

NOTER TIL REGNSKAP FOR 2017

Note 0 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak

Konsolidering og regnskapsomfang

Det oppsatte regnskapet for Studentersamfundet består av regnskap for bygningsdrift, servering, 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, Markedsføringsgjengen, Videokomiteen og kafe og Serveringsgjengen inngår i førstnevnte delregnskap, Driftsregnskapet. Arrangementsregnskapet består av Styret, Klubbstyret, Lørdagskomiteen, Kulturutvalget, Regi og Forsterkerkomiteen.

Studentersamfundet i Trondhjem har investering i datterselskap i selskapet Samfundets Støtter AS og investering i tilknyttet selskap i selskapet Studentmediene i Trondheim AS. Både datterselskap og tilknyttet selskap vurderes etter kostmetoden. Det utarbeides ikke konsernregnskap da dette ikke er pliktig for små foretak.

Regnskapsprinsipper

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

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

Note 1 Kasse, bank og postgiro.

Medtatt her er bundet bankinnskudd til skattetreksmidler med kr.

472 976

Skyldig skattetrekk per 31.12.2017 var kr 384.263,-

Note 2 Fordringer og kortsiktig gjeld

Kundefordringer	1 160 944
Andre fordringer	4 747 684
Frdrag til dekning av påviselig tapsrisiko	-350 000
Sum fordringer	<u>5 558 628</u>

Det er ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter 31.12.2018.

Herav fordringer mot UKA-17 på	kr 4 240 000
og Samfundets Støtter AS på	kr 483 449

Leverandørgjeld	1 753 675
Annen kortsiktig gjeld	4 083 007
Sum kortsiktig gjeld	<u>5 836 682</u>

Herav gjeld til Samfundets Støtter AS på	kr 148 886
--	------------

Note 3 Aksjer

	Aksjekapital (1000 kr.)	Pålydende (kr.)	Antall aksjer	Bokført verdi	Eierandel (%)
Storebrand ASA	1 385 749	5	7 868	188 204	0
Studentmediene i Trondheim AS	120	1 000	60	60 000	50
Samfundets Støtter AS	100	1 000	100	106 190	100
Sum bokført verdi				<u>354 394</u>	

Markedsverdien av aksjeposten i Storebrand ASA var pr 31.12.17 kr. 526 369,-

Resultatet for Samfundets Støtter AS viser et overskudd på 37 277,- kr for 2017. Egenkapitalen per 31.12.2017 er 337 270,- kr

Resultatet for Studentmediene AS viser et overskudd på 484 166,- kr for 2017. Egenkapitalen per 31.12.2017 er 2 772 889,- kr

Note 4 Varige driftsmidler

	Mask/inv	Bygninger	Ikke avskr bygning/tomt	Aktiverte kostnader	Sum
Anskaffelseskost 1.1	1 454 909	3 689 040	1 841 193	22 914 303	29 899 445

Tilgang i år	718 799	0	0	4 254 700	4 973 499
Netto tilskudd vedlikehold	0	0	0	0	0
Kostpris 31.12	<u>2 173 708</u>	<u>3 689 040</u>	<u>1 841 193</u>	<u>27 169 003</u>	<u>34 872 944</u>
Akk. avskrivninger 1.1	-626 094	-3 128 295	0	-3 489 095	-7 243 484
Ord. avskrivninger i år	-332 272	-100 985	0	-2 206 159	-2 639 416
Bokført verdi 31.12	* <u>1 215 341</u>	<u>459 760</u>	<u>1 841 193</u>	<u>21 473 750</u>	<u>24 990 044</u>
Avskrivningssats	10 - 33 %	3 - 8 %	0 %	10 - 20 %	

Note 5 Gjeld og garantiforpliktelser

Betinget pantegjeld består av	Lånesaldo	Pantesikret andel	Forfall senere enn 31.12.17
Jubileumsfond av 1960 (*)	1 485 700	1 485 700	1 485 700
Studentsamskipnadens Sikringsfond (**)	10 736 000	10 736 000	10 736 000
Sum	<u>12 221 700</u>	<u>12 221 700</u>	<u>12 221 700</u>

(*) Rente og avdragsfrie så lenge 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	459 760
Sum	<u>459 760</u>

Note 6 Bundne fonds består av

	2017	2016
Georg Sverdrups fond	26 394	26 361
Jubileumsfondet av 1985	160 007	145 838
Kampfond	150 000	150 000
Sceneteknisk investeringsfond	4 458 173	4 033 077
Storebrands fond	824 761	806 941
UKE-fond	20 378 471	22 429 547
Sum	<u>25 997 950</u>	<u>27 591 907</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

	2017	2016
Lønninger	6 061 506	6 228 323
Arbeidsgiveravgift	892 085	945 700
Pensjonskostnader	141 082	377 628
Andre ytelser	185 851	188 315
Personalkostnader	<u>7 280 525</u>	<u>7 739 966</u>

Det var 7 heltidsansatte og 46 deltidsansatte ved utgangen av 2017. Virksomheten har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11,9 årsverk. Det er ikke utbetalt honorar eller gitt annen godtgjørelse til medlemmer av Finansstyret i 2017.

Daglig Leder har mottatt en godtgjørelse på kr 675 754,- i lønn, kr 4 392,- til dekning av elektrisk kommunikasjon og kr 1 369,- i andre ytelser.

Studentersamfundet har pensjonsavtale med de ansatte som er finansiert gjennom forsikringselskap.

Innbetalinger til premier og pensjonsfond utgiftsføres som personalkostnader.

Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er til sammen 14 personer

med i Studentersamfundets pensjonsordning per 31.12.2017. Fondet har minnet med kr 238 877,- i 2017.

Innstående på premiefond pr. 01.01.18 er kr. 1 073 022,-.

Årets pensjonspremie utgjør kr 326 512,- og avkastningen på premiefondet for 2017 er kr 194 818,-.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 152 202,-. I tillegg kommer bistand med andre saker kr 103 427,-.

Note 8 Andre forhold

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

Note 9 Skattekostnad

Det er i sin helhet formuesskatt