

RESULTAT

Fortidsminneforeningen

	Note	2023	2023	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader		Regnskap	Budsjett	Budsjettavvik	Regnskap
Driftsstøtte	1	9 656 345	9 559 000	97 345	9 506 997
Medlemskontingent	2	2 671 371	2 691 500	-20 129	2 210 631
Gaver og annen støtte	4,27	10 110 264	150 000	9 960 264	772 620
Refusjon MVA	5	2 362 805	2 300 000	62 805	2 249 762
Annen driftsinntekt	6	282 665	250 000	32 665	250 230
Salgsinntekter	7	75 923	60 000	15 923	31 512
Annoncesalg publikasjoner		250 100	250 000	100	243 000
Innbetalt til felles vedlikeholdsfond	8	174 930	200 000	-25 070	264 168
Prosjektilskudd avd Org/Eiendom	3	29 836 146			16 971 883
Prosjektilskudd avd Bygningsvern	3	12 109 879	10 244 177		9 128 077
Driftsinntekter Borgund	2200	7 801 628	6 125 000	1 676 628	5 901 086
Driftsinntekter Rasmusgården	2201	91 277	100 000	-8 723	51 374
Driftsinntekter Per Amundsagården	2202	147 500	200 000	-52 500	166 758
Driftsinntekter Garnisonsykehuset	2203	406 511	516 000	-109 489	518 724
Driftsinntekter Urnes	2204	1 983 159	1 508 400	474 759	1 394 556
Driftsinntekter Buskerudeiendommene		930 961	1 225 000	-294 039	
SUM DRIFTSINTEKTER		78 891 464	35 379 077	11 810 540	49 661 378
Prosjektkostnader Org/Museum	3	29 844 514			16 983 498
Prosjektkostnader Avd Bygningsvern lønnskost.	3	6 110 344	6 822 056		4 678 045
Prosjektkostnader Avd Bygningsvern andre kostn.	3	5 999 535	3 908 077		5 053 853
Prosjektadministrasjon	3	-603 203	-400 000	-203 203	-346 087
Forsikringer	9	659 946	630 000	29 946	620 188
Husleie	10	407 040	425 000	-17 960	395 567
Strøm	11	113 072	120 000	-6 928	156 084
Renhold og renovasjon	12	280 667	260 000	20 667	292 765
Øvrig drift	13	2 011 114	2 284 923	-273 809	2 403 182
Varekostnad	14	337 103	150 000	187 103	210 689
Kostnader publikasjoner	15	1 779 783	1 335 000	444 783	1 402 351
Overføringer til avdelingene	16	1 570 354	1 758 410	-188 056	1 703 314
Vedinedskrivning eiendom (Jorderik)	27	3 596 557		3 596 557	4 163 716
Lønn og annen personalkostnad	17	9 458 530	9 878 043	-419 513	8 852 605
Revisjon, regnskap, juridisk hjelp	18	820 594	690 000	130 594	553 593
Reise styret og administrasjon		489 498	580 000	-90 502	639 468
Representantskapsmøte		864 262	700 000	164 262	774 763
Leder- og stabsmøte		90 162	100 000	-9 838	75 987
Faglig utvikling ansatte		81 984	50 000	31 984	30 265
Arrangementer og kurs		108 019	20 000	88 019	45 832
Avskrivinger	19	357 973	338 000	19 973	302 460
Kostnader knyttet til felles vedlikeholdsfond	8	51 094	200 000	-148 906	139 251
Tap på fordringer		-	-	-	-
Gebyrer		88 070	30 000	58 070	65 449
Driftskostnader Borgund	2200	4 752 491	4 596 821	155 670	4 165 559
Driftskostnader Rasmusgården	2201	160 221	120 338	39 883	114 793
Driftskostnader Per Amundsagården	2202	198 930	198 896	34	191 620
Driftskostnader Garnisonsykehuset	2203	436 977	450 510	-13 533	538 643
Driftskostnader Urnes	2204	1 684 993	1 512 503	172 490	1 408 822
Driftskostnader Buskerudeiendommene		1 032 233	1 038 485	-6 252	
SUM DRIFTSKOSTNADER		72 782 858	37 797 062	3 761 536	55 616 373
DRIFTSRESULTAT		6 108 607	-2 417 985	8 049 004	-5 954 995
Finnansinntekter og kostnader					
Annen renteinntekt		801		801	234
Annen rentekostnad	27	-425 039		-425 039	-118 563
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-424 238		-424 238	-118 329
ÅRSRESULTAT		5 684 369		7 624 766	-6 073 324
Overføringer og disponeringer					
Overføring til vedlikeholdsfond	8,29	123 836			-30 172
Overføring til egenkapital	29	5 560 533			-6 043 297
Sum disponert		5 684 369			-6 073 469

