



Regnskapsrapport vår 2015 Cybernetisk Selskab

*Rapport per 18. november 2015
Regnskap ikke revidert
Kasserer: Henrik Steen*

1 - Innledning

I oktober 2015 byttet vi regnskapssystem fra Mamut til Tripletex. Vi har i denne anledning overført regnskapet fra og med 2014 inn i det nye systemet. Noen mindre endringer i føringene i 2014 er i den anledning også gjort, der hvor det er oppdaget feil/avvik.

Per november 2015 har vi levert korrigerte omsetningsoppgaver til Skatteetaten for perioden 2011-2013. Opprinnelig hadde vi regnet med et avvik på ca. kr 24 000 til ugunst for CYB, men innrapportet avvik er kr 32 224. De korrigerte omsetningsoppgavene for 2014 og frem til i dag er snart klart for å sendes inn.

På grunn av disse avvikene er også balanseoppstillingen noe endret siden sist.

Regnskapet for 2014 er ikke enda revidert på bakgrunn av oppryddingsarbeidet som har forsinket denne prosessen.

2 - Oppsummering

Bokført resultat for våren er kr 45 343 i overskudd med en omsetning på kr 864 125 eks mva. Kr 8 996 av resultatet gjelder Ifi-skitur, Ifi-galla, samt andre påløpte inntekter/kostnader som ikke er periodisert i regnskapet, og slik sett har et tilsvarende negativt bokført resultat i tidligere perioder. Tatt høyde for dette blir vårens resultat kr 36 348. Egenkapitalen er ved vårens slutt på ca kr 450 000.

Budsjettet var tilnærmet å gå i 0.

Det vesentlige avviket i form av reduserte kostnader/økte inntekter kommer av:

- De større planlagte driftsprosjektene ble ikke gjennomført (nye arbeidsklær og kassesystem) – (avvik kr 10 000). Dette tas på høsten.
- Annen uspesifisert drift hadde mindre kostnader enn budsjettet, herunder ingen service på utstyr, lite taxikostnader, lite vareprøver – (avvik ca. kr 9 000)
- Arbeidsgruppene, herunder spesielt HS og KS, brukte ikke opp de sosiale midlene sine (avvik ca. kr 7 500)
- Mindre midler er brukt på arrangement åpent enn budsjettet (avvik ca. kr 5 000)
- Magic-arrangementene gått mer i overskudd enn forventet (avvik ca. kr 3 500)
- Det ble ikke laget styrebånd, og generelt noe mindre representasjonsoppdrag (avvik ca. kr 3 000). Styrebånd tas på høsten.
- For bokført resultat er det en del innbetalinger for Ifi-skitur budsjettet høst 2014 (avvik ca. 22 500)

Vi hadde også økning i kostnader/mindre inntekter mot budsjett på visse områder:

- Varer havnet på svakere margin enn budsjettet. Noe avvik som vi ikke kan forklare. Fra vår 2016 ønsker vi å endre oppstillingen av dette for å få bedre oversikt. (Avvik ca. kr 9 500)
- Noe mindre driftsstøtte (avvik kr 5 000)
- For styrekurs/møter mottok vi faktura for styrekurs høst 2014 (avvik ca. kr 5 000)
- Utlån har et mindre avvik, men i realiteten har vi fått innbetalt et tidligere kostnadsført lån til SPF, samt mottatt fakturaer for tidligere utlån, ref. balanseoppstillingen (avvik ca. kr 2 500)

