

Regnskap 2006 Fortidsminneforeningen

	Note	Oppnådd 2006	Budsjett 2006	Resultat 2005
Driftsinntekter				
Driftsstøtte, Miljøverndep.		3 226 000	3 226 000	3 025 000
Medlemskontingent, periodisert	1	2 529 540	2 630 000	2 489 328
Andre inntekter	2	758 276	950 000	1 175 823 *
Eget salg materiell/publikasjon		327 307	420 000	369 830
Bidrag publikasjoner	3	70 000	70 000	40 000
Annonnesalg publikasjon		408 270	420 000	389 264
Salgsinntekter, Borgund		2 577 057	2 700 000	2 545 898
Leieinntekt, Røros	4	175 285	170 000	149 820
Prosjektmidler fra i fjor	5	636 315	0	-734 650
Prosjektstøtte eiendom	5	9 257 424	7 267 900	6 483 390
Periodiserte prosjektmidler	5	-1 118 550	0	-636 312
Bidrag Borgund besøksenter		0	0	6 772 500 **
Sum inntekter		18 846 924	17 853 900	22 069 891
Driftskostnader				
Driftskostnader eiendom	6	-514 660	-780 000	-947 777
Drift Borgund		-1 157 911	-2 100 000	-835 865
Lønn drift Borgund		-987 486	0	-988 533
Reise Borgund		-8 773	0	-15 634
Kostnad materiell/publikasjon	7	-789 598	-990 000	-856 667
Overført til avdelingene	8	-1 237 890	-1 315 000	-1 200 930
Medlemskostnader	9	-205 387	-250 000	-175 363
Lønnskostnader	10	-3 526 036	-3 500 000	-2 961 829
Drift hovedadministrasjonen	11	-750 106	-865 000	-770 697
Revisjon og juridisk hjelp	12	-149 387	-120 000	-94 518
Reiser	13	-258 368	-180 000	-192 174
Møter	14	-402 688	-250 000	-356 389
Avskrivninger	15	-59 765	-70 000	-207 022
Beholdningsendring	16	100 310	0	0
Tap på krav		-2 052	-20 000	-7 511
Gebyrer		-29 147	-35 000	-28 469
Prosjektkostnader eiendom	5	-7 931 954	-7 267 900	-5 880 694
Prosjektkostnader publikasjoner	5	-32 448	0	0
Lønnskostnader, prosjekt	5	-806 023	0	0
Reiser, prosjekt	5	-24 651	0	0
Kostnader Borgund besøksenter		0	0	-6 002 472
Sum kostnader		-18 774 020	-17 742 900	-21 522 544
Driftsresultat		72 904	111 000	547 347
Finansposter				
Rente- og finansinntekter		8 101	2 000	2 411
Rentekostnader		-6 572	-20 000	-18 078
Sum finansposter		1 529	-18 000	-15 667
Totalresultat		74 434	93 000	531 680

Oslo, 17.april 2007 EAN/FM

* Andre inntekter i 2005 innbefattet en engangsinntekt fra salget av Jordlisetra på tilnærmet kr 324 000.

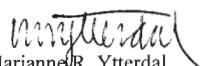
** Besøksenteret på Borgund ble ferdigstilt i 2005 og utløser ikke lenger byggestøtte

Balanse 2006 Fortidsminneforeningen


Eiendeler	Note	2006	2005
Anleggsmidler			
Andeler og innskudd	17	2	2
Klokkergården, Grue	22	20 000	20 000
Øvre Øi, Vågå	18	100 000	100 000
Anleggsmidler - Dr.gt.11	15	5 144	10 288
Borgund besøksenter - aktivert påkostning	15	436 973	491 594
Sum anleggsmidler		562 119	621 884
Omløpsmidler			
Kontanter, bank, postgiro	19	3 931 640	2 825 333
Til gode mva	20	13 763	12 456
Utestående fordringer	20	1 420	84 968
Kunder - utestående fordringer	20	250 476	352 269
Beholdning bøker, tidsskrifter og materiell	21	521 174	461 986
Sum omløpsmidler		4 718 473	3 737 012
Sum eiendeler		5 280 592	4 358 896

