

## Noter til regnskapet for 2017

**Regnskapsprinsipper generelt**

Regnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

**Klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av langsiktig og kortsiktig gjeld er samme regel lagt til grunn.

**Vurderingsregler**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fra 2016 er Hjelpfondet konsolidert i regnskapet til Juvente, tidligere har dette kun vært vist som en eiendelspost og en gjeldspost. Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Det er gjennomført full likestilling i virksomheten. Det er 3 kvinner og 4 menn i Styret.

I administrasjonen er det per 31.12.17 ansatt 4 kvinner og 3 menn.

**"Konsolidert" regnskap**

Regnskapet til Juvente er sammenslått med Juvente Hjelpfond. Juvente Hjelpfond har ikke eget organisasjonsnummer, men eget styre.

Styret utarbeider ett særskilt regnskap for Juvente Hjelpfond. I note 16 vises resultatregnskapet for Juvente og Juvente

Hjelpfond separert.

**Note 1 - Lån til Sober Kapital AS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lån til Sober Kapital AS	1 885 000	1 445 000
Renter mottatt	91 700	86 700

**Note 2 - Aksjeposter**

	Antall aksjer	Eierandel	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sober Invest AS	926		320 090	320 090
Sober Kapital AS	2 A-aksjer	378 B-aksjer	2 280 000	1 620 000
<b>Sum</b>			<b>2 600 090</b>	<b>1 940 090</b>

Det er investert i 88 nye aksjer i Sober Kapital AS i år. Kjøpsprisen er på kr 660 000. Begge selskapene går med positive resultater.

**Note 3 - Lån til ansatt / lokallag**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Lån til daglig leder	1 700 000	1 700 000
Lån til Juvente Trondheim	20 000	65 000

Hjelpfondet har gitt et lån til daglig leder på kr 1 700 000 den 27/2-2014. Lånet er gitt avdragsfritt i 5 år og normrenten legges til grunn for beregning av rentefordelen. Lånet er tinglyst med pant i fast eiendom med opptrinnsrett.

Renten har i 2017 vært 1 %.

Det ble gitt et lån til Juvente Trondheim for utbedring av taket. Lånet forrentes med 3,20 %.

**Note 4 - Fordringer**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer	145 584	189 119
Avsetning tap på fordringer	0	-95 000
<b>Sum</b>	<b>145 584</b>	<b>94 119</b>

**Note 5 - Forskuddsbetalte kostnader**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Forsikring og innskuddspensjon	16 800	110 358

## Noter til regnskapet for 2017

Andre kostnader	5 252	4 346
<b>Sum forskuddsbetalte kostnader</b>	<b>22 052</b>	<b>114 704</b>

## Note 6 - Egenkapital

Egenkapital 01.01	1 789 230
Resultat	358 491
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>2 147 721</b>

	Øremerket		
	Fondskapital	Kolon Bil	Totalt
Fondskapital 01.01 "Juvente Hjelpfond"	12 229 641	632 920	12 862 561
Resultat	1 274 724	0	1 274 724
<b>Fondskapital 31.12 "Juvente Hjelpfond"</b>	<b>13 504 365</b>	<b>632 920</b>	<b>14 137 285</b>

Gevist ved salg av eiendom er medtatt i Juvente Hjelpfond med kr 1 110 000  
Økonomi- og administrasjonsutvalget i Juvente, som nedsettes av landsmøtet, fungerer som Hjelpfondets styre, og forvalter fondet ihht. statutter for fondet.

## Note 7 - Kreditorer

	2017	2016
Actis (regnskap, husleie, rapportering mv)	412 870	432 885
Juvente Hordaland	218 000	216 000
Vital forsikring	0	92 743
SAFF	233 678	0
Tusenfryd AS	202 710	0
Andre	581 252	207 353
<b>Kreditorer totalt</b>	<b>1 648 510</b>	<b>948 981</b>

All forfalt gjeld er betalt pr dato.