3 - Balanseregnskap

Konto	Forklaring	Note	31.12.2013	31.12.2014	30.06.2015
EIENDELER					
1396	Deposittum til leverandører		0	19 200	0
	<i>Varebeholdning</i>				
1401	Varebeh. pant og tomgods		9 474	11 354	8 057
1402	Varebeh. papp og plastglass		1 036	2 471	4 173
1403	Varebeh. øl		34 170	59 894	31 698
1404	Varebeh. annet lavalk m/tilbh		12 112	21 044	16 934
1405	Varebeh. høyalk m/tilbh		6 257	19 753	12 180
1406	Varebeh. minvann/alkfritt		4 646	7 977	6 675
1407	Varebeh. kaffe/te m/tilbh		7 081	8 973	10 199
1408	Varebeh. mat/snacks		1 499	3 844	0
1409	Varebeh. interpizza		0	0	0
1410	Varebeh. magic		1 500	2 237	0
	<i>Delsum</i>		<i>77 775</i>	<i>137 547</i>	<i>89 916</i>
	<i>Fordringer og ikke fakturerte inntekter</i>				
1500	Kundefordringer		6 817	16 285	46 352
1530	Opptjente ikke fakturerte driftsinntekter	1	3 634	88 600	30 358
1579	Andre kortsiktige fordringer		0	10 000	0
	<i>Delsum</i>		<i>10 451</i>	<i>114 884</i>	<i>76 710</i>
	<i>Kasse og bank</i>				
1900	Kontanter NOK		27 394	23 344	80 638
1915	Oppgjørskonto betalingsterminal		-4 719	0	0
1920	Bank, driftskonto, 46802		147 132	46 722	11 056
1925	Bank, regningskonto, 57423		33 136	40 874	99 983
1930	Bank, rentekonto, 77883		0	131 908	200 000
	<i>Delsum</i>		<i>202 943</i>	<i>242 848</i>	<i>391 677</i>
	SUM EIENDELER		291 169	514 480	558 303
GJELD OG EGENKAPITAL					
2400	Leverandørgjeld	2	138 951	-33 164	-14 668
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift		-48 447	-41 977	-58 901
2901	Kunder på kassa		0	0	-51
2960	Annen påløpt kostnad		-55 647	0	0
2050	Annen egenkapital		-326 026	-439 339	-484 683
	SUM GJELD OG EK		-291 169	-514 480	-558 303
	<i>Endring i egenkapital</i>			<i>-113 312</i>	<i>-45 344</i>
IKKE-REGNSKAPSFØRTE PERIODISERINGER					
	Periodisering, skitur		4 330	22 560	0
	Periodisering, galla		0	169	0
	Avsetning, utlån	3	-27 836	-40 338	-31 005
	Avsetning, annet	4	0	-8 400	-4 000
	SUM		-23 506	-26 009	-35 005
	<i>Korrigert egenkapital</i>	5	<i>-302 520</i>	<i>-413 330</i>	<i>-449 678</i>
	<i>Endring i EK med ekstra periodiseringer</i>	5		<i>-110 809</i>	<i>-36 348</i>

Balanserapport fra regnskapssystemet kan også sees på
http://cyb.no/okonomi/budsjett_regnskap/2015/Vår/

Noter til balanseregnskapet

1 *Opptjente ikke fakturerte driftsinntekter*
 Beløpet består av utlån som vi ikke har fakturert. Både personell og varer eks mva. Det er derimot inntektsført i perioden de ble opptjent.

2 *Leverandørgjeld*
 For de to første periodene utgjør kreditnota/dobbelbet. henholdsvis kr 148 197 og kr 44 628.

3 *Avsetning, utlån*
 Dette er utlån vi ikke har mottatt faktura fra Studentkjellernes Personalforening fra. I noen tilfeller er ting ikke registrert i SPF også, så det er mulig noe vil bortfalle av den grunn og ikke fulgt opp.

	31.12.2013	31.12.2014	30.06.2015
Utlån før 2014	kr 478 - 2011-11-11 kr 200 - 2012-05-24 kr 684 - 2012-11-15 kr 2 397 - 2012-11-28 kr 8 218 - 2013-01-10 kr 5 265 - 2013-01-19 kr 650 - 2013-02-09 kr 1 989 - 2013-02-14 kr 1 160 - 2013-02-28 kr 828 - 2013-04-11 kr 3 315 - 2013-11-28 kr 2 652 - 2013-12-05	kr 478 - 2011-11-11 kr 200 - 2012-05-24 kr 684 - 2012-11-15 kr 2 397 - 2012-11-28 kr 8 218 - 2013-01-10 kr 5 265 - 2013-01-19 kr 650 - 2013-02-09 kr 1 989 - 2013-02-14 kr 1 160 - 2013-02-28 kr 828 - 2013-04-11	kr 200 - 2012-05-24 kr 684 - 2012-11-15 kr 2 397 - 2012-11-28 kr 8 218 - 2013-01-10
Utlån 2014		kr 1 156 - 2014-02-13 kr 1 160 - 2014-06-02 kr 4 128 - 2014-06-18 kr 2 912 - 2014-10-25 kr 1 664 - 2014-11-01 kr 3 536 - 2014-11-15 kr 1 914 - 2014-12-04 kr 1 999 - 2014-12-18	kr 1 160 - 2014-06-02 kr 2 912 - 2014-10-25 kr 3 536 - 2014-11-15 kr 1 914 - 2014-12-04
Utlån 2015			kr 6 656 - 2015-04-15 kr 3 328 - 2015-04-25
Sum	kr 27 836	kr 40 338	kr 31 005

