

## Sak 9

### BUDSJETT 2024

Budsjettet for 2024 viser et negativt resultat på ca. kr 600 000,-.

Det negative resultatet skyldes svikt i annonseinntektene på ca. kr 400 000,- samt avskrivninger ifbm utvikling av de nye nettsidene (vedtatt på NILs landsmøte 2023).

Nettsiden nil.no er i april 2024 oppgradert både designmessig og teknisk. Testing og KS pågår.

### Tilleggskostnader for nyutvikling

For bedre funksjonalitet og brukervennlighet på nil.no, har vi måttet be om nyutvikling.

Tilleggskostnader for disse utviklingsprosjektene er estimert til totalt ca. kr 200 000 inkl. mva.

I budsjettet for 2024 er det lagt inn:

\* avskrivning 8 måneder av investering i teknisk og designmessig oppgradering av nettsiden nil.no  
kr 153 333 inkl. mva.

\* avskrivning 8 måneder av tilleggsutgifter for videreutvikling av funksjonalitet på nil.no  
kr 26 667 inkl. mva.

		hovedprosjekt	tilleggsutgifter	
Avskrivning ikke begynt	2023: 6 mnd.	115 000		
	2024: 8 mnd.	153 333	26 667	
	2025: 12 mnd.	230 000	40 000	
	2026: 12 mnd.	230 000	40 000	
	2027: 12 mnd.	230 000	40 000	
	2028: 12 mnd.	230 000	40 000	
	2029: 4 mnd.	76 667	13 333	
	Sum	1 150 000	200 000	1 350 000
Iht. revisor skal avskrivningen først starte når siden er tatt i bruk.				

### Finansiell analyse fra BDO

BDO laget i 2023 en finansiell analyse over NILs økonomiske situasjon og anbefalte at kapitalen ikke belastes mer enn kr 1 400 000,-.

Oppgradering av nettsiden er en investering som kan avskrives over 60 måneder (5 år) i henhold til informasjon fra revisor i BDO. Kostnad for opprinnelig prosjekt (godkjent av NILs landsmøte 2023) var kr 1 150 000 inkl. mva.

Med tilleggskostnadene på ca. kr 200 000 inkl. mva., holder vi oss fortsatt under BDOs anbefaling ifbm belastning av kapitalen. Tilleggskostnadene kan også avskrives over 60 måneder.

### Inntekter fra ny nettside [Lenke til info på nil.no](#)

Styret og administrasjonen legger opp til å hente inn inntekter fra den oppdaterte nettsiden, ved å tilby betalt profilering av firmaer som har ansatte NIL-medlemmer, samt betalt markedsføringsplass for eksterne arrangementer som er av interesse for MNIL (f.eks. messer).

Vi mener det kan være mulig å hente inn inntekter første hele driftsår på ca. kr 520 000,-.

Om det er realistisk i første halve driftsår (ca. kr 260 000,-), gjenstår å se. Om det lykkes, vil budsjettet vise et underskudd på ca. kr 430 000,-. Hvorav avskrivningene utgjør ca. kr 240 000,-.

Forslag til nye inntektskilder, på nye nil.no				
<b>1. Firmaprofil på nil.no</b>				
Forslag til nivå:	kroner	antall anslag	estimert sum	Info
Etableringskostnad for utvidet informasjon	1 000	100	100 000	517 firmaer i nil.no pt.
Årsavgift / abonnement avhengig av antall ansatte i firmaet (vedlikehold inngår):				
1) Enkeltpersonforetak	500	50	25 000	
2) Opp til 10 ansatt	1 500	25	37 500	
3) Over 10 ansatte	3 000	25	75 000	
			<b>237 500</b>	
<b>2. Betalt av eksterne aktører for å profilere dem/arrangementene deres</b>				
Nivå:	kroner	antall anslag	estimert sum	
Kalenderplassering, pr. stykk	500	10	5 000	
Bannerannonser, stor, på nil.no, pr. kvartal	7 000	4	28 000	
Bannerannonse, liten (ved footer), nil.no, pr. kvartal	5 000	4	20 000	
Sponsorplassering i nyhetsbrev, pr. kvartal	10 000	4	40 000	
			<b>93 000</b>	
<b>3. Bør NIL ha en hovedsponsor?</b>				
For ett år ad gangen? Viser på alle plattformer / i alle sammenhenger?				
F.eks. Gudbrandsdalens Uldvarefabrik				
Tapwell				
AFAG				
Jotun				
?				
Nivå:	kroner	antall	estimert sum	
			200 000	
<b>Sum 1, 2 og 3</b>			<b>530 500</b>	

### Opparbeidet egenkapital siste ti år

Regnskapsresultatet for NIL de siste årene	
År	Resultat
2013	5 635
2014	474 137
2015	-255 377
2016	-57 465
2017	164 025
2018	78 679
2019	-68 752
2020	-45 320
2021	476 060
2022	158 601
2023	161 310
<b>sum</b>	<b>1 091 533</b>

Til landsmøtets informasjon vil styret opplyse om at egenkapitalen har økt med over en million kroner de siste ti årene.

### Tanker omkring svikten i annonsesalget / inntektene

Det er uheldig at annonsemarkedet svikter på samme tid som foreningen bruker av egenkapitalen til sårt tiltrengt investering i nettsiden, men det er lite vi kan gjøre med det annet enn å fortsette det systematiske arbeidet.

**Sak 9/2024**

### Forslag til vedtak:

Budsjettet for 2024 godkjennes.

