

NBF Oslo Krets

Noter til Resultat og Balanse for 2017

Note 1 Spilleravgifter kretsarrangementer

KM Lag (vår og høst)	101 611
Oslo IMP'en	13 550
KM/Oslomesterskapet	9 000
Sommerbridgen	32 690
SUM (beløpene er angitte netto etter kostnader til bl.a. Turneringsleder, kortlegging og evt premier)	156 851

Note 2 Andre driftsinntekter

Serviceavgift (utbetalt fra NBF sentralt)	9 950
Støtte fra NBF til Serien (februar 2017)	8 500
Støtte fra NBF til dekning av underskudd Serien (oktober 2017)	12 599
Øvrige driftsinntekter (inkl Norsk Tipping midler)	4 142
SUM	35 191

Note 3 Kostnader til lokaler

Ordinære leiekostnader (husleie)	320 000
Fellesutgifter (inkl oppvarming/strøm)	111 166
SUM	431 166

Note 4 Ordinære avskrivninger & Varige Driftsmidler

Fra og med 2017 har man pga vesentlige investeringer knyttet til flytting til og bruk av nye lokaler på Løren, og da spesielt kostnader ifm bygging av eget kjøkken i disse lokalene, valgt å gå over til å balanseføre varige driftsmidler og avskrive dem iht en fastsatt avskrivningsplan. Siden leiekontrakten på Løren utløper i februar 2019 avskrives investeringer og kostnader for selve kjøkkenet over den totale leieperioden på ca 1,5 år (fra juli 2017). Øvrig inventar, møbler etc. som kan benyttes senere balanseføres (aktiveres) og avskrives over en periode på 3 år fra kjøp.

Investeringer 2017:

Kjøkken (snekker/rørlegger/elektriker etc)	(1,5 år)	120 190
Kjøkkeninnredning (kjøpt brukt)	(1,5 år)	23 493
Div utstyr og møbler kjøpt fra tidligere leietaker i lokalene	(3 år)	15 500
Kjøp av ny industrivaskemaskin	(3 år)	27 500
Skillevegger (TL hjørne)	(3 år)	5 125
Diverse utstyr og arbeide inngangsdør (knapp/klokke etc.)	(1,5 år)	6 243
Fryseboks kjøkken	(3 år)	2 795
SUM		200 846

	2017	2018	2019	2020
Investeringer 2017 (Inngående Balanse 01.01.)	200 846	143 695	26 013	5 681
Ordinære avskrivninger	57 151	117 682	20 332	5 681
Bokført verdi pr 31.12.	143 695	26 013	5 681	0

Note 5 Spesifikasjon Driftsresultat

Ordinært netto resultat fra drift av lokalene på Løren (inkl. leieinntekter fra klubber og kjøkken)	-190 460
Netto resultat, inklusive årskontingenter og KM vår/høst	181 510
Driftsresultat NBF Oslo krets før øvrige kretsarrangementer	-8 951
Oslo IMP'en	-1 380

Driften av lokalene på Løren viser som gjengitt over (isolert sett) et underskudd på ca KNOK 190.

Det foretas dog ingen internfakturering av leie av lokaler eller bordavgift for kretsens egne arrangementer (hovedsakelig KM Lag og Sommerbridgen), dvs det beregnes ingen inntekt i regnskapet når "kretsen leier av seg selv". Dersom dette hadde vært gjort ville inntektene økt med kr 48.000, og underskuddet på driften av lokalene ville tilsvarende vært redusert fra ca KNOK 190 til ca KNOK 140. Dette beregnede underskuddet på ca KNOK 140 gir egentlig det mest korrekte bildet for driften av lokalene, siden kretsen uten lokalene nødvendigvis ville ha fått en leiekostnad i sitt regnskap.

Note 6 Finansinntekter fra "Fondet"

Verdiendringen på Fondet slår ut i regnskapet fullt ut uavhengig av beløpet som konkret blir overført fra Fondet til kretsen sin konto. Det har derfor ingen spesiell hensikt å splitte denne "avkastningen" - hvilket beløp som vedtas overført av fondsstyret til kretsen har altså ingen regnskapsmessig effekt - kun en flytting av likvider fra Fondet til kretsens driftskonto.

Note 7 Hedersmedaljer

I kretsens lokaler på Løren ligger det oppbevart fem (5) hedersmedaljer i gull (for utdeling til evt. fremtidige hedersmenn/-kvinner). Innkjøpskostnaden (verdien) på disse er ikke kjent da kjøp antas å ha blitt utgiftsført i kretsens regnskap langt tilbake i tid. Disse er derfor bokført til kr 0 (null) i balansen til kretsen.

