

NUUG, balanse for året 2019

		31.12.2019	31.12.2018
Eiendeler og Anleggsmidler			
	Note		
Omløpsmidler			
Kundefordringer	3	22 700,00	18 975,00
Bank drift og sparing (NOK)		1 063 195,67	1 085 553,37
Bank utenlandsk valuta (USD)	4	202 694,06	236 307,85
Bank særvilkår (skattetrekk)		2 312,23	1 369,35
SUM OMLØPSMIDLER		1 290 901,96	1 342 205,57
SUM EIENDELER		1 290 901,96	1 342 205,57
 GJELD OG EGENKAPITAL			
EGENKAPITAL			
Egenkapital 1. januar		1 042 391,57	1 041 707,91
Årets resultat		-43 804,86	683,66
SUM EGENKAPITAL		998 586,71	1 042 391,57
 GJELD			
Leverandørgjeld	5	9 488,25	2 755,25
Annen kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Medlemskontingent for kommende år	6	280 685,00	295 858,75
Skattetrekk trukket	7	2 142,00	1 200,00
SUM GJELD		292 315,25	299 814,00
 SUM GJELD OG EGENKAPITAL		 1 290 901,96	 1 342 205,57

Oslo, 09.05.2020

Styret 2019-2020

Martin Skatvedt Langsjøen
*Leder*Thomas Gramstad
*Styremedlem/Nestleder*Jon Petter Bjerke
*Styremedlem*Johnny Arild Solbu
*Styremedlem*Adrian Kjær Dalhaug
Styremedlem

2019 resultat

NUUG, resultatregnskap for året 2019

		2019	Avvik	2019	Endring	2018
		regnskap	fra budsjett	budsjett	Fra 2018	regnskap
Inntekter						
	Note					
Medlemsinntekter		294 187,50	-5 812,50	300 000,00	-27 497,50	321 685,00
Inntektsreduksjon	8	-15 993,75	-5 993,75	-10 000,00	-6 847,50	-9 146,25
Prosjekt Mimesbrønn inntekt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosjekt DNS-beslag donasjoner	9	1 865,00	1 865,00	0,00	-3 643,44	5 508,44
Andre inntekter	10	15 000,00	15 000,00	0,00	7 500,00	7 500,00
SUM INNTEKTER		295 058,75	5 058,75	290 000,00	-30 488,44	325 547,19
Kostnader						
Usenix kontingent		158 387,04	-6 612,96	165 000,00	-36 724,14	195 111,18
Kostnader årsmøte		2 178,00	-2 822,00	5 000,00	-2 222,00	4 400,00
Kostnader medlemsmøter		0,00	-20 000,00	20 000,00	-10 610,08	10 610,08
Kostnader videopptak		2 780,87	-7 219,13	10 000,00	-11 354,75	14 135,62
Prosjekt Mimesbrønn		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosjekt DNS-beslag	9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosjekt Fiksgatami		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosjekter (andre)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kostnader andre arrangementer	11	25 029,40	15 029,40	10 000,00	25 029,40	0,00
Sekretariatskostnad	12	25 835,00	835,00	25 000,00	2 962,59	22 872,41
Lønn til ansatte	12	42 300,00	7 300,00	35 000,00	6 300,00	36 000,00
Arbeidsgiveravgift	12	5 916,00	981,00	4 935,00	1 099,00	4 817,00
Sekretariatskostnad arrangementer		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Regnskapsbistand	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revisjonskostnader	14	18 750,00	-4 250,00	23 000,00	-12 500,00	31 250,00
Markedsføring		5 000,00	-5 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00
Styremøter/møteutgifter		2 650,00	-2 350,00	5 000,00	2 650,00	0,00
Gaver		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Web server/Domenavgift		4 590,00	1 390,00	3 200,00	2 475,00	2 115,00
Leie lokale (lager og postboks)		11 931,00	-69,00	12 000,00	0,00	11 931,00
Porto/kopiering/rekvisita		0,00	0,00	0,00	-229,00	229,00
Partnerskap Teknologihuset		21 875,00	0,00	21 875,00	0,00	21 875,00
Forsikringspremie		0,00	-1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter		327 222,31	-23 787,69	351 010,00	-28 123,98	355 346,29
DRIFTSRESULTAT		-32 163,56	28 846,44	-61 010,00	-2 364,46	-29 799,10
FINANS OG FINANSKOSTNADER						
Finansinntekter		6 061,45	2 061,45	4 000,00	2 415,57	3 645,88
Bankgebyr		-3 900,00	-800,00	-3 100,00	-217,25	-3 682,75
Agio (valutagevinst)		0,00	0,00	0,00	-30 519,63	30 519,63
Disagio (valutatap)		-13 802,75	-13 802,75	0,00	-13 802,75	0,00
Annen rentekostnad		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTO FINANSRESULTAT		-11 641,30	-12 541,30	900,00	-42 124,06	30 482,76
ORDINÆRT RESULTAT	15	-43 804,86	16 305,14	-60 110,00	-44 488,52	683,66

