

Årsregnskap for 2020

FREDRIKSTAD NÆRINGSFORENING
Org.nr. 985 432 805

Innhold:

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2020

FREDRIKSTAD NÆRINGSFORENING

	Note	2020	2019
Fredrikstadkonferansen		-4 600	376 150
Faglige kurs		0	12 158
Aktivitetssinntekter Sentrum		500 000	600 000
Salgsinntekt_engangsinntekt		454 218	864 998
Annen driftsinntekt inkl. periodisering		2 014 724	1 951 649
Offentlig tilskudd		1 980 000	1 475 000
Medlemskontingent		1 859 740	1 868 692
Partneravtaler		1 117 400	1 078 000
Markedsføringsavtaler		248 500	267 500
Sum driftsinntekter		8 169 982	8 494 147
Varekostnad		5 200	100 118
Lønnskostnad	1	3 738 816	4 113 963
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	27 764	20 290
Annen driftskostnad	4	4 403 980	4 368 902
Sum driftskostnader		8 175 760	8 603 273
Driftsresultat		-5 778	-109 125
Annen renteinntekt		7 473	2 934
Annen finansinntekt		903	901
Verdiøkning av finansielle instrumenter		229 278	342 985
Sum finansinntekter		237 654	346 820
Annen rentekostnad		12	32
Sum finanskostnader		12	32
Netto finans		237 642	346 789
Ordinært resultat før skattekostnad		231 863	237 663
Ordinært resultat		231 863	237 663
Årsresultat	14	231 863	237 663
Overføringer			
Annen egenkapital		231 863	237 663
Sum		231 863	237 663

Balanse pr. 31. desember 2020
FREDRIKSTAD NÆRINGSFORENING

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	7	41 525	0
Sum immaterielle eiendeler		41 525	0
Varige driftsmidler			
Andel i bygg	6	2 601 181	2 601 181
Kontormaskiner o.l.	6	11 597	31 887
Sum varige driftsmidler		2 612 778	2 633 068
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	8	70 200	70 200
Investeringer i tilknyttet selskap	5, 8	225 001	225 001
Andre fordringer	10	200 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		495 201	545 201
Sum anleggsmidler		3 149 504	3 178 269
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	353 420	444 931
Andre fordringer	9	40 922	36 789
Sum fordringer	9	394 342	481 720
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	11	5 846 030	6 616 753
Sum investeringer		5 846 030	6 616 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	6 941 774	1 438 977
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 941 774	1 438 977
Sum omløpsmidler		13 182 146	8 537 449
Sum eiendeler		16 331 650	11 715 718

Balanse pr. 31. desember 2020
FREDRIKSTAD NÆRINGSFORENING

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	6 787 253	6 555 390
Sum opptjent egenkapital		6 787 253	6 555 390
Sum egenkapital	14	6 787 253	6 555 390
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 424 172	0
Sum annen langsiktig gjeld	12	3 424 172	0
Sum langsiktig gjeld		3 424 172	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		340 455	533 087
Skyldige offentlige avgifter		274 487	295 863
Annen kortsiktig gjeld	13	5 505 284	4 331 379
Sum kortsiktig gjeld		6 120 225	5 160 328
Sum gjeld		9 544 397	5 160 328
Sum egenkapital og gjeld		16 331 650	11 715 718

Fredrikstad, 18.02.2021

Tore Lundestad
Styrets leder

Terese Troy Prebensen
Nestleder

Armand Åsheim
Styremedlem

Stian Sollie
Styremedlem

Lillian Ovell
Styremedlem

Freddy Bernt Sørli
Styremedlem

Linda Kristin Arvesen
Styremedlem

Kjell Arne Græsdal
Daglig leder

Noter 2020

FREDRIKSTAD NÆRINGSFORENING

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 188 458	3 487 841
Arbeidsgiveravgift	498 618	331 416
Pensjonskostnader	287 221	211 896
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	-235 481	82 810
Sum	3 738 816	4 113 963

Foretaket har sysselsatt 3,8 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 164 726. Skyldig skattetrekk er kr 164 648.

Note 4 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	85 556	70 875
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	85 556	70 875

Note 5 - Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/	
		Foretaksstemmeandel	Kostpris
Andeler i bygg, Nygaardsgt 5	Fredrikstad	100%	2 601 181
Næringsshagen Østfold AS	Moss	64,29%	225 000

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Andel i bygg	Julegater	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	2 601 181	151 908	25 092	2 778 181
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	2 601 181	151 908	25 092	2 778 181
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		-120 021	-25 092	-145 113
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		-140 311	-25 092	-165 403
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 601 181	11 597	0	2 612 778
Årets avskrivninger		-20 290		-20 290
Økonomisk levetid		10 år		
Avskrivningsplan: Lineær		10 %		

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

* Goodwill_ Etablering av gavekortordning.

