

## BERGEN TURLAG

## RESULTATREGNSKAP

Driftsinntekter	Note	2013	2012
Medlemskontingent	10	10 997 674	10 292 115
Hytter	3	3 274 927	2 995 286
Aktivitet	4	4 252 166	3 935 126
Varesalg Turinformasjon	5	3 373 368	3 878 375
Gaver, bidrag, offentlige tilskudd	6	6 670 259	4 954 877
Andre inntekter	7	956 640	2 357 998
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>29 525 034</b>	<b>28 413 777</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekjøp		5 517 687	5 660 915
Lønn og sosial kostnader	8	9 531 307	8 981 143
Avskrivninger	9	312 148	306 500
Kontingent til lokallag og DNT	10	3 480 706	3 339 331
Informasjon og markedsføring	16	1 463 661	3 003 468
Andre driftskostnader	11	7 695 862	7 204 538
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>28 001 371</b>	<b>28 495 895</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 523 663</b>	<b>-82 118</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter fra foretak i samme konsern		43 750	48 750
Andre renteinntekter		344 898	385 991
Rentekostnad		0	2 686
<b>Sum finansposter</b>		<b>388 648</b>	<b>432 055</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 912 311</b>	<b>349 937</b>
<b>Disponering og overføring av egenkapital</b>			
Overført til annen egenkapital		1 912 311	349 937
<b>Sum</b>		<b>1 912 311</b>	<b>349 937</b>

**BERGENTURLAG****BALANSE**

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>31.12.13</b>	<b>31.12.12</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Tverrgt. 4/6	9	3 370 500	3 442 000
Hytter	9	2 990 331	2 304 331
Anlegg under oppførelse	9	3 244 724	76 511
Aksjer		258	258
Lån til Friluftslivets Hus	2	800 000	900 000
Aksjekap. Friluftslivets Hus	2	211 000	211 000
Langsiktig bankinnskudd	13	5 000 000	5 000 000
<i>Sum anleggsmidler</i>		<b><u>15 616 813</u></b>	<b><u>11 934 100</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Beholdninger	12	2 296 634	1 993 722
Kortsiktige fordringer	2	1 919 444	1 658 773
Betalingsmidler		8 493 781	10 865 384
<i>Sum omløpsmidler</i>		<b><u>12 709 859</u></b>	<b><u>14 517 879</u></b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>28 326 672</u></b>	<b><u>26 451 979</u></b>
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Egenkapital pr. 1.1		18 017 137	17 667 200
Årets resultat		1 912 311	349 937
<i>Sum egenkapital pr. 31.12</i>		<b><u>19 929 448</u></b>	<b><u>18 017 137</u></b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		736 885	1 138 572
Offentlige avgifter		571 208	472 594
Forskudd kontingent		4 455 000	4 701 000
Annen kortsiktig gjeld	14	2 634 131	2 122 676
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<b><u>8 397 224</u></b>	<b><u>8 434 842</u></b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b><u>28 326 672</u></b>	<b><u>26 451 979</u></b>

Bergen, 04.03.2014

---

 Helene Ødven  
 daglig Leder

---

 Tore Johan Smidt  
 Styreleder

---

 Pål K Haugetun  
 Nestleder

---

 Torild Hage  
 Styremedlem

---

 Christer B Frantzen  
 Styremedlem

---

 Elin Mortensen  
 Styremedlem

---

 Jørgen B Houge  
 Styremedlem

---

 Elisabeth Eide  
 Styremedlem

---

 Margrethe Bratt  
 Styremedlem

---

 Svein Å Bergset  
 Styremedlem

---

 Fredrik Mortensen  
 Styremedlem

---

 Mons-Ove Hauge  
 Styremedlem

# NOTER 2013

## Note 1

### Regnskapsprinsipper

---

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk. Det er videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld:

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Lavest verdis prinsipp). Underavdelingers egne midler er klassifisert som annen kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler

Bokført verdi av anleggsmidler i balansen fremkommer som differansen mellom anskaffelsespris redusert med akkumulerte ordinære avskrivninger. Tilskudd ved anskaffelser er ført til fratrukk i eiendelens anskaffelseskost.