## Note 8 - Skattetrekk/Arbeidsgiveravgift spesifiseres slik

	31.12.2017	31.12.2016
Skyldig skattetrekk	99 146	82 755
Skyldig arbeidsgiveravgift	57 534	64 894
Avsatt arbeidsgiveravgift av feriepenger	37 011	30 673
<b>Sum</b>	<b>193 691</b>	<b>178 322</b>

Skattetrekksmidler inntående på skattetrekkkonto	99 225	82 826
--	--------	--------

## Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse etc.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 716 241	2 547 528
Arbeidsgiveravgift	396 154	372 837
OTP	51 434	50 988
Forsikringer, andre personalkostnader, fakt. lønnsutg.	43 294	61 232
<b>Sum</b>	<b>3 207 123</b>	<b>3 032 585</b>

Antall årsverk	6,2	6,2
Totalt antall ansatte	7	7

Organisasjonen kommer inn under ordningen om pliktig OTP og har fra før etablert pensjonsordning.

## Revisor

	2017	2016
Revisjonshonorar	80 000	93 125
Attestasjoner	25 750	
Honorar fra revisor på andre tjenester	1 750	
<b>Total revisjonshonorar inkl mva</b>	<b>107 500</b>	<b>93 125</b>

## Noter til regnskapet for 2017

## Note 9 - Avsetninger / Ubenyttet tilskudd

	Ekstrastiftelse	Landsmøtet	Kjendis- skolen	Skjenke- kontrollen	Real	Edruss	Konformat- prosjektet	Totalt
Avsetninger								
Overført IB		112 365	183 728	110 000			95 000	501 093
Benyttet i 2017		-112 365	-183 728	-110 000			-95 000	-501 093
Overført fra 2017		121 773						121 773
Overført UB	0	121 773	0	0	0	0	0	121 773
Tilskudd som skal tilbakebetales								
Å TBB IB	114 578		128 802	548 467	215 798	40 000		1 047 645
TBB i 2017	-114 578			-548 467	-1 000	-40 000		-704 045
Å TBB fra 2017					-2 800			-2 800
Å TBB UB	0	0	128 802	0	211 998	0	0	340 800

I tillegg er det under avsetninger avsatt for SMS innbetaling fra Eurobate som ikke er mottatt med kr 1 300.

## Note 10 - Andre avsetninger

Husleie, strøm og andre felleskostnader faktureres etterskuddsvis i kontorfellesskapet. Det er derfor avsatt kr 55 000 for å dekke eventuelle tilleggskostnader ved avregninger som kan komme påfølgende år.

## Note 11 - Renteinntekter

	2017	2016
Renter lån til daglig leder	17 000	17 000
Renter innskudd bank	69 036	57 004
Renter fra Sober Kapital AS	91 700	86 700
Renter Juvente Lyngsbråten	0	2 700
<b>Sum</b>	<b>177 736</b>	<b>163 404</b>

## Note 12 - Driftstilskudd, mottatt og inntektsført

	2017	2016
Helsedirektoratet	1 065 000	764 000
Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet	751 563	692 148
<b>Sum</b>	<b>1 816 563</b>	<b>1 456 148</b>

## Note 13 - Kontingent

	2017	2016
Medlemmer	1 050	810
Herav medlemmer under 26 år	794	536
Kontingent	118 133	93 818

## Noter til regnskapet for 2017

## Note 14 - Prosjekter

Prosjekter 2017	Skjenke- kontrollen	Kolon	Edruss	Myte- knuserne	Xklusiv	Vent litt	Avhold 2.0	Real
Tilskudd mottatt og inntektsført fra								
Helsedirektoratet	2 500 000	984 000	1 116 000	400 000				1 000
LNU					113 000			
SAFF							248 979	
Extrastiftelsen						160 250		
Kommunale tilskudd		150 000						
Andre inntekter		267 000	600					
Tilskudd overført 2018							-233 678	
<b>Totalt inntekter</b>	<b>2 500 000</b>	<b>1 401 000</b>	<b>1 116 600</b>	<b>400 000</b>	<b>113 000</b>	<b>160 250</b>	<b>15 301</b>	<b>1 000</b>
Lønnskostnader	1 107 073	885 284	460 100	156 750	22 820		1 141	
Kontorkostnader	707 558	346 317	159 952	115 565	51 200	177 313	873	1 000
Aktivitetskostnader	601 830	241 389	341 218	128 537	12 956	2 637	13 287	
<b>Totalt kostnader</b>	<b>2 416 461</b>	<b>1 472 990</b>	<b>961 270</b>	<b>400 852</b>	<b>86 976</b>	<b>179 950</b>	<b>15 301</b>	<b>1 000</b>
<b>Resultat</b>	<b>83 539</b>	<b>-71 990</b>	<b>155 330</b>	<b>-852</b>	<b>26 024</b>	<b>-19 700</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>

Tilskuddet fra Helsedirektoratet er mottatt i en pott i 2017, dette er ny praksis. Potten for fordelt i prosjektene Skjenkekontrollen, Kolon, Edruss og Myteknuserne.

