



**Kreativ Aktiv Norsk DataUngdom**

Nettside <http://www.kandu.no>  
Org.nr. NO 988 148 245 MVA (VAT)

Adresse: Akersbakken 12, N-0172 Oslo  
E-post: [kontoret@kandu.no](mailto:kontoret@kandu.no)

## **Generalforsamlinga 2010**

Sak 3, forberedt av Andreas-Johann Ulvestad

### **Godkjenning av regnskap for 2009**

I 2009 var økonomiarbeidet todelt. Ocon Regnskap AS, et statsautorisert regnskapsbyrå, har stått for selve bokføringa av regnskapet i henhold til gjeldende regnskapsstandarder. Daglig økonomiarbeid har vært gjort av Andreas-Johann Ulvestad. Under daglig økonomiarbeid faller innhenting og kvalitetssikring av bilag, kontering, bankkontakt, systematisering, føring av skyggeregnskap, arkivering, fakturering, oppfølging og mer. Som vanlig har KANDU assistert The Gatherings økonomiteam med kompetanse, råd og andre ressurser.

Regnskapet er dobbelført for å sikre at alt er riktig. Vi har benyttet kontantmodellen for regnskapsføring, det vil si at kostnader for varer ikke føres før varen er levert og inntekter ikke føres før det faktisk har kommet på konto. I mellomtiden er kostnader og inntekter som ikke bokføres naturligvis på reskonto i regnskapet.

Regnskapet vårt er delt inn i to avdelinger; The Gathering og KANDU. Kostnader som må fordeles på flere år er bokført under KANDU, og The Gathering er et rent arrangementregnskap. Merk at svært mye av utgiftene som brukes til KANDU kommer The Gathering til gode, for eksempel gjennom innkjøp av utstyr, tilgjengelighet av lokale, administrasjonsressurser og lignende.

En tredje avdeling, HOVE-festivalen, eksisterer også som en tjeneste til frivillige som ønsker å arbeide på HOVE under KANDU-navnet. Denne avdelingen går alltid i null, og presenteres ikke i regnskapet.

Over de følgende sidene vil det bli presentert regnskap for de to ulike avdelingene samt budsjettnoter. Regnskapet er sist oppdatert oktober 2010. Eneste usikre momenter med regnskapet, som kan medføre ny versjon av regnskapet, er noen varslede ikke-leverte utlegg fra Vegard Skjefstad som sannsynligvis blir ført på TG10-regnskapet og en siste sponsor som er ubetalt (tatt med i regnskapet, medfører 75.000kr dårligere resultat dersom innbetaling ikke skjer i løpet av 2010).

Regnskapet er ført etter gjeldende regnskapsstandarder og det er i hovedsak holdt svært høye krav til bilag og dokumentering av inntekter og utgifter.

#### Forslag til vedtak:

- Generalforsamlinga tar regnskapet til orientering og innvilger Styret ansvarsfrihet.

# Rekneskap 2009

(BK oktober 2010)

