

Regnskap og årsberetning for Venstres Hovedorganisasjon 2012

Venstres Hovedorganisasjon presenterer her regnskapet for aktiviteten i 2012.

Årsregnskapet viser et overskudd på kr 1.628.804. Partiet har pr 31.12.2012 en egenkapital (valgkampfond og fri egenkapital) på i alt kr. 8.124.622.

Inntektene ble omlag kr. 100.000 høyere enn budsjettet, og utgiftene ble rundt kr. 900.000 mindre enn budsjettet. Dermed fikk vi et overskudd på kr. 1.000.000 mer enn budsjettet i mellomvalgåret.

På inntektssiden kom det inn mer enn budsjettet i medlemskontingenter og gaver.

På de fleste utgiftspostene poster har vi hatt et mindreforbruk i forhold til budsjettet, men på posten "Andre utvalg, møter og reiser" ble det et merforbruk på ca. kr. 554.000. Dette skyldes i hovedsak at programarbeidet og sommersamlingen ble dyrere enn hva man hadde budsjettet med.

For ytterligere beskrivelse av organisatoriske og økonomiske forhold henvises det til notene til resultat- og balanseregnskapsoppstillingen, samt til årsmeldingen for Venstres Hovedorganisasjon for 2012.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Virksomheten er lokalisert i kontorbygg i Møllergata 16 i Oslo sentrum og forurenser ikke det ytre miljø. Venstres Hovedorganisasjon er en inkluderende arbeidslivsvirksomhet (IA-bedrift). Likestillingen er ivaretatt både i sentralstyret og blant de direktevalgte i landsstyret. Det er 3 kvinner og 4 menn i sentralstyret og 4 kvinner og 4 mann blant de direktevalgte medlemmene i landsstyret.

Oslo, 10. april 2013

Trine Skei Grande
Leder

Ola Elvestuen
1. Nestleder

Terje Breivik
2. Nestleder

Trond Enger
Generalsekretær

1

Årsregnskap Venstres Hovedorganisasjon 2012

Resultat

	Noter	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011
Driftsinntekter og -kostnader				
Driftsinntekter :				
Offentlig støtte	1	11 697 644	11 697 644	11 534 124
Medlemskontingenter	2	1 368 603	1 325 000	1 400 186
Materiellsalg	3	27 524	35 000	1 171 383
Valgkamp innsamling	4	91 719	15 000	33 909
Andre inntekter		2 278	0	0
Sum driftsinntekter		13 187 768	13 072 644	14 139 602
Driftskostnader :				
Lønnsrelaterte kostnader	5	-4 980 740	-5 500 000	-4 785 067
Revisjon & eksterne tjenester	6	-68 390	-234 000	-213 407
Lokaler	7	-374 957	-429 000	-397 011
Kontorkostnader	8	-300 711	-315 000	-275 724
Data, IT, telefoni	9	-782 670	-890 000	-611 252
Info & markedsføring	10	-590 317	-694 000	-573 850
Materiell & lager	11	-230 254	-604 000	-1 375 323
Valgkampkostnader	12	-53 299	-40 000	-1 668 514
Landsmøtet	13	-526 179	-518 000	-458 664
Landsstyret	14	-360 039	-440 000	-517 877
Sentralstyret	15	-290 213	-225 000	-128 945
Andre utvalg, møter og reiser	16	-1 575 804	-1 022 000	-1 995 293
Internasjonal aktivitet	17	-118 176	-175 000	-150 368
Støtte	18	-1 450 912	-1 455 000	-1 633 325
Andre driftskostnader		-12 241	-75 000	0
Sum driftskostnader		-11 714 902	-12 616 000	-14 784 620
Driftsresultat før finansposter		1 472 866	456 644	-645 018
Finansposter				
Finansinntekter		185 329		244 812
Finansutgifter		-29 391		-32 643
Resultat av finansposter	19	155 938	170 000	212 169
Årsresultat		1 628 804	626 644	-432 849
Overføringer				
Avsetning valgkampfond		-1 000 000	-600 000	0
Inndekning negativ egenkapital		0	0	0
Overf. egenkapital		-628 804	-26 644	432 849
Sum overføringer		-1 628 804	-626 644	432 849