Prosjekter 2016	Skjenke- kontrollen	Kolon	Edruss	Myte- knuserne	Kjendisskolen	Skeiv Rus- forebygging	Mangfold og inkludering	Real
Tilskudd mottatt og inntektsført fra								
Helsedirektoratet	2 499 810	980 839	1 104 938	298 878				395 800
LNU							45 000	
SAFF					328 394			
Extrastiftelsen						291 000		
Kommunale tilskudd		150 000						
Andre inntekter		133 900				361		
Overført 2017/ubenyttet	-658 467	-95 000	-40 000		-312 530	-114 578		-215 799
<b>Totalt inntekter</b>	<b>1 841 343</b>	<b>1 169 739</b>	<b>1 064 938</b>	<b>298 878</b>	<b>15 864</b>	<b>176 783</b>	<b>45 000</b>	<b>180 001</b>
Lønnskostnader	913 594	844 483	314 658	108 239		42 404	9 609	97 931
Kontorkostnader	727 785	552 366	362 783	114 139		36 949	1 111	51 516
Aktivitetskostnader	199 964	18 148	387 350	71 113	15 864	97 430	39 750	30 554
<b>Totalt kostnader</b>	<b>1 841 343</b>	<b>1 414 997</b>	<b>1 064 791</b>	<b>293 491</b>	<b>15 864</b>	<b>176 783</b>	<b>50 470</b>	<b>180 001</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>-245 258</b>	<b>147</b>	<b>5 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 470</b>	<b>0</b>

## Note 15 - Separat resultatregnskap Juvente og Juvente Hjelpfond

## Noter til regnskapet for 2017

	Juvente		Juvente Hjelpfond	
	2017	2016	2017	2016
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>				
Kontingenter	118 133	93 818	0	0
Deltakeravgifter	67 700	93 900	0	0
Grunntilskudd	0	1 456 148	0	0
Prosjektmidler	5 727 087	4 560 511	0	0
Momskompensasjon	348 259	367 944	0	0
Andre Inntekter	583 616	876 611	1 122 820	1 584 201
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>6 844 795</b>	<b>7 448 932</b>	<b>1 122 820</b>	<b>1 584 201</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>				
Lønnskostnader	3 163 829	2 971 353	0	0
Andre personalkostnader, kurs og møter	44 951	61 232	0	0
Fremmedtjenester	1 061 269	1 005 446	2 500	13 125
Husleie inkl. strøm og renhold	551 476	609 612	0	0
Telefon, porto, kopi	283 745	258 579	0	0
Andre sekretariatskostnader	198 379	143 484	0	0
Trykksaker og produksjon	152 173	135 475	0	0
Inventar / EDB	215 643	198 585	0	0
Aktivitetskostnader	1 203 993	942 353	0	0
Støtte til lag / kretser	295 225	223 176	0	0
Annonsering / Utgifter til verveaksjon	793 518	338 186	0	0
Medlemsregister	71 278	63 751	0	0
Andre utgifter	252 226	184 092	0	0
Bankomkostninger	37 232	37 757	0	0
Tap på fordringer	0	-42 084	0	0
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>8 324 936</b>	<b>7 130 996</b>	<b>2 500</b>	<b>13 125</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1 480 140</b>	<b>317 936</b>	<b>1 120 320</b>	<b>1 571 076</b>
<b>FINASIELLE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>				
Renteinntekter	21 332	20 245	156 404	143 159
Aksjeutbytte	0	0	0	984 669
Andre finansinntekter	1 279	0	0	0
Andre finanskostnader	-543	-915	-2 000	-2 000
<b>Netto resultat av finansielle inntekter og kostnader</b>	<b>22 069</b>	<b>19 330</b>	<b>154 404</b>	<b>1 125 828</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>-1 458 072</b>	<b>337 265</b>	<b>1 274 724</b>	<b>2 696 904</b>
<b>OVERØRINGER TIL EGENKAPITAL</b>				
Fra/til annen egenkapital 31.12.	358 491	337 265	1 274 724	2 696 904
<b>Sum overføringer</b>	<b>358 491</b>	<b>337 265</b>	<b>1 274 724</b>	<b>2 696 904</b>