RESULTAT

Fortidsminneforeningen

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Organisasjon	Eiendom	Publikasjon	Bygningsvern	2023	2022
		10	20	30	50	Regnskap	Regnskap
Driftsstøtte	1	3 493 360	5 000 000	1 162 985	-	9 656 345	9 506 997
Medlemskontingent	2	1 675 128		996 243		2 671 371	2 210 631
Gaver og annen støtte	4,27	10 110 264	-	-		10 110 264	772 620
Refusjon MVA	5	2 362 805		-		2 362 805	2 249 762
Annen driftsinntekt	6	282 665	-	-	-	282 665	250 230
Salgsinntekter	7	57 307	-	18 616		75 923	31 512
Annoncesalg publikasjoner		-		250 100		250 100	243 000
Innbetalt til felles vedlikeholdsfond	8	-	174 930			174 930	264 168
Prosjekttilskudd avd Org/Eiendom	3	2 269 617	27 566 529			29 836 146	16 971 883
Prosjekttilskudd avd Bygningsvern	3				12 109 879	12 109 879	9 128 077
Driftsinntekter Borgund	2200		7 801 628			7 801 628	5 901 086
Driftsinntekter Rasmusgården	2201		91 277			91 277	51 374
Driftsinntekter Per Amundsagården	2202		147 500			147 500	166 758
Driftsinntekter Garnisonsykehuset	2203		406 511			406 511	518 724
Driftsinntekter Urnes	2204		1 983 159			1 983 159	1 394 556
Driftsinntekter Buskerudeiendommene			930 961			930 961	
SUM DRIFTSINTEKTER		20 251 146	44 102 495	2 427 944	12 109 879	78 891 464	49 661 378
Prosjektkostnader Org/Museum	3	2 277 986	27 566 528	-		29 844 514	16 983 498
Prosjektkostnader Avd Bygningsvern lønnskost.	3				6 110 344	6 110 344	4 678 045
Prosjektkostnader Avd Bygningsvern andre kostn.	3				5 999 535	5 999 535	5 053 853
Prosjektadministrasjon	3	-	-603 203	-		-603 203	-346 087
Forsikringer	9	35 166	624 779	-		659 946	620 188
Husleie	10	407 040	-	-		407 040	395 567
Strøm	11	113 072	-	-		113 072	156 084
Renhold og renovasjon	12	280 667	-	-		280 667	292 765
Øvrig drift	13	303 201	1 324 667	383 246		2 011 114	2 403 182
Varekostnad	14	337 103	-	-		337 103	210 689
Kostnader publikasjoner	15	-	-	1 779 783		1 779 783	1 402 351
Overføringer til avdelingene	16	321 578	1 248 776	-		1 570 354	1 703 314
Verdinedskrivning eiendom (Jorderik)	27	3 596 557				3 596 557	4 163 716
Lønn og annen personalkostnad	17	4 718 338	3 663 109	1 077 083		9 458 530	8 852 605
Revisjon, regnskap, juridisk hjelp	18	818 656	1 938	-		820 594	553 593
Reise styret og administrasjon		261 340	135 569	92 590		489 498	639 468
Representantskapsmøte		864 262	-	-		864 262	774 763
Leder- og stabsmøte		90 162	-	-		90 162	75 987
Faglig utvikling ansatte		33 303	48 681	-		81 984	30 265
Arrangementer og kurs		45 790	59 760	2 469		108 019	45 832
Avskrivninger	19	350 129	7 845	-		357 973	302 460
Kostnader knyttet til felles vedlikeholdsfond	8	-	51 094	-		51 094	139 251
Tap på fordringer		-	-	-		-	-
Gebyrer		88 070	1	-		88 070	65 449
Driftskostnader Borgund	2200		4 752 491			4 752 491	4 165 659
Driftskostnader Rasmusgården	2201		160 221			160 221	114 793
Driftskostnader Per Amundsagården	2202		198 930			198 930	191 620
Driftskostnader Garnisonsykehuset	2203		436 977			436 977	538 643
Driftskostnader Urnes	2204		1 684 993			1 684 993	1 408 822
Driftskostnader Buskerudeiendommene			1 032 233			1 032 233	
SUM DRIFTSKOSTNADER		14 942 420	42 395 388	3 335 171	12 109 879	72 782 858	55 616 373
DRIFTSRESULTAT		5 308 727	1 707 107	-907 227	-	6 108 607	-5 954 995
Finnansinntekter og kostnader							
Annen renteinntekt		801	-	-		801	234
Annen rentekostnad	27	-420 526	-4 513	-		-425 039	-118 563
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-419 725	-4 513	-		-424 238	-118 329
ÅRSRESULTAT		4 889 002	1 702 593	-907 227	-	5 684 368	-6 073 324
Overføringer og disponeringer							
Overføring til vedlikeholdsfond	8,29		123 836			123 836	-30 172
Overføring til egenkapital	29	4 889 002	1 578 758	-907 227	-	5 560 533	-6 043 297
Sum disponert		4 889 002	1 702 593	-907 227	-	5 684 368	-6 073 469