4 <i>Avsetning, annet</i>	31.12.2013	31.12.2014	30.06.2015
RF Regi, LP-spiller	-	kr 4 000	kr 4 000
OSI, leie hytte	-	kr 4 400	kr 0
Sum	-	kr 8 400	kr 4 000

5 *Korrigert egenkapital / Endring i EK med ekstra periodiseringer*
 Dette tallet tar høyde for inntekter og kostnader som kommer i forskjellige perioder, slik at det skal være mest mulig sammenliknbart over tid. For eksempel blir det oversiktlig å ta med innbetalingene på skituren på kr 22 500 i 2015, da kostnadene påløpte i 2014. I tillegg tar den høyde for at vi har generert et overskudd som vi reelt sett har gyldige krav i, slik som utbetalinger til SPF.

I henhold til foreningens vedtekter skal evt. overskudd etter totalt kr 750 000 i kapital (drift kr 100 000, bardrift kr 400 000, vedlikehold kr 250 000) overføres Fordelingsutvalget. Foreningens egenkapital utgjør hhv. 40 %, 55 % og 60 % av dette beløpet.

4 - Forenklet prosjektoppstilling

	2015				2014			
	vår regnskap		budsjett		vår regnskap			
	2015 vår regnskap 20151117		2015 vår budsjett GF v15		2014 vår regnskap 20151117			
	inntekter	kostnader	resultat	margin	inntekter	kostnader	resultat	margin
Aktiviteter (20001)	88 716	112 413	-23 697	-27 %	69 139	101 870	-32 731	-47 %
Arrangement internt (20002)	41 892	63 962	-22 070	-53 %	43 039	64 770	-21 731	-50 %
Arrangement åpent (20003)	6 096	13 199	-7 103	-117 %	6 100	18 100	-12 000	-197 %
Magic: The Gathering (40013)	40 728	35 252	5 476	13 %	20 000	19 000	1 000	5 %
Drift (20004)	752 641	706 369	46 272	6 %	642 500	608 899	33 601	5 %
Annen uspesifisert drift (40041)	38 419	70 700	-32 281	-84 %	38 500	79 450	-40 950	-106 %
Driftsprosjekter (20005)					14 000	24 000	-10 000	-71 %
Driftsstøtte (40136)	30 000		30 000	100 %	35 000		35 000	100 %
Representasjon (40036)		739	-739		3 800		-3 800	
Sosiale midler/goder (20006)		42 804	-42 804		50 349		-50 349	
Styrekurs/møter (40038)		11 080	-11 080		6 200		-6 200	
Utlån (20008)	89 074	81 311	7 763	9 %	45 000	40 000	5 000	11 %
Varer (20009)	595 148	499 735	95 413	16 %	510 000	405 100	104 900	21 %
Ifi-galla (20010)	168		168	100 %				
Ifi-skiturer (20013)	22 600		22 600	100 %				
Totalsum	864 125	818 782	45 343	5 %	711 639	710 769	870	0 %

5 - Annen uspesifisert drift - driftsregnskap (prosjekt 40041)

