

RESULTATREGNSKAP FOR 2023-2022

Resultatregnskap	Noter	Resultat 2023	Resultat 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2022
Medlemskontingent		201 779	201 222	205 000	195 000
Administrative tjenester	1	2 772 267	3 027 595	2 900 000	2 700 000
Refusjonsinntekter Torggata		5 440 046	5 161 822	5 245 000	4 679 000
MVA-kompensasjon		1 016 924	990 027	1 070 000	1 100 000
Offentlig tilskudd	2	16 755 100	16 400 000	16 400 000	16 400 000
Tilskudd SAFF	3	997 600	947 560	1 307 854	0
Andre inntekter		155 734	77 192	0	270 000
Sum inntekter		27 339 450	26 805 418	27 127 854	25 344 000
Lønnsutgifter med sosiale utgifter	4	-12 869 575	-13 021 591	-12 827 275	-11 904 836
Reiseutgifter, arrangement, møter og konferanser		-1 678 973	-1 317 203	-2 304 354	-1 596 300
Konsulenttjenester		-1 120 956	-1 566 908	-980 000	-1 101 000
Trykking, publikasjoner, kunngjøringer, utsending, og distribusjonskostnader		-1 251 369	-687 619	-744 325	-1 093 325
Investeringer, inventar, og utstyr		-146 000	-159 665	-205 000	-180 000
Driftsutgifter, forbruksmateriell og kontortjenester, inkludert lokaler og energi		-7 689 944	-6 619 072	-7 159 128	-6 497 136
Brussel og andre utgifter	5	-2 441 513	-2 789 756	-2 919 000	-2 949 000
Sum utgifter		-27 198 329	-26 161 814	-27 139 082	-25 326 597
Finansposter		147 616	38 487	14 000	9 000
Årsresultat		288 737	682 091	2 772	26 403

BALANSE pr 31.12.2023

Balanse	Noter	31.12.2023	31.12.2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Premiefond	6	1 753 185	1 654 596
Sum Finansielle anleggsmidler		1 753 185	1 654 596
Sum Anleggsmidler		1 753 185	1 654 596
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		4 674 488	4 525 791
Andre fordringer	7	1 565 399	1 489 027
Sum Fordringer		6 239 887	6 014 818
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 011 657	6 724 422
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 011 657	6 724 422
Sum Omløpsmidler		12 251 544	12 739 240
Sum Eiendeler		14 004 728	14 393 835
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Bundet egenkapital	8	440 700	440 700
Premiefond	6	1 753 185	1 654 596
Sum Innskutt egenkapital		2 193 885	2 095 296
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	7 152 626	6 863 888
Sum Opptjent egenkapital		7 152 626	6 863 888
Sum Egenkapital		9 346 510	8 959 184
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 262 814	1 919 391
Skyldige offentlige avgifter		901 159	991 859
Annen kortsiktig gjeld	10	2 494 245	2 523 401
Sum Kortsiktig gjeld		4 658 218	5 434 651
Sum Gjeld		4 658 218	5 434 651
Sum Egenkapital og gjeld		14 004 728	14 393 835

Oslo, 12. mars 2024

Styret i Actis – Rusfeltets samarbeidsorgan

Geir Riise
Styreleder

Hanne Cecilie Widnes
Nestleder

Terje Turøy
Styremedlem

Jan Erik Bresil
Styremedlem

Wenche W. Midjord
Styremedlem

Elisabeth F. Kristoffersen
Styremedlem

Sarah F. B. Jul-Rasmussen
Styremedlem

Anita Ellefsen
Styremedlem

Ahmed Rashid Haaji
Styremedlem

Inger Lise Hansen
Generalsekretær

Noter til regnskapet, 2023

Actis – Rusfeltets samarbeidsorgan

Regnskapsprinsipper

Generelt

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk (GRS) for små foretak. Organisasjonen er ikke regnskapspliktig i henhold til loven. Oppsett i regnskapet og notene kan derfor avvike noe fra lovens krav.

Organisasjonen er ikke skattepliktig.

Driftsinntekter

Inntektsføring av kontingenter og andre inntekter skjer på innbetalingstidspunktet.

Tilskudd inntektsføres på bevilgningstidspunkter og bruttoføres under driftsinntekter.

Ubenyttet tilskudd periodiseres.

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 klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Vurderingsregler

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

Organisasjonen er ikke regnskapspliktig i henhold til loven. Oppsett i regnskapet og notene kan derfor avvike noe fra lovens krav.

Note nr. 1 – Administrative tjenester

Regnskapstjenestene som Actis yter til (medlems)organisasjonene baserer seg på prinsippet om kostnadsdekning uten fortjeneste.