Balanse

Fortidsminneforeningen

EIENDELER	Note	2023	2022
<u>Anleggsmidler</u>			
1150 Tomt Urnes		361 525	361 525
1171 Lillingstonheimen		74 677	79 979
1173 Karusbakken		397 201	419 268
1174 Gamlebanken Lærdal		47 246	49 788
1170 Besøksenter Borgund Stavkirke		723 903	850 279
1175 Kvernes videoovervåkingsanlegg		934 803	
1180 Garnisonsykehuset		4 134 428	4 376 067
Eiendommer sum	19, 28	6 673 783	6 136 906
Inventar, kontormaskiner, nettside	19, 28	676 076	810 191
SUM ANLEGGSMIDLER		7 349 859	6 947 097
<u>Omløpsmidler</u>			
Jorderik eiendom for videresalg	27	12 900 000	16 300 000
Husbruk - istandsetting for videresalg	26	8 284 233	2 942 004
Bankinnskudd og kontanter	20	9 267 720	7 251 426
Kundefordringer	21	359 511	542 982
Andre fordringer	21	931 238	221 695
Varebeholdninger	22	1 147 631	643 971
Periodisering av prosjektmidler			-
SUM OMLØPSMIDLER		32 890 332	27 902 078
<u>SUM EIENDELER</u>		<u>40 240 192</u>	<u>34 849 175</u>
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Vedlikeholdsfond søkbare midler	8,29	618 397	494 562
Annen egenkapital	29	16 876 901	11 316 369
<u>SUM EGENKAPITAL</u>		<u>17 495 299</u>	<u>11 810 930</u>
Kortsiktig gjeld			
Skyldig skatt og arbeidsgiveravgift	23	1 654 160	1 455 473
Leverandørgjeld	24	5 798 424	3 803 796
Påløpt lønn, feriepengar og arbeidsgiveravgift	25	2 665 498	2 079 660
Gjeld til kredittinstitusjoner			5 000 000
Husbruk periodisering annen finansiering	26	837 980	-
Husbruk gjeld (UNI finansiering)	26	8 209 584	-
Annen kortsiktig gjeld	26	816 613	3 707 721
Periodisering av prosjektmidler	3	2 762 634	6 991 594
SUM KORTSIKTIG GJELD		22 744 893	23 038 244
<u>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</u>		<u>40 240 192</u>	<u>34 849 175</u>