2

1

BALANSE

EIENDELER		2012	2011
Anleggsmidler			
Aksjer	20	3 779	1 501
Depositum	21	14 969	14 780
Sum anleggsmidler		18 748	16 281
Omløpsmidler			
Materiellbeholdning	22	243 311	264 283
Kundefordringer	23	792 093	1 293 798
Andre kortsiktige fordringer		0	1 000
Forskuddsbetalte utgifter		244 336	218 563
Bankinnskudd og kontanter	24	9 088 846	6 983 952
Sum omløpsmidler		10 368 586	8 761 596
SUM EIENDELER		10 387 334	8 777 877
EGENKAPITAL OG GJELD		2012	2011
Egenkapital			
Egenkapital		2 124 622	2 026 588
Valgkampfond		6 000 000	5 000 000
Sum egenkapital	25	8 124 622	7 026 588
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser:			
Avsetning for forpliktelser	26	616 199	0
Sum avsetning for forpliktelser		616 199	0
Kortsiktig gjeld:			
Leverandørgjeld	27	531 194	697 457
Forskuddstrekk		265 185	229 805
Skyldig arbeidsgiveravgift		134 331	117 736
Påløpte feriepenger og arbeidsgiveravgift		615 863	604 160
Prosjektmidler		0	0
Annen kortsiktig gjeld	28	99 939	102 131
Sum kortsiktig gjeld		1 646 512	1 751 289
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		10 387 334	8 777 877

2

3 Oslo, 10. april 2013

4

5

6

7 Trine Skei Grande

Ola Elvestuen

Terje Breivik

Trond Enger

8 Leder

1. Nestleder

2. Nestleder

Generalsekretær

9

1 Noter til regnskapet

1. Offentlig støtte

Posten består av statsstøtte på kr. 11.697.644. Statsstøtten til politiske partier er et resultat av årlige forhandlinger i forbindelse med statsbudsjettet og er basert på en grunnstøtte samt stemmestøtte for avgitte stemmer ved sist avholdte Stortingsvalg.

2. Medlemskontingenter

Det ble i 2012 innbetalt i alt kr. 3.036.119 i kontingenter fra Venstres medlemmer. Av dette utgjorde fylkeslagenes andel kr. 1.042.740, mens lokallagenes andel utgjorde kr. 605.570. I tillegg var det 61 medlemmer som betalte kontingenten to ganger hvilket utgjorde kr. 19.206. (Disse pengene er satt av som gjeld til disse medlemmene.) Venstres hovedorganisasjon fikk dermed netto kr. 1.368.603 i kontingentinntekter til sentralledet. Det henvises til årsmeldingen for oppsett over medlemsfordeling pr. fylke i årsmeldingen.

3. Materiellsalg

Posten består av salg av profil- og valgkampmateriell fra nettbutikken vi har hos Logistikkhuset PLD AS. Materiellet selges til innkjøpspris, og det ble solgt materiell for i alt kr. 27.524 fordelt på 45 bestillinger i løpet av 2012. (Se forøvrig note 11. Materiell og lager)

4. Valgkamp innsamling

Det ble innbetalt inn i alt kr. 102.959 til Venstre nasjonalt i løpet av 2012. Pengene kom fra 99 enkeltpersoner og 2 bedrifter. Ingen av gavene var på beløpsgrensen kr. 30.000 eller mer. Av de innsamlede midlene var kr. 11.240 øremerket til 3 fylkeslag og 5 lokallag. Dermed fikk vi netto inn kr. 91.719.

5. Lønnskostnader

Venstres Hovedorganisasjon har i 2012 hatt følgende ansatte:

- Generalsekretær Terje Breivik i 100% stilling 01.01 til 26.03.2012.
- Generalsekretær Trond Enger i 100 % stilling fra 01.10.2012.
- Informasjonssjef Steinar Haugsvær i 100% stilling. (*Haugsvær var i tillegg konstituert generalsekretær i perioden 26.03 til 30.09.2012.*)
- Kontorsjef Morten A. Hagen i 100% stilling. (*Hagen var i tillegg assisterende generalsekretær i perioden 26.03. til 30.09.2012.*)
- Organisasjonssjef Runolv Stegane i 50% stilling
- Organisasjonsrådgiver Kjartan Almenning i 100% stilling.
- Informasjonsrådgiver Thomas Havro Hansen i 100% stilling.
- Administrasjonssekretær Thori Sundåshagen i 100% stilling.
- Resepsjonist Anja Zabelberg i 100% stilling.
- Web-programmerer Bård Holtbakk i 10 % stilling.
- Kommunikasjons- og kampanjerådgiver Per Magnus Finnanger Sandmark i 50% stilling fra 20.08.2012.
- Informasjonsrådgiver (sommervikar) Julianne Ferskaug i 80% stilling i perioden 25.06 til 03.08.2012.

Generalsekretær i perioden 01.01 - 26.03 mottok lønn og godtgjørelse på kr 188.984, konstituert generalsekretær i perioden 27.03 - 30.09 mottok lønn og godtgjørelse på kr. 365.398 og generalsekretær i perioden 01.10 - 31.12 mottok lønn og godtgjørelse på totalt kr 209.219.

Utover dette mottar partilederen og nestlederne et honorar på hhv. 20%, 10% og 50% av godtgjørelsen til en stortingsrepresentant. I 2012 utgjorde honoraret til partilederen kr 158.712, honoraret til 1. nestleder utgjorde kr. 79.358 og honoraret til 2. nestleder utgjorde kr. 247.243.

