

Årsregnskap for 2019

**BREVIK SEILFORENING
3949 PORSGRUNN**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

TET Regnskap og Økonomi AS

Karenslyst allé 11

0278 OSLO

Org.nr. 992093994

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2019

BREVIK SEILFORENING

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		0	136 065
Medlems kontigent		155 100	133 900
Tilskudd fra det offentlige		153 128	173 084
Gjesteplasser og annet		3 050	0
Regata, kurs o.l		163 712	213 793
Leieinntekter og event		59 000	83 711
Leieinntekter båt plass		240 989	240 529
Kiosk		58 804	51 821
Sponsor og annonseinntekter		125 000	80 000
Vei avgift, parkering og andrea inntekter		24 800	39 800
Sum driftsinntekter		983 583	1 152 703
Lønnskostnad	7	(9 600)	(43 183)
Annen driftskostnad		2 707	(206 652)
Kostnader seilaktivitet		(331 721)	(330 251)
Kostnader til inntektsbr. aktivitet		(55 035)	(50 506)
Kostnader drift anlegg		(391 688)	(379 994)
Admin kostnader		(70 855)	(155 872)
Bygge prosjekt		0	(200)
Sum driftskostnader		(856 191)	(1 166 658)
Driftsresultat		127 392	(13 955)
Annen renteinntekt		653	171
Sum finansinntekter		653	171
Annen rentekostnad		(79 077)	(61 892)
Sum finanskostnader		(79 077)	(61 892)
Netto finans		(78 424)	(61 721)
Ordinært resultat før skattekostnad		48 968	(75 676)
Ordinært resultat		48 968	(75 676)
Årsresultat		48 968	(75 676)
Overføringer			
Udekket tap		0	(79 638)
Sum		0	(79 638)

Balanse pr. 31. desember 2019
BREVIK SEILFORENING

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	3 279 008	3 125 621
Sum varige driftsmidler		3 279 008	3 125 621
Sum anleggsmidler	1	3 279 008	3 125 621
Omløpsmidler			
Varer	2	0	5 000
Sum varer		0	5 000
Fordringer			
Kundefordringer		18 700	48 598
Innskudd seilspportligaen		20 000	20 000
Sum fordringer		38 700	68 598
Bankinnskudd, kontanter og lignende		266 356	419 968
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		266 356	419 968
Sum omløpsmidler		305 056	493 566
Sum eiendeler		3 584 064	3 619 187

Balanse pr. 31. desember 2019
BREVIK SEILFORENING

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		293 871	293 871
Sum innskutt egenkapital		293 871	293 871
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3, 4	353 023	324 113
Sum opptjent egenkapital		353 023	324 113
Sum egenkapital		646 895	617 984
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 152 499	2 234 527
Ansvarlig lånekapital	6	599 803	707 792
Sum annen langsiktig gjeld		2 752 302	2 942 319
Sum langsiktig gjeld		2 752 302	2 942 319
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 401	19 947
Annen kortsiktig gjeld		12 499	38 937
Sum kortsiktig gjeld		135 900	58 884
Sum gjeld		2 888 202	3 001 203
Sum egenkapital og gjeld		3 535 096	3 619 187

Porsgrunn 11. mars 2020

Per Sortedal
Leder

Ole Øyvind Ingebretsen
Nestleder

Elin Margrethe Hansen
Sekretær

Knut Helmundsen
Leder tur og havn

Thor-Helge Fygle Hansen
Kasserer

Ebba Friis Eriksen
Leder entypegruppe

Rune Gordon Olsen
Leder Jollegruppa

Jørn Fougner
Leder Anlegg

Andreas Buskop
Leder Brettgruppa

Noter 2019

BREVIK SEILFORENING

Innledende note

Regnskapet for 2019 er satt opp og vurdert ihht Regnskaps og revisjonsbestemmelser for små organisasjoner tilknyttet Norges Idrettsforbund og Olympiske Komité, God regnskapsskikk for idelle organisasjoner. Det er da tatt utgangspunkt i i aktiviteten med fokus på anskaffelser og anvendelser av midler i forhold til foreningsformål 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 01.01.19	140 000,-
Årets avskrivning	0,-
Bokført verdi pr 31.12.19	140 000,-

1.2 Brygga

Totalkostnad	2 788 043,-
-Rabatt	581 389,-
<u>-Tilskudd</u>	<u>805 000,-</u>
Netto kostnad	1 401 654,-
Akk avskrivning	305 936,-
Bokført verdi 01.01.19	1 095 718,-
Årets Avskrivning	73 048,-
Bokført verdi pr 31.12.19	1 022 670,-

Avskrivningen for Brygga er 5% pr år. Avskrivnings takten er da den samme som inntektsføringen av brygge innskudd.

