



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 230 632
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSE UNGDOMSKLUBB JONAS, MOSS
Forretningsadresse: Dronningens gate 16
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.06.2018 - 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: Evert Jurjen Westerveld
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|---------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 53 000 | |
| Sum inntekter | | 53 000 | 0 |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1 | 2 523 | |
| Annen driftskostnad | 2 | 40 508 | |
| Sum kostnader | | 43 031 | 0 |
| Driftsresultat | | 9 969 | 0 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 400 | |
| Sum finansinntekter | | 400 | |
| Netto finans | | 400 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 10 369 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 1 715 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 8 654 | 0 |
| Årsresultat | | 8 654 | 0 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 8 654 | |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 8 654 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 8 654 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 1 | 19 105 | |
| Sum varige driftsmidler | | 19 105 | |
| Sum anleggsmidler | | 19 105 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 245 764 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 245 764 | |
| Sum omløpsmidler | | 245 764 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 264 869 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Annen innskutt egenkapital | 4 | 200 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 8 654 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 654 | |
| Sum egenkapital | | 208 654 | 0 |
| Gjeld | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|----------------|-------------|
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 396 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 396 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 396 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 1 319 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 54 500 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 55 819 | |
| Sum gjeld | | 56 215 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 264 869 | 0 |



Registrert revisjonsselskap
NYE GLOMMEN REVISJON AS
Revisor nr. 995 801 353

Til styret i Stiftelsen ungdomsklubb Jonas, Moss

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen ungdomsklubb Jonas, Moss sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 8 654,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Side 1 av 2



Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Moss, 29.06.2019
Nye Glommen Revisjon AS


Tom Sverre Bang
Reg. revisor



Stiftelse Ungdomsklubb Jonas, Moss

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke forpliktet til å opprette pensjonsavtale.

Note 1 - Varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

| | |
|----------------------------|--------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 0 |
| + Tilgang | 21 628 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 21 628 |
| + Ordinære avskrivninger | 2 523 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 2 523 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 19 105 |

Prosentats for ord.avskr 20%

Note 2 - Annen driftskostnad

Det har ikke vært ansatte i regnskapsåret.



Stiftelse Ungdomsklubb Jonas, Moss

Noter 2018

Note 3 - Skatt

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

| | 2018 | 2017 | Endring |
|---|--------------|----------|---------------|
| Driftsmidler | 1 803 | 0 | -1 803 |
| Sum | 1 803 | 0 | -1 803 |
| Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt | | | -1 803 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|--------------|----------|
| Driftsmidler | 1 803 | 0 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 1 803 | 0 |
| Utsatt skatt | 396 | 0 |

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| Resultat før skattekostnader | 10 369 |
| + Permanente og andre forskjeller | -2 832 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -1 803 |
| = Inntekt | 5 734 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---|--------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 1 319 |
| = Sum betalbar skatt | 1 319 |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 396 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 1 715 |
| Skattesats i inntektsåret | 23% |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Sum betalbar skatt | 1 319 |
| = Betalbar skatt i balansen | 1 319 |

Note 4 - Grunnkapital mm.

Selskapets grunnkapital er kr. 200.000,-.



Stiftelse Ungdomsklubb Jonas, Moss

Noter 2018

| | Aksjekapital / selskapskapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| +Fra årets resultat | | | 8 654 | 8 654 |
| +/-Andre transaksjoner: | 0 | 0 | 200 000 | 200 000 |
| Pr 31.12. | 0 | 0 | 208 654 | 208 654 |

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Det er ingen bundne midler pr. 31.12.

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Hele beløpet er gjeld til styreleder. Beløpet er ikke renteberegnet.



Stiftelse Ungdomsklubb Jonas, Moss

Resultatregnskap

| | Note | jun-des 18 | |
|--|------|---------------|----------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | | 53 000 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 53 000 | 0 |
| Driftskostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 1 | 2 523 | 0 |
| Annen driftskostnad | 2 | 40 508 | 0 |
| Sum driftskostnader | | 43 031 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | | 9 969 | 0 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 400 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 400 | 0 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 400 | 0 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 10 369 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 1 715 | 0 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 8 654 | 0 |
| ÅRSRESULTAT | | 8 654 | 0 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 8 654 | 0 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 8 654 | 0 |



Stiftelse Ungdomsklubb Jonas, Moss

Balanse pr. 31.12.2018

| | Note | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|----------------|------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 1 | 19 105 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 19 105 | 0 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 19 105 | 0 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 245 764 | 0 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 245 764 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 264 869 | 0 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | 4 | 200 000 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | 200 000 | 0 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 8 654 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 8 654 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL | | 208 654 | 0 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 3 | 396 | 0 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 396 | 0 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 396 | 0 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Betalbar skatt | 3 | 1 319 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 | 54 500 | 0 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 55 819 | 0 |
| SUM GJELD | | 56 215 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 264 869 | 0 |

Moss, 17.06.2019

Evert Jurjen Westerveld
Styreleder

Ernsts Funkners
Styremedlem

Lukas Emil Rogne
Styremedlem

Tone Marie Rosenvinge Hjort-Johansen
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Stiftelse Ungdomsklubb Jonas, Moss**

Organisasjonsnr. 821230632