Varer:

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Inntekter:

Inntekter resultatføres i samsvar med opptjeningssprinsippet.

Regnskapsoppstilling:

Regnskapet er presentert etter bruttomodellen. Dette medfører at man ikke ville finne korresponderende kostnader til alle inntektstall i regnskapsoppstillingen.

Note 3, 4 og 5 viser bidrag fra den enkelte avdeling, og man vil her ikke finne sammenheng mellom regnskap og noter.

Investeringer kontor

Investeringer til kontoret, som kontormøbler og datautstyr, blir utgiftsført i sin helhet det året investering foretas.

## Note 2

### Konsern

---

Selskapet er morselskap i konsernet Bergen Turlag

Investering i datterselskap	Forretningskontor	Eierandel/ Stemmeandel	Bokført egenkap. 31.12.2013	Resultat 31.12.13
Friluftslivets Hus AS	Bergen	100 %	131 677	-1 312

Mellomværende med datterselskap	2013	2012
Langsiktig fordring:	800 000	900 000
Kortsiktig fordring:	58 390	403 879
Debitor	60 000	139 769

### Note 3

<b>Bidrag fra hyttedriften</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Overnatting, proviantinntekter og tilskudd	3 311 826	3 024 732
Drift av hytter	-2 251 865	-2 025 669
<b>Bidrag fra hyttedriften, ekskl. lønnskostnader</b>	<b>1 059 961</b>	<b>999 063</b>
Reversert kostand kr 63 872 vedr restaurering og oppussing innvendig på Skålatårnet, kostn.f 2011		
Kostnadsført kr 111 779 vedr reparasjon Stivali.		

### Note 4

<b>Aktivitet</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Påmelding og tilskudd.	5 874 703	7 018 664
Utbet selvst.næringsdrivende	-274 041	-379 165
Annen varekostn	-2 128 482	-2 030 506
Lønn overf aktivitet pga prosj.ansatt/mottatt tilskudd	-390 383	-704 555
Honorar frivillige	-304 761	-297 758
Utstyr/matriell	-77 780	-124 347
Fremmedtjenester	-421 508	-404 012
Møte og seminar	-86 561	-132 548
Reise og opphold	-62 190	-101 378
Markedsføring, 7-fjellsturen samt annen akt. tilknyttet tilskudd	-409 137	-833 958
Profileringsutstyr	-3 205	-57 272
Bank og kortgebyrer	-96 127	-93 895
Overføringer til lokallag	-9 303	-92 054
Overført resultat senior	30 420	36 052
Andre driftskostnader	-303 434	-467 784
Sum kostnader	-4 536 492	-5 683 180
<b>Bidrag fra aktivitet, ekskl. lønnskostnader</b>	<b>1 338 211</b>	<b>1 335 484</b>
Herav driftsresultat 7-fjellsturen	1 442 640	1 531 564

### Note 5

<b>Varesalg</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Andel varesalg Turinformasjon:</b>		
Varesalg:	3 373 368	3 878 375
Ordinær varekostnad	-2 234 782	-2 488 965
Ukurans varebeholdninger	0	0
Andre driftskostnader	-174 013	-166 070
<b>Bidrag fra varesalg, ekskl. lønnskostnader</b>	<b>964 573</b>	<b>1 223 340</b>

### Note 6

<b>Gaver, bidrag, offentlige tilskudd</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	
Frifo	FNF	560 589	512 203
Frifo	Kom deg ut dagen	29 000	10 000
DNT	Kom deg ut dagen, høst		45 000
DNT	Kom deg ut dagen, vinter	25 000	31 000
DNT	aktiv til hundre	225 000	220 000
DNT, Bjørstad stiftelsen	fjellstport	16 000	10 000
DNT	Barnas turlag fase 2, forrige år	80 000	80 000
DNT, Røde kors	Samarb m/røde kors	65 000	

