

**ÅRSREGNSKAP 2012**

<u>DRIFTSINNTEKTER</u>	<u>Noter</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Driftsstøtte	1	4 064 600	4 026 746
Medlemskontingenter	2	2 652 955	2 697 258
Prosjektadministrasjon	3	252 787	464 254
Gaver og annen støtte	4	202 065	216 280
Refusjon av mva	5	633 105	709 455
Andre inntekter	6	212 342	2 552 637
Salgsinntekter	7	2 941 315	3 266 545
Bidrag publikasjoner	8	50 000	0
Annonsesalg publikasjon		390 100	387 756
Overført fra avdelingene	9	0	0
Leieinntekter	10	190 412	199 473
Prosjektstøtte	3	8 536 470	15 913 668
SUM INNTEKTER		20 126 151	30 434 072

<u>DRIFTSKOSTNADER</u>	<u>Noter</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prosjektkostnader	3	-8 713 543	-16 056 524
Forsikringer	11	-576 423	-569 690
Husleie	12	-115 724	-122 495
Strøm	13	-134 778	-177 903
Renhold og renovasjon	14	-99 414	-119 537
Øvrig drift	15	-1 286 019	-1 187 354
Råvarekostnader/vareinnkjøp	16	-521 984	-631 215
Kostnader publikasjoner	17	-726 659	-853 281
Overføringer til avdelingene	18	-1 189 220	-1 509 060
Medlemskostnader	19	-72 588	-82 780
Lønn og annen personalkostnad	20	-5 737 597	-5 086 470
Kurs og opplæring		-1 275	-6 750
Revisjon, regnskap, juridisk hjelp	21	-543 424	-660 609
Reiser styret		-405 218	-179 791
Reiser hovedadministrasjonen		-197 442	-260 740
Representantskapsmøte		-355 211	-356 938
Leder- og stabsmøte		-42 918	-66 680
Øvrige møter		-177 187	-233 704
Avskrivninger	22	-157 953	-104 034
Beholdningsendring		33 586	34 145
Tap på krav		80	-33 475
Gbyrer		-49 402	-46 316
SUM UTGIFTER		-21 070 313	-28 311 201

RESULTAT DRIFT	-944 162	2 122 871
-----------------------	-----------------	------------------

Rente- og finansinntekter	32 547	21421
Rentekostnader	-2 139	-530
RESULTAT FINANSPOSTER	30 408	20 891

TOTAL RESULTAT	-913 754	2 143 762
-----------------------	-----------------	------------------

Belastet egenkapitalen	-913 754	2 143 762
------------------------	----------	-----------

BALANSE 2012

Eiendeler	Note	2012	2011
Anleggsmidler			
Anleggsmidler - Dr.gt.11	22	125 437	0
Borgund besøkssenter - aktivert påkostning	22	109 241	204 476
Sum anleggsmidler		234 678	204 476
Omløpsmidler			
Kontanter, bank, postgiro	23	10 129 236	8 044 286
Til gode mva	24	114 362	1 024 474
Periodisering av prosjektmidler	3	0	1 589 476
Utestående fordringer	24	86 046	0
Kunder - utestående fordringer	24	1 405 429	239 930
Lån avdelinger	24,25	50 000	60 000
Beholdning bøker, tidsskrifter og materiell	26	535 046	508 260
Sum omløpsmidler		12 320 119	11 466 426
Sum eiendeler		12 554 797	11 670 902

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Egenkapital 1/1	6 651 459	4 507 698
Resultat	-913 757	2 143 761
Sum egenkapital 31/12	5 737 702	6 651 459

Langsiktig gjeld

Flerårige lån	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0

Kortsiktig gjeld

Skyldig skatt og arbeidsgiveravgift	27	610 623	565 209
Skyldig merverdiavgift		0	0
Leverandørgjeld	28	1 798 421	3 418 147
Påløpt lønn, feriepengar, arbeidsgiveravgift	29	689 845	702 045
Annen kortsiktig gjeld	30	396 000	334 042
Periodisering av prosjektmidler	3	3 322 206	0
Sum kortsiktig gjeld		6 817 095	5 019 443
Sum egenkapital og gjeld		12 554 797	11 670 902