NUUG, noter til regnskapet for året 2019

Generelt

1 **Regnskapsprinsipper**

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

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene leveres/utføres. Kontingenter fakturert i året før er periodisert og tatt til inntekt i år. Tilsvarende er kontingenter for kommende år periodisert og ført som kortsiktig gjeld.

Salg av tjenester til fast honorar inntektsføres i samsvar med andel leverte timer over totalt estimerte timer for leveransen, etter at det er tatt hensyn til eventuelt forventet merarbeid og andre forventede merkostnader.

Finansinntekter

Renteinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Skatt

Foreningen har ikke skatteplikt.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser foreningens styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Foreningen er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Norwegian Unix User Group (NUUG) vil etter styrets vurdering bli påvirket ved redusert aktivitet på grunn av restriksjoner som gjør det umulig eller vanskelig med møter og reiser. Dessuten er det en risiko for at enkelte medlemmer av økonomiske grunner kan velge å ikke fornye medlemskapet for neste år. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for foreningens økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke foreningen. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

2 **Ytelser/godtgjørelser til styret og revisor**

To styremedlemmer har mottatt godtgjørelse for utført sekretariatsarbeid i 2019. Forøvrig har ingen styremedlemmer mottatt godtgjørelse. Det er i 2019 kostnadsført kr 18 750 i ordinært revisjonshonorar og kr 0 vedrørende andre tjenester levert av revisor.

Noter til enkeltposter i balansen

- 3 Kundefordringene vil erfaringsmessig ikke kunne inndrives i sin helhet, men dette tallet gjelder kun kontingent for 2020 (Note 5) og påvirker ikke resultatet for 2019.
- 4 2018: USD 27 227,23, verdsatt til kurs 8,6791 gir NOK 236 307,85 pr 31.12.2018
2019: USD 23067,23, verdsatt til kurs 8,79 gir NOK 202 694,06 pr 31.12.2019
- 5 Leverandørgjeld gjelder fakturaer mottatt i desember, betalt i januar.
- 6 Gjelder medlemskontingent for 2020 som ble fakturert i oktober/november/desember 2019.
- 7 Skattetrekk trukket i desember 2019, innbetalt til Kemneren i januar 2020.

Noter til enkeltposter resultatregnskapet

- 8 Posten gjelder ubetalte kontingentfakturaer. Beregningen i budsjettet gjelder medlemmer som kommer til i løpet av året og ikke betaler full kontingent.
- 9 Donasjoner mottatt fra medlemmer og andre til dekning av advokatutgifter til å påklage Økokrims beslagleggelse av et domene.
Prosjektet ble for NUUGs del avsluttet i 2019. Prosjektet startet opp i 2016 og har mottatt donasjoner fra medlemmer og andre:

År	Donasjoner	Utgifter
2016	18 326,19	19 137,50
2017	13 210,56	21 500,00
2018	5 508,44	0,00
2019	1 865,00	0,00
Sum	38 910,19	40 637,50
Netto utgift		1 727,31

- 11 Gjelder i 2019 foredragsturne under tittelen «Fighting for free video» i Oslo, Bergen og Lillehammer
- 10 Inntekten i 2019 gjelder støtte til arrangement (posten «Kostnader andre arrangementer»)
- 12 Totale sekretariatskostnader utgjøres av postene «Sekretariatskostnad», «Lønn til ansatte» og «Arbeidsgiveravgift».
- 13 Regnskapet føres av medlemmer av sekretariatgruppen
- 14 Ordinær revisjon pluss revisor konsulent
- 15 Styret foreslår at underskuddet dekkes egenkapitalen (tidligere års overskudd)