Hordaland fylkeskommune	Trilleturlaget	20 000	20 000
Hordaland fylkeskommune	Kom deg ut dagen - høst	40 000	40 000
Hordaland fylkeskommune	Aktivitetsprogram	10 000	40 000
Hordaland fylkeskommune	FNF	50 000	50 000
Hordaland fylkeskommune	Opptur Hordaland	80 000	90 000
Hordaland fylkeskommune	Friluftslivets hus	110 000	110 000
Hordaland fylkeskommune	Driftstilskudd	458 000	375 000
Hordaland fylkeskommune	Basecamp	10 000	0
Hordaland fylkeskommune	stimulering lokalt folkehelseprogr	20 000	67 500
Hordaland fylkeskommune	Folkehelsearb og frilutsliv(kveldstur)	70 000	
Hordaland fylkeskommune	Psykisk helsevern	50 000	80 000
Hordaland fylkeskommune	integrering fleirkulturelle	50 000	25 000
Hordaland fylkeskommune	Fargerikt friluftsliv		109 500
Hordaland fylkeskommune	Innvandrørhelg	18 000	20 000
Hordaland fylkeskommune	4 fjell for fleirkulturelle	43 000	10 000
Hordaland fylkeskommune	Friluftliv i skolen	65 000	55 000
Hordaland fylkeskommune	Folkehelse/partnerskap	50 000	50 000
Hordaland fylkeskommune	kultur og idrettsavd, skidag		8 000
Hordaland fylkeskommune	Leonardo prosjekt	7 884	
Hordaland fylkeskommune	Eldredagen	10 000	
Hordaland fylkeskommune	aktiv til hundre	10 000	
Hordaland fylkeskommune	Vinterdag for alle	20 000	
Hordaland fylkeskommune	Internasjonale dager på Hallingskeid	20 000	
Hordaland fylkeskommune	Lokalt folkehelsearbeid og friluftsliv	70 000	
Hordaland fylkeskommune	M og G turløyper	37 500	
Sparebanken Vest	Opptur		200 000
Bergen Kommune	Pensjonistgruppen	14 000	14 000
Bergen Kommune	Familiearrangement		250 000
Bergen Kommune	Aktivitetstilskudd barnas turlag	66 200	88 100
Bergen Kommune	Administrasjonstilsk barn og ungdom	21 900	20 100
Bergen Kommune	Driftstilskudd folkehelsekoordinator	200 000	
Bergen kommune	Friluftaktivitet Løvestakkfjellet	10 000	
Bergen Kommune	Eldredagen	50 000	
Bergen Kommune	Aktivitetstilskudd	500 000	
Grøn etat	driftstilskudd	100 000	100 000
Frifond	Barn- og ungdom	645 607	610 841
DN-midler	Skoleprosjekt	60 000	100 000
DN-midler	Skoleprosjekt forrige år	115 000	
DNT	EK-fordeling DNT	357 193	439 896
Tekna	Newton Camp, året før	20 000	10 000
Hbur	Barn og ungdom	106 854	102 632
GC Rieber	vedr 2012	100 000	0
GC Rieber	Skoleprosjekt natur	100 000	
Studieforbundet	Kurs holdt året før	6 400	16 555
Innovasjon Norge	Vestlandsprosjektet	499 000	499 000
Innovasjon Norge	GPS kurs avhold 2012	40 250	
Modalen Kommune	Stimerking Solrenningen	70 000	
Fylkesmannen i Sogn og Fjordane	Stimerking Solrenningen	260 000	
Storbergen	Aktivitet barn	100 000	
Det kongelige miljøverndepartement	Skoleprosjekt natur	150 000	
<b>Sum</b>		<b>5 912 377</b>	<b>4 509 327</b>