1.3 Joller, brett og følgebåter

Utgiftsføres fortløpende

Joller og brett

- 9 stk optimistjoller
- 2 stk Laser
- 2 stk RS Feva
- 3 stk 2Krone
- 9 stk Brett med brett rigger for voksne og barn

Motorbåter

Valiant 450 2009 model

Bøye og sikrings båt 2014 model
ny motor 2016 model
Grand 420 2018 model

Arbeids maskiner, hengere og inventar
3 varehenger
1 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,-

1.5 Overbygg terrasse klubbhus

Kostnad bygg eksterne leverandører	2 318 175,-
Dugnad verdsettelse ifb spillemidler	212 946,-
<u>Bygge kost bygg</u>	<u>2 531 121,-</u>

- Spille midler	712 000,-
- Støtte Sparbank1 telemark	500 000,-
- Dugnads insats	212 946,-
<u>Kostnad for foreningen pr 31.12.2018</u>	<u>1 104 975,-</u>

Inngående saldo 1/1-2019	1 104 945,-
- Mva kompensasjon	437 699,-

Utgående saldo 31/12-2019	667 276,-
---------------------------	-----------

Er ikke foretatt avskrivning da byggets verdi er vesentlig høyere enn bokført verdiget.

1.6 Ny Bølgedemper

Bølgedemper telebryggen	681 368,-
El og andre kost ifb med Bølgedemper	72 026,-
Inngående saldo 1/1-2019	753 394,-
Kostnad 2019	31 534,-
Sum kostnad Bølge demper	784 928,-

Forventet spille midler	235 478,-
MVA kompensasjon	156 985,-
Korrigert avskr grunnlag	392 465,-
5% avskrivning 392 465,-	19 623,-

Det vil bli søkt om Spille midler og MVA kompensasjon for bølgedemperen.
Hvis det innvilges vil det tilsammen utgjøre kr 392 463,-.

1.7 Utbedring Vei

Inngående saldo 1/1-2019	508 125,-
Avskrivning 10%	50 813,-
Utgående saldo 31/12-2019	457 312,-

1.8 Oppgradering 2. etasje

Kost oppgradering 2019	251 605,-
Avskrivning 10%	25 161,-
Utgående saldo pr 31/12-2019	226 445,-

Note 2 - Varer

Varelagret er vurdert til innkjøpspris på salgbare varer

Varebeholdninger	2019	2018
Lager av innkjøpte varer	0	5 000
Sum	0	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 01.01.2019	kr 63 363,-
Bruk av fond 2019	kr 0,-
Saldo pr 31.12.2019	kr 63 363,-

Maksimal mulig benyttelse av fondet i 2019 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 31.12.2019 kr 260 749,- før resultat disponering 2019.

Note 5 - Pantegjeld

Pantelån

Skyldig pr 23.04.2019	kr.	2 234 527,-
<u>avdrag</u>	kr.	<u>82 028,-</u>
Skyldig 31.12.2019	kr.	2 152 499,-

Note 6 - Brygge

Forskuddsbetalt bryggeleie

Innbetalt forskuddsleie pr 01.01.2019	kr.	707 792,-
-Netto utbetalinger 2019		
Herunder fakturert innskudd som ikke er betalt	kr.	63 000,-
<u>- Inntektsføring 2019</u>	kr.	<u>44 989,-</u>
Saldo pr 31.12.2019	kr.	599 803,-

Forskuddsbetalt bryggeleie inntektsføres over 20 år. fra 2014 til 2033

Note 7 - Lønnskostnader

Lønn seiltrenere 2019 kr 9 600,-

Tilleggsposterings og systemposterings 2019
BREVIK SEILFORENING

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposterings				
T1	31.12.2019 1460	Innkjøpte varer for videresalg		5 000,00
T1	31.12.2019 6610	Innkjøp kiosk korr varelager	5 000,00	
Sum tilleggsposterings			<u>5 000,00</u>	<u>5 000,00</u>
Systemposterings				
Sum systemposterings			<u> </u>	<u> </u>