	2015		2014
	vår regnskap	budsjett	vår regnskap
	20151117	GF v15	20151117
	2015 vår regns	2015 vår budsj	2014 vår regns
Drift (20004)	32 281	40 950	12 567
Annen uspesifisert drift (40041)	32 281	40 950	12 567
Resultat - driftsinntekt	-38 419	-38 500	-51 756
3220 Medlemskapskontingent	-11 970	-12 000	-26 600
3700 Provisjonsinntekt, avgiftspliktig	-26 373	-26 500	-25 107
3701 Håndteringsgodtgjørelse Infinitum	-77		
3900 Annen driftsrelatert inntekt	1		-49
Resultat - driftskostnad	70 700	79 450	64 323
6210 Gass til tappetårn	5 972	7 000	6 729
6360 Renhold og renholdsartikler	3 905	4 000	3 324
6390 Annen kostnad lokaler		800	
6420 Leie datasystemer (inkl Spotify)	1 296	500	
6540 Inventar, annet	598		
6541 Inventar, bar/kafé	5 148	5 500	2 146
6550 Driftsmateriale	1 043		223
6554 Domene	500	300	325
6555 Betalingsterminal (ikke bankgebyr eller leie)	4 017	3 500	5 022
6560 Annet rekvisita (ikke kontor)			24
6580 Teknisk utstyr	5 146	6 000	1 222
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr		5 000	4 282
6800 Kontorrekvisita	1 419	1 500	729
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.		300	
6940 Porto		50	
7141 Taxi (senfunker)	2 100	4 000	2 811
7320 Reklamekostnad	69	2 000	54
7321 Rekruttering	262		199
7391 Vareprøver		2 000	2 279
7500 Forsikringspremie	17 395	18 000	16 932
7600 Lisensavgift og royalties	6 696	6 700	6 498
7650 Skjenke- og bevillingsavgift	7 381	7 400	5 819
7740 Øredifferanser	-1		-1
7770 Bank og kortgebyrer	1 010	1 100	1 081
7771 Gebyrer betalingsterminal	4 458	3 800	3 757
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	2 285		868
Totalsum	32 281	40 950	12 567

6 - Alle inntekter og kostnader etter art

Denne oversikten er tilgjengelig på http://cyb.no/okonomi/budsjett_regnskap/2015/Vår/ med navn: *Resultatrapport - 2015-01-01 - 2015-06-30 - per 2015-11-18.pdf*

7 - Detaljert prosjektoppstilling

Denne oversikten tar utgangspunkt i ny oppstillingsplan satt opp høst 2015, og hvor budsjettet er omarbeidet. Merk også at budsjettet i utgangspunktet ikke var så detaljert som presentert her.

