

Årsregnskap for 2017

**BREVIK SEILFORENING
3949 PORSGRUNN**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Øvrebø Regnskapskontor AS

Torggata 15

3717 SKIEN

Org.nr. 996678830

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2017

BREVIK SEILFORENING

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|--------------------|
| Medlems kontigent | | 161 500 | 152 612 |
| Tilskudd frta det offentlige | | 148 215 | 272 275 |
| Inntekt fra seilaktivitet | | 154 245 | 241 095 |
| Inntektsbringende aktivitet | | 338 766 | 440 031 |
| Sum driftsinntekter | | 802 726 | 1 106 013 |
| Lønnskostnad | 7 | (50 330) | |
| Kostnader seilaktivitet | | (185 213) | (385 266) |
| Kostnader til inntektstbr aktivitet | | (25 646) | (58 789) |
| Kostnader drift anlegg | | (407 475) | (499 931) |
| Admin kostnader | | (82 003) | (80 992) |
| Bygge prosjekt | | (1) | |
| Sum driftskostnader | | (750 668) | (1 024 978) |
| Driftsresultat | | 52 058 | 81 035 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 52 058 | 81 035 |
| Ordinært resultat | | 52 058 | 81 035 |
| Årsresultat | | 52 058 | 81 035 |

Balanse pr. 31. desember 2017
BREVIK SEILFORENING

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 2 574 841 | 1 523 376 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 574 841 | 1 523 376 |
| Sum anleggsmidler | 1 | 2 574 841 | 1 523 376 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 2 | 5 000 | 5 000 |
| Sum varer | | 5 000 | 5 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 20 180 | |
| Innskudd seilspportligaen | | 20 000 | 20 000 |
| Sum fordringer | | 40 180 | 20 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 727 108 | 741 914 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 727 108 | 741 914 |
| Sum omløpsmidler | | 772 288 | 766 914 |
| Sum eiendeler | | 3 347 129 | 2 290 290 |

Balanse pr. 31. desember 2017
BREVIK SEILFORENING

| | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | | 373 509 | 342 474 |
| Sum innskutt egenkapital | | 373 509 | 342 474 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3, 4 | 272 055 | 222 055 |
| Sum opptjent egenkapital | | 272 055 | 222 055 |
| Sum egenkapital | | 645 564 | 564 528 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | 1 395 732 | 1 020 716 |
| Ansvarlig lånekapital | 6 | 649 421 | 599 010 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 045 153 | 1 619 726 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 045 153 | 1 619 726 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 584 354 | 25 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 20 000 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 604 354 | 25 000 |
| Sum gjeld | | 2 649 507 | 1 644 726 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 295 071 | 2 209 254 |

Noter 2017

BREVIK SEILFORENING

Innledende note

Regnskapet for 2017 er satt opp og vurdert ihht Regnskapas og revisjonsbestemmelser for små organisasjoner tilknyttet Norges Idrettsforbund og Olympiske Komité, God regnskapsskikk for iddle organisasjoner.

Det er da tatt utgangspunkt i i aktiviteten med fokus på anskaffelser og anvendelser av midler i forhold til foreningsnformål som for Brevik Seilforening er seiling for alle

Inntektene og kostnadenes formål er avgjørende ved valg av gruppe

Inntekter og kostnader er periodisert det året aktiviteten har funnet sted.

Note 1 - Anleggsmidler

Verdien av anleggsmidler settes til anskaffelseskostnad. Påkostninger behandles på samme måte.

1.1 Klubbhus og sjøbod

| | |
|---------------------------|--------------------|
| Anskaffelsesverdi | 2 154 684,- |
| <u>Akk Avskrivning</u> | <u>1 984 684,-</u> |
| Bokført verdi pr 01.01.17 | 170 000,- |
| Årets avskrivning | 30 000,- |
| | |
| Bokført verdi pr 31.12.17 | 140 000,- |

1.2 Brygga

| | |
|---------------------------|------------------|
| Totalkostnad | 2 788 043,- |
| -Rabatt | 581 389,- |
| <u>-Tilskudd</u> | <u>700 000,-</u> |
| Netto kostand | 1 506 654,- |
| Akk avskrivning | 153 278,- |
| Bokført verdi 01.01.17 | 1 353 376,- |
| | |
| Årets Avskrivning | 79 610,- |
| | |
| Bokført verdi pr 31.12.17 | 1 273 766,- |

Avskrivningen for Brygga er endret fra 2% pr år til 5% pr år. Avskrivnigs takten er da den samme som inntektsføringen av brygge innskudd.