<b>Inntekter</b>		<b>Budsjett 2009</b>	<b>Rekneskap</b>	<b>Noter</b>
<b>1.1.0</b>	<b>Generelle inntekter</b>			
1.1.1	Medlemskontigent	kr 270 000	kr 224 600	
1.1.2	Frifond nasjonal	kr 348 000	kr 379 338	
1.1.3	Hyperion Oslo	kr 200 000	kr 286 112	
1.1.5	Andre inntekter	kr -	kr 22 341	
1.1.6	The Gathering 2009	kr 3 500 000	kr 3 619 209	
	<b>SUM Inntekter</b>	<b>kr 4 318 000</b>	<b>kr 4 531 600</b>	
<b>Utgifter</b>				
<b>1.2.0</b>	<b>Kontor- og lokaledrift</b>	<b>Budsjett 2009</b>	<b>Rekneskap</b>	
1.2.1	Lokale, leie og renhold	-kr 140 000,00	-kr 130 538,11	
1.2.2	Forsikring	-kr 10 000,00	-kr 1 041,00	
1.2.3	Vedlikehold av lokale	-kr 50 000,00	-kr 78 186,00	
1.2.4	Telefoni	-kr 4 000,00	-kr 5 457,01	
1.2.5	Porto og bud	-kr 2 500,00	-kr 1 425,29	
1.2.6	Rekvisita	-kr 5 000,00	-kr 1 270,08	
	SUM	-kr 211 500,00	-kr 217 917,49	
<b>1.3.0</b>	<b>Organisasjonsdrift</b>			
1.3.1	Møte- og reisekostnader	-kr 100 000,00	-kr 63 625,87	
1.3.2	Medlemskontingent Hyperion++	-kr 110 000,00	-kr 131 945,12	
	SUM	-kr 210 000,00	-kr 195 570,99	
<b>1.4.0</b>	<b>Administrasjon</b>			
1.4.1	Rekneskap og anna administrasjon	-kr 150 000,00	-kr 141 120,81	
1.4.2	Revisor	-kr 30 000,00	kr 0,00	
	SUM	-kr 180 000,00	-kr 141 120,81	
<b>1.5.0</b>	<b>Aktiviteter</b>	-kr 220 000,00		
1.5.1	Chillout TG07		-kr 178 436,53	
1.5.2	Digital kultur		-kr 42 725,71	
1.5.3	Informasjonsarbeid		-kr 30 629,06	
1.5.4	Utleieordning		-kr 23 919,00	
1.5.5	The Gathering 2009	-kr 3 500 000,00	-kr 3 840 645,34	
	SUM	-kr 3 720 000,00	-kr 4 116 355,64	
<b>1.6.0</b>	<b>Utstyr</b>			
1.6.1	Investering, utstyr	-kr 230 000,00	kr 0,00	
1.6.2	Vedlikehold, utstyr	-kr 15 000,00	-kr 4 412,22	
	SUM	-kr 245 000,00	-kr 4 412,22	
<b>1.8.0</b>	<b>Finansposter</b>			
1.8.1	Finanskostnader	-kr 4 000,00	-kr 19 391,08	
1.8.2	Finansinntekter	kr 20 000,00	kr 16 317,93	
1.8.3	Uforutsette kostnader	-kr 40 000,00	-kr 9 527,53	
1.8.4	Avskrivninger		-kr 20 250,67	
	SUM	-kr 24 000,00	-kr 32 851,35	
	<b>SUM Utgifter</b>	<b>-kr 4 590 500,00</b>	<b>-kr 4 708 228,50</b>	
	<b>Resultat</b>	<b>(kr 272 500,00)</b>	<b>(kr 176 628,50)</b>	

1 – Dersom post 1.5.5 og 1.1.6 holdes utenfor vil resultatet være på 44.807,84kr i pluss

## **Noter/kommentarer til økonomistatus for KANDU**

### **Helheten**

Økonomistatusen gjelder per oktober 2010.

### **Kontingent**

KANDU samler inn en kontingent på 50kr per medlem, 10kr mindre enn i 2008. Totalt medfører dette at i underkant av 50.000kr mer ble værende igjen i TG-økonomien i 2009 enn i 2008. 50kr er minste sats som er mulig å ta og fortsatt få statsstøtte. 30 personer var medlemmer uten å være TG-deltaker, mens i underkant av 4.500 var medlem via å kjøpe TG-billett.

### **Offentlig støtte**

Vi får en god del inntekter fra Hyperion og Hyperion Oslo. Dette er frifondmidler som fører med seg en god del arbeid for oss med tanke på rapportering, sannsynliggjøring av medlemskap og lignende. Vi betaler også kontingent (post 1.3.2) hvert år, og både inntektene og utgiftene som følge av dette varierer veldig. Det har ikke vært mulig å søke om støtte fra momskompensasjonsordningen dette året.

### **Utleie**

Det har ikke vært bokført utleieinntekter da Styret har tatt et aktivt standpunkt om å gi mest mulig støtte til datatreff uten å ta betalt for dette.

### **Kontor- og lokaledrift**

Vi har i perioden flyttet kontoret fra Østensjøveien til Akersbakken, noe som har medført noe høyere kostnader men også langt mer brukbare lokaler. Fellesutgiftene har vært uforutsigbare, men forventes å bli stabilisert og forutsigbare i 2010.

### **Organisasjonsdrift**

Mesteparten av kostnadene på posten er dedikert helgemøter med TG-ledelsen og Styret. Resterende er brukt til for eksempel styremøter, arbeidskvelder ved oppussing av det nye lokalet med mer.