	2015				2014			
	vår regnskap		budsjett		vår regnskap		budsjett	
	2015 vår regnskap 20151117		2015 vår budsjett GF v15		2014 vår regnskap 20151117		2014 vår budsjett GF v15	
	inntekter	kostnader	resultat	margin	inntekter	kostnader	resultat	margin
Aktiviteter (20001)	88 716	112 413	-23 697	-27 %	69 139	101 870	-32 731	-47 %
Arrangement internt (20002)	41 892	63 962	-22 070	-53 %	43 039	64 770	-21 731	-50 %
17. Mai brunsj (40023)		227	-227			1 000	-1 000	
Andre interne arrangement (40058)		847	-847					
Danskebåttur (40022)	39 539	40 470	-931	-2 %	39 539	40 470	-931	-2 %
Filmkveld (40006)						300	-300	
Generalforsamling (40005)		3 562	-3 562			4 000	-4 000	
Hytteturer (20012)	1 200	10 843	-9 643	-804 %	2 000	11 000	-9 000	-450 %
Hyttetur 2014-1 vår (40113)								
Hyttetur 2015-1 vår (40003)	1 200	10 843	-9 643	-804 %	2 000	11 000	-9 000	-450 %
Internfest (40001)	1 153	8 013	-6 860	-595 %	1 500	8 000	-6 500	-433 %
Arrangement åpent (20003)	6 096	13 199	-7 103	-117 %	6 100	18 100	-12 000	-197 %
Andre åpne arrangementer (40020)		300	-300			6 000	-6 000	
Brettspillkvelder (40019)		4 009	-4 009			2 500	-2 500	
Brettspillkvelder (40019) (uspes)		4 009	-4 009			2 500	-2 500	
CYB bursdag (40018)		1 810	-1 810			2 000	-2 000	
Faglig arrangement (40017)		269	-269			1 000	-1 000	
Faglig arrangement (40017) (uspes)		269	-269			1 000	-1 000	
Game Jam vår 2014 (40134)								
Fredagsquiz/premier (40015)		2 366	-2 366			2 000	-2 000	
Vinsmaking (40012)	2 160	2 597	-437	-20 %	2 100	2 600	-500	-24 %
Whiskyseminar (20011)	3 936	1 848	2 088	53 %	4 000	2 000	2 000	50 %
Whiskyseminar 2014-1 vår (40106)								
Whiskyseminar 2015-1 vår (40011)	3 936	1 848	2 088	53 %	4 000	2 000	2 000	50 %
Magic: The Gathering (40013)	40 728	35 252	5 476	13 %	20 000	19 000	1 000	5 %
Drift (20004)	752 641	706 369	46 272	6 %	642 500	608 899	33 601	5 %
Annen uspesifisert drift (40041)	38 419	70 700	-32 281	-84 %	38 500	79 450	-40 950	-106 %
Driftsprosjekter (20005)					14 000	24 000	-10 000	-71 %
2014 LP-spiller (40123)								
2015 Nye arbeidsklær (40046)						10 000	-10 000	
2015 Utvidelse kassasystem (40043)					14 000	14 000		0 %
Driftsstøtte (40136)	30 000		30 000	100 %	35 000		35 000	100 %
Representasjon (40036)		739	-739			3 800	-3 800	
Representasjon (40036) (uspes)						800	-800	
Representasjon, div gaver (40131)		739	-739			1 000	-1 000	
Styrebånd (40132)						2 000	-2 000	
Sosiale midler/goder (20006)		42 804	-42 804			50 349	-50 349	
Arbeidsgrupper (20007)		8 821	-8 821			15 349	-15 349	
Arbeidsgruppe: Arr (40030)						1 918	-1 918	
Arbeidsgruppe: Bar (40035)		2 142	-2 142			2 878	-2 878	
Arbeidsgruppe: Blæst (40115)		1 329	-1 329			1 329	-1 329	
Arbeidsgruppe: DJ (40034)						1 682	-1 682	
Arbeidsgruppe: Kafé (40033)		3 831	-3 831			4 534	-4 534	
Arbeidsgruppe: Web (40032)						1 429	-1 429	
Arbeidsgruppe: Økonomi (40031)		1 519	-1 519			1 579	-1 579	
Bonger funksjonærer (40029)		25 670	-25 670			20 000	-20 000	
Hovedstyret (40028)						3 500	-3 500	
Kjellerstyret (40027)						3 500	-3 500	
Pins (40135)								
Ryddeenhet (40026)		8 313	-8 313			8 000	-8 000	
Styrekurs/møter (40038)		11 080	-11 080			6 200	-6 200	
Utlån (20008)	89 074	81 311	7 763	9 %	45 000	40 000	5 000	11 %
Utlån 2012 Kriselån SPF (40121)	5 000		5 000	100 %				
Utlån 2013 og før (40120)		10 371	-10 371					
Utlån 2014 Kriselån SPF (40122)	9 536		9 536	100 %				
Utlån 2014-1 vår (40116)	-1 040	5 283	-6 323	608 %				
Utlån 2014-2 høst (40117)		3 663	-3 663					
Utlån 2015-1 vår (40118)	75 578	61 994	13 584	18 %	45 000	40 000	5 000	11 %
Varer (20009)	595 148	499 735	95 413	16 %	510 000	405 100	104 900	21 %
Andre varer (1415)								
Annet lavalk m/tilbh (1404)	74 188	80 425	-6 237	-8 %	55 000	44 000	11 000	20 %
Frakt (40104)		230	-230			3 000	-3 000	
Høyalk m/tilbh (1405)	8 092	8 862	-770	-10 %	15 000	9 000	6 000	40 %
Internpizza (1409)	10 309	10 968	-659	-6 %	9 000	8 100	900	10 %
Kaffe/te m/tilbh (1407)	94 093	64 045	30 048	32 %	90 000	51 000	39 000	43 %
Mat/snacks (1408)	18 715	15 386	3 329	18 %	16 000	13 000	3 000	19 %
Minvann/alkfritt (1406)	30 185	27 153	3 032	10 %	24 000	21 800	2 200	9 %
Pant og tomgods (1401)		2 341	-2 341			3 000	-3 000	
Papp-/plastglass (1402)	13 350	16 393	-3 043	-23 %	13 000	18 200	-5 200	-40 %
Svinn (40105)						4 000	-4 000	
Øl (1403)	346 216	273 932	72 284	21 %	288 000	230 000	58 000	20 %
Ifi-galla (20010)	168		168	100 %				
Ifi-galla 2014 (40050)	168		168	100 %				
Ifi-skiturer (20013)	22 600		22 600	100 %				
Ifi-skitur 2014 (40055)								
Ifi-skitur 2015 (40056)	22 600		22 600	100 %				
Totalsum	864 125	818 782	45 343	5 %	711 639	710 769	870	0 %