Kontospesifisert årsregnskap BREVIK SEILFORENING

	Foreløpig	Endring	2019	2018
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
3001 Salg jubileums arrangement	0,00		0,00	(50 235,00)
3002 Salg klær og effekter	0,00		0,00	(3 600,00)
3101 Bilett inntekter	0,00		0,00	(82 230,00)
Salgsinntekt	0,00	0,00		(136 065,00)
3000 Medlemskontigent	(155 100,00)		(155 100,00)	(133 900,00)
Medlems kontigent	(155 100,00)	0,00	(155 100,00)	(133 900,00)
3100 Tilskudd fra kommunen	(77 083,00)		(77 083,00)	(135 798,00)
3160 MVA kompensasjon	(76 045,00)		(76 045,00)	(37 286,00)
Tilskudd fra det offentlige	(153 128,00)	0,00	(153 128,00)	(173 084,00)
3611 Salg Vimpler og klær	(850,00)		(850,00)	0,00
3612 Gjesteplasser	(2 200,00)		(2 200,00)	0,00
Gjesteplasser og annet	(3 050,00)	0,00	(3 050,00)	
3410 Regatta start kontigent	(88 488,40)		(88 488,40)	(116 670,00)
3411 Provisjon Sail Race System	6 000,00		6 000,00	10 498,00
3420 Kurs	(46 000,00)		(46 000,00)	(32 000,00)
3430 Store Seil arrangementer	(8 250,00)		(8 250,00)	(8 300,00)
3440 Grasrot	(26 973,91)		(26 973,91)	(27 320,83)
3490 Salg båter	0,00		0,00	(40 000,00)
Regata, kurs o.l	(163 712,31)	0,00	(163 712,31)	(213 792,83)
3650 Event inntekter	0,00		0,00	(73 211,00)
3660 Leie inntekter klubbhus	(59 000,00)		(59 000,00)	(10 500,00)
Leieinntekter og event	(59 000,00)	0,00	(59 000,00)	(83 711,00)
3670 Leie inntekter båt plass	(240 989,00)		(240 989,00)	(240 529,00)
Leieinntekter båt plass	(240 989,00)	0,00	(240 989,00)	(240 529,00)
3610 Kiosk	(58 804,12)		(58 804,12)	(51 821,16)
Kiosk	(58 804,12)	0,00	(58 804,12)	(51 821,16)
3640 sponsor og annonse inntekter	(125 000,00)		(125 000,00)	(80 000,00)
Sponsor og annonseinntekter	(125 000,00)	0,00	(125 000,00)	(80 000,00)
3620 Salg annet	0,00		0,00	(23 000,00)
3680 Vedlikeholdsbidrag vei	(14 800,00)		(14 800,00)	(16 800,00)
3900 Diverse inntekter	(10 000,00)		(10 000,00)	0,00
Vei avgift, parkering og andrea inntekter	(24 800,00)	0,00	(24 800,00)	(39 800,00)
Sum driftsinntekter			(983 583,43)	(1 152 702,99)
5000 Lønn til ansatte	9 600,00		9 600,00	51 800,00
5400 Arbeidsgiveravgift	0,00		0,00	(8 617,00)
Lønnskostnad	9 600,00	0,00	9 600,00	43 183,00