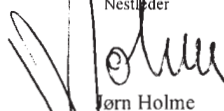
Egenkapital og gjeld

Egenkapital			
Egenkapital 1/1		1 140 134	608 460
Resultat 2006		74 434	531 680
Sum egenkapital		1 214 568	1 140 140
Langsiktig gjeld			
Gjeld Klokkergården, Grue	22	20 000	20 000
Lån Nordea, Oslo	22	0	30 000
Lån Sparebanken NOR, Vågå	22	25 359	39 635
Lån Rørosbanken, Røros	22	26 463	69 678
Sum langsiktig gjeld		71 822	159 313
Kortsiktig gjeld			
Skyldig skatt og arbeidsgiveravgift	23	330 885	312 599
Skyldig merverdiavgift		0	0
Leverandørgjeld	24	1 679 359	1 262 415
Påløpt lønn, feriepengar, arbeidsgiveravgift	25	573 219	416 294
Annen kortsiktig gjeld	26	292 189	431 823
Periodisering av prosjektmidler	5	1 118 550	636 312
Sum kortsiktig gjeld		3 994 202	3 059 443
Sum egenkapital og gjeld		5 280 592	4 358 896


Marianne R. Ytterdal
Leder


Mette Paavola
Styremedlem


Karl Gervin
Nestleder


Jørn Holme
Styremedlem


Torill N. Klevmark
Styremedlem


Elisabeth Seip
Generalsekretær

	J.J Næss Legat	Kjenn ditt land B. A. Grimelands Fond	Hypotek- foreningens Fond	Fischer/ Lindsay- fondet	Miletjære- fondet
Inntekter					
Driftstilskudd fra Riksantikvaren					160 000
Salg av tjære	0	0	0	0	297 300
Renter obligasjoner	0	0	0	0	0
Renter inntekter	2 102	4 022	8	756	24
Sum inntekter	2 102	4 022	8	756	457 324
Kostnader					
Bidrag etter søknad	0	0	0	0	0
Kjøp av tjære	0	0	0	0	544 000
Annet kjøp	0	0	0	0	17 640
Endring varelager	0	0	0	0	-289 120
Adm.kostn. FMF	0	0	0	0	20 000
Bankgebyr	0	0	0	0	-309
Sum kostnader	0	0	0	0	292 211
Årets overskudd/underskudd					
Overført kapital konto	2 102	4 022	8	756	165 113
EIENDELER					
Omløpsmidler					
Beholdning tjære	0	0	0	0	987 040
Bankinnskudd	118 600	212 331	4 889	73 025	5 299
Kortsiktige fordringer	0	0	0	0	95 150
Obligasjoner	0	0	0	0	0
Sum omløpsmidler	118 600	212 331	4 889	73 025	1 087 489
SUM EIENDELER	118 600	212 331	4 889	73 025	1 087 489
EGENKAPITAL OG GJELD					
Egenkapital					
Fast kapital 01.01.06	77 241	160 000	0	35 000	0
Tilført fast kapital -06	701	0	0	0	0
Fast kapital 31.12.06	77 942	160 000	0	35 000	0
Disp.kapital 01.01.06	39 257	48 309	4 881	37 269	922 376
Endringer disp. midler 06	1 401	4 022	8	756	165 113
Disp. kapital 31.12.6	40 658	52 331	4 889	38 025	1 087 489
Sum egenkapital	118 600	212 331	4 889	73 025	1 087 489
Gjeld					
Kortsiktig gjeld	0	0	0	0	0
Sum gjeld	0	0	0	0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJF	118 600	212 331	4 889	73 025	1 087 489

Oslo, 13. april 2007 EAN/FM

Regnskap 2006 – Noter

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 inntekt.

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.
- 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 kortsiktig 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. Medlemskontingent

Antall 31.12.06:

A-medlemmer	5 162	
T-medlemmer	1 569	
H-medlemmer	415	
U/S-medlemmer	277	
Kollektive medlemmer	57	
Æresmedlemmer	4	
Livsvarige medlemmer	50	
SUM, medlemmer/kontingenter	7534	kr 2 494 290*
Rene abonnenter	141	kr 35 250

* Periodisert og justert for inn- og utmeldinger gjennom året

2. Andre inntekter

Diverse inntekter	19 269
MVA-refusjon	258 601
MVA-refusjon til avdelingene (fratrekk)	64 256 -
Gaver	149 600
Gave ikke avsatt i 2005 (fratrekk)	66 452 -
Administrasjonsinntekter	246 871
Royalty fra salg av prospektkort	6 728
Refusjon og inntekter fra arrangementer	82 915
Seminarstøtte, konferanse om kulturminnefondet	75 000
Lønnsrefusjon, stavkirkeseminar	50 000
SUM	758 276

3. Bidrag publikasjoner

Gjelder støtte til publisering av årbok (NIKU) og Fortidsvern (Utviklings- og Kompetanseetaten i Oslo)

4. Leieinntekter, Røros

Gjelder inntekter fra utleie av Per Amundsagården og Rasmusgården, samt kompensasjon for å låne ut eiendommene til omvisning.

