

AKKS OSLO
ORG.NR. 974 243 555

ÅRSOPPGJØR 2019

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Uavhengig revisors beretning

Resultatregnskap

Akks Oslo

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Inntekter		19 741	14 061
Annen driftsinntekt		2 104 173	1 884 681
Sum driftsinntekter	1	2 123 914	1 898 742
Varekostnad		381 889	441 277
Lønnskostnad	2	1 160 664	872 610
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 534	26 301
Annen driftskostnad	2	634 224	668 979
Sum driftskostnader		2 197 312	2 009 167
Driftsresultat		-73 398	-110 425
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 341	822
Annen rentekostnad		0	166
Annen finanskostnad		374	0
Resultat av finansposter		967	656
Ordinært resultat		-72 431	-109 769
Årsresultat		-72 431	-109 769
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-72 431	-109 769
Sum overføringer	5	-72 431	-109 769

Balanse

Akks Oslo

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 3	<u>305 272</u>	<u>20 534</u>
Sum varige driftsmidler		<u>305 272</u>	<u>20 534</u>
Sum anleggsmidler		<u>305 272</u>	<u>20 534</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		8 630	85 415
Andre kortsiktige fordringer		<u>0</u>	<u>164 263</u>
Sum fordringer		<u>8 630</u>	<u>249 679</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1, 4	2 334 911	1 567 326
Sum omløpsmidler		<u>2 343 541</u>	<u>1 817 005</u>
Sum eiendeler		<u>2 648 813</u>	<u>1 837 539</u>

Balanse

Akks Oslo

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		194 688	267 118
Sum opptjent egenkapital		<u>194 688</u>	<u>267 118</u>
Sum egenkapital	5	<u>194 688</u>	<u>267 118</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 831	37 593
Skyldig offentlige avgifter		66 872	43 671
Annen kortsiktig gjeld	1	2 324 422	1 489 157
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 454 125</u>	<u>1 570 420</u>
Sum gjeld		<u>2 454 125</u>	<u>1 570 420</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 648 813</u>	<u>1 837 539</u>

Oslo, 31.03.2020
Styret i Akks Oslo

Sofie Søndervik Sæther
styremedlem

Kari Holmli Brøske
styremedlem

Aria Maria Jasmin Fet Rødseth
daglig leder

Quynh-Chi Ton-Nu
styreleder

Ragna Hovig Ødegaardshaugen
styremedlem

Hanne Rye Hanssen
styremedlem

Elisabeth L T Gangnæs
styremedlem

AKKS OSLO

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8, god regnskapsskikk for små foretak. Foreningen har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Hovedregler 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende er benyttet for klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld føres til nominelt beløp på etableringstidspunktet og endres ikke som følge av renteendring.

Kundefordringer og andre fordringer

Utestående fordringer vurderes til pålydende med fradrag for avsetning til forventet tap.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Inntekter som gjelder mva-kompensasjon og midler mottatt for voksenopplæringen fravikes fra sammenstillingsprinsippet. Disse inntektene følger kontantprinsippet og sistnevnte avregnes og utdeling skjer året etter.

Foreningens virksomhet er unntatt skatteplikt.

AKKS OSLO

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 1 - Inntekter

Inntektsfordelingen er som følger:

	2019	2018
Kontingenter	11 168	5 250
Andre salgsinntekter	8 573	8 811
Kursinntekter	415 973	308 272
Tilskudd	1 409 123	1 190 735
Øvingslokaler	256 322	316 160
Andre inntekter	22 755	69 514
Sum inntekter	2 123 914	1 898 742

Spesifisering av offentlige tilskudd og private tilskudd:

	2019	2018
AKKS Norge	198 250	294 200
AKKS Norge, momskompensasjon	127 245	-
Oslo Kommune	650 000	550 000
Oslo Musikkråd	12 500	12 000
Norsk Musikkråd, KOMP	18 000	18 000
Norsk Musikkråd, Frifond kompetanse og utvikling	15 000	-
Sparebankstiftelsen DNB Nor*)	-	-
Kulturdepartementet, gaveforsterkningsmidler*)	-	-
VO-midler Musikkens Studieforbud	95 460	82 220
MUO**)	-	-
BUFDIR*)	287 325	210 350
Midler og gaver	5 343	23 965
Sum	1 409 123	1 190 735

Uopptjent inntekt

	2019	2018
Sparebankstiftelsen DNB Nor*)	500 000	377 127
Kulturdepartementet, gaveforsterkningsmidler*)	125 000	125 000
Oslo kommune, BUFDIR 2018/2019*)	1 451 000	750 000
Oslo kommune, BUFDIR deltakerstøtte 2019/2020	68 095	95 420
Musikkutstyrsordningen*)	49 687	-
Sum	2 193 782	1 347 547

*) I forbindelse med byggeprosjekt for utbedring av øvingslokaler og kursrom har foreningen per 31.12.19 uopptjent støtteinntekter da disse inntektene sammenstilles med tilhørende kostnader. Uopptjent støtte er presentert brutto i 2019 regnskapet (netto i 2018) slik at det er oversiktlig hvor mye prosjektkostnader som har påløpt (se note 3) og hvor mye støtte som er utsatt på prosjektet. Ved avleggelsen av 2019 regnskapet er det uvisst når prosjektet ventes realisert. Av den grunn er mottatt støtte fra tilskuddsytere overført til særskilt konto i foreningens navn. Innestående beløp per 31.12.19 kr 2 001 195,-.

***) Foreningen har i 2019 mottatt kr 49 687,- i støtte fra MUO. Støtten er benyttet til forprosjekt for utbedring av øvingslokaler og kursrom, og framgår av kortsiktig gjeld per 31.12.19.

	2019	2018
Forskuddsbetalt øveromsleie	6 550	22 350

AKKS OSLO

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 2 - Lønnskostnad

AKKS Oslo hadde i 2019 2,1 årsverk.

Foreningen har i 2019 ansatt en Bandskoleansvarlig. Bandskoleansvarlig var tidligere innleid på engasjement og framgikk således som varekostnad i regnskapet, men er nå en del av lønnskostnadene.

Foreningen er pålagt pensjonsordning for sine ansatte, og har opprettet en slik ordning i KLP Bedriftspensjon AS.

	2019	2018
Lønn	1 009 065	746 022
Arbeidsgiveravgift	143 485	106 901
Pensjonskostnader	8 115	12 605
Andre lønnsrelaterte ytelser	-	7 082
Totalt	1 160 664	872 610

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 468 691,-.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2019	2018
Lovpålagt revisjon	17 500	16 250
Særattestasjoner	7 500	7 500
Annen bistand revisor	5 000	5 000
Sum	30 000	28 750

Beløpene er inkludert mva.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Musikk- utstyr	Byggeteknisk utbedring lokaler
Anskaffelses kost per 1.1.	347 881	-
Tilgang	-	305 272
Avgang	-	-
Anskaffelses kost per 31.12.	347 881	305 272
Akk avskr per 1.1.	327 346	-
Årets avskrivning	20 534	-
Akk avskr per 31.12	347 880	-
Balanseført verdi per 31.12	-	-

Økonomisk levetid 5 år Avskrives ikke*)

*) Foreningens driftsmidler består av påløpte kostnader ifm utbedring av øvingslokaler og kursrom. Driftsmiddelet er således under tilvirkning og vil avskrives når prosjektet er avsluttet.

AKKS OSLO

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 48 977-. Skyldig skattetrekk per 31.12.19 er kr 39 338,-.

Note 5 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital per 01.01.2019	267 118	267 118
Årets resultat	-72 431	-72 431
Egenkapital per 31.12.2019	194 688	194 688