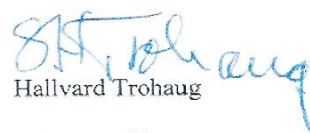
Oslo, 29, april 2013


Leif Kahrs Jæger

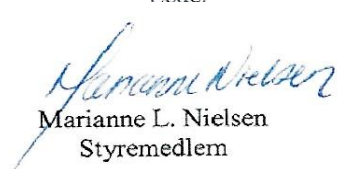
Leder


Merete Røskoft

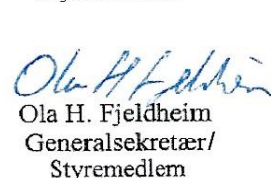
Nestleder


Hallvard Trohaug

Styremedlem


Marianne L. Nielsen
Styremedlem


Trygve Breivik
Styremedlem


Ola H. Fjeldheim
Generalsekretær/
Styremedlem

FONDS pr. 31.12.12

	Kjenn ditt land/ Grimelands fond	Fischer/Lindsay- fondet	Miletjære- fondet
Inntekter			
Salg av tjære	0	0	251 750
Renteinntekter	3 226	1 106	39
Sum inntekter	3 226	1 106	251 789
Kostnader			
Bidrag etter søknad	0	0	0
Kjøp av tjære	0	0	112 960
Leie lokaler	0	0	9 000
Endring varelager	0	0	112 000
Administrasjonskostnader	0	0	20 000
Gebyrer - bank og registre	0	0	24
Tap på krav	0	0	7 600
Sum kostnader	0	0	261 584
Årets overskudd/underskudd			
Overført kapital konto	3 226	1 106	-9 795
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Beholdning tjære	0	0	838 720
Bankinnskudd	242 200	102 392	101 506
Kortsiktige fordringer	0	0	236 950
Sum omløpsmidler	242 200	102 392	1 177 176
SUM EIENDELER	242 200	102 392	1 177 176
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Fast kapital 01.01.12	160 000	35 000	0
Tilført fast kapital -12	0	0	0
Fast kapital 31.12.12	160 000	35 000	0
Disp.kapital 01.01.12	78 974	66 287	1 118 371
Endringer disp. midler 12	3 226	1 106	-9 795
Disp. kapital 31.12.12	82 200	67 393	1 108 576
Sum egenkapital	242 200	102 393	1 108 576
Gjeld			
Kortsiktig gjeld	0	0	68 600
Sum gjeld	0	0	68 600
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	242 200	102 393	1 177 176

Noter til regnskapet for 2012

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

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

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring:

- Foreningen har lagt transaksjonsprinsippet til grunn for regnskapsføring og måling. Inntektene er resultatført når de er opptjent og utgiftene er kostnadsført i samme periode som tilhørende inntekter.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler:

- Eiendeler ment til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.
- Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er samme ettårs grense lagt til grunn. Foreningen har ingen gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets utgang.
- Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrevet til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.
- Langsiktig og kostsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler:

- Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger.

Fordringer:

- Utestående fordringer er bokført til pålydende beløp redusert for påregnelig tap. Avsetning til tap er foretatt på grunnlag av individuell vurdering.

1. Driftstilskudd

Miljøverndepartementet	3 951 600
Sogn og Fjordane fylkeskommune (sesongutvidelse Borgund besøkssenter)	98 000
<u>Lærdal kommune (til Borgund besøkssenter)</u>	<u>15 000</u>
Sum offentlig driftsstøtte	4 064 600

2. Medlemskontingent

Antall 31.12.12:

Medlemmer med årbok	4 461	
Medlemmer uten årbok	1 736	
Husstandsmedlemmer	433	
Ungdom/Studentmedlemmer	234	
Ungdom/Studentmedlemmer med årbok	1	
Kollektive medlemmer	43	
Æresmedlemmer	2	
Livsvarige medlemmer	41	
SUM medlemmer/kontingenter	6 951	kr 2 623 455 ¹
Rene abonnenter	129	kr 29 500

¹ Periodisert og justert for inn- og utmeldinger gjennom året

3. Prosjektadministrasjon og prosjektstøtte

Adm/org

Inntekter:

