
Arne Jostein By



Til Echas Revisjon AS

Dette brevet sendes i forbindelse med revisjon av vårt regnskap for året som ble avsluttet den 30. juni 2018 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med lov og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter at:

#### **Regnskap**

- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget i engasjementsbrev, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med lov og god regnskapsskikk i Norge.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge lov og god regnskapsskikk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. Det foreligger ikke ikke-korrigert feilinformasjon.

#### **Opplysninger som er gitt**

- Vi har gitt revisor:
  - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
  - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

#### **Opplysninger om misligheter**

- Vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter er lav.
- Vi er ikke kjent med misligheter eller mistanker om misligheter som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
  - ledelsen,
  - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
  - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har ikke mottatt påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte eller andre.

#### **Overholdelse av lover og regler**

- Vi er ikke kjent med tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

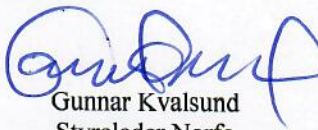
#### **Om nærstående parter**

- Foreningens nærstående er
  - styret
  - økonomiansvarlig

Det har i 2017/2018 ikke vært transaksjoner med disse ut over refusjon av utlegg for foreningen.

Åsen, den 29. september 2018

  
Terje Gaarden  
Økonomiansvarlig Norfo

  
Gunnar Kvalsund  
Styreleder Norfo