# Budsjett 2024

## Norske interiørarkitekters og møbeldesigneres landsforening

Regnskapskonto	Budsjett	
	2023	2024
	Resultat	
<b>Driftsresultat</b>		
<b>Driftsinntekter</b>		
<b>Salgsinntekter</b>		
3000 Årbok annonsesalg mva-pliktig	1 423 090	1 300 000
3003 Årbok annonsesalg mva-fritt	320 200	300 000
3007 Salg årbok mva-fritt	39 655	50 000
3014 Arkitektur abonnement fritt	489 040	520 000
3015 Arkitektur.no abonnement fritt	364 132	390 000
3022 Refusjon fra AFAG	65 000	65 000
3030 Refusjon fra NAL, adm. honorar og rabatt iht. tidsskriftsavtalen	159 141	187 700
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	6 454	
3190 Periodisert inntekt forhåndsfakturert årbok annonse	255 650	
3790 Statens kunstnerstipend	24 000	24 000
3791 Donasjoner	100 000	
3900 Purregebyrer	5 145	7 000
3901 Kontingent medlemmer	1 565 363	1 660 000
3903 Kontingent pensjonister	40 681	43 000
3904 Kontingent studentmedlem	41 427	44 000
<b>Driftsinntekter</b>	<b>4 898 978</b>	<b>4 590 700</b>
<b>Driftskostnader</b>		
<b>Varekostnad</b>		
4300 Innkjøp for videresalg,	6454	
<b>Varekostnad</b>	<b>6454</b>	<b>0</b>
<b>Lønnskostnad</b>		
5000 Lønn til ansatte	1 128 066	1 202 000
5020 Feriepenger	146 342	156 000
5220 Fri avis	4 338	5 000
5320 Helseforsikring ansatte	2 921	3 000
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsamling	290 000	290 000
5400 Arbeidsgiveravgift	224 797	240 000
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepenger	20 738	22 100
5800 Refusjon av sykepenger	-15 978	
5910 Kantinekostnad	5 500	5 858
5920 Yrresskadeforsikring	1 820	2 000
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	143 749	153 000
5990 Annen personalkostnad	9 276	12 000
<b>Lønnskostnad</b>	<b>1 961 569</b>	<b>2 090 958</b>
<b>Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler</b>		
6017 Avskrivning på inventar	6 756	2 254
6020 Avskrivning på årboknettside interiørogmøbler.no	61 032	61 034
6022 Avskrivning tilleggs kostnader, nye nil.no		26 667
6021 Avskrivning nettsideutvikling , nye nil.no	115 000	153 333
<b>Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler</b>	<b>182 788</b>	<b>243 288</b>
<b>Annen driftskostnad</b>		
6110 Toll og spedisjonskostnad ved vareforsendelse	495	
6300 Leie lokale, husleie/felleskostnader	125 530	140 000
6551 IT-support	29 195	30 000
6701 Honorar revisjon	40 969	40 000
6702 Honorar rådgivning revisjon	14 250	
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsberettiget	9 456	10 000

6800 Kontorrekvisita	2 877	5 000
6801 Teknisk produksjon	261 200	270 000
6803 Trykking	171 772	175 000
6804 Lansering	30 000	30 000
6805 Salgsledelse	141 223	142 000
6806 Redaksjon	191 000	181 000
6807 Bonus annonsesalg	257 630	250 000
6808 Bonus for salg av plassering, nye nil.no		
6820 Abonnement Arkitektnytt	375 360	400 000
6830 Abonnement Arkitektur N	503 040	535 000
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	92 338	90 000
6870 Faglig utviklingsarbeid	0	5 000
6900 Telefon	10 601	12 000
6901 Bredbånd, privat	1 000	4 600
6904 It - avtaler u /mva	8 654	9 000
6905 It - avtaler m/ mva	75 058	80 000
6906 Edb kommunikasjonsutstyr	0	5 000
6940 Porto	69 971	72 000
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	14 399	15 000
7360 Representasjon, ikke fradragsberettiget	7 800	8 000
7400 Kontingent, fradragsberettiget	56 104	58 000
7410 Kontingent, ikke fradragsberettiget	0	5 000
7430 Gaver	7 585	8 000
7500 Forsikringspremie	2 332	2 500
7670 Markedsføring (herunder Arkitekturpolitisk plattform)	26 203	40 000
7671 Retriever/overvåkning	22 026	23 000
7672 Digitalisering av NILs årbok. Plattform + årlig drift, sikring og backup av server.	15 220	32 000
7673 Utlegging av stoff på årbokplattform, interiørogmøbler.no. Halvor Bodin	52 500	52 500
7674 Forprosjekt markedsstrategi/utviklingsprosjekt	87 500	
7680 Stipend	115 096	115 000
7690 Bibliotekstøtte	42 000	45 000
7695 Registrering av NILs årbøker i artikkeldatabasen	10 500	11 500
7740 Øredifferanser	-8	
7770 Bank og kortgebyrer	14 044	14 000
7773 Inkassosalær og gebyr	3 628	5 000
7774 Provisjon Lindorff	0	3 000
7775 Årsavgift Lindorf	2 438	2 600
7830 Konstaterte tap på fordringer	0	30 000
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>2 890 986</b>	<b>2 955 700</b>
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 289 946</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>		
8050 Renteinntekt bank	133 000	80 000
8051 Renteinntekt kundefordringer	4 480	5 000
8060 Valutagevinst (agio)	150	
8160 Valutatap (disagio)	6 047	
<b>Netto finansresultat</b>	<b>131 583</b>	<b>85 000</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	<b>-11 236</b>	<b>-614 246</b>