Note nr. 2 – Offentlig tilskudd

<u>Offentlig tilskudd</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
HD - Driftstilskudd HD	14 916 100	16 400 000
HD - Trygge rammer rundt norsk pengespill	1 839 000	
<i>Sum</i>	<i>16 755 100</i>	<i>16 400 000</i>

Note nr. 3 – SAFF

Tilskudd fra Stiftelsen SAFF til «Digitalt løft for en tryggere fremtid».

Note nr. 4 – Lønnskostnader

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger, feriepenger	9 142 625	9 431 150
Arbeidsgiveravgift	1 608 039	1 642 435
Pensjon, andre kostnader	2 118 911	1 948 005
<i>Sum</i>	<i>12 869 575</i>	<i>13 021 590</i>
<i>Gjennomsnittlig antall årsverk:</i>	<i>15,2</i>	<i>17,6</i>

Note nr. 5 – Andre utgifter

<u>Andre utgifter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Internasjonal (Eurocare/Nordan/Eurad)	2 224 468	2 560 000
Regionale Råd	43 595	50 000
Medlemskontingenter	44 295	40 978
Kampanjearbeid	0	23 375
Forsikringer	77 710	57 625
Andre utgifter	51 445	57 778
<i>Sum</i>	2 441 513	2 789 756

Note nr. 6 – Premiefond

Bundne midler knyttet til premiefond (pensjon).

Pensjonspremie anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Actis er forpliktet å ha en pensjonsordning iht. Lov om tjenestepensjon og det er etablert pensjonsordning (både *ytelsesbasert* og *hybrid med garanti*) som oppfyller kravene.

Sikrede pensjonsforpliktelser er ikke balanseført. Det er 17 personer innmeldt i ordningen. Det er i 2023

kostnadsført kr 1 218 790 i pensjonspremie. Pensjonspremierfond pr 31.12.2023 utgjør kr 1 753 185

Netto tilført på premiefondet i 2023 utgjør kr 98 589

Note nr. 7 – Andre fordringer

Det gjelder hovedsakelig forskuddsbetalte kostnader.

Note nr. 8 – Bundet egenkapital

Midlene utgjør kr 440 700 og gjelder innløsning i 2013 av Actis sin aksjepost i Sober Invest (565 aksjer a kr 780/aksje). Denne aksjeposten, som ble anskaffet i 2005, ble da ved en regnskapsteknisk feil ikke bokført i balansen, men ble kostnadsført i sin helhet. Actis har behov for aktivitetsmidler for å kunne bruke midler til politisk arbeid der Actis ellers ikke har rom for gjennom vanlige driftstilskudd. Dette innebærer at Styret legger rammene for denne aktiviteten, gjennom årsplanen og budsjettet. Disse godkjennes av Styret tidlig på året der det fremkommer angitt ulik bruk av disse midlene.

Note nr. 9 – Egenkapital

Spesifikasjon EK	Bundet EK	Premiefond	Annen EK	SUM
EK Pr. 01.01.2023	440 700	1 654 596	6 863 888	8 959 184
Endring premiefond		98 589		98 589
Årets resultat			288 737	288 737
EK pr. 31.12.2023	440 700	1 753 185	7 152 625	9 346 510

Årets resultat (overskudd) på kr 288 737 foreslås overført til annen egenkapital.

Egenkapital, prosentandel av totalomsetning:

- 2022: 33,42%
- 2023: 34,19%

Note nr. 10 – Annen kortsiktig gjeld

<u>Annen kortsiktig gjeld</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Utleggsgjeld	586	3 793
Skyldig feriepenger	1 098 803	1 171 192
Påløpte kostnader	104 243	90 701
Avsatte midler til Tenk-prosjektet (fra 2013)	172 854	172 854
Avsetning for felleskostnader	137 829	137 829
Kongressen	554 420	279 420
AFP-forpliktelser	380 762	431 976
Annen kortsiktig gjeld	44 748	235 636
<i>Sum</i>	2 494 245	2 523 401

Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)</small>
Ellefsen, Anita Norwegian BankID	03/14/2024 14:46:49
Hansen, Inger Lise Norwegian BankID	03/14/2024 15:05:21
MIDJORD, WENCHE WALDERHAUG Norwegian BankID	03/14/2024 15:26:52
Riise, Geir Norwegian BankID	03/14/2024 17:00:22
Kristoffersen, Elisabeth Fjellvang Norwegian BankID	03/15/2024 07:57:33
Bresil, Jan Erik Norwegian BankID	03/15/2024 18:57:04
Widnes, Hanne Cecilie Norwegian BankID	03/15/2024 20:18:34
Turøy, Terje Norwegian BankID	03/16/2024 13:32:12
Jul-Rasmussen, Sarah F Norwegian BankID	03/18/2024 10:06:33
Haaji, Ahmed Rashid Norwegian BankID	03/18/2024 11:12:42

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.