	Foreløpig	Endring	2019	2018
6705 Regnskapshonorar	1 740,00		1 740,00	0,00
6740 Bølgedemper	0,00		0,00	681 368,00
6741 El utstyr til brygge	0,00		0,00	47 491,00
6742 Andre kostnader Utvidelse brygge	0,00		0,00	41 634,68
6981 Proflerings klær mm, jubileums tøy	0,00		0,00	24 762,50
6982 underholding jubileums arrangement	0,00		0,00	116 323,75
6983 Mat o.l ifb med jubileum	0,00		0,00	79 246,00
6991 Motkonto ny bølgedemper	0,00		0,00	(784 928,00)
7500 Forsikringspremie	(4 447,00)		(4 447,00)	754,00
7771 Øreavrundning	(0,27)		(0,27)	(0,07)
Annen driftskostnad	(2 707,27)	0,00	(2 707,27)	206 651,86
6105 Seilspport ligaen	60 658,50		60 658,50	60 820,00
6110 Premier	0,00		0,00	35 319,00
6116 Kostnader seilskole	2 755,20		2 755,20	915,72
6120 Kurs gruppemøter og avslutninger	4 331,02		4 331,02	2 151,67
6130 Kostnad store seil arrangementer	18 930,30		18 930,30	2 810,92
6160 Drift båter brett og joller	18 857,64		18 857,64	47 826,90
6165 Forsikring båter brett og joler	11 707,00		11 707,00	10 864,00
6175 Kjøp av båter brett og joller	125 500,00		125 500,00	67 350,00
6180 Seiling og felles seminarer	0,00		0,00	12 610,00
6185 Kontigent NSF og klasseklubb	84 650,00		84 650,00	77 435,00
6186 Terminliste og publikasjoner	4 331,00		4 331,00	8 998,00
6190 Andre kostnader	0,00		0,00	3 150,00
Kostnader seilaktivitet	331 720,66	0,00	331 720,66	330 251,21
6610 Innkjøp kiosk	41 803,62	T1	5 000,00	46 803,62
6650 Kostnader til innteksbringende aktivitet	8 231,38		8 231,38	20 650,18
Kostnader til innteksbr. aktivitet	50 035,00	5 000,00	55 035,00	50 505,76
6760 Avskrivning bygg og brygge	168 644,50		168 644,50	73 048,00
6761 Drift bygg og anlegg	105 323,27		105 323,27	121 044,30
6766 Vedlikehold bygg og anlegg	59 490,63		59 490,63	63 862,90
6768 Forsikring bygg og anlegg	22 956,00		22 956,00	20 434,00
6769 inventar og utstyr	5 000,00		5 000,00	56 955,15
6771 Forsikring brygge	19 189,00		19 189,00	18 275,00
6780 Vedlikehold , brøyting vei	11 085,00		11 085,00	26 375,00
Kostnader drift anlegg	391 688,40	0,00	391 688,40	379 994,35
6900 Administrasjon	55 190,05		55 190,05	68 480,26
6910 Møte og avslutning	4 142,00		4 142,00	9 475,68
6980 Profillering og hjemmeside	2 000,00		2 000,00	46 486,07
7770 Bank og kortgebyrer	2 110,00		2 110,00	6 334,80
7790 Annen kostnad m/fradrag	6 439,89		6 439,89	23 158,14
8050 Renteinntekt bankinnskudd	(238,00)		(238,00)	(337,65)
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	1 210,68		1 210,68	2 274,58
Admin kostnader	70 854,62	0,00	70 854,62	155 871,88
6750 Inventar og utstyr nytt tak	0,00		0,00	24 503,25
6751 El , rør o.l innstallasjon prosjekt	0,00		0,00	194 963,00

	Foreløpig	Endring	2019	2018
6752 Nybygg kostnad	0,00		0,00	304 671,00
6753 Tillegg til Anbudd Nybygg	0,00		0,00	67 926,00
6754 Grunnarbeider, fjellsikring og annen utek ...	0,00		0,00	3 611,63
6758 Andre kostnader Nybygg	0,00		0,00	160 225,76
6759 Dugnads innsats	0,00		0,00	213 146,00
6990 Mellomregningskonto Bygge prosjekt	0,00		0,00	(968 846,64)
Bygge prosjekt	0,00	0,00		200,00
Sum driftskostnader			856 191,41	1 166 658,06
Driftsresultat			(127 392,02)	13 955,07
8055 Renteinntekter kundefordinger	0,00		0,00	(170,75)
8059 Annen renteinntekt	(652,71)		(652,71)	0,00
Annen renteinntekt	(652,71)	0,00	(652,71)	(170,75)
Sum finansinntekter			(652,71)	(170,75)
8150 Annen rentekostnad	25,04		25,04	0,00
8151 Rentekostnad banklån	79 052,00		79 052,00	61 892,00
Annen rentekostnad	79 077,04	0,00	79 077,04	61 892,00
Sum finanskostnader			79 077,04	61 892,00
Netto finans			78 424,33	61 721,25
Ordinært resultat før skattekostnad			(48 967,69)	75 676,32
Ordinært resultat			(48 967,69)	75 676,32
Årsresultat			(48 967,69)	75 676,32
8990 Udekket tap	0,00		0,00	(79 637,59)
Udekket tap	0,00	0,00		(79 637,59)
Sum				(79 637,59)