Oslo, 03.05.24

Trude Knutzen Knagenhjelm
Styreleder

Ole Jakob Holt
Nestleder

Anne Marit Noraker
1. varamedlem

Eline Holdø
Styremedlem

Elisabeth Erke
Styremedlem

Ola H. Fjeldheim
Generalsekretær

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 1 pages before this page
Dokumentet inneholder 1 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 1 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 1 sider før denne side

Detta dokument innehåller 1 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Noter til regnskapet for 2023

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.

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

Fra KLD:

Adm/org:	4 656 345
Museum og eiendom:	5 000 000

2. Medlemskontingent

Antall 31.12.23

Medlem m årbok/	4145
Medlem	1987
Medlem u publ	951
Ungdom/student	211
Ungdom/student m årbok	164
Bedrift	32
Kampanje	338
Kampanje student	53
Æresmedlem	2
Livsvarig	46
Livsvarig, første år	1
Gratis (inkl. gratis ungdom/stud)	112
	<hr/>
	8042

Innbetalt medlemskontingent er tot kr 4.344.551 – overført til fylkesavdelinger kr 1.673.180.

3. Prosjekter

Noten gjelder flg. poster i regnskapet: Prosjektstøtte, prosjektadministrasjon og prosjektkostnader. Udisponerte prosjektmidler/lagt ut for prosjektkostnader er overført til neste år.

Adm/org	
<u>Inntekter</u>	
Prosjektmidler videreført fra 2022	1 860 481
Prosjekttilskudd 2023	1 507 250
Prosjektmidler videreført til 2024	1 098 114
Sum bokført prosjektmidler adm/org	2 269 617
<u>Kostnader:</u>	
Kulturminner for alle	367 658
Lys i gamle hus	1 521 520
Boken om Y-blokka	110 439
Digital formidling om bygningsarv	90 000
Verneprisen	188 369
Sum bokførte prosjektkostn. adm/org	2 277 986
Museum og eiendom:	
<u>Inntekter:</u>	
Prosjektmidler videreført fra 2022	-291 967
Prosjekttilskudd 2023	22 398 449
Prosjektmidler videreført til 2024	-5 460 048
Sum bokført prosjektmidler eiendom	27 566 530
<u>Kostnader:</u>	
Urnes verdensarvsenter autorisasjon (drift)	1 672 726
Urnes verdensarvsenter Nordportal	1 732 531
Urnes undervisningsopplegg	34 132
Urnes oppdradering og utskifting av sikkerhetsinstallasjoner	489 959
Urnes finansiering	358 496
Urnes taklekkasje nord	53 735
Urnes buffersoneplan	19 838
Steinvikholm ruinprogrammet	675 267
Reins kloster ruinprogrammet	133 119
Munkeby ruinprogrammet	137 963
Tautra ruinprogrammet	1 063 966
Kvernes teknisk rom	6 318 608
Kvernes slukkeanlegg	5 061 665
Kvernes tjæring	760 000
Kvernes arkeologi overvåking	86 881
Kvernes videoovervåkingsanlegg (overført til anleggsmidler)	934 803
Kvernes arkeologisk gransking	509 479
Sakshaug istandsetting	656 084
Sakshaug kurs mur	877 286
Sakshaug tilstandsvurdering	69 993
Moster istandsetting og konservering	2 172 500
Borgund oppgradering og utskifting av sikkerhetsinstallasjoner	672 444
Holdhus istandsetting	469 174
Hove tilstandsvurdering	78 200
Nonneseter tilstandsvurdering	54 000
Sikringsanlegg/tilsynshavere	1 966 394
Sikringsplan	499 941
Rødven grubleseminar	189 074
Når vanskelig kulturarv avdekkes	172 956
Div korrigeringer	-23 087
Administrasjonskostnader	603 205
Sum prosjektkostnader eiendommer	27 566 529