### **Administrasjon**

Vi har i perioden ikke brukt hele administrasjonsbudsjettet, noe som også har vært målet. Det meste av kostnader her går til regnskap og tilknyttede tjenester. Disse kostnadene har gått ned i 2010, og forventes å fortsette å synke i 2011 i tråd med effektivisering av driften.

### **Finansposter**

Det har vært kostnader knyttet til innhenting av bilag og bankgebyrer da både bankkort og nettbanktilganger er byttet. I tillegg har vi benyttet oss av en dårlig nettbankavtale som nå er byttet.

## Regnskapsoversikt, The Gathering 2009

Poster	Budsjett, Revisjon1-09		Kontroll 1/10 2010		Note
	Inn	Ut	Inn	Ut	
Felles:Sponsorer	kr 280 000,00		kr 255 000,00		1
Felles:Magasin	kr 100 000,00		kr 0,00		
Felles:Billetsalg	kr 3 105 000,00		kr 3 364 209,00		
Felles:Sovetelt		kr 85 000,00		kr 80 478,24	
Felles:Hallandel		kr 1 581 850,00		kr 1 577 787,50	
Felles:Forsikringer		kr 20 000,00		kr 10 688,00	
Felles:Adgangssystemer		kr 25 000,00		kr 0,00	2
Felles:Sponsorsupport		kr 35 000,00		kr 45 250,00	
Felles:Merchandising	kr 35 000,00	kr 12 000,00	kr 0,00	kr 187 825,00	
Felles:Sikringspott	kr 50 000,00	kr 50 000,00	kr 0,00	kr 30 484,41	
<b>Sum</b>	<b>kr 3 570 000,00</b>	<b>kr 1 808 850,00</b>	<b>kr 3 619 209,00</b>	<b>kr 1 932 513,15</b>	
Crewombud:Senger		kr 10 000,00		kr 3 783,99	
Crewombud:Motellrom		kr 3 500,00		kr 5 000,00	
Crewombud:Frikjøp		kr 1 500,00		kr 2 200,00	
Crewombud:Crewtiltak		kr 30 000,00		kr 22 854,72	
<b>Sum</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 45 000,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 33 838,71</b>	
Core:Chillout	kr 20 000,00	kr 0,00	kr 0,00	kr 0,00	2
Core:Frikjøp		kr 4 000,00		kr 1 000,00	
Core:Core:Kontorrekvisita		kr 3 500,00		kr 2 593,01	
Core:Logistikk:Forbruksmaterie		kr 10 000,00		kr 17 970,41	
Core:Logistikk:Transport/porto		kr 35 000,00		kr 20 083,71	
Core:Logistikk:Creweffekter		kr 200 000,00		kr 169 585,58	
Core:Logistikk:Rekvisita		kr 3 500,00		kr 1 965,18	
Core:Logistikk:Hotellopphold gjester		kr 4 000,00		kr 0,00	
Core:Logistikk:Erstatningspliktig		kr 10 000,00		kr 0,00	
Core:Crewcare:Mat og drikke		kr 125 000,00		kr 125 690,89	
Core:Crewcare:Bestikk,service		kr 25 000,00		kr 13 101,27	
<b>Sum</b>	<b>kr 20 000,00</b>	<b>kr 420 000,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 351 990,05</b>	
Deltakerombud:Deltakerpleie		kr 10 000,00		kr 3 767,92	
Deltakerombud:Motellrom		kr 3 500,00		kr 0,00	
Deltakerombud:Frikjøp		kr 3 000,00		kr 0,00	
<b>Sum</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 16 500,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 3 767,92</b>	
Economy:Frikjøp		kr 1 500,00		kr 1 500,00	
Economy:Lys og forbruksmateriell		kr 2 000,00		kr 1 987,00	
Economy:Reise		kr 600,00		kr 594,22	
Economy:Motellrom		kr 3 500,00		kr 3 466,30	
<b>Sum</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 7 600,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 7 547,52</b>	
Event:Underholdning		kr 120 000,00		kr 122 572,01	
Event:Motellrom		kr 7 000,00		kr 7 000,00	
Event:Frikjøp		kr 3 500,00		kr 3 500,00	
Event:Premier		kr 344 000,00		kr 369 818,74	3
Event:Reisekostnader		kr 10 000,00		kr 4 710,23	
Event:Game:Kommentatorer		kr 65 000,00		kr 58 568,95	
Event:Møtekostnader		kr 5 000,00		kr 5 325,16	
Event:Foredragsholdere		kr 20 000,00		kr 21 156,16	4
Event:Game:Server		kr 0,00		kr 213 562,01	
Event:Åpningsshow		kr 40 000,00		kr 44 385,70	
Event:Leie TV-produksjonsutstyr		kr 10 000,00		kr 0,00	
Event:Info:Utstyr	kr 20 000,00	kr 20 000,00	kr 0,00	kr 0,00	
Event:Deko		kr 100 000,00		kr 77 920,00	
Event:Pyro		kr 80 000,00		kr 77 920,00	
Event:Leie Scene		kr 200 000,00		kr 196 311,36	
Event:Forbruksmateriell		kr 5 000,00		kr 14 328,75	
<b>Sum</b>	<b>kr 20 000,00</b>	<b>kr 909 500,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 1 094 507,06</b>	