**Avsatt Gaver, bidrag, offentlige tilskudd**

		<b>2013</b>	<b>2012</b>
GC Rieber	avsatt		100 000
DN skolemidler	avsatt	110 000	115 000
DNT barnas turlag fase 2	avsatt	120 000	80 000
Innovasjon Norge, GPS kurs	avsatt		40 250
Spillemidler, bro Solrenningen	avsatt 2012	110 300	110 300
Sparebanken Vest, opptur	avsatt	105 768,70	

BKK, stiprosjekt Stølsheimen	avsatt	422 113,22	
<b>Sum</b>		<b>868 181,92</b>	<b>445 550</b>

## Note 7

<b>Andre inntekter</b>	<b>2 013</b>	<b>2012</b>
Annonseinntekter	400 349	402 402
Annonseinntekter 7-fjellsturen	251 500	310 000
Leieinntekter, husleie NJFF	106 400	105 200
Sponsorinntekter	197 500	225 028
Utleie arbeidskraft, regnskapshonorar til Friluftslivets Hus	48 000	48 000
Grasrotandel	59 783	97 105
MVA-kompensasjon	559 596	327 497
Overført tilskudd fra året før	-205 022	310 588
Sport2u		411 856
DNT vest	4 725	76 921
Tilskudd overf til nest år	-669 677	-100 042
Stiprosjekt Solrenningen fra Bergen og Hordaland Turlag	90 000	
Annet	113 486	143 444
<b>Sum</b>	<b>956 640</b>	<b>2 357 998</b>

## Note 8

<b>Lønn og sosiale kostnader</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Lønn	7 385 627	7 067 193
Arbeidsgiveravgift	1 151 126	1 078 699
Pensjonskostnader	379 242	235 008
Andre ytelser	615 312	600 243
<b>Sum</b>	<b>9 531 307</b>	<b>8 981 143</b>

Antall årsverk i 2013 utgjør 15,07 hvorav 2 person har redusert stilling.  
Bruk av ferievikarer på engasjement utgjør gjennomsnittlig 1,13 årsverk.

Antall årsverk i 2012 utgjør 14,29 hvorav 1 person har redusert stilling.  
Bruk av ferievikarer på engasjement samt 1 person i avklaringspermisjon utgjør gjennomsnittlig 1,51 årsverk.

Fung.daglig leder mottok i 2013 kr 684 732 i lønn, i tillegg kr 57 005 i andre godtgjørelser.

Foreningen har ikke ytt lån til ansatte. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styrets medlemmer.

Det er for 2013 kostnadsført kr 46 402,- i revisjonshonorar. Videre er det kostnadsført kr 3 900,-i særattestasjoner.

Avtalte pensjonsforpliktelser for foreningens ansatte er dekket av en kollektiv pensjonsforsikring i Frende og KLP. Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pga skifte av pensjonsforsikringsbyrå, ble premien til KLP automatisk trukket fra premiefondet tom mars Selskapets pensjonsforsikring tilfredsstiller krav til obligatorisk tjenestepensjon.

**Note 9****Varige driftsmidler**

	Anl.under oppfør	Hytter	Tverrgt.	Tverrgt Oppussing	Sum
Anskaff kost pr. 1.1	73 423	9 807 694	4 269 328	602 046	14 752 491
Tilgang i året*)	4 353 301	923 560			5 276 861
Tilsk til investering**)	1 182 000				1 182 000
Avgang					
Akk.avskrivninger		-7 740 923	-898 828	-602 046	-9 241 797
					0
Bokført verdi 31.12	3 244 724	2 990 331	3 370 500	0	9 605 555
Årets avskrivninger	0	240 648	71 500	0	312 148
%-sats	0 %	4 %	2 %	10 %	

\*) Anl. under planlegging/oppførelse

Gulhørgabu tomt kr 130 000, Gulhørgabu kr 4 296 724

Tilsk til investering\*\*)

Tilskudd kr 1 182 000 er ført til fratrukk i anskaffelseskost

**Note 10****Medlemskontingent****2013****2012****Driftsinntekter:**

Medlemskontingent er oppført som brutto inntekter fra medlemmene. 10 997 674 10 292 115