Avd. Bygningsvern:

Inntekter:	
Prosjektmidler videreført fra 2022	5 423 081
Prosjekttilskudd 2023	13 811 366
Prosjektmidler videreført til 2024	7 124 567
Sum bokførte prosjektmidler	12 109 880
Kostnader:	
Håndlag	4 015 820
Kulturarv kurs og rådgivning	929 429
Karusbakken	813 790
Milebrent tjære kunnskapsoverføring	985 461
Toralvhuset Kårøya Røst	1 166 623
Vestfold og Telemark fk bygningsvernsatsing pilot	489 719
Energirådgivning Viken	313 545
Husbruk katalysator for lokal verdiskapning	100 500
Husbruk administrasjon	108 330
Moderne markiser	105 000
Kulturarv Hedmark administrasjon	465 665
Biermangården	518 697
Garnisonsykehuset hage og tekstil	118 728
Gamlebanken Lærdal	21 094
Verdens kuleste dag	165 417
Abborhøgda istandsetting	1 453 780
Abborhøgda trua naturtyper	91 845
Abborhøgda Utvalgte kulturlandskap	199 414
KA energirådgivning	1 070
Eiendomsprosjekter overført Håndrekning AS	45 948
Sum bokførte prosjektkostnader	12 109 880

Sluttopstilling prosjekter	Adm/org	Museum og eiendom	Bygningsvern	Sum
Sum prosjektinntekter	2 269 617	27 566 530	12 109 880	41 946 027
Sum prosjektkostnader	2 277 986	27 566 529	12 109 880	41 954 395
Sum periodiserte prosjektmidler	1 098 114	-5 460 048	7 124 567	2 762 633
Sum adm.godtgjørelse		603 205		603 205

4. Gaver og annen støtte

Bidrag fra private givere	110 264
Erkjentlighetsprisen fra UNI	10 000 000
Sum gaver/støtte	10 110 264

5. Refusjon av mva

Kompensasjon etter søknad for merutgifter i 2022

6. Annen driftsinntekt

Viderefakturert fylkesavdelinger for rep.møte 2023.

7. Salgsinntekter

Salg av bøker, trykksaker og souvenirer/profileringsartikler i Dronningens gate

8. Vedlikeholdsfond

Innbetalt ihht forvaltningsavtaler for eiendommene – utbetalt omsøkte midler, avsatt til øremerket egenkapital søkbare midler.

9. Forsikringer

Forsikringer av eiendommene, inventar, datautstyr, driftsavbrudd, ansvar.

10. Husleie

Gjelder hovedkontoret i Dronningens gate, Rådhusgata og fjernlager.

11. Strøm

Gjelder hovedkontoret i Dronningens gate.

12. Renhold og renovasjon

Gjelder renovasjon og renhold i Dronningens gate og Rådhusgt.

13. Øvrig drift

Denne posten består av flg.:

Inventar, rekvisita, kontormaskiner	175 871
IT-kostnader, lisenser, telefon	1 439 059
Vedlikehold bygninger og andre kostn. lokaler	198 380
Egenandel i prosjekter	168 167
Trykking, markedsføring	115 296
Aviser, Meltwater, kontingenter	169 272
Porto, adressering/ny logo	131 658
Møtekostnader, andre kostnader	67 472
FOU	41 650
Formidling/omprofilering/ny logo	352 882
Felleskostnader overført til avd Bygningsvern (prosjektkost.)	-848 593
Sum	<u>2 011 114</u>

14. Varekostnader/vareinnkjøp

Vedrører i hovedsak innkjøp av nytt materiell ifbm omprofilering/ny logo, korrigert for lagerrendring.

