



Årsregnskap 2021 Heimdal Kunstforening

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 879 328 152

RESULTATREGNSKAP

HEIMDAL KUNSTFORENING

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		371 100	358 384
Annen driftsinntekt	1	788 327	876 736
Sum driftsinntekter		1 159 428	1 235 120
Varekostnad		11 641	0
Lønnskostnad	2	136 324	208 933
Annen driftskostnad	2	1 089 185	978 525
Sum driftskostnader		1 237 151	1 187 458
Driftsresultat		-77 723	47 662
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		733	1 001
Annen rentekostnad		1 937	632
Resultat av finansposter		-1 204	369
Ordinært resultat		-78 927	48 031
Årsresultat		-78 927	48 031
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital	3	0	48 031
Overført fra annen egenkapital	3	78 927	0
Sum overføringer		-78 927	48 031

BALANSE

HEIMDAL KUNSTFORENING

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		19 000	17 869
Andre kortsiktige fordringer		35 366	64 369
Sum fordringer		54 366	82 238
Bankinnskudd, kontanter o.l.		447 482	594 251
Sum omløpsmidler		501 848	676 489
Sum eiendeler		501 848	676 489

BALANSE

HEIMDAL KUNSTFORENING

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	432 178	511 105
Sum opptjent egenkapital		432 178	511 105
Sum egenkapital		432 178	511 105
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		23 238	101 770
Skyldig offentlige avgifter		2 487	-18 067
Annen kortsiktig gjeld		43 945	81 681
Sum kortsiktig gjeld		69 670	165 384
Sum gjeld		69 670	165 384
Sum egenkapital og gjeld		501 848	676 489

30.04.2022
Styret i Heimdal Kunstforening

Othelie Abelone Eriksen
styreleder

Torbjørg Sandberg
styremedlem

Kirsti Sand
styremedlem

Helen Eliassen
styremedlem

Anna Kvitka
styremedlem

Vigdís Helmersen
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 1 Offentlige tilskudd

Offentlige tilskudd består av følgende :

Trondheim Kommune, driftstilskudd 2021	150 000
Trondheim Kommune, diverse tilskudd	109 921
Trøndelag Fylkeskommune	40 000
Norske Kunstforeninger, fraktstøtte o.l	206 131
Norske Kunstforeninger, koronastøtte	9 282
Norsk Kulturråd	240 000
Totalt	755 334

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	130 916	198 497
Arbeidsgiveravgift	0	11 332
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	5 408	-896
Sum	136 324	208 933

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Note 3 Egenkapital

	Annen EK	Sum EK
Pr. 31.12.2020	511 105	511 105
Årets resultat	-78 927	-78 927
Pr 31.12.2021	432 178	432 178

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

HEIMDAL KUNSTFORENING

	2021	2020
Salgsinntekt		
3034 Malerkurs	-360 110	-355 434
3110 Kunstsalg	-10 990	-2 950
	-371 100	-358 384
Annen driftsinntekt		
3200 Medlemskontingent	-25 500	-25 800
3400 Mva kompensasjon	0	-55 350
3405 Grasrotandel Norsk Tipping	-3 493	-54 562
3410 Tilskudd	-755 334	-693 990
3600 Leieinntekter	-4 000	-3 000
3960 Andre inntekter	0	-44 034
	-788 327	-876 736
Varekostnad		
4300 Innkjøp varer	11 641	0
	11 641	0
Lønnskostnad		
5000 Lønn	105 838	139 523
5010 Lønn ikke oppg.pl	16 957	36 782
5021 Feriepenger ikke innberettet	0	17 983
5090 Påløpte feriepenger	8 121	4 209
5400 Arbeidsgiveravgift	0	11 332
5920 Yrskeskadeforsikring	5 408	0
5990 Andre personalkostnader	0	-896
	136 324	208 933
Annen driftskostnad		
6100 Utg.frakt	5 044	4 188
6220 Alarm	27 178	14 182
6310 Vedlikehold hus	39 005	295 557
6320 Kommunale avg	7 208	13 959
6330 Container Renholdsverket	10 326	0
6340 Lys og varme	97 281	45 700
6360 Renhold	3 039	0
6540 Inventar	0	29 835
6700 Revisjonshonorar	34 030	0
6705 Regnskapshonorar	93 041	18 250
6800 Kontorrekvisita	3 098	47 106
6810 IT kostnader	6 563	4 406
6820 Trykking plakater	5 662	0
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker mv.	400	0
6890 Andre kontorkostnader	0	1 840
6900 Telefon,bredbånd	21 116	18 264
6930 Andre honorar	595 092	0
6940 Porto	1 275	0
7100 Bilgodtgjørelse	3 437	8 580
7330 Annonser	12 815	19 150

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

HEIMDAL KUNSTFORENING

	2021	2020
7400 Andre kontingenter	550	0
7420 Gaver	420	4 392
7500 Forsikring	45 619	53 135
7611 Serveringsutgifter	4 854	0
7612 Utstillingskostnader	19 389	7 966
7770 Bank- og kortgebyr	2 627	0
7779 Gebyr betalingsformidling	228	0
7790 Andre kostnader	67 485	392 015
7795 Kostnader fra tidligere år	-17 593	0
	1 089 185	978 525
 Annen renteinntekt		
8040 Renteinntekter	-733	-1 001
	-733	-1 001
 Annen rentekostnad		
8150 Rentekostnader	1 937	632
	1 937	632
 Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	0	48 031
	0	48 031
 Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-78 927	0
	-78 927	0

BALANSE - SPESIFIKASJON

HEIMDAL KUNSTFORENING

	2021	2020
Kundefordringer		
1510 Kundefordringer	19 000	17 869
	19 000	17 869
Andre kortsiktige fordringer		
1560 Opptjent tilskudd	13 000	31 950
1570 Andre kortsiktige fordringer	0	10 443
1571 Forskudd lønn	0	-1 258
1700 Forskuddsbetalt	22 366	23 234
	35 366	64 369
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kasse	3 541	3 541
1920 8674.13.05633 Forening (KID)	84 086	60 807
1921 8601.07.49990 Spar Hus	-2	160 682
1922 Skattetrekk 8450.19.80365	829	0
1923 8601.14.43518 Huset	3 068	36 202
1925 8601.07.49982 Skolen	98 940	76 384
1926 8601.49.93468 Skolen	256 980	256 595
1927 8674.13.05625 Forening	40	40
	447 482	594 251
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-432 178	-511 105
	-432 178	-511 105
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-23 238	-101 770
	-23 238	-101 770
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skattetrekk	-2 487	18 067
	-2 487	18 067
Annen kortsiktig gjeld		
2930 Skyldig lønn	0	-8 800
2940 Feriepenger	-12 397	-17 983
2960 Påløpt kostnad/Forskudd innt.	-25 599	-50 450
2980 Skyldig kunstavgift	-5 950	-758
2990 Annen kortsiktig gjeld	0	-3 690
	-43 945	-81 681