Prosjektmidler fra 2011	0
Prosjekttilskudd, inneværende år ²	1 340 000
<u>Prosjektmidler overført til 2013 (fratrekk)</u>	<u>- 852 166</u>
Sum	487 834

Prosjektkostnader:

Breddegaveprosjekt Bremnes	- 8 628
Breddegaveprosjekt Smedstua	- 100 000
Breddegaveprosjekt Synlighet	- 123 084
Breddegaveprosjekt Skulehus på Sunnmøre	- 48 185
Breddegaveprosjekt Holdhusmadonnaen i 3D	- 72 294
Servicekontor for eiendommene	- 120 971
<u>Det Grønneste Huset</u>	<u>- 135 597</u>
Sum	- 608 758

Resultat (prosjektandeler bekostet av foreningen) - 120 924

Eiendom

Inntekter eiendomsprosjekter:

Prosjektmidler fra 2011 (fratrekk)	- 1 589 472
Prosjekttilskudd, inneværende år ³	11 948 151
<u>Prosjektmidler overført til 2013 (fratrekk)</u>	<u>- 2 330 043</u>
Sum	8 028 636

Kostnader eiendomsprosjekter:

Sikringsanlegg stavkirker	- 1 257 765
Stavkirker (stavkirkeprogram og nye tekniske anlegg)	- 2 057 485
Steinvikholm, Tautra, Rein og Munkeby kloster (ruinprosjekter)	- 2 524 502
Øvrige eiendommer	- 2 220 171
<u>FDV-prosjekt (egefinansiert)</u>	<u>- 24 862</u>
Sum	- 8 084 785

Resultat (prosjektandeler bekostet av foreningen) - 56 149

Av kostnadene utgjør inndekning av kostnader til prosjektadministrasjon	232 787
<u>Tillegg i administrasjonsinntekt for forvaltning av Miletjærefondet</u>	<u>20 000</u>
Totale administrasjonsinntekter	252 787

Borgund

Støtte til utarbeidelse av kulturkart (Sparebankstiftelsen)	20 000
<u>Kostnad utarbeidelse av kulturkart</u>	<u>- 20 000</u>
Resultat	0

4. Gaver og annen støtte

Bidrag fra private givere	202 065
---------------------------	---------

5. Refusjon av mva

Kompensasjon etter søknad for merutgifter i 2011	633 105
--	---------

6. Andre inntekter

Deltageravgifter fra representantskapsmøtet	180 000
Utfakturert porto og gebyrer	17 104
Kursinntekter	11 000
<u>Omvisningshonorar og utfakturert port</u>	<u>4 283</u>
Sum andre inntekter	212 342

² Riksantikvaren 330.000, Sparebankstiftelsens breddegave 1.000.000, Bygg & Bevar 10.000

³ Riksantikvaren 11.354.000, Stiftelsen UNI 594.151

7. Salgsinntekter

Salg av bøker, trykksaker og suvenirer/profileringsartikler i Dronningens gt.	150 484
Salg av billetter, suvenirer, café og kioskvarer på Borgund	2 790 831
Sum salgsinntekter	2 941 315

8. Bidrag publikasjoner

Gjelder støtte til publisering av årbok og Fortidsvern

9. Overført fra avdelingene

I 2012 kom det ingen bidrag fra avdelingene.

10. Leieinntekter

Under eiendomsavdelingen gjelder inntektene utleie av Per Amundsagården og Rasmusgården på Røros.

På Borgund består leieinntektene i hovedsak av toalettponger som besøkende som ikke løser billett oppfordres til å betale.

11. Forsikringer

Forsikringer av eiendom og inventar	- 497 434
Forsikringer driftsavbrudd, ansvar, datautstyr, yrkesskade, mv	- 78 989
Sum forsikringer	- 576 423

12. Husleie

På Borgund gjelder beløpet netto kostnad for leie av hybelhus til guidene. Øvrige leiekostnader gjelder leie av hovedkontoret i Dronningens gate og lager i Asker.

13. Strøm

Strømkostnadene som er ført under eiendom gjelder gårdene på Røros og Gardsøy. Øvrige strømkostnader gjelder hovedkontoret i Dronningens gate og Borgund .