15. Kostnad publikasjoner

Gjelder utgifter til trykking, porto og andre tjenester ved utgivelse av Årboka og Fortidsvern.

16. Overføringer til avdelingene

Aktivitetsstøtte til lokallag	321 578
Museum og eiendom/omprofilering (ny logo)	1 248 776
Sum overføringer	<u>1 570 354</u>

17. Lønn og annen personalkostnad

	2023
Lønninger	21 444 064
Arbeidsgiveravgift	3 164 240
Pensjonskostnader	1 255 699
Styrehonorar	170 000
Andre Lønnskostnader	437 106
Totale lønnskostnader	26 471 108
Herunder klassifisert som:	
Overføringer til avdelinger	695 368
Eiendommene (note 28)	4 562 261
Husbruk (note 26)	498 824
Prosjektkostnader avd Bygningsvern	6 110 344
Prosjektkostnader Org/Museum- og eiendom	5 145 781
Sum lønnskostnader avd 10, 20, 30	9 458 530
Antall ansatte/årsverk (inkl. prosjekter)	31/26

Lønn til daglig leder utgjør kr 812 359, samt kr 4 392 i andre godtgjørelser. Foreningen er pliktig til å ha en obligatorisk tjenestepensjonsordning, og har en ordning som tilfredsstillende lovkravet.

18. Revisjon, regnskap og juridisk hjelp

Revisjon av regnskaper for foreningen og fond	187 210
Lisenser og support regnskap og lønn	631 446
Juridisk	1 938
Sum	820 594

19. Avskrivninger

I 2023 ble det foretatt flg. avskrivninger:

Driftsmiddel	Avskrivnings-sats	Kostpris 01.01.23	Tilgang 2023	Avgang 2023	Akk. avskrivninger 31.12.23	Bokført verdi 31.12.23	Årets avskrivninger
Tomt		361 525				361 525	
Bygninger	5-10	7 854 060	953 988		2 495 791	6 312 257	417 111
Driftsløsøre	20-33,3	1 308 487	76 218		1 216 316	168 389	121 396
Nettside	20	1 637 719	202 094		1 359 227	507 688	291 030
Sum		10 800 266	1 232 300		5 071 334	7 349 859	829 537
Pr. sted:							
Avskrivninger Borgund - note 28							154 932
Avskrivninger Garnisonsykehuset - note 28							254 743
Avskrivninger adm/org/bygningsvern							419 862

20. Kontanter, bank

Kontanter	18 706
Bank (av dette er kr 1 087 206 bundne midler)	9 249 014
Sum	9 267 720

21. Kunder, utestående fordringer

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

22. Varebeholdninger

Varelager Dronningensgate 11	304 118
Varelager Borgund besøkssenter	611 717
Varelager Urnes	199 031
<u>Varelager Buskerud eiendommene</u>	<u>32 765</u>
Sum varelager	1 147 631

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

23. Skyldig skatt og arbeidsgiveravgift

Skyldig forskuddstrekk	1 033 090
<u>Skyldig arbeidsgiveravgift</u>	<u>621 070</u>
Sum	1 654 160

24. Leverandørgjeld

Posten gjelder ordinær leverandørgjeld.

25. Påløpt lønn, feriepenger og arbeidsgiveravgift

Skyldige feriepenger	2 336 108
<u>Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepenger</u>	<u>329 390</u>
Sum	2 665 498

26. Husbruk istandsetting/Finansiering

Husbruk under Omløpsmidler viser verdi/beholdning (istandsettingskostnader) for videresalg av Moderne Markiser (ca 3,3 mill kr) og Kårøya Røst (ca 5 mill). Tilskuddsmidlene til prosjektene er bokført som kortsiktig gjeld.