5. Prosjekter, eiendom og publikasjoner

Eiendom

Inntekter:

Prosjektmidler til gode fra 2005, eiendom	582 723
Prosjektstøtte, inneværende år	9 257 424
Tildelt støtte som ikke er forbrukt, overføres til 2007(fratrekk)	1 118 550 -
SUM	8 721 597

Kostnader:

Sikringsanlegg stavkirker	833 746 -
Stavkirker	5 146 326 -
Steinvikhølm	2 615 254 -
Etterreformatoriske kirker	88 061 -
Vakthold den 06.06.06	27 641 -
Brannvernkurs	10 569 -
SUM	8 721 597 -

Resultat 0

Publikasjon

Prosjektmidler til gode fra 2005	53 592
<u>Prosjektkostnader publikasjoner (registerbind)</u>	<u>73 479 -</u>
Resultat (underskudd dekket over ordinær drift)	19 887 -

6. Driftskostnad, eiendom

Forsikring	345 094 -
Overføring til Sogn & Fjordane avdeling	90 000 -
Drift av gårdene på Røros og Vågå (eks lønn)	90 796 -
Forsikringsutbetalinger for skader på Røros (fratrekk)	31 191
<u>Diverse utgifter Borgund, Urnes og Uvdal</u>	<u>19 961 -</u>
SUM	514 660 -

7. Kostnad materiell/publikasjon

Salgsprovisjon	116 106 -
Trykking	259 389 -
Utsendelse	181 501 -
Andre publikasjonskostnader	15 085 -
<u>Innkjøp salgsvarer og tjenester</u>	<u>217 517 -</u>
SUM	789 598 -

8. Overført til avdelingene

Andel av kontingent	1 194 340 -
<u>Øremerkede gaver</u>	<u>43 550 -</u>
SUM	1 237 890 -

9. Medlemskostnader

Utsendelse	51 755 -
Trykksaker og medlemsblanketter	58 604 -
Markedsføring/vervekampanje	63 500 -
<u>Gaver, kontingenter, diverse</u>	<u>31 528 -</u>
SUM	205 387 -

10. Lønn og sosiale utgifter

Bemanningen - hovedadministrasjon:

Generalsekretær	100 %	
Organisasjonssjef	100 %	
Regnskap	100 %	
Resepsjon/sentralbord	80 %	Sum 3,8 årsverk

Bemannig – eiendomsdrift:

Eiendomssjef	100 %	
Servicearbeider, Røros	Timelønnet	Sum ca 1,25 årsverk

Bemanning – publikasjon:		
Redaktør	100 % *	
Redaksjonsmedarbeider	100 % *	
Redaksjonssekretær	100 %	Sum ca 2.8 årsverk

* Redaktør gikk ut i studiepermisjon 1/9 og arbeidet i 20 % stilling som nettredaktør ut året.
Redaksjonsmedarbeideren arbeidet som fungerende redaktør i samme periode.

Av lønnskostnadene utgjør:

Lønn	3 030 429 -
Pensjon	81 663 -
Arbeidsgiveravgift	413 944 -
Sum	3 526 036 -

Lønn til daglig leder utgjorde kr 480 091. Annen avgiftspliktig godtgjørelser utgjorde kr 3 200.

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

11. Drift hovedadministrasjonen

Husleie og lagerleie (netto)	62 822 -
Strøm	53 137 -
Alarm, renhold og renovasjon	107 251 -
Vedlikehold og reparasjon av bygning	22 143 -
Vedlikehold og reparasjon av maskiner	41 577 -
Serviceavtaler og programlisenser	41 498 -
Leasing av kontormaskiner	30 976 -
Telefon, bredbånd, mv	64 003 -
Anskaffelser under 15 000 kr	65 976 -
Konsulenttjenester/edb-bistand	23 856 -
Porto, bud, frakt	117 038 -
Forsikringer	9 938 -
Kontorrekvisita og emballasje	59 674 -
Kurs og opplæring av fast ansatte og guider	34 855 -
Andre kontorkostnader	15 362 -
SUM	750 106 -

12. Revisjon og juridisk hjelp

Revisjon av regnskaper for foreningen og fond *	93 290 -
Juridiske betenkninger	56 097 -
SUM	149 387 -

* Herav utgjør honorar for bistand kr 35 000.