Lederen av programkomiteen har fra 01.05.2012 mottatt et honorar på 10% av godtgjørelsen til en stortingsrepresentant og utgjorde kr. 52.688.

Posten lønnsrelaterte kostnader består av:

Lønn, feriepenger og arbeidsgiveravgift	4.612.204,-
Obligatorisk tjenestepensjon	149.785,-
Pensjonsforpliktelser	82.376,-
Personalforsikringer	29.095,-
Div. sosiale utgifter	107.280,-

Totalt: 4.980.740,-

6. Revisjon og eksterne tjenester

Posten består av revisjonskostnader på kr. 36.875, kontingenter i andre organisasjoner: HSH, Visma Advantage og Rallarmuseet på kr. 15.837. Support/vedlikehold av web-systemet til Proviso som brukes ifm landsmøter, landsstyremøter og landskonferansen beløper seg til kr. 15.448 og administrasjonskostnader for Visma Advantage kom på kr. 225.

Det opplyses at kostnader knyttet til trykking, pakking og utsending av medlemskontingentkrav inkl. purringer og klargjøring for eFakturering av kontingentkrav, og for adresseoppdateringstjeneste fra Posten/Bring er flyttet til posten "Data, IT telefoni" – se note nr 9.

7. Lokaler

Posten består av lokalleie, strøm, kontorforsikring og renhold på i alt kr. 374.957.

8. Kontorkostnader

Posten består av kopiering/utskrifter og leie av kopimaskiner/skrivere på kr 109.933 og porto og leie av frankeringsmaskin på kr. 127.594. I tillegg utgjør inventar/utstyr, kontorrekvisita, budbiltjenester og aviser til kontoret de resterende kr. 63.184 i denne posten.

9. Data, IT, telefoni

I denne posten er det en ny stor underpost: "Medlemsregister" på 411.966 som inkluderer kostnader for utvikling/start av nytt medlemsregister og alle kostnader knyttet til trykking, pakking og utsending av medlemskontingentkrav inkl. purringer og klargjøring for eFakturering av kontingentkrav, og for adresseoppdateringstjeneste fra Posten/Bring.

Posten består videre av e-postsystem og serverleie for www.venstre.no og www.liberal.no, leie av domener, og internettlinjeleie på kr. 121.278, telefoni/mobiltelefoni på kr. 51.686 og datamaskiner på kr. 54.122.

I tillegg utgjør programvare og -lisenser, sms-system/utsendelser og telefonkonferanser de resterende kr. 143.618 i denne posten.

10. Info og markedsføring

Posten består i hovedsak av produksjon av medlemsavisen Liberal på kr. 322.139, kjøp av meningsmålinger på kr. 72.500, Web-tv på kr. 54.225 og kampanjepremier til lokal- og fylkeslag på kr. 38.000.

Forøvrig består posten av trykksaker, utvikling av nettsider, annonsering, pressekonferanser og katalogoppføring på kr. 103.453.

11. Materiell og lager

Posten består av kjøp av profilmateriell på kr. 23.017 for salg gjennom nettbutikken.

Beholdningsendring på varelageret er justert ned med kr. 23.017. Videre består posten av lagerleie, samt porto og ekspedering av bestillinger på profilmateriell i nettbutikken på til sammen kr. 186.265.

Det var planlagt kjøp av nye profilartikler og standsutstyr for kr. 300.000 som ikke ble bestilt og kostnadsført innen utgangen av regnskapsåret. *Se note nr 25 om egenkapital.*

12. Valgkampkostnader

Selv om det ikke var valgår i 2012, så startet skoleringsen av toppkandidater og valgkampsjefer. I tillegg ble det tegnet ny avtale for "w2p" – nettløsning for produksjon av brosjyrer/løpesedler til lokal- og fylkeslag.

Posten endte på kr. 53.299.

13. Landsmøtet

Posten består av reise-, oppholds og arrangementskostnader på totalt kr. 1.919.074. VHO fikk dekket inn kr. 1.392.895 i form av egenbetalinger for opphold og arrangementskostnader for deltagerne fra fylkeslagene og sideorganisasjonene.

14. Landsstyret

Posten består av møteroms-, oppholds- og reisekostnader til 4 landsstyremøter for landsstyret på i alt kr. 646.706. Av dette dekket fra fylkeslagene og sideorganisasjonene egenbetaling for sine deltagere på kr. 286.667.

15. Sentralstyret

Posten består av kostnader til reiser, overnattinger og møter i sentralstyret og ledertrio som til sammen ble kr. 290.213.