14. Renhold og renovasjon

Kostnadene som er ført under eiendom gjelder kommunale avgifter for gårdene på Røros. På Borgund er det kun snakk om søppeltømming. Ved hovedkontoret i Dronningens gate er kr 16 306 brukt til renovasjon, mens kr 62 926 er brukt til renhold.

Øvrig drift

<u>Adm/org</u>	
Alarmkostnader	- 9 301
Vedlikehold maskiner/lokaler	- 3 260
Datalisenser og programvarekjøp	- 52 848
Leasing av kopimaskin	- 25 458
Telefon og nettleie	- 49 185
Småanskaffelser (inventar)	- 906
Kjøp av konsulent tjenester	- 133 566
Porto	- 107 083
Kontorrekvisita	- 39 354
Gaver	- 37 56
Kontingenter i andre organisasjoner	- 36 261
Annonser, markeditiltak	- 162 161
Diverse utgifter	- 16 637
Sum	- 673 585

Eiendom

Vann og avløp på Røros	- 15 022
Alarmkostnader Røros	- 23 939
Vask av sengetøy på Røros	- 9 792
Andre driftskostnader på Røros	- 5 557
Bygningsreparasjoner (vedlikehold og skadeutbedring)	- 176 454
Diverse	- 3 597
Sum	- 234 361

Publikasjon

Innkjøp av datautstyr, programvare, installasjon, mv	- 1 002
Kontingent Fagpressens Informasjonskontor	- 9 344
Innkjøp til nettsiden og nyhetstjenesten	- 61 757
Porto og budtjenester	- 3 168
<u>Diverse</u>	- 3 887
Sum	- 79 158

Borgund

Vann og avløp (analyse av vannprøver, slamtømming)	- 18 907
Alarmkostnader	- 798
Bygningsvedlikehold	- 55 341
Maskinvedlikehold	- 16 985
Leie av kredittkortterminaler	- 7 092
Telefoni og nettleiekostnader	- 12 363
Driftsrekvisita	- 31 870
Småanskaffelser (datautstyr, kjøkkenmaskiner, mv)	- 45 882
Kontorrekvisita	- 9 956
Porto	- 2 726
Datakostnader og konsulenttjenester	- 23 697
Diverse	- 24 048
<u>Markedsføring</u>	- 49 250
Sum	- 298 915

16. Råvarekostnader/vareinnkjøp

På Borgund gjelder beløpet kjøp av mineralvann, mat, kaffe/te, suvenirer, bøker og kioskvarer. For hovedkontoret i Dronningens gate dreier det seg kun om innkjøp av bøker og suvenirer.

17. Kostnad publikasjoner

Salgsprovisjon	- 111 869
Trykking	- 329 508
Utsendelse	- 218 340
<u>Andre publikasjonskostnader</u>	- 66 942
Sum	- 726 659

18. Overføringer til avdelingene

Andel av kontingent	- 1 159 720
Aktivitetsstøtte til avdelingene	- 8 000
<u>Øremerkede gaver</u>	- 21 500
Sum	- 1 189 220

19. Medlemskostnader

Utsendelse (pakking og porto for årsfaktura med 2 purrerunder)	- 48 808
<u>Vervemateriell</u>	- 23 780
Sum	- 72 588

20. Lønn og annen personalkostnad

Bemanningen - hovedadministrasjon:

Generalsekretær	100 %	
Organisasjonssjef	100 %	
Resepsjon/sentralbord	100 %	
Kursmedarbeider	20 %	
Prosjektmedarbeider	20 %	Sum 3,4 årsverk
Regnskap		Innleid fra byrå

Bemannig – eiendomsdrift:

Eiendomssjef	100 %	
Servicemedarbeider, Røros Timelønnet		Sum ca 1,1 årsverk

Bemanning – publikasjon:

Fast redaktørstilling	100 %	
Innleide redaktørressurser	75 %	
Redaksjonssekretær	100 %	Sum ca 2,75 årsverk

Bemanning – Borgund⁴:

Senterleder	100 %	
Vaktmester	20 %	Sum 1,2 årsverk

Av totale lønnskostnader utgjør:	<u>Prosjekter</u>	<u>Hovedorg</u>	<u>Totalt</u>
Lønn	- 905 349	- 4 870 899	- 5 776 248
Pensjon		- 173 396	- 173 396
Arbeidsgiveravgift	- 126 054	- 693 302	- 819 356
Sum	- 1 031 403	5 737 597	- 6 769 000

Lønn til daglig leder utgjorde kr 736 910 og hun mottok ikke andre avgiftspliktig godtgjørelser.

