

# NOTER TIL REGNSKAP FOR 2019

## Note 0 Regnskapsprinsipper

### *Generelt*

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsikk for små foretal

### *Konsolidering og regnskapsomfang*

Det oppsatte regnskapet for Studentersamfundet består av regnskap for bygningsdrift, servering og overn 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 Interrailsenter 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 Trondh med 50 % eierandel. Virksomheten er ikke konsolidert i regnskapet.

### *Regnskapsprinsipper*

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

Anleggsmidler balanseføres til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet for 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 på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Øvrige fordringer er oppført til

## Note 1 Kasse, bank og postgiro.

Medtatt her er bundet bankinnskudd til skattetreksmidler med kr.

Skyldig skattetrekk per 31.12.2019 var kr 327.679,-

De har motatt kr 7 500 000,- fra Trondheim kommune som er øremerket til "Prosjekt Nidelva", disse står bokført som bankinnskudd

## Note 2 Fordringer og kortsiktig gjeld

Kundefordringer

Andre fordringer

Frdrag til dekning av påviselig tapsrisiko

Sum fordringer

Det er ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter 31.12.2019.

Herav fordringer mot UKA-19 på

kr 4 901 993

Leverandørgjeld

Annen kortsiktig gjeld

Sum kortsiktig gjeld

Herav fordring til Samfundets Støtter AS på kr

### Note 3 Aksjer

	Aksjekapital (1000 kr.)	Pålydende (kr.)	Antall aksjer
Storebrand ASA	1 385 749	5	7 868
Studentmediene i Trondheim AS	120	1 000	60
Samfundets Støtter AS	100	1 000	100
Sum bokført verdi			

Markedsverdien av aksjeposten i Storebrand ASA var pr 31.12.19 kr. 543 049,-

### Note 4 Varige driftsmidler

	Mask/inv	Bygninger	Ikke avskr bygning/tomt
Anskaffelseskost 1.1	3 363 190	1 850 000	1 841 193
Tilgang i år	1 005 406	0	0
Netto tilskudd vedlikehold	0	0	0
Oppskrivninger	0	1 839 040	0
Kostpris 31.12	4 368 596	3 689 040	1 841 193
Akk. avskrivninger 1.1	-1 417 375	-3 284 451	0
Ord. avskrivninger i år	-749 836	-55 171	0
Bokført verdi 31.12	* 2 201 385	349 418	1 841 193
Avskrivningssats	10 - 33 %	3 - 8 %	0 %

### Note 5 Gjeld og garantiforpliktelser

	Lånesaldo
Betinget pantegjeld består av	
Jubileumsfond av 1960 (*)	1 485 700
Studentsamskipnadens Sikringsfond (**)	11 406 000
Sum	<u>12 891 700</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	
Sum	

### Note 6 Bundne fonds består av

	2019
Georg Sverdrups fond	26 426
Jubileumsfondet av 1985	169 189
Kampfond	150 000
Sceneteknisk investeringsfond	2 608 173
Storebrands fond	872 982
UKE-fond	18 333 478
Sum	<u>22 160 249</u>

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**

	2019
Lønninger	6 542 509
Arbeidsgiveravgift	1 007 362
Pensjonskostnader	468 989
Andre ytelser	193 257
Personalkostnader	<u>8 212 117</u>

Det var 8 heltidsansatte og 34 deltidsansatte ved utgangen av 2019. Virksomheten har i regnskapsåret 2019 13,2 årsverk. Det er ikke utbetalt honorar eller gitt annen godtgjørelse til medlemmer av Finansstyret i 2019. Daglig Leder har mottatt en godtgjørelse på kr 755 800,- i lønn, kr 4 392,- til dekning av elektrisk kommun

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

Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er til samme med i Studentersamfundets pensjonsordning per 31.12.2019. Fondet har økt med kr 37 471,- i innestående på premiefond pr. 01.01.20 er kr. 1 139 518,-.

Årets pensjonspremie utgjør kr 201 934,- og avkastningen på premiefondet for 2019 er kr 132 1

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 155 000,-. I tillegg kommer bistand med andre

**Note 8 Andre forhold**

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

**Note 9 Skattekostnad**

Dette er i sin helhet formuesskatt

**Note 10 Forandring Egenkapital i løpet av 2019**

IB Egenkapital	36 778 042
Overskudd 2019	3 288 179
UB Egenkapital	<u>40 066 221</u>

**Note 11 Hendelser etter balansedagen**

Covid-19 har allerede og vil fortsette å påvirke Studentersamfundets virksomhet i betydelig grad. På grunn av forbud mot kulturarrangementer og stenging av serveringssteder har Studentersamfundet måttet stenge. Det er p.t ikke kjent når Studentersamfundet kan åpne opp for ordinær drift igjen. Studentersamfundet og Finansstyret planlegger å åpne Studentersamfundet for høstsemesteret mandag 10. august, som da er gjeldende.

Økonomisk rammer dette Studentersamfundet hardt, det er søkt Lotteri- og Stiftelsestilsynet og også søke støtte gjennom Kompensasjonsordningen.

Finansstyret vurderer fortløpende hvilke tiltak som skal settes inn for å begrense tapet.

Forutsetningen for videre drift er til stede, årsregnskapet er satt opp under denne forutsetninger

**Note 12 Prosjekt Nybygg/Nidelva**

Bokført beløp består av:	Påløpte kostnader	8 407 674
	Påløpt inngående mva	2 025 921
	Tilskudd	-7 500 000
	<u>Sum bokført</u>	<u>2 933 595</u>

Trondheim kommune har innbetalt kr 7 500 000,- for å dekke sin del av kostnadene til elvforbyg

k

atting,

heim AS

regelen  
eter,  
lutningstids-  
løpsmidler.  
t som

rventes  
li.

il tap gjøres  
l pålydende.

391 381

618 465

4 904 807

-350 000

5 173 272

2 974 606

3 150 504

6 125 110

560 107

Bokført verdi	Eierandel (%)
188 204	0
60 000	50
106 190	100
<u>354 394</u>	

Aktiverte kostnader	Sum
28 655 959	35 710 341
285 307	1 290 713
-1 777 900	-1 777 900
0	1 839 040
<u>27 163 366</u>	<u>37 062 195</u>
-8 720 553	-13 422 380
-2 789 577	-3 594 584
<u>15 653 235</u>	<u>20 045 231</u>

5 - 20 %

Pantesikret andel	Forfall senere enn 31.12.19
1 485 700	1 485 700
11 406 000	11 406 000
<u>12 891 700</u>	<u>12 891 700</u>

<u>349 418</u>
<u>349 418</u>

<u>2018</u>
26 410
160 098
150 000
3 608 173
846 644
17 288 291
<u>22 079 618</u>

	2018
	6 658 784
	1 052 927
	406 569
	145 273
	<u>8 263 553</u>

ysselsatt totalt

19.

ikajson og kr 1 926,- i andre ytelser.

elskap.

n 15 personer

2019.

66,-

saker kr 71 685,-

Revisjon

25 000

65 000

15 000

25 000

25 000

Trondheim"

r ført ut av

i til et fond som

n ISFIT.

1.

fundet vært stengt siden 12.03.2020

fundet holder normalt stengt for semesteret

2020 med de antallsbegrensninger









Rådgivning

40 300

31 385,00