



Kommentarer fra kasserer til resultatregnskap 2024 Norsk Roseforening

- Driftsresultatet for 2024 viser et underskudd før renteinntekter på kr. 165.815,28. Resultat inkl. renteinntekter er på **kr. 152.199,70/underskudd**. Resultatet er ikke disponert, da dette skal gjennomgås og evt. godkjennes på årsmøte 22. mars 2025. Det estimerte underskuddet på budsjett for 2024 var på kr. 149.800,-/underskudd, da det var lagt inn ekstra midler til seminar for lokallagstyrene, midler ifm. utarbeidelse av logo, midler til reklamemateriell ol. Seminaret ble gjennomført januar 2024. Hovedårsaken til underskuddet er at medlemskontingent ikke er økt i takt med økning av de faktiske utgiftene til blant annet trykkerikostnader. I tillegg var det satt av en større kostnad til gjennomføring av seminar for lokallagstyrene.
- Norsk Roseforening har hatt inntekter i 2024 på Sortsliste for roser og Hvordan lykkes med roser og annen litteratur (f.eks. salg av eldre utgaver av Roseblad) på til sammen kr. 42.350,-. Inntektsførte medlemskontingenter er på kr. 397.090,-.
- De totale driftskostnadene i 2024 er på kr. 750.699,52, der kr. 392.025,57 er kostnader ifm. kreativt arbeid, layout, trykkeri og utsendelse av Rosebladet.
- De totale bankinnskuddene er på kr. 375.297,21. Konto i Sparebank 1 Østlandet ble avsluttet i 2024, og Norsk Roseforening har nå en driftskonto og en sparekonto i DNB.
- Norsk Roseforening har per 31/12-2024 en verdi på varelageret på til sammen kr. 846.740,-, der Sortsliste for roser og Hvordan lykkes med roser er vel 97 % av den totale varelager verdien. Varelageret blir justert en gang i året mot konto 2050.
- Norsk Roseforening har over flere år vært driftet godt, men de siste 3 årene har det vært driftet med et styrt (budsjett vedtatt på årsmøter) underskudd, som følge av ulike investeringer, produksjon av Sortsliste i 2022, Nordisk Rosehelg i Kalmar i 2023 og seminar for lokallagstyrene januar 2024. Beholdningen er redusert med nærmere 300.000 de siste 3 årene. Per 31/12-2024 er beholdningen på **1.353.157,77**, der kr. **375.297,21** er bankinnskudd. Beholdningen er fremdeles god, men i 2025 bør Norsk Roseforening driftes økonomisk slik at regnskapet går i balanse.
- Valgte og vedtatte budsjetterte investeringer for 2024 (da spesielt utgiften til seminaret for lokallagstyrene), i tillegg til at økningen av medlemskontingenten ikke var i tråd med de økte kostnadene ifm. produksjon av Rosebladet, er årsaker til at driftsresultat for 2024 viser et underskudd på **kr. 152.199,70**.
- Det er utarbeidet forslag til budsjett for 2025. Forslaget må gjennomgås på årsmøtet, da det per nå ikke ser ut til å kunne drifte foreningen i 2025 etter et overskudd/balansert budsjett. Styret har sett på og iverksatt flere tiltak både ift inntekter og utgifter for å kunne fremlegge et budsjett i balanse. Trykkerikostnadene er økt betydelig mer i 2024 enn først antatt under budsjetteringen for 2024. Dette har en klar sammenheng med det som skjer i verden ellers og at den norske kroneverdien er redusert mye mer i verdi enn man kunne forutse. Dette går blant veldig uheldig/negativt ut over papirkostnadene/trykkerikostnadene.
- Budsjett for 2025 blir fremlagt på kommende årsmøte 22. mars 2025.