Andre forpliktelser kr 830.405. Av dette gjelder kr 750.000 periodisert tilskudd fra Sparebankstiftelsen, til Håndlag 1. kvartal 2026.

27. Nedskrivning eiendom/Gjeld til kredittinstitusjoner

Foreningen kjøpte Jorderik i 2019 for istandsetting og videresalg og er bokført som et omløpsmiddel i balansen. Eiendommen er i 2023 nedskrevet med kr 3.596.557, til salgsverdi 12,9 mill kr.

I desember 2023 mottok vi Erkjentlighetsprisen 2023 fra Stiftelsen UNI på 10 millioner kr. Pengene ble brukt til å innfri hele lånet i Nordea, nå på 10 mill kr. Kostnadsførte renter for 2023 utgjør kr 415.705.

28. Eiendommene

	Borgund	Rasmusgården	Per Amundsagården	Garnisonsykehuse t	Urnes	Nore	Uvdal	Torpo
Driftsinntekter								
Salgsinntekter	7 787 028				1 962 159	191 138	333 625	406 198
Leieinntekter	14 600	91 277	147 500	406 511	21 000			
Sum inntekter	7 801 628	91 277	147 500	406 511	1 983 159	191 138	333 625	406 198
Driftskostnader								
Varekostnader	1 254 197		135		107 840	8 773	30 633	6 379
Lønnskostnader	2 670 348	8 080	13 766	324	1 080 232	214 458	217 714	357 338
Andre driftskostnader	827 945	152 141	185 030	436 653	496 921	42 451	81 950	72 537
Sum kostnader	4 752 490	160 221	198 931	436 977	1 684 993	265 682	330 297	436 254
Driftsresultat	3 049 138	-68 944	-51 431	-30 466	298 166	-74 544	3 328	-30 056

29. Egenkapital

Egenkapital pr. 1.1.23	11 810 930
Resultat 31.12.23	<u>5 684 368</u>
Egenkapital pr. 31.12.23	17 495 299

Av dette er kr 618 397 bundet i vedlikeholdsfond

FONDS per 31.12.23

Fischer/Lindsay fondet

Miletjærefondet

Inntekter

Salg av tjære og kull		609 106
Tilskudd		450 000
Sum inntekter		1 059 106

Kostnader

Reisekostnader		
Kjøp av tjære m.v.		583 340
Leie lokaler		12 500
Administrasjonskostnader		81 523
Bankgebyr		46
Andre driftskostnader		
Sum kostnader		677 409

Renteinntekter	36	30
Årets overskudd/underskudd	0	381 697
Overført kapital konto	36	381 727

EIENDELER

Omløpsmidler

Beholdning tjære og kull		1 215 000
Bankinnskudd	122 299	138 135
Kundefordringer		
Andre fordringer		450 000
Sum omløpsmidler	122 299	1 803 135
SUM EIENDELER	122 299	1 803 135

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Fast kapital 01.01.23	35 000	
Tilført fast kapital 2023		
Fast kapital 31.12.23	35 000	0

Disp.kapital 01.01.23	87 263	1 126 277
Endringer disp. midler 2023	36	381 727

Disp. kapital 31.12.23	87 299	1 508 004
-------------------------------	---------------	------------------

Sum egenkapital	122 299	1 508 004
------------------------	----------------	------------------

Gjeld

Leverandørgjeld		295 131
Kortsiktig gjeld		

Sum gjeld	0	295 131
------------------	----------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	122 299	1 803 135
---------------------------------	----------------	------------------

Til styret i Fortidsminneforeningen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert **Fortidsminneforeningens** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 5 684 368**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av foreningens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av foreningen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsmeldingen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 foreningens 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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 foreningens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte 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 hensiktsmessige og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav Konklusjon om utdeling og 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 foreningen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, foreningens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 3. mai 2024

CROWE PARTNER REVISJON AS



Anne Gudrid Tomterstad
Statsautorisert revisor