

# **Årsregnskap 2018 for Otra IL**

**Organisasjonsnr. 975 636 380**

# Resultatregnskap

|                                           | Note | 2018             | 2017             |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                  |                  |
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                  |                  |
| Salgsinntekt                              |      | 2 063 044        | 1 624 669        |
| Annen driftsinntekt                       |      | 2 905 976        | 2 773 632        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |      | <b>4 969 020</b> | <b>4 398 301</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                  |                  |
| Varekostnad                               |      | 493 478          | 410 056          |
| Lønnskostnad                              | 1    | 481 169          | 577 321          |
| Avskrivning på varige driftsmidler        | 2    | 127 530          | 109 300          |
| Annen driftskostnad                       |      | 3 190 080        | 2 132 537        |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |      | <b>4 292 257</b> | <b>3 229 214</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     |      | <b>676 763</b>   | <b>1 169 087</b> |
| <b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                  |                  |
| <b>Finansinntekter</b>                    |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                        |      | 37 586           | 32 145           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>37 586</b>    | <b>32 145</b>    |
| <b>Finanskostnader</b>                    |      |                  |                  |
| Annen rentekostnad                        |      | 4 865            | 2 438            |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>4 865</b>     | <b>2 438</b>     |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |      | <b>32 721</b>    | <b>29 708</b>    |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |      | <b>709 484</b>   | <b>1 198 795</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat        |      | 0                | 0                |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                  |      | <b>709 484</b>   | <b>1 198 795</b> |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                        |      | <b>709 484</b>   | <b>1 198 795</b> |
| <b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>            |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital            | 3    | 709 484          | 1 198 795        |
| <b>SUM OVERF. OG DISP.</b>                |      | <b>709 484</b>   | <b>1 198 795</b> |

# Balanse pr. 31.12.2018

|                                           | Note | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 2    | 705 151          | 1 056 095        |
| Maskiner og anlegg                        | 2    | 125 027          | 129 162          |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2    | 186 017          | 156 073          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>            |      | <b>1 016 196</b> | <b>1 341 330</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                  |
| Lån til foretak i samme konsern           |      | 10 000           | 10 000           |
| Investeringer i aksjer og andeler         |      | 300 000          | 300 000          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>310 000</b>   | <b>310 000</b>   |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>1 326 196</b> | <b>1 651 330</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| Varer                                     |      | 125 993          | 146 591          |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Kundefordringer                           |      | 65 753           | 160 077          |
| Andre kortsiktige fordringer              |      | 395 964          | 338 499          |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>461 717</b>   | <b>498 576</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 4    | 5 461 840        | 5 059 648        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>6 049 549</b> | <b>5 704 815</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>7 375 745</b> | <b>7 356 144</b> |

**Balanse pr. 31.12.2018**

|                                   | Note | 31.12.2018       | 31.12.2017       |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                |      |                  |                  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 3    | 6 900 631        | 6 191 146        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |      | <b>6 900 631</b> | <b>6 191 146</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>            |      | <b>6 900 631</b> | <b>6 191 146</b> |
| <b>GJELD</b>                      |      |                  |                  |
| <b>LANGSIKTIG GJELD</b>           |      |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |      |                  |                  |
| Gjeld til kredittinstitusjoner    |      | 0                | 700 000          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |      | <b>0</b>         | <b>700 000</b>   |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>       |      | <b>0</b>         | <b>700 000</b>   |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>           |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |      | 190 303          | 197 106          |
| Skyldig offentlige avgifter       |      | 99 440           | 90 863           |
| Annen kortsiktig gjeld            |      | 185 371          | 177 030          |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>       |      | <b>475 114</b>   | <b>464 998</b>   |
| <b>SUM GJELD</b>                  |      | <b>475 114</b>   | <b>1 164 998</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |      | <b>7 375 745</b> | <b>7 356 144</b> |

Evje 12.03.2019

Jan Albert Haagenzen

May-Britt Heggauug

Bente Rasmussen

Geir Magne Feed

Olav Magne Tveitå

Geir Daasvatn

Egil Kvitne

Terje Nilsen Abusland

Thomas Malm

Egil Bjorå

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler balanseføres som hovedregel hvis det har en anskaffelseskost over kr 15 000 og brukstid på over 3 år. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Mottatte offentlige tilskudd periodiseres regnskapsmessig etter de grunnleggende prinsippene for inntekts- og kostnadsføring. Det betyr at tilskudd inntektsføres samtidig med den inntekten det skal øke eller kostnaden det skal redusere. Investeringsstilskudd inntektsføres i takt med avskrivningen av investeringen, mens driftstilskudd føres mot den kostnads- eller inntektspost tilskuddet relaterer seg til.

Investeringsstilskudd er regnskapsført til fratrekk i eiendelens anskaffelseskost, som føres opp med nettobeløpet i balansen (nettoføring).

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### Varer

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

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

|                              | I år           | I fjor         |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn                         | 400 015        | 421 140        |
| Arbeidsgiveravgift           | 25 460         | 50 193         |
| Pensjonskostnader            | 0              | 48 034         |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 55 694         | 57 954         |
| <b>Totalt</b>                | <b>481 169</b> | <b>577 321</b> |

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 319 975. Selskapet har opprettet tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                            | Tomter,<br>bygninger og<br>annen fast<br>eiendom | Maskiner og<br>anlegg | Driftsløsøre,<br>inventar,<br>verktøy,<br>kontorm. | Sum       |
|----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 1 103 721                                        | 150 675               | 246 236                                            | 1 500 633 |
| + Tilgang                  | -333 015                                         | 30 000                | 106 674                                            | -196 341  |
| - Avgang                   | 0                                                | 0                     | 21 538                                             | 21 538    |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 770 707                                          | 180 675               | 331 372                                            | 1 282 753 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 47 626                                           | 21 513                | 90 164                                             | 159 303   |
| + Ordinære avskrivninger   | 17 863                                           | 34 135                | 75 532                                             | 127 530   |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0                                                | 0                     | 0                                                  | 0         |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0                                                | 0                     | 20 341                                             | 20 341    |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0                                                | 0                     | 0                                                  | 0         |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 65 489                                           | 55 648                | 145 354                                            | 266 491   |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 705 218                                          | 125 027               | 186 017                                            | 1 016 262 |
| Prosentstaks for ord.avskr | 3-5                                              | 20-20                 | 20-33                                              |           |

Investeringer i bygg og anlegg 2018 samt mottatt tilskudd i året:

|                       | IB      | Årets anskaffelse | Årets avskrivning | Mottatt tilskudd | UB      |
|-----------------------|---------|-------------------|-------------------|------------------|---------|
| Trollbakken           | 422 060 | 1 696 718         | 15 512            | 1 604 000        | 499 266 |
| Lysløype Evje         | 324 641 | 375 425           |                   | 700 000          | 0       |
| Rulleskiløype         | 0       | 165 277           |                   |                  | 165 277 |
| Freeride sykkelanlegg | 266 434 | 4 187             |                   | 270 621          | 0       |

### Note 3 - Overføringer annen egenkapital

|                         | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1.                 | 6 191 146            | 6 191 146          |
| Tilført fra årsresultat | 709 484              | 709 484            |
| <b>Pr 31.12.</b>        | <b>6 900 631</b>     | <b>6 900 631</b>   |

## Noter 2018

### **Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 14 402 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 11 383.