Kontospesifisert årsregnskap BREVIK SEILFORENING

	Foreløpig	Endring	2019	2018
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
1100 Bygninger	140 000,00		140 000,00	140 000,00
1101 Utbedring vei	457 312,00		457 312,00	0,00
1102 Klubbhus 2 etasje oppussing	226 444,67		226 444,67	0,00
1130 Brygge	1 022 670,00		1 022 670,00	1 095 718,00
1190 Nytt tak under oppføring	667 276,22		667 276,22	1 104 975,22
1191 Bølgedemper under oppføring	765 305,00		765 305,00	784 928,00
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3 279 007,89	0,00	3 279 007,89	3 125 621,22
Sum varige driftsmidler			3 279 007,89	3 125 621,22
Sum anleggsmidler			3 279 007,89	3 125 621,22
1460 Innkjøpte varer for videresalg	5 000,00 T1	(5 000,00)	0,00	5 000,00
Varer	5 000,00	(5 000,00)		5 000,00
Sum varer				5 000,00
1500 Kundefordringer	0,00		0,00	1 898,00
1501 Send regning	18 700,00		18 700,00	49 200,00
1503 Seilkurs	0,00		0,00	(2 500,00)
Kundefordringer	18 700,00	0,00	18 700,00	48 598,00
1560 Innskudd seilspportligaen	20 000,00		20 000,00	20 000,00
Innskudd seilspportligaen	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Sum fordringer			38 700,00	68 598,00
1920 Brukskonto sp1	106 382,88		106 382,88	317 366,64
1925 Brukskonto Danske BAnk 8150 149 1810	(988,74)		(988,74)	17 796,13
1926 PpB 1 Prosjekt konto 2610 29 71689	2 392,23		2 392,23	2 391,23
1927 BS senior 2670 41 55505	28 910,34		28 910,34	0,00
1929 Danske BAnk Husleie 8150 1513 105	0,00		0,00	44,23
1940 Husleie konto 2610 12 99839	53 283,00		53 283,00	7 267,00
1960 Vedlikehold konto 2670 42 60147	10 655,00		10 655,00	10 532,00
1961 Danske Bank 8150 16 46717	0,00		0,00	16,40
1970 Danske Bank 8150 15 13113 elite sating	63 617,57		63 617,57	63 554,02
1999 Manglende bank bilag	2 103,83		2 103,83	1 000,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	266 356,11	0,00	266 356,11	419 967,65
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			266 356,11	419 967,65
Sum omløpsmidler			305 056,11	493 565,65
Sum eiendeler			3 584 064,00	3 619 186,87

Kontospesifisert årsregnskap BREVIK SEILFORENING

	Foreløpig	Endring	2019	2018
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
2000 Egen kapital	(293 871,49)		(293 871,49)	(293 871,49)
Selskapskapital	(293 871,49)	0,00	(293 871,49)	(293 871,49)
Sum innskutt egenkapital			(293 871,49)	(293 871,49)
2060 Vedlikeholdsfond anlegg	(260 749,00)		(260 749,00)	(260 749,00)
2070 Fond for elitesailing	(63 363,74)		(63 363,74)	(63 363,74)
2071 BS Senior Forening	(28 910,34)		(28 910,34)	0,00
Annen egenkapital	(353 023,08)	0,00	(353 023,08)	(324 112,74)
Sum opptjent egenkapital			(353 023,08)	(324 112,74)
Sum egenkapital			(646 894,57)	(617 984,23)
2242 pante lån 201805863	(2 152 499,00)		(2 152 499,00)	(2 234 527,00)
Gjeld til kredittinstitusjoner	(2 152 499,00)	0,00	(2 152 499,00)	(2 234 527,00)
2280 Forskuddsbetalt bryggeleie	(599 803,00)		(599 803,00)	(707 792,00)
Ansvarlig lånekapital	(599 803,00)	0,00	(599 803,00)	(707 792,00)
Sum annen langsiktig gjeld			(2 752 302,00)	(2 942 319,00)
Sum langsiktig gjeld			(2 752 302,00)	(2 942 319,00)
2400 Leverandørgjeld	(123 400,57)		(123 400,57)	(19 946,88)
Leverandørgjeld	(123 400,57)	0,00	(123 400,57)	(19 946,88)
2960 Annen påløpt kostnad	(12 499,10)		(12 499,10)	(38 936,69)
Annen kortsiktig gjeld	(12 499,10)	0,00	(12 499,10)	(38 936,69)
Sum kortsiktig gjeld			(135 899,67)	(58 883,57)
Sum gjeld			(2 888 201,67)	(3 001 202,57)
Sum egenkapital og gjeld			(3 535 096,24)	(3 619 186,80)