Note 8 "FONDET"

Fondet forvaltes av et eget styre og endringen i fondets verdi i løpet av året har vært som følger:

	Kontanter/bank	Plasseringer	SUM
Verdi pr. 1. januar	64 370	3 400 811	3 465 181
Endring i løpet av året	-50 654	358 833	308 179
Verdi pr. 31. desember	13 716	3 759 644	3 773 360
Verdiendring før justering for overføring til kretsen			308 179
Overføring til kretsen i løpet av året			50 205
Avkastning på plasseringene i løpet av året (verdiendring)			358 385
Verdistigning i prosent			10,3 %

Som det fremgår av oppsettet over har kretsen fått overført kr 5.205 fra Fondet i løpet av året (knyttet til avslutning av en konto i Sparebanken 1). Dette utgjør implisitt et forskudd for året 2017 fra Fondet.

Basert på fastsatte retningslinjer for Fondet har kretsen fortsatt anslagsvis kr 75.000 "til gode" fra Fondet for regnskapsåret 2017. Dette representerer mulig ekstra likviditet ut over det som kretsen selv har på sine bankkonti, jfr. oversikten over tilgjengelig likviditet i Note 9 nedenfor.

Note 9 Kontanter og Likviditet

Kontantbeløpet inkluderer omsetningen i kretsens lokaler (bordavgifter som ikke faktureres + kjøkkenomsetningen) for desember måned. Beløpet lå pr. årsslutt i deponeringsboksen i selskapets lokaler og blir for hver enkelt måned satt inn på kretsens driftskonto i begynnelsen av den påfølgende måneden.

Kretsens samlede likviditet pr. 31.12. og utviklingen i løpet av året har vært som følger:

	Kontanter	Driftskonti	"Fondet"	SUM
Likvider pr 1. januar	35 005	308 027	50 205	393 237
Overføring fra "Fondet" (rest 2016 & forskudd 2017)		95 205	-95 205	0
Endring i løpet av året	-31 085	-220 829	0	-251 914
Likvider pr. 31. desember	3 920	182 404	-45 000	141 324

Note 10**Egenkapital**

NBF Oslo krets er ikke registrert som noe AS og har derfor ingen spesifikk Aksjekapital. Egenkapitalen faller derfor i sin helhet under kategorien "Annen Egenkapital".

Spesifikasjon av årets endring i egenkapital:

	Annen EK
Egenkapital pr. 1. januar	3 810 198
Årsresultat (inklusive verdiendringen for Fondet)	364 157
Egenkapital pr. 31. desember	4 174 354

Note 11**Lån, pantstillelser og garantier**

Selskapet har ingen langsiktige lån (gjeld), og det er heller ikke avgitt lån, garantier, pantstillelser eller sikkerheter av noe slag pr. 31.12.17. Vi henviser for øvrig til Note 12 nedenfor.

Note 12**Hendelser etter balansedagen**

Etter vedtak i kretsstyret er Gunnar Wikstrand innvilget et lån på kr 36.000 til finansiering av 100% overtakelse av kortleggingsutstyr/-maskiner og spillmapper/-kofferter. Lånet ble utbetalt i januar 2018, og skal tilbakebetales over 24 mnd., dog slik at all kortlegging som gjøres for kretsen skal gå til ekstraordinær nedbetaling på lånet. Lånet forventes derfor å være fullt innfridd etter ca 1,5 år (høsten 2019). Lånet har en rente på 5% p.a. Styret er i utgangspunktet av den oppfatning at det normalt ikke ligger innenfor kretsens mandat å skulle drive med utlån til medlemmer i kretsen, og at det av den grunn skal være spesielle årsaker til at lån likevel kan innvilges. Styret har dog etter en samlet og nøye vurdering av i) avtalt sikkerhet i utstyr, ii) kort låneperiode, samt at det for kretsen fremstår meget praktisk å ha tilgang til lagte mapper/kort direkte i egne lokaler, kommet til at lånet vurderes som forsvarlig.

Pr. utløpet av 1. kvartal 2018 vil lånet være nedbetalt fra kr 36.000 til ca kr 29.000.

Det har ellers ikke inntruffet hendelser etter balansedagen som vurderes å ha vesentlig betydning for regnskapsavleggelsen.