**Driftskostnader:**

Betalt til DNT (landsforeningen)	3 001 151	2 981 455
Tilbakeført avsatt kontingent til DNT		
Betalt til lokallag	479 555	357 876
<b>Sum kontingent til lokallag og DNT</b>	<b>3 480 706</b>	<b>3 339 331</b>

**Netto kontingent til Bergen Turlag** 7 516 968 6 952 784

**Note 11****Andre driftskostnader****2013****2012**

Utgifter lokaler/bygninger	1 033 248	987 726
Inventar,utstyr og driftsmateriell	495 036	211 389
Honorar revisjon, rågivende, advokater	50 302	63 267
Hyttevaktutgifter	58 497	99 463
Frivillighetsgoder	111 233	
Fremmedtjenester*	2 187 777	2 068 987
Reise- og møtekostnader	1 167 498	1 278 762
Arrangementskostnader/fjellsikring	171 645	135 192
Andre driftskostnader	2 420 626	2 416 818
<b>Sum</b>	<b>7 695 862</b>	<b>7 261 604</b>

**\*Fremmedtjeneste/honorar vedr:**

Hytte - Grafisk design/vannprøver, inkassosalær	5 000	9 000
Stimerking - håndverkere, honorar kvisting inkl. stimerk Solrenninger	566 283	155 833
Aktivitet - leie instuktører, grafisk design, Røde kors	421 508	404 012
Folkehelse - grafisk desig, leie instruktører	38 854	21 219
Turinfo - grafisk design plakater, dekoratør utstillingsvindu	28 803	25 500
Adm - leie regnskapstj,grafisk design, interiørarkitekt	737 357	829 292
Inf og markedsføring - grafisk design, fotograf, adressering.	377 867	593 221
Naturvern - hjelp til rekrutering ny medarbeider, fotograf	12 105	30 910
Sum fremmedtjenester	2 187 777	2 068 987

I 2012 har administrasjonen økt fokus på markedsføring for å synliggjøre våre verdier og tilbud. I den sammenheng er det leid inn tjenester fra grafisk designer, fotograf etc for å sikre god kvalitet på annonser/brosjyrer der en ønsker at informasjon skal være i fokus, bilder skal være til inspirasjon. Bergen Turlag har fom juni 2011 leid inn person for regnskapsføring.

**Note 12**

<b>Beholdninger</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Turinformasjonen	2 071 634	1 710 722
Arrangement	0	0
Hytter	225 000	283 000
<b>Sum</b>	<b>2 296 634</b>	<b>1 993 722</b>

**Note 13**

<b>Langsiktig bankinnskudd</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Sikringsfond	5 000 000	5 000 000

Bankinnskudd for sikringsfond. Midlene kan benyttes etter vedtak i Fellesmøte.

**Note 14**

<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Mottatt fra Ludvig og Fridtjof Wiese til mulig fremtidig hytteprosjekt	0	347 000

Alle innbet pr 31.12.13 er overført og ført til fratrekk på Gulhorgabus anskaffelseskost.

**Note 15**

<b>Pantegjeld og garantier</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Gjeld som forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt: Limit på kassekreditt er kr 90.000	0	0
<u>Garantier</u>		
Reisegarantifondet/innskuddskonto i DnB	50 000	50 000



**Note 16**

<b>Informasjon og markedsføring</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Markedsføring vedr annonse, istikk, questback etc	941 428	2 416 704
Sti&varde/avis/borsjyrer etc. Istikkbokf inkl. i 2011	322 560	415 944
Profileringstøy	108 222	141 728
Bilder	91 451	29 092
Sum	1 463 661	3 003 468

På annonsering er det i 2012 brukt et betydelig større beløp enn tidligere for å synliggjøre verdiene og tilbudene våre, først og fremst til ikke medlemmer, bedrifter, politikere og myndigheter men også til medlemmer.

Målet var å øke hyttebesøk, turdeltakelse og medlemsantall for både Bergen Turlag og alle våre lokallag.