13. Reiser

Leder- og stabsmøte	15 033 -
Hovedstyremøter og møter i arbeidsutvalg	64 879 -
Arbeidsreiser for styremedlemmer og ansatte i administrasjon	47 903 -
KM-godtgjørelse og passasjertillegg (alle reiser inkl. rep. møtet)	90 289 -
Øvrige reiser	40 264 -
SUM	258 387 -

14. Møter

Representantskapsmøtet	172 680 -
Avvikling av stavkirkeseminar og kulturminnefondkonferanse	106 968 -
Leder og stabsmøte, samt mindre arrangementer	113 338 -
Deltagelse på eksterne arrangementer	9 702 -
SUM	402 688 -

15. Avskrivninger

Telefonsentral*	5 144 -
Borgund besøkssenter** (foreningens andel)	54 621 -
SUM	59 765 -

* Anskaffet 2000 til opprinnelig kost av kr 41 150. Avskrives flatt over 8 år. Ingen tilgang eller avgang.
Verdi IB pr 1/1 var kr 10 288. Verdi UB pr 31/12 var kr 5 144.

** Anskaffet 2004/5 til opprinnelig kost av kr 546 215. Avskrives flatt over 10 år. Ingen tilgang eller avgang.
Verdi IB pr 1/1 var kr 491 594. Verdi UB pr 31/12 var kr 436 973.

16. Beholdningsendring

Økningen i varelagerbeholdningen skyldes innkjøp av profilerte artikler som måtte kjøpes inn i et stort antall for å få en lav pris pr stk.

17. Andeler og innskudd

Andel Skjervgt. 5, Mosjøen	1
Innskudd Lindvedske hus, Arendal	1
Sum	2

18. Øvre Øi, Vågå

Eiendommen er i regnskapet vurdert til kostpris.

19. Kontanter, bank, postgiro

Kasse, Dronningensgate 11	12 530
Kasse, Borgund	13 961
Bank 2120.07.37781, Vågå – betjening av lån Øvre Øi	28 475
Bank 6011.06.29837, Medlemskonto	146 093
Bank 6011.05.77101, Salgskonto	487 286
Bank 6011.05.27651, Driftskonto	2 628 372
Bank 6011.66.87847, Høyrentekonto	44 270
Bank 4280.05.49358, Røros –Rasmusgården	3 553
Bank 4280.05.13760, Røros - Per Amundsagården	172 384
Bank 6011.86.00781, Skattetrekkkonto	292 452
Bank 3838.07.70374, Borgund	101 755
Hjelp til Bosnias museer	509
Sum	3 931 640

20. 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.

21. Beholdning bøker, tidsskrifter og materiell

Varelager i Dronningensgate 11	331 345
Varelager på Borgund besøkssenter	189 829
Sum	521 174

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

22. Langsiktig gjeld

Klokkergården, Gruetunet	20 000 -
Lån 2120.75.18023, Vågå – Øvre Øi	25 359 -
Lån 4280.66.00185, Røros – Rasmusgården	26 463 -
Sum	71 822 -

Ingen del av den langsiktige gjelden forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets utgang.

23. Skyldig skatt og arbeidsgiveravgift

Skyldig forskuddstrekk	225 410 -
Skyldig arbeidsgiveravgift	105 475 -
Sum	330 885 -

24. Leverandørgjeld

I tillegg til ordinær leverandørgjeld innebefattes ikke overførte medlemskontingenter til avdelingene samt kompensasjon for utlegg til byggetekniske utbedringer.

25. Påløpt lønn, feriepenger og arbeidsgiveravgift	
Skyldige feriepenger	507 748 -
Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepenger	65 471 -
Sum	573 219 -

26. Annen kortsiktig gjeld	
Forskuddsbetalte medlemskontingenter	74 670 -
Annenn kortsiktig gjeld	217 519 -
Sum	292 296 -


 Mariann R. Ytterdal
 Leder


 Karl Gervin
 Nestleder


 Torill N. Klevmark
 Styremedlem


 Mette Haavola
 Styremedlem


 Jørn Holme
 Styremedlem


 Elisabeth Seip
 Generalsekretær

Til årsmøtet i
Foreningen til norske Fortidsminnesmerkers Bevaring

REVISJONSBERETNING FOR 2006

Vi har revidert årsregnskapet for Foreningen til norske Fortidsminnesmerkers Bevaring for regnskapsåret 2006, som viser et overskudd på kr 74.434,-. Vi har også revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet og årsberetningen er avgitt av foreningens styre og daglig leder. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til revisorlovens krav.

Vi har utført revisjonen i samsvar med revisorloven og god revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av foreningens formuesforvaltning og regnskaps- og intern kontroll-systemer. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Vi mener at

- årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av foreningens økonomiske stilling 31. desember 2006 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge.
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Stabekk, 27. april 2007

Revisjon 1 Nor AS



Trond Syversen
Statsautorisert revisor