

NUUG, balanse for året 2020

		31.12.2020	31.12.2019
Eiendeler og Anleggsmidler	Note		
ANLEGGSMIDLER			
Investering i tilknyttet selskap	6	20 895,00	
SUM ANLEGGSMIDLER		20 895,00	
OMLØPSMIDLER			
Kundefordringer	3	0,00	22 700,00
Bank drift og sparing (NOK)		727 228,14	1 063 195,67
Bank utenlandsk valuta (USD)	4	171 352,13	202 694,06
Bank særvilkår (skattetrekk)		1 445,57	2 312,23
SUM OMLØPSMIDLER		900 025,84	1 290 901,96
SUM EIENDELER		920 920,84	1 290 901,96
GJELD OG EGENKAPITAL			
EGENKAPITAL			
Egenkapital 1. januar		998 586,71	1 042 391,57
Årets resultat		-82 950,87	-43 804,86
SUM EGENKAPITAL		915 635,84	998 586,71
GJELD			
Leverandørgjeld	5	4 010,00	9 488,25
Annen kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Medlemskontingent for kommende år	3	0,00	280 685,00
Skattetrekk trukket	7	1 275,00	2 142,00
SUM GJELD		5 285,00	292 315,25
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		920 920,84	1 290 901,96

Oslo, xx.xx.2021
Styret 2020-2021

Peter N. M. Hansteen
Leder

Adrian Kjær Dalhaug
Styremedlem/Nestleder

Martin Skatvedt Langsjøen
Styremedlem

Johnny Arild Solbu
Styremedlem

Jon Petter Bjerke
Styremedlem

2020 resultat

NUUG, resultatregnskap for året 2020

		2020 regnskap	Avvik fra budsjett	2020 budsjett	Endring fra 2019	2019 regnskap
Inntekter	Note					
Medlemsinntekter		282 257,50	15 312,50	266 945,00	-11 930,00	294 187,50
Inntektsreduksjon	8	-3 950,00	-3 950,00	0,00	12 043,75	-15 993,75
Prosjekt Mimesbrønn inntekt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prosjekt DNS-beslag donasjoner	9	0,00	0,00	0,00	-1 865,00	1 865,00
Andre inntekter	10	0,00	0,00	0,00	-15 000,00	15 000,00
SUM INNTEKTER		278 307,50	11 362,50	266 945,00	-16 751,25	295 058,75
Kostnader						
Usenix kontingent		172 819,43	6 819,43	166 000,00	14 432,39	158 387,04
Kostnader årsmøte		0,00	0,00	0,00	-2 178,00	2 178,00
Kostnader medlemsmøter		0,00	-10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
Kostnader videoptak		3 157,00	157,00	3 000,00	376,13	2 780,87
Prosjekter		13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00
Kostnader andre arrangementer	11	0,00	-10 000,00	10 000,00	-25 029,40	25 029,40
Sekretariatskostnad	12	20 165,00	-4 835,00	25 000,00	-5 670,00	25 835,00
Lønn til ansatte	12	53 400,00	10 400,00	43 000,00	11 100,00	42 300,00
Arbeidsgiveravgift	12	7 129,00	1 066,00	6 063,00	1 213,00	5 916,00
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	19 375,00	-625,00	20 000,00	625,00	18 750,00
Markedsføring		0,00	-20 000,00	20 000,00	-5 000,00	5 000,00
Styremøter/møteutgifter		0,00	-3 000,00	3 000,00	-2 650,00	2 650,00
Gaver		10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
Web server/Domenavgift		2 510,00	1 810,00	700,00	-2 080,00	4 590,00
Leie lokale (lager og postboks)		11 931,00	-69,00	12 000,00	0,00	11 931,00
Porto/kopiering/rekvisita		1 043,00	1 043,00	0,00	1 043,00	0,00
Partnerskap Teknologihuset		21 875,00	0,00	21 875,00	0,00	21 875,00
Forsikringspremie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Datautstyr		0,00	-130 000,00	130 000,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter		336 404,43	-144 233,57	480 638,00	9 182,12	327 222,31
DRIFTSRESULTAT		-58 096,93	155 596,07	-213 693,00	-25 933,37	-32 163,56
FINANS OG FINANSKOSTNADER						
Renteinntekt		3 302,81	3 302,81	0,00	-2 758,64	6 061,45
Bankgebyr		-2 192,75	-6 192,75	4 000,00	1 707,25	-3 900,00
Agio (valutagevinst)		0,00	3 100,00	-3 100,00	0,00	0,00
Disagio (valutatap)		-25 964,00	-25 964,00	0,00	-12 161,25	-13 802,75
Annen rentekostnad		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NETTO FINANSRESULTAT		-24 853,94	-25 753,94	900,00	-13 212,64	-11 641,30
ORDINÆRT RESULTAT	15	-82 950,87	129 842,13	-212 793,00	-39 146,01	-43 804,86

NUUG, noter til regnskapet for året 2020

Generelt

1 **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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. Fra 2021 faktureres kontingenter i samme år.

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 2020. Forøvrig har ingen styremedlemmer mottatt godtgjørelse. Det er i 2020 kostnadsført kr 19 375 i ordinært revisjonshonorar

Noter til enkeltposter i balansen

- 3 Kontingent for 2021 ble først fakturert i januar 2021, derfor var det ingen åpne kundefordringer pr 31.12.2020.
- 4 2019: USD 23 067,23, verdsatt til kurs 8,79 gir NOK 202 694,06 pr 31.12.2019
2020: USD 20 113,48, verdsatt til kurs 8,52 gir NOK 171 351,76 pr 31.12.2020
- 6 Aksjekapital og stiftelsesopmkostninger i nystartet selskap innbetalt 03.12.2020. 29,6% aksjeandel. Ingen drift i 2020, derfor ingen verddivurdering ved årsslutt.
- 7 Skattetrekk trukket i desember 2020, innbetalt til Skatteetaten i januar 2021.

Noter til enkeltposter resultatregnskapet

- 8 Posten gjelder hovedaklig ubetalte kontingentfakturaer som tapsføres ved årsslutt.
- 9 Donasjoner mottatt fra medlemmer og andre til dekning av advokatutgifter til å påklage Økokrims beslagleggelse av et domene. Saken ble avsluttet i 2019.
- 10 Inntekten i 2019 gjelder støtte til arrangement (posten «Kostnader andre arrangementer»)
- 11 Gjelder i 2019 foredragsturne under tittelen «Fighting for free video» i Oslo, Bergen og Lillehammer
- 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)