Styret har i 2012 ikke fått godtgjørelse.

Foreningen er pliktig til å ha en obligatorisk tjenstepensjonsordning, og har en ordning som tilfredsstiller lovkravet.

21. Revisjon, regnskap og juridisk hjelp

Revisjon av regnskaper for foreningen og fond ⁵	- 167 195
Regnskapsføring	- 355 368
Juridisk bistand	- 20 861
Sum	- 543 424

22. Avskrivninger

	Vikingutstilling	Besøkssenter	Datautstyr	Sum totalt
Anskaffelsesår	2010	2004/5	2012	
Avskrivningstakt	3 år	10 år	3 år	
Kostpris ved anskaffelse	121237	546215	188155	
Akkumulert avskrivning pr 1/1	80624	382352	0	
Inngående beholdning pr 1/1	40613	163863	0	
Tilgang	Ingen	Ingen	Ingen	
Avgang	Ingen	Ingen	Ingen	
Ordinære avskrivninger	40613	54622	62718	157953
Utgående beholdning pr 31/12	0	109241	125437	234678

23. Kontanter, bank, postgiro

Kasse, Dronningensgate 11	11 898
Kontorkasse, Borgund	219
Bank 6011.06.29837, Medlemskonto	332 792
Bank 6011.05.77101, Salgskonto	718 397
Bank 6011.05.27651, Driftskonto	8 517 446
Bank 4280.05.49358, Røros –Rasmusgården	1 008
Bank 4280.05.13760, Røros - Per Amundsagården	42 673
Bank 6011.86.00781, Skattetrekkkonto	467 674
<u>Bank 3838.07.70374, Borgund</u>	<u>37 129</u>
Sum	10 129 236

⁴ Guider kommer i tillegg i sommersesongen

⁵ Herav utgjør honorar for bistand kr 75 000,-

24. Kunder, utestående fordringer

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for påregnelig tap. Av utestående har kr 20.000 blitt avsatt som dekning for tap. Foreningen har ikke fordringer som forfaller senere enn et år etter regnskapsårets utgang.

25. Lån avdelinger

Lån er gitt til Nord-Trøndelag avdeling for arbeider ved Sakshaug kirke.

26. Beholdning bøker, tidsskrifter og materiell

Varelager i Dronningensgate 11	232 867
Varelager på Borgund besøkssenter	302 179
<hr/> Sum	<hr/> 535 046

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

27. Skyldig skatt og arbeidsgiveravgift

Skyldig forskuddstrekk	- 428 949
<u>Skyldig arbeidsgiveravgift</u>	<u>- 181 674</u>
Sum	- 610 623

28. Leverandørgjeld

Posten gjelder ordinær leverandørgjeld. Overførte medlemskontingenter til avdelingene samt kompensasjon for utlegg til byggtekniske utbedringer innebefattes ikke.

29. Påløpt lønn, feriepenger og arbeidsgiveravgift

Skyldig lønn	0
Skyldige feriepenger	- 604 597
<u>Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepenger</u>	<u>- 85 248</u>
Sum	- 689 845

30. Annen kortsiktig gjeld

Forskuddsbetalte medlemskontingenter	- 91 360
Avsetninger og forpliktelser	- 274 657
<u>Andre forpliktelser</u>	<u>- 29 983</u>
Sum	- 396 000

Til årsmøtet i
Fortidsminneforeningen

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet for 2012

Vi har revidert årsregnskapet for Fortidsminneforeningen som viser et underskudd på kr. 913.754,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatenes utarbeidelse er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Fortidsminneforeningen per 31. desember 2012 og av foreningens resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

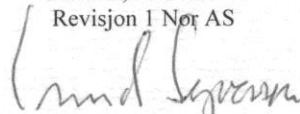
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet til Fortidsminneforeningen som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er 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 nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Stabekk, 30.04.2013
Revisjon 1 Nor AS



Trond Syversen
Statsautorisert revisor