1.3 Joller, brett og følgebåter

Utgiftsføres fortløpende

Joller og brett

| |
|---|
| 16 stk optimistjoller |
| 4 stk Zoom 8 |
| 1 stk RS Feva |
| 3 stk 2Krone |
| 9 stk Brett med brett rigger for voksne og barn |

Motorbåter

| | |
|-------------|------------|
| Valiant 450 | 2009 model |
| Ribbeye | 2005 model |

Kulingen 2009 model
Bøye og sikrings båt 2014 model
ny motor 2016 model

Arbeids maskiner, hengere og inventar
3 varehenger
2 arbeidsmaskin

1.4 Forsikring

Alle bygg er fullverdiforsikret

| | |
|--------------------------------------|-------------|
| Berregningsgrunnlag bygg | 8 500 000,- |
| Beregnings grunnlag brygger mm | 3 000 000,- |
| Berregningsgrunnlag båter, joller mm | 727 000,- |

Note 2 - Varer

Varelagret er vurdert til innkjøpspris på salgbare varer

| Varebeholdninger | 2017 | 2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Lager av innkjøpte varer | 5 000 | 5 000 |
| Sum | 5 000 | 5 000 |

Varelagret er vurdert til innkjøpspris på antatt salgbare varer.

Note 3 - Fond for elitesatsing

Fond opprettet i 2009 for å gi en stabil økonomisk ramme rundt satsingen på foreningens eliteseilere innen jolleseiling.

Fondets egenkapital pr. 31. 12. skal ikke være mindre enn 50% av fondets egenkapital pr. 01.01.

Fondet tilføres midler ved at deler av årets overskudd tilføres fondet ved behov.

| | |
|---------------------|-------------|
| Saldo pr 01.01.2017 | kr 63 363,- |
| Bruk av fond 2017 | kr 0,- |
| Saldo pr 31.12.2017 | kr 63 363,- |

Maksimal mulig benyttelse av fondet i 2017 er kr 31 681,-

Note 4 - Vedlikeholdsfond anlegg

Fond opprettet i 2013 for å imøtekomme fremtidige vedlikeholdsbehov på vei, bygg og brygge.

I første omgang prioriteres asfaltering av veien. Deretter bygges fondet opp med tilstrekkelig kapital til å imøtekomme øvrige store vedlikeholdsoppgaver vedrørende brygg og bygg.

Saldo pr 31.12.2017 kr 208 691,- før resultat disponering 2017.

Note 5 - Pantegjeld

Pante gjeld

| | | |
|--------------------------|------------|------------------|
| Skyldig 01.01.2017 | kr. | 1 020 716,- |
| Avdrag | kr. | 50 740,- |
| <u>Innfrielse av lån</u> | <u>kr.</u> | <u>969 976,-</u> |
| Skyldig 31.12.2017 | kr | 0,- |

Pantelån nytt

| | | |
|-----------------------|------------|----------------|
| Skyldig pr 10.11.2017 | kr. | 1 400 000,- |
| <u>avdrag</u> | <u>kr.</u> | <u>4 268,-</u> |
| Skyldig 31.12.2017 | kr. | 1 395 732,- |

Note 6 - Brygge

Forskuddsbetalt bryggeleie

| | | |
|---------------------------------------|------------|-----------------|
| Innbetalt forskuddsleie pr 01.01.2017 | kr. | 599 010,- |
| +Netto nye innbetalinger 2017 | kr. | 91 200,- |
| <u>- Inntektsføring 2017</u> | <u>kr.</u> | <u>40 789,-</u> |
| Saldo pr 31.12.2017 | kr | 649 421,- |

Forskuddsbetalt bryggeleie inntektsføres over 20 år. fra 2014 til 2033

Note 7 - Lønnskostnader

Lønn seiltrenere 2017 kr 50 330,-