16. Andre utvalg, møter og reiser

Posten består av kostnader til Landskonferansen på kr. 199.705, Lokalpolitisk Nettverk (LPN) inkl. tilskudd til fylkeslagene på kr. 133.398, Rikspolitisk nettverk (RPN) på kr. 169.670, sentral reisevirksomhet på kr. 155.353, programkomiteen på kr. 425.105 og sommersamlingen i Grimstad kr. 246.354.

Videre består posten av kurs og skoling inkl. venstreskolen, møter og reiser i internasjonalt utvalg, valgkomiteen, velferdsutvalget, egne og andres møter og arrangementer og blomster /gaver på kr. 246.219.

17. Internasjonal aktivitet

Posten består av kontingenter til Liberal International (LI) på kr. 26.101 og European Liberal Democrat and Reform Party (ELDR) på kr. 55.920 samt deltagelse på møter i regi av disse organisasjonene på kr. 36.155.

18. Støtte

Norges Unge Venstre:	1.169.764,-
Norges Venstrekvinnelag:	100.000,-
Liberale Studenter:	35.000,-
Støtte til andre:	60.000,-
Nominasjonsmøter i fylkeslagene (5 fylkeslag):	86.148,-

19. Finansinntekter

Finansinntektene består av renteinntekter for innskudd på Venstres bankkonti kr. 183.809 og utbytte på aksjer i Mentor Medier, Berner -gruppen og LL Inntrøndelagen på kr. 1.520.

20. Aksjer

Aksjeporteføljen ved årsskiftet er:

30 aksjer i selskapet Bernergruppen (Dagbladet) pålydende kr. 50 med en bokført verdi på kr. 1.500.

10 aksjer i selskapet Mentor Medier (Vårt Land) pålydende kr. 10 med en bokført verdi på kr. 1.

1 aksje i LL Inntrøndelagen pålydende kr. 2.278 med en bokført verdi pålydende kr. 2.444.

21. Depositum

Depositumskonto for husleie for 2. nestleder på kr. 14.969.

22. Materiellbeholdning

Verdien på profilmateriellet som ligger i nettbutikken anslås til kr. 243.311.

23. Kundefordringer

Posten består i hovedsak av "interne kunder", dvs. Venstres lokallag og fylkeslag for deltagelse på landsmøter, landsstyremøter, lokalpolitisk nettverk og landskonferansen 2012.

Saldo "interne" kunder:	kr. 808.884
Saldo "eksterne" kunder:	kr. 47.742

24. Bankinnskudd og kontanter

Posten består av kontanter på kr. 285 og bankinnskudd fordelt på 10 forskjellige bankkonti (kr. 9.088.561).

25. Egenkapital

Inngående balanse egenkapital:	kr: 7.026.588
+ årets avsetning til klimafond	kr: 3.053
+ Årets resultat	kr: 1.628.804
- Korreksjon av pensjonsforpliktelse	kr. - 533.823
= utgående balanse egenkapital:	kr: 8.124.622

Egenkapitalen fordeler seg på valgkampfond på kr. 6.000.000), klimafond på kr. 15.032 og annen egenkapital på kr. 2.109.590.

Det er planlagt bestilling av profileringsartikler og standsutstyr til nettbutikken for kr. 300.000. Dette er ikke kostnadsført i årets regnskap, men ligger som "binding" av den frie egenkapitalen. *Se note nr 11 om materiell og lager.*

26. Avsetning for forpliktelser

Posten gjelder avsetning til pensjonsforpliktelser som har påløpt men som ved en feil ikke har blitt tatt med i tidligere års regnskaper.

27. Leverandørgjeld

Posten er delt inn i hhv. "interne leverandører", dvs. Venstres lokallag og fylkeslag som har penger tilgode (opptjent kontingent for 2. halvår 2012) og gjeld til "eksterne leverandører":

Saldo "interne" leverandører:	kr. 350.406
Saldo "eksterne" leverandører:	kr. 180.788

28. Annen kortsiktig gjeld

Posten består av påløpte kostnader, avsetning for forpliktelser, og annen kortsiktig gjeld på i alt kr. 99.939.



Til
VENSTRES HOVEDORGANISASJON

REVISORS BERETNING FOR 2012

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for VENSTRES HOVEDORGANISASJON som viser et overskudd på kr. 1.628.804,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2012, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Partiledelsens og generalsekretærens ansvar for årsregnskapet
Partiledelsen og generalsekretæren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som partiledelsen og generalsekretæren finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til VENSTRES HOVEDORGANISASJON per 31. desember 2012 og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

statsautorisert revisor
ERIK A. BELL
medlem av DnR

Dronningens gate 6, 0152 Oslo
Tlf.: 22 00 45 00 - Fax: 22 42 00 55
E-mail: firmapost@lundes-revisjon.no

Revisornr.: 971 142 952

Bankgiro 6030.05.53128

**Uttalelse om øvrige forhold**

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, den 10. april 2013

Erik A. Bell
Statsautorisert revisor