

NOTER TIL REGNSKAP FOR 2018

Note 0 Regnskapsprinsipper

Generell

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak

Konsolidering og regnskapsomfang

Det oppsatte regnskapet for Studentersamfundet består av regnskap for bygningsdrift, servering og overnatting, fondsforvaltning og arrangementsvirksomhet. Det føres separate regnskap for de tre virksomhetene og disse er konsolidert i det samlede regnskapet. Aktiviteten i gjengene IT-komiteen, Diversegjengen, Layout Info Marked, Videokomiteen, Serveringsgjengen, kafegjengen og Trondheim Internallsenter inngår i førstnevnte delregnskap, Driftsregnskapet. Arrangementsregnskapet består av Styret, Klubbstyret, Lørdagskomiteen, Kulturutvalget, Regi og Forsterkerkomiteen.

Studentersamfundet i Trondhjem deltar i felles kontrollert virksomhet i selskapet Studentmediene i Trondheim AS med 50 % eierandel. Virksomheten er ikke konsolidert i regnskapet.

Regnskapsprinsipper

Eiendeler knyttet til virksomhetens driftsaktiviteter er klassifisert som omløpsmidler. Den samme regelen gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til virksomhetens driftsaktiviteter, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld hvis de forfaller innen ett år etter regnskapsavslutningstidspunktet. Fordringer mot øvrige gjenger og foreninger i Studentersamfundet er betraktet som omløpsmidler. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Øvrige fordringer er oppført til pålydende.

Note 1 Kasse, bank og postgiro.

Medtatt her er bundet bankinnskudd til skattekremidler med kr.

363 653

Skyldig skattekrem per 31.12.2018 var kr 291.137,-

Note 2 Fordringer og kortsiktig gjeld

Kundefordringer	642 436
Andre fordringer	535 534
Frdrag til dekning av påviselig tapsrisiko	-350 000
Sum fordringer	<u>827 970</u>

Det er ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter 31.12.2018.

Herav fordringer mot UKA-19 på kr 500 000

Leverandørgjeld	1 650 446
Annen kortsiktig gjeld	5 228 451
Sum kortsiktig gjeld	<u>6 878 897</u>

Herav gjeld til Samfundets Støtter AS på kr 245 767

Note 3 Aksjer

	Aksjekapital (1000 kr.)	Pålydende (kr.)	Antall aksjer	Bokført verdi	Eierandel (%)
Storebrand ASA	1 385 749	5	7 868	188 204	0
Studentmediene i Trondheim AS	120	1 000	60	60 000	50
Samfundets Støtter AS	100	1 000	100	106 190	100
Sum bokført verdi				<u>354 394</u>	

Markedsverdien av aksjeposten i Storebrand ASA var pr 31.12.18 kr. 484 984,-

Note 4 Varige driftsmidler

	Mask/inv	Bygninger	Ikke avskr bygning/tomt	Aktiverte kostnader	Sum
Anskaffelseskost 1.1	2 061 223	1 850 000	1 841 193	27 459 185	33 211 600
Tilgang i år	1 257 972	0	0	3 594 295	4 852 267
Netto tilskudd vedlikehold	0	0	0	0	0
Oppskrivninger	0	1 839 040	0	0	1 839 040
Kostpris 31.12	<u>3 319 195</u>	<u>3 689 040</u>	<u>1 841 193</u>	<u>31 053 480</u>	<u>39 902 907</u>

Akk. avskrivninger 1.1 -845 882 -3 229 280 0 -5 985 434 -10 060 596

Ord. avskrivninger i år -527 499 -55 171 0 -2 838 868 -3 421 538

Bokført verdi 31.12 * 1 945 815 404 589 1 841 193 22 229 177 26 420 773

Avskrivningssats 10 - 33 % 3 - 8 % 0 % 5 - 20 %

Note 5 Gjeld og garantiforpliktelser

	Lånesaldo	Pantesikret andel	Forfall senere enn 31.12.18
Betinget pantegjeld består av			
Jubileumsfond av 1960 (*)	1 485 700	1 485 700	1 485 700
Studentsamskipnadens Sikringsfond (**)	11 105 000	11 105 000	11 105 000
Sum	<u>12 590 700</u>	<u>12 590 700</u>	<u>12 590 700</u>

(*) Rente og avdragsfrie sålenge Elgesetergt. 1 eies av Studentersamfundet.

(**) Oppjusteres årlig med økning i byggekostnadsindeksen.

Betinget pantegjeld er sikret med pant i Studentersamfundets eiendommer.

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:

Elgesetergt. 1	404 589
Sum	<u>404 589</u>

Note 6 Bundne fonds består av

	2018	2017
Georg Sverdrups fond	26 410	26 394
Jubileumsfondet av 1985	160 098	160 007
Kampfond	150 000	150 000
Sceneteknisk investeringsfond	3 608 173	4 458 173
Storebrands fond	846 644	824 761
UKE-fond	17 288 291	20 378 471
Sum	<u>22 079 618</u>	<u>25 997 950</u>

9 670 016,00

De bundne fondene forvaltes av Finansstyret i henhold til egne statutter for hvert enkelt fond.

Note 7 Lønn, antall ansatte, ytelser til tillitsvalgte og revisor

	2018	2017
Lønninger	6 658 784	6 061 506
Arbeidsgiveravgift	1 052 927	892 085
Pensjonskostnader	406 569	141 082
Andre ytelser	145 273	185 851
Personalkostnader	<u>8 263 553</u>	<u>7 280 525</u>

Det var 8 heltidsansatte og 45 deltidsansatte ved utgangen av 2018. Virksomheten har i regnskapsåret sysselsatt totalt 12,8 årsverk. Det er ikke utbetalt honorar eller gitt annen godtgjørelse til medlemmer av Finansstyret i 2018.

Daglig Leder har mottatt en godtgjørelse på kr 746 133,- i lønn, kr 4 392,- til dekning av elektrisk kommunikasjon og kr 1 405,- i andre ytelser.

Studentersamfundet har pensjonsavtale med de ansatte som er finansiert gjennom forsikringsselskap. Innbetalinger til premier og pensjonsfond utgiftsføres som personalkostnader.

Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er til sammen 15 personer med i Studentersamfundets pensjonsordning per 31.12.2018. Fondet har økt med kr 29 025,- i 2018.

Innstående på premiefond pr. 01.01.19 er kr. 1 102 047,-.

Årets pensjonspremie utgjør kr 163 362,- og avkastningen på premiefondet for 2018 er kr 102 563,-.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 159 000,-. I tillegg kommer bistand med andre saker kr 55 851,-.

Note 8 Andre forhold

Studentersamfundet har bidratt med 25 % av grunnkapitalen i "International Student Festival in Trondheim" ved stiftelsen i 1990. Ved etableringen ble det tegnet grunnkapital på kr. 100.000,-. Vår andel er ført ut av balansen i 1999 da stiftelsens midler i.h.t. vedtektene ved eventuell oppløsning skal overføres til et fond som skal disponeres av kollegiet ved NTNU til formål som beskrevet i formålsparagrafen for stiftelsen ISFIT.

Note 9 Skattekostnad

Dette er i sin helhet formuesskatt

Note 10 Forandring Egenkapital i løpet av 2018

I løpet av året fikk vi en tilførsel av Egenkapital som følge av at vi tok Fotogjengen inn i Samfundets regnskap fra og med 2018.

IB Egenkapital	30 991 179
Egenkapital Fotogjengen	35 180
Overskudd 2018	<u>5 751 683</u>
UB Egenkapital	<u><u>36 778 042</u></u>