5. mars 2025

Tonje-Christin Bru (leder, fungerende kasserer)

Norsk Roseforening

Resultatregnskap for perioden 01.01.2024 - 31.12.2024

Driftsinntekter	Denne perioden	Budsjett	Endring	
3206 Inntekt rosesalg hagemesse	35 885,00	23 000,00	12 885,00	56 %
3207 Inntekter porto salg av litteratur/ettersending	1 083,00	0,00	1 083,00	-
3208 Salgsinntekter Litteratur	5 889,00	4 000,00	1 889,00	47 %
3211 Inntekter salg Sortsliste for roser, medlemmer	23 700,00	15 000,00	8 700,00	58 %
3212 Frakt ifm Sortsliste for roser	2 890,00	4 000,00	-1 110,00	-28 %
3213 Inntekter TIDSAM/Narvesen - inntekter salg Roseblad	6 037,00	6 400,00	-363,00	-5,7 %
3214 Inntekter Webinar/Innovasjon	1 250,00	2 000,00	-750,00	-38 %
3215 Inntekter salg Sortsliste - ikke medlemmer	13 600,00	5 200,00	8 400,00	162 %
3216 Inntekter Hvordan lykkes med roser, medlemmer	1 800,00	0,00	1 800,00	-
3217 Inntekter Hvordan lykkes med roser - ikke medlemmer	3 250,00	0,00	3 250,00	-
3218 Inntekter diverse	150,00	0,00	150,00	-
3225 Annonseinntekter avgiftsfrie	22 900,00	30 000,00	-7 100,00	-24 %
3400 Spesielt offentlig tilskudd for tilvirkede/solgte varer	0,00	42 500,00	-42 500,00	-100 %
3411 MVA refusjon Lotteritilsynet	62 142,00	0,00	62 142,00	-
3906 Inntekter Norsk Tipping	7 218,24	4 000,00	3 218,24	80 %
3920 Medlemskontingenter	397 090,00	420 000,00	-22 910,00	-5,5 %
Sum driftsinntekter	584 884,24	556 100,00	28 784,24	5,2 %

Driftskostnader	Denne perioden	Budsjett	Endring	
4006 Innkjøp roser Hagemessa	25 256,00	-18 000,00	-7 256,00	-40 %
4010 Rosebladet, Layout og trykkeriutgifter	-233 627,56	-210 000,00	-23 627,56	-11 %
4020 Rosebladet, redaksjon-kreativt arbeid	-78 624,00	-75 816,00	-2 808,00	-3,7 %
4021 Rosebladet - utsendelse BRING	-78 346,37	-79 000,00	653,63	0,83 %
4061 Rosebladet utsendelse utland	-1 427,64	-2 500,00	1 072,36	43 %
4062 Fraktkostnader ifm salg av Sortsliste for roser	-146,00	0,00	-146,00	-
4201 Innkjøp litteratur	0,00	-5 000,00	5 000,00	100 %
6300 Leie lokale	0,00	-14 000,00	14 000,00	100 %
6306 Diverse kostnader Hagemessa	-2 188,00	-2 500,00	312,00	12 %
6307 Leie lager	-18 244,00	0,00	-18 244,00	-
6550 Medlemsportal- Rubic AS	-33 375,00	-35 000,00	1 625,00	4,6 %
6554 Nettside	-15 908,00	-15 000,00	-908,00	-6,1 %
6555 Medlemsnett, avgift	-3 075,00	0,00	-3 075,00	-
6557 Medlemsnett, e-faktura	-7,06	0,00	-7,06	-
6558 Fiken - regnskap	-11 048,75	-2 500,00	-8 548,75	-342 %
6590 Annet driftsmateriale	-2 659,00	0,00	-2 659,00	-
6705 Regnskapshonorar	0,00	-10 000,00	10 000,00	100 %
6800 Kontorrekvisita	-1 875,60	-400,00	-1 475,60	-369 %
6810 Utarbeidelse Logo	0,00	-20 000,00	20 000,00	100 %
6811 Reparasjon Sortslistene	-13 474,70	0,00	-13 474,70	-
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l., med skattefradrag	-101 316,70	-105 000,00	3 683,30	3,5 %
6865 Årsmøte	-17 674,94	-8 000,00	-9 674,94	-121 %
6866 Reisekostnader Årsmøtet	-7 199,85	-15 000,00	7 800,15	52 %
6941 Porto/frakt utsendelse av Sortsliste og HLMR	-2 633,00	0,00	-2 633,00	-
6944 Porto, diverse brev, ettersending av Roseblad	-9 490,00	-3 500,00	-5 990,00	-171 %
6945 Porto/frakt kostnader ifm. salg annen litteratur og Roseblad	-3 389,00	-3 500,00	111,00	3,2 %
7143 Reisekostnader, Hagemesse	-10 413,45	-5 000,00	-5 413,45	-108 %