## Regnskap, The Gathering 2010

Poster	Budsjett, Revisjon1-09		Kontroll 1/10 2010		Note
	Inn	Ut	Inn	Ut	
Info:Frikjøp		kr 4 500,00		kr 2 300,00	
Info:Motellrom		kr 3 500,00		kr 3 500,00	
Info:Møteaktivitet		kr 10 000,00		kr 5 541,17	
Info:Reiseutgifter		kr 15 000,00		kr 3 286,05	
Info:Forbruksmateriell		kr 10 000,00		kr 4 833,54	
Info:Presse:Støtteapparat		kr 2 000,00		kr 0,00	
Info:Desk:Uniform		kr 4 400,00		kr 4 463,36	
Info:Desk:Projektor		kr 20 000,00		kr 20 000,00	
Info:Systems:Printer		kr 20 000,00		kr 30 280,69	
Info:Systems:SMS		kr 5 000,00		kr 4 974,10	
Info:Presse:Ekstra gensere		kr 1 500,00		kr 1 004,68	
<b>Sum</b>		<b>kr 0,00</b>	<b>kr 95 900,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 80 183,59</b>
Prosjektkoordinator:Reiseutgifter		kr 7 000,00		kr 0,00	
<b>Sum</b>		<b>kr 0,00</b>	<b>kr 7 000,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 0,00</b>
Security:Frikjøp		kr 2 000,00		kr 2 000,00	
Security:Kostnader heldagsmøte		kr 500,00		kr 567,00	
Security:Reise		kr 6 000,00		kr 6 128,91	
Security:Rekvisita		kr 14 000,00		kr 13 739,93	
Security:Politivakthold		kr 25 000,00		kr 22 896,79	
Security:Medic:Forbruksmaterie		kr 2 500,00		kr 4 261,74	
Security:Medic:Etterfylling kofferter utgifter		kr 1 000,00		kr 1 026,40	
		kr 2 500,00		kr 5 815,85	
<b>Sum</b>		<b>kr 0,00</b>	<b>kr 53 500,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 56 436,62</b>
Tech:Frikjøp		kr 1 500,00		kr 1 500,00	
Tech:Møte/forberedelsesutgifter		kr 12 000,00		kr 4 200,00	
Tech:Materiell		kr 30 000,00		kr 79 360,72	
Tech:Internett		kr 202 500,00		kr 194 800,00	
<b>Sum</b>		<b>kr 0,00</b>	<b>kr 246 000,00</b>	<b>kr 0,00</b>	<b>kr 279 860,72</b>
	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	
<b>Totalt</b>	<b>3 610 000,00</b>	<b>kr 3 609 850,00</b>	<b>kr 3 619 209,00</b>	<b>kr 3 840 645,34</b>	
	Budsj. Resultat	<u>kr 150,00</u>	Resultat	<u><b>-kr 221 436,34</b></u>	

### Noter

0 – MVA-fradrag er gjort skjønnsmessig av regnskapsfører jf avtale med skatteetaten

1 – Inkluderer ikke-betalt faktura på 70.000kr

2 – Internjusteringer og internfakturering er ikke gjort

3 – Premieposten er også brukt til andre kostnader for Kreativa etter beskjed fra Event-organizer

4 – Foredragsposten er også brukt til innkjøp av AV-utstyr til auditoriet etter beskjed fra Event-organizer