	CRM system, App etc.	Goodwill	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	350 133		350 133
Tilgang i året	0	49 000	49 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	350 133	49 000	399 133
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	-350 133		-350 133
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	-350 133	-7 475	-357 608
Balansført verdi pr. 31.12.2020	0	41 525	41 525
Årets avskrivninger		-7 475	-7 475
Økonomisk levetid		3 år	
Avskrivningsplan: Lineær		33,33 %	

Note 8 - Aksjer og andeler

Firma	Kostpris	Forretnings sted	Eierandel	Stemmeandel
Visit Fredrikstad og Hvaler AS	Kr. 70 200	G.Fredrikstad	12,76%	12,76%
Glommafestivalen AS	Kr. 1	Fredrikstad	6,49%	6,49%
Sum	Kr. 70 201			

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	422 205	513 181
Avsetning usikre kundefordringer*	-68 785	-68 250
Andre fordringer	40 922	36 789
Netto oppførte kundefordringer	394 342	949 140

* Åpne poster eldre enn 90 dager er avsatt i sin helhet kr. 68 785.

Note 10 - Langsiktig fordring

Langsiktig fordring	2020	2019
Andre fordringer	200 000	250 000

Langsiktig fordring inntil 5 år kr. 200 000 til Visit Fredrikstad og Hvaler.

Note 11 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Omløpsmidler	Anskaffelses- kostnad	Balansført verdi før årets regulering	Markedsverdi	Årets resultatførte verdi endringer
Kombinasjonsfond, DNB Aktiv 10 A	2 000 000	2 245 907,59	2 324 819	78 911,41
Obligasjonsfond, DNB Aktiv Rente II C	3 345 398	3 370 845,06	3 521 211	150 365,94
Sum	5 345 398	5 616 752,65	5 846 030	229 277,35

Likvide midler er plassert i lav risikofond ref. styrevedtak 13/15.

Note 12 - Langsiktig gjeld**Spesifikasjon**

Ambisiøse bedrifter*

2020
3 424 172

*Ambisiøse bedrifter har en varighet på minst 4 år. Vi har i forkant fått bevilget og utbetalt 3,7 mill fra Fredrikstad kommune. Samt bevilget, men ikke utbetalt 2 mill fra Viken Fylkeskommune.

Note 13 - Kortsiktig gjeld**Spesifikasjon**

	2020	2019
Sentrumsleder*	52 315	421 201
Omdømmeprojektet**	2 339 370	3 661 420
Skyldig feriepenge	315 811	212 416
Restart Fredrikstad***	1 680 657	
SUM	4 388 153	4 295 037

* Gjelder rest av offentlig engangs tilskudd på kr. 1,1 mill ved etablering av sentrumsleder.

*Avsetning Sentrumsgruppen kr. 52 315.

**Restbeløp av kommunens utbetalte andel til Vekst i Fredrikstadprogrammet. Vekst i Fredrikstad partnere og egenandel FNF er regnskapsført fortløpende.

***I 2020 bevilget og utbetalte Fredrikstad kommune 2 mill til "restart Fredrikstad" på grunn av Korona-pandemien. I 2021 blir resterende beløp brukt til å skape vekst i byens næringsliv.

Note 14 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	6 555 390	6 555 390
Årets resultat	286 732	286 732
Egenkapital 31.12.2020	6 842 122	6 842 122

Tilleggsposterings og systemposterings 2020
FREDRIKSTAD NÆRINGSFORENING

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposterings				
T1	31.12.2020 2945	Utbetalte feriepenger	268 216,00	
T1	31.12.2020 2941	Skyldige feriepenger opptjent		268 216,00
T2	31.12.2020 1937	Bank 1506.39.31117	84 225,91	
T2	31.12.2020 1938	Bank 1506.39.31125	985 669,95	
T2	31.12.2020 2995	Kortsiktig gjeld gavekort		1 069 895,86
T3	31.12.2020 7790	Annen kostnad m/fradrag	54 868,85	
T3	31.12.2020 2740	Oppgjørskonto merverdiavgift mva		54 868,85
T4	31.12.2020 2050	Annen egenkapital		231 863,00
T4	31.12.2020 8960	Overforing annen egenkapital	231 863,00	
Sum tilleggsposterings			1 624 843,71	1 624 843,71
Systemposterings				
Sum systemposterings				

18.2.2021

Kjell Arne Græsdal