



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - 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: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tom Amundsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1,9	855 555	843 558
Sum inntekter		855 555	843 558
Kostnader			
Lønnskostnad	2	705 210	621 952
Annen driftskostnad	3,4,5,6	177 996	164 081
Sum kostnader		883 206	786 033
Driftsresultat		-27 651	57 525
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 929	9 194
Sum finansinntekter		11 929	9 194
Netto finans		-11 929	-9 194
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 722	66 719
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 722	66 719
Årsresultat		-15 722	66 719
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 722	66 719
Sum overføringer og disponeringer		-15 722	66 719



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	7	4 016	3 750
Sum fordringer		4 016	3 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		946 300	956 094
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		946 300	956 094
Sum omløpsmidler		950 316	959 844
SUM EIENDELER		950 316	959 844
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		572 981	588 703
Sum opptjent egenkapital		572 981	588 703
Sum egenkapital	10	772 981	788 703
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 399	12 563
Annen kortsiktig gjeld	8	160 936	158 578
Sum kortsiktig gjeld		177 335	171 141
Sum gjeld		177 335	171 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 316	959 844



Resultatregnskap 2019 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
INNEKT					
Tilskudd	9	804 041	843 558	884 000	884 000
Annen driftsinntekt	1	51 514	0	0	0
Sum inntekt		855 555	843 558	884 000	884 000
KOSTNAD					
Lønnskostnad	2	705 210	621 952	648 265	648 265
Felleskostnad betalt til brl/sameie		69 797	67 445	67 500	67 500
Verktøy, inventar og driftsmateriell		5 416	0	0	0
Reparasjon og vedlikehold	6	3 000	0	0	0
Revisjonshonorar	3	8 925	6 563	7 000	7 000
Forretningsførerhonorar		25 674	24 924	25 700	25 700
Annet honorar	4	5 344	6 775	5 000	5 000
Forsikring		3 750	3 882	4 000	4 000
Annen driftskostnad	5	56 090	54 492	74 240	74 240
Sum kostnad		883 206	786 033	831 705	831 705
Driftsresultat		-27 651	57 525	52 295	52 295
FINANSPOST					
Renteinntekt		11 929	9 194	8 000	8 000
Netto finanspost		-11 929	-9 194	-8 000	-8 000
Årsresultat		-15 722	66 719	60 295	60 295
Overført til/fra egenkapital		-15 722	66 719	0	0
SUM OVERFØRINGER		-15 722	66 719	0	0



Balanse 2019 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	4 016	3 750
Bankinnskudd og kontanter			
Innestående bank		946 300	956 094
Sum omløpsmidler		950 316	959 844
SUM EIENDELER		950 316	959 844



Balanse 2019 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		572 981	588 703
Sum opptjent egenkapital		572 981	588 703
Sum egenkapital	10	772 981	788 703
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 399	12 563
Skyldig off. myndigheter		51 082	42 863
Annen kortsiktig gjeld	8	109 854	115 715
Sum kortsiktig gjeld		177 335	171 141
Sum gjeld		177 335	171 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 316	959 844

Sted: _____

Dato: _____

Tom Amundsen
Styreleder

Rolf Bjercke
Nestleder

Leif Henry Borgersen
Styremedlem

Espen Watne Andresen
Styremedlem

Magda Karin Jakobsen
Styremedlem

Helge Due Grøndahl
Styremedlem

Kari Larsen
Styremedlem



Noter årsregnskap 2019 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

	2019	2018
3990 Andre driftsinntekter	51 514	0
Sum	51 514	0

Andre driftsinntekter 2019 gjelder utbetalt momskompensasjon for 2018.

Note 2 - Lønnskostnader

	2019	2018
5100 Fast lønn til ansatte fra lønssystemet	425 384	421 233
5150 Påløpne feriepenger	60 830	60 236
5400 Arbeidsgiveravgift	78 186	68 401
5405 Arb.giv.avg.feriepenger - fra lønssystemet	9 681	8 493
5753 Tjenestepensjon OTP	129 129	63 590
5971 Gaver ansatte ved jubileer	2 000	0
Sum	705 210	621 952

Grunnlaget for offentlig tjenestepensjon var ikke endret for lønnsjusteringer siden 1. januar 2018. Pensjonskostnadene får derfor en stor økning som ikke var forutsatt.

Personalkostnader omfatter arbeidsgiveravgift. Antall årsverk sysselsatt: 1



Noter årsregnskap 2019 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

Note 3 - Revisjonskostnader

	2019	2018
6700 Revisjonshonorar	8 925	6 563
Sum	8 925	6 563

Revisjonshonoraret er i sin helhet knyttet til revisjon.

Note 4 - Andre honorar

	2019	2018
6714 Tilleggstjenester forretningsfører	5 344	6 775
Sum	5 344	6 775

Gjelder tilleggsavtale vedrørende lønn.



Noter årsregnskap 2019 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

Note 5 - Andre driftskostnader

	2019	2018
6800 Kontorrekvisita	2 126	1 441
6811 IT/kontormaskiner reparasjon/vedlikehold	2 000	0
6840 Aviser/tidsskrifter/faglitt./hms	2 140	1 958
6900 Telefon/Fax kontorer	8 781	8 655
6940 Porto	0	1 130
7140 Frivillig turer og reiser	26 734	26 118
7220 Møtekostnader	185	0
7370 Møter, konferanser adm.	5 070	1 500
7375 Møter, div tillitsvalgte	0	5 000
7400 Kontingenter	6 040	3 540
7420 Oppmerksomhet bursdager etc	500	2 945
7740 Kurs for tillitsvalgte	0	1 753
7770 Betalingskostnader	444	451
7771 Andre gebyrer	70	0
7790 Andre kostnader	2 000	0
7792 Øredifferanse	0	1
Sum	56 090	54 492

Konto 7790 gjelder nettverksleder 2018 og 2019.

Note 6 - Reparasjoner og vedlikehold

	2019	2018
6692 Andre reparasjoner og vedlikehold	3 000	0
Sum	3 000	0

Styret mener at det gjennomførte vedlikeholdet er tilstrekkelig for å oppveie verdiforringelse av bygning.

Note 7 - Andre fordringer

	2019	2018
1791 Forskuddsbetalte forsikr.premie	4 016	3 750
Sum	4 016	3 750

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

Konto 2980 Bundne midler pr 31.12.19 gjelder i sin helhet prosjektet "Sykkel uten alder".

Note 9 - Tilskudd

	2019	2018
3401 Gaver til Frivilligforeningen	83 670	59 558
3402 Driftstilskudd stat/kommune	720 371	784 000
Sum	804 041	843 558

Konto 3401 pr 31.12.19 gjelder i sin vesentligste del utbetalinger fra Norsk Tipping og Egil Hesland.
Konto 3402 er pr 31.12.19 gjelder utbetalt tilskudd fra Holmestrand Kommune kr 720.371,-.



Noter årsregnskap 2019 Stiftelsen Holmestrand Frivillig Sentral

Note 10 - 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	588 703	-15 722	572 981
Sum opptjent egenkapital	588 703	-15 722	572 981
Sum egenkapital	788 703	-15 722	772 981



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 2019, resultatregnskap, for 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 rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsen 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;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de arvedte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens 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 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 ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om utdelinger og 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 og utdelinger foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Tønsberg, 27. mai 2020

ERNST & YOUNG AS

Morten Mobråthen
statsautorisert revisor