GAB

7320 Innovasjon/utvikling	-4 000,00	-10 000,00	6 000,00	60 %
7321 Reklamekostnad	-19 426,50	-15 000,00	-4 426,50	-30 %
7405 Tilskudd lokallag ifm underskudds garantiordningen	-14 377,01	-40 000,00	25 622,99	64 %
7406 Etableringstilskudd lokallag	-10 000,00	-10 000,00	0,00	0 %
7407 MVA refusjon utbetaling lokallag	-13 607,00	0,00	-13 607,00	-
7410 Kontingent, uten skattefradrag	-1 084,94	-1 200,00	115,06	9,6 %
7500 Forsikringskostnad	-2 773,00	0,00	-2 773,00	-
7711 Styremøte, generalforsamling og bedriftsforsamlingsmøter	-2 137,70	-1 894,00	-243,70	-13 %
7740 Øreavrunding	-35,94	0,00	-35,94	-
7770 Bank- og kortgebyr	-9 143,17	-6 500,00	-2 643,17	-41 %
7772 Bank- og kortgebyrer Sparebank 1 Østlandet Medlemsnett	-365,09	-890,00	524,91	59 %
7773 Bank- og kortgebyrer Sparebank 1 Østlandet	-666,50	0,00	-666,50	-
7774 Bankgebyr ifm. innteits overføring fra utland	-400,00	-100,00	-300,00	-300 %
7775 Gebyr Vipps	-139,51	-1 100,00	960,49	87 %
7776 Gebyrer PayEx ifm RubicPay	-1 043,54	0,00	-1 043,54	-
7799 Annen kostnad uten skattefradrag	-100,00	0,00	-100,00	-
Sum driftskostnader	-750 699,52	-716 400,00	-34 299,52	-4,8 %

Driftsresultat	Denne perioden	Budsjett	Endring	
Sum driftsresultat	-165 815,28	-160 300,00	-5 515,28	-3,4 %

Finansinntekt og finanskostnad, ekstraordinære poster	Denne perioden	Budsjett	Endring	
8051 Renteinntekt bankinnskudd	13 615,58	10 500,00	3 115,58	30 %
Sum finansinntekt og finanskostnad, ekstraordinære poster	13 615,58	10 500,00	3 115,58	30 %

Resultat	Denne perioden	Budsjett	Endring	
Sum resultat	-152 199,70	-149 800,00	-2 399,70	-1,6 %

CNB

Kontonr	Konto	Inngående 01.01.2024	Endring	Utgående 31.12.2024
1441	Varelager: Egenproduserte varer	675 900,00	0,00	675 900,00
1442	Hvordan lykkes med roser	149 850,00	0,00	149 850,00
1461	Varelager: Varer for videresalg, emballasje og demonstrasjonsvarer	20 990,00	0,00	20 990,00
1500	Kundefordringer	8 800,00	15 957,00	24 757,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	0,00	-1 168,18	1 168,18
1700	Forskuddsbetalt leiekostnad	0,00	3 337,50	3 337,50
1743	Forskuddsbetalt forsikring	0,00	908,00	908,00
1749	Andre forskuddsbetalte driftskostnader	2 925,00	4 388,00	7 313,00
1909	Kassedifferanse	-10,00	0,00	-10,00
1920	DnB (05304408555)	99 265,11	-22 220,98	77 044,13
1920	DnB Sparekonto - 0521 88 54615 (05218854615)	419 718,72	-121 465,64	298 253,08
1920	SpareBank1 kontigent 9001.28.72347 (90012872347)	59 643,50	-59 643,50	0,00
1960	Vipps (11370)	-540,00	940,00	400,00
1	Eiendeler	1 436 542,33	-176 631,44	1 259 910,89
2050	Annen egenkapital	-1 426 332,46	0,00	-1 426 332,46
	Sum egenkapital (2000-2099)	-1 426 332,46	0,00	-1 426 332,46
2400	Leverandørgjeld	44 784,56	44 857,56	73,00
2900	Forskudd fra kunder	0,00	-2 300,00	-2 300,00
2965	Forskuddsbetalt inntekt	2 000,00	-2 000,00	0,00
2999	Annen kortsiktig gjeld	-7 406,17	0,00	-7 406,17
	Sum gjeld (2100-2999)	-50 190,73	40 557,56	-9 633,17
2	Egenkapital og gjeld	-1 476 523,19	40 557,56	-1 435 965,63
	Udisponert resultat	39 980,86	136 073,88	176 054,74