

ÅRSREGNSKAP

2019

BODØ BÅTFORENING BA

Utarbeidet av
ADMINOR REGNSKAPSBYRÅ

BODØ BÅTFORENING BA

Org. nr. 982764629

Resultatregnskap	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Medlemskontingent	8	261 642	275 258
Annen driftsinntekt	4	2 348 269	2 671 448
Sum driftsinntekter		2 609 911	2 946 706
Driftskostnader			
Havneavgift / kontingent KNBF		420 750	392 840
Driftskostnader brygge		870 549	1 007 298
Lønnskostnad	2	519 086	420 971
Avskrivning	5	315 438	303 048
Annen driftskostnad		482 130	478 451
Sum driftskostnader		2 607 953	2 602 608
DRIFTSRESULTAT		1 958	344 098
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		93 320	57 220
Annen rentekostnad		1 340	0
Annen finanskostnad		0	153
Netto finansposter		91 980	57 067
Ordinært resultat før skattekostnad		93 938	401 165
Skattekostnad på ordinært resultat		0	1 729
ÅRSRESULTAT		93 938	399 436
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		93 938	-399 436
Sum overføringer og disponeringer		93 938	-399 436

BODØ BÅTFORENING BA

Org. nr: 982764629

Balanse pr. 31.12	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	3 782 706	3 812 706
Brygger	5	1 203 000	1 413 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	281 880	322 638
Sum varige driftsmidler		5 267 586	5 548 344
Finansielle anleggsmidler			
Lån til Bodø Bryggeservice AS	3	1 856 091	1 734 491
Innskudd Molostua		12 000	12 000
Investeringer i tilknyttet selskap	3	110 000	110 000
Sum anleggsmidler		7 245 677	7 404 835
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		700 406	618 598
Andre fordringer		125 553	42 422
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	5 046 854	5 003 275
Sum omløpsmidler		5 872 813	5 664 295
SUM EIENDELER		13 118 490	13 069 130

BODØ BÅTFORENING BA

Org. nr: 982764629

Balanse pr. 31.12	Note	2019	2018
-------------------	------	------	------

EGENKAPITAL OG GJELD**EGENKAPITAL****Opptjent egenkapital**

Annen egenkapital

4 266 226

4 172 258

Sum egenkapital**4 266 226****4 172 258****GJELD****Annen langsiktig gjeld**

Innskudd Brygger

7 274 133

7 671 533

Lån fra medlemmer

461 250

532 750

Sum langsiktig gjeld**7 735 383****8 204 283****Kortsiktig gjeld**

Leverandørgjeld

13 756

0

Skyldige offentlige avgifter

18 809

15 445

Annen kortsiktig gjeld

1 084 316

677 144

Sum gjeld**8 852 264****8 896 872****SUM EGENKAPITAL OG GJELD****13 118 490****13 069 130**

Bodø

Geir Werner Grimstad
Nestleder

Håvard Breivik
Styrets leder

Atle Normann Edvardsen
Styremedlem

Terje Wilhelm Winther
Styremedlem

Svein Olsen
Daglig leder

Jørn-With Hansen
Styremedlem

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balanse dagen er medtatt som anleggs midler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløps midler. Gjeld med løpetid over et år er oppført som langsiktig gjeld.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til innkjøpspris.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Leieavtaler

Leieavtaler er ikke balanseført. Leibeløpet kostnadsføres etter hvert.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2 - Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	395.925	323.283
Styrehonorar	79.500	62.500
Arbeidsgiveravgift	37.553	30.951
Andre ytelser	6.108	4.237
Sum	519.086	420.971

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1 1

Ytelser til ledende personell	Daglig leder	Styret
Lønn	368.515	0
Styrehonorar	16.500	63.000
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	385.015	63.000

Styrets leder er godtgjort med kr 25.000,- i styrehonorar. Øvrige styremedlemmer er honorert med kr 10.000,- hver i styrehonorar.

Lån og sikkerhetsstillelse til fordel for:

	Lån	Sikkerhetsstillelse
Ansatte, aksjeeiere, medlemmer av styret	0	0
Nærstående til aksjeeiere, medlemmer av styret	0	0

Note 3 - Datterselskap

Foreningen eier 100 % av aksjene i selskapet Bodø Bryggeservice AS. Aksjekapital kr 100.000,- fordelt på 100 aksjer a kr 1.000,-. Regnskapsmessig resultat i 2019 viser kr 305.725,- i underskudd. Egenkapitalen pr. 31.12.2019 var kr. -317.452,-.

Foreningen har yttet lån til Bodø Bryggeservice AS, sum saldo pr. 31.12.2019 er kr. 1.856.091,-. Det er beregnet rente med kr. 51.600,- på dette i 2019.

Note 4 - Andre driftsinntekter

	2019	2018
Leieinntekter Moloveien 6	21.350	94.100
Leieinntekter brygger	2.103.633	2.147.195
Inntekt ved nytildeling av bryggeplass	100.625	91.000
Salg av nøkler, dieselkort	4.750	7.500
Salg av strømmåler og strømsøyler	9.000	7.000
Momsrefusjon	0	97.791
Adm. Kostnader BBS	70.000	70.000
Div.inntekter	38.911	156.862
Sum annen driftsinntekt	2.348.269	2.671.448

Reglene for momsrefusjon er endret fra 01.01.2019. Foreningen anses ikke å oppfylle de nye kravene.

Note 5 - Driftsmidler

	Brygger	Dr.løsøre	Moloveien 6	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2019	6.468.839	1.302.459	4.062.706	11.834.004
+ Tilgang i året	0	34.680	0	34.680
- Avgang i året	0	0	0	0
- Akkum. Avskrivninger	-5.265.839	-1.055.259	-280.000	-6.601.098
= Bokført verdi 31.12.2019	1.203.000	281.880	3.782.706	5.267.586
Årets ordinære avskrivning	210.000	75.438	30.000	315.438
Avskrivningsplan	3-10 %	10-30 %	Bygg 0% Teknisk 5%	

Note 6 - Bundet bankinnskudd

I posten inngår bundet bankinnskudd for skattetrekk med kr 110.946,30.

Note 7 - Skattekostnad (Utleie av Moloveien 6)

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultat før skattekostnad	-143.530	-55.506
+/- Permanente forskjeller	0	0
+/- Midlertidige forskjeller	-17.133	-22.465
- Fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-160.663	-77.971
Beregnet betalbar skatt	0	0
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Formuesskatt	1.011	1.729
Skattekostnad ordinært resultat	1.011	1.729
Midlertidige forskjeller:	Pr. 31.12.2019	Pr. 31.12.2018
Driftsmidler	568.554	526.329
Gevinst/Tapskonto	100.367	125.459
Fremførbart underskudd	-879.518	-718.855
Positive / negative (-) forskjeller	-210.597	-67.067
Utsatt skattefordel 22 %	46.331	14.755

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 8 – Medlemskontingent

Oppptjent ikke fakturert kontingent utgjør kr 50 000,-.