



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 696 619
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN HOLMESTRAND FRIVILLIG
SENTRAL
Forretningsadresse: c/o Usbl Horten
Havnegaten 7
3080 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Amundsen Tom
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1,7	843 558	791 138
Sum inntekter		843 558	791 138
Kostnader			
Lønnskostnad	2	621 952	642 822
Annen driftskostnad	3,4,5	164 081	206 818
Sum kostnader		786 033	849 640
Driftsresultat		57 525	-58 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 194	7 491
Sum finansinntekter		9 194	7 491
Netto finans		-9 194	-7 491
Ordinært resultat før skattekostnad		66 719	-51 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		66 719	-51 011
Årsresultat		66 719	-51 011
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		66 719	-51 011
Sum overføringer og disponeringer		66 719	-51 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	3 750	0
Sum fordringer		3 750	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		956 094	853 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		956 094	853 226
Sum omløpsmidler		959 844	853 226
SUM EIENDELER		959 844	853 226
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		588 703	521 984
Sum opptjent egenkapital		588 703	521 984
Sum egenkapital	8	788 703	721 984
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 563	18 066
Annen kortsiktig gjeld		158 578	113 176
Sum kortsiktig gjeld		171 141	131 242
Sum gjeld		171 141	131 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		959 844	853 226



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Åslyveien 21, NO-3170 Sem
Postboks 2427, NO-3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av stiftelsen i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i stiftelsens årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Styret er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må styret ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre styret enten har til hensikt å avvikle stiftelsen eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av styret er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om styrets bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsens evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at styret har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tønsberg, 2. mai 2019

ERNST & YOUNG AS

Morten Mobråthen

statsautorisert revisor



Resultatregnskap 2018 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
INNTEKT					
Tilskudd	7	843 558	757 665	755 000	884 000
Annen driftsinntekt	1	0	33 473	35 000	0
Sum inntekt		843 558	791 138	790 000	884 000
KOSTNAD					
Lønnskostnad	2	621 952	642 822	614 766	648 265
Felleskostnad betalt til brl/sameie		67 445	66 682	68 700	67 500
Verktøy, inventar og driftsmateriell		0	2 100	0	0
Revisjonshonorar	3	6 563	6 729	7 000	7 000
Forretningsførerhonorar		24 924	24 342	24 930	25 700
Annet honorar	4	6 775	8 275	5 000	5 000
Forsikring		3 882	3 470	4 000	4 000
Annen driftskostnad	5	54 492	95 220	66 540	74 240
Sum kostnad		786 033	849 640	790 936	831 705
Driftsresultat		57 525	-58 501	-936	52 295
FINANSPOST					
Renteinntekt		9 194	7 491	1 800	8 000
Netto finanspost		-9 194	-7 491	-1 800	-8 000
Årsresultat		66 719	-51 011	864	60 295
Overført til/fra egenkapital		66 719	-51 011	0	0
SUM OVERFØRINGER		66 719	-51 011	0	0



Balanse 2018 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	3 750	0
Bankinnskudd og kontanter			
Innestående bank		956 094	853 226
Sum omløpsmidler		959 844	853 226
SUM EIENDELER		959 844	853 226



Balanse 2018 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		588 703	521 984
Sum opptjent egenkapital		588 703	521 984
Sum egenkapital	8	788 703	721 984
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 563	18 066
Skyldig off. myndigheter		42 863	44 365
Annen kortsiktig gjeld		115 715	68 811
Sum kortsiktig gjeld		171 141	131 242
Sum gjeld		171 141	131 242
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		959 844	853 226

Sted: _____ Dato: _____

Tom Amundsen
Styreleder

Rolf Bjercke
Nestleder

Berit Elvenes
Styremedlem

Espen Watne Andresen
Styremedlem

Kari Larsen
Styremedlem

Leif Henry Borgersen
Styremedlem

Helge Due Grøndahl
Styremedlem



Noter årsregnskap 2018 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser, god regnskapsskikk og etter forskrift om årsregnskap og årsberetning for små selskap.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 50.000,-. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidler og avskrives ihht driftsmidlets levetid.

Driftsinntekter

Leieinntekter bokføres og inntektsføres i takt med opptjening.

Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Vedlikehold

Selskapet har ihht Regnskapsloven § 4-1, 2. ledd, samt god regnskapsskikk for små selskaper NRS 8, valgt å regnskapsføre utgifter til vedlikehold i den periode vedlikeholdet faktisk utføres. Det er således ikke avsatt for periodisk vedlikehold.

Skattetrekk

Ved lønnskjøring overføres skattetrekk til en felles skattetrekkkonto i Usbl.

Note 1 - Andre driftsinntekter

	2018	2017
3990 Andre driftsinntekter	0	33 473
Sum	0	33 473

Andre driftsinntekter 2017 gjelder utbetalt momskompensasjon for 2016.

Note 2 - Lønnskostnader

	2018	2017
5100 Fast lønn til ansatte fra lønssystemet	421 233	391 544
5120 Timelønn fra lønssystemet	0	1 200
5129 Annen lønn fra lønssystemet	0	1 200
5150 Påløpne feriepenger	60 236	47 329
5400 Arbeidsgiveravgift	68 401	72 764
5405 Arb.giv.avg.feriepenger - fra lønssystemet	8 493	6 673
5753 Tjenestepensjon OTP	63 590	122 112
Sum	621 952	642 822

Personalkostnader omfatter arbeidsgiveravgift. Antall årsverk sysselsatt: 1



Noter årsregnskap 2018 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

Note 3 - Revisjonskostnader

	2018	2017
6700 Revisjonshonorar	6 563	6 729
Sum	6 563	6 729

Revisjonshonoraret er i sin helhet knyttet til revisjon.

Note 4 - Andre honorar

	2018	2017
6714 Tilleggstjenester forretningsfører	6 775	8 275
Sum	6 775	8 275



Noter årsregnskap 2018 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

Note 5 - Andre driftskostnader

	2018	2017
6800 Kontorrekvisita	1 441	13 028
6840 Aviser/tidsskrifter/faglitt./hms	1 958	1 884
6900 Telefon/Fax kontorer	8 655	9 478
6940 Porto	1 130	0
7120 Parkeringskostnader/bompenger	0	188
7140 Frivillig turer og reiser	26 118	56 155
7370 Møter, konferanser adm.	1 500	5 840
7375 Møter, div tillitsvalgte	5 000	0
7400 Kontingenter	3 540	3 540
7420 Oppmerksomhet bursdager etc	2 945	3 255
7740 Kurs for tillitsvalgte	1 753	1 390
7770 Betalingskostnader	451	463
7792 Øredifferanse	1	0
Sum	54 492	95 220

Note 6 - Andre fordringer

	2018	2017
1791 Forskuddsbetalte forsikr.premie	3 750	0
Sum	3 750	0

Note 7 - Tilskudd

	2018	2017
3401 Gaver til Frivilligforeningen	59 558	102 665
3402 Driftstilskudd stat/kommune	784 000	655 000
Sum	843 558	757 665

Konto 3401 pr 31.12.18 gjelder utbetalinger fra Norsk Tipping og Egil Hesland.
Konto 3402 er pr 31.12.18 gjelder utbetalt tilskudd fra Holmestrand Kommune kr 748.000,-.

Note 8 - Egenkapital

	Egenkapital per 01.01	Endringer	Egenkapital per 31.12
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Stiftelseskapital	200 000	0	200 000
Sum innskutt egenkapital	200 000	0	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	521 984	66 719	588 703
Sum opptjent egenkapital	521 984	66 719	588 703
Sum egenkapital	721 984	66 719	788 703