

**ÅRSREGNSKAP 2011**

**LEKSVIK BYGDEALMENNING**

# Resultatregnskap

## Leksvik Bygdealmening

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Salgsinntekter	1	1 558 647	863 984
Annendriftsinntekt		173 806	263 279
Sum driftsinntekter		<u>1 732 453</u>	<u>1 127 263</u>
Varekostnader		1 120 777	1 032 536
Lønnskostnader m.m.	6	132 532	86 590
Annendriftskostnad		181 334	127 350
Avskrivning driftsmidler	4	33 500	33 500
Sum driftskostnader		<u>1 468 143</u>	<u>1 279 976</u>
Driftsresultat		<u>264 310</u>	<u>-152 713</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Finansinntekt		97 976	70 059
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	44 606
Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		66 755	0
Finanskostnader		1 844	1 917
Resultat av finansposter		<u>29 377</u>	<u>112 747</u>
Resultat før skattekostnad		293 687	-39 965
Skattekostnad på ordinært resultat	5	32 383	33 385
Årsresultat		<u>261 304</u>	<u>-73 350</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført annen egenkapital		-261 304	73 350
Sum overføringer		<u>261 304</u>	<u>-73 350</u>

# Balanse

## Leksvik Bygdealmenning

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	37 500	55 000
Maskiner og anlegg	4	48 000	64 000
Sum varige driftsmidler		<u>85 500</u>	<u>119 000</u>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	7	338 343	394 594
Sum finansielle anleggsmidler		<u>338 343</u>	<u>394 594</u>
Sum anleggsmidler		<u>423 843</u>	<u>513 594</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1	54 993	169 771
Andre fordringer		0	107 286
Sum fordringer		<u>54 993</u>	<u>277 057</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<u>3 155 275</u>	<u>2 518 399</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 210 268</u>	<u>2 795 456</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<u>3 634 111</u>	<u>3 309 050</u>

# Balanse

## Leksvik Bygdealmening

Egenkapital og gjeld	Note	2011	2010
<b>Egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	3 526 280	3 264 976
Sum egenkapital		<u>3 526 280</u>	<u>3 264 976</u>
Sum egenkapital		<u>3 526 280</u>	<u>3 264 976</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	5	32 413	28 745
Skattetrekk og andre trekk		15 144	15 330
Annen kortsiktig gjeld		60 275	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>107 832</u>	<u>44 075</u>
Sum gjeld		<u>107 832</u>	<u>44 075</u>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<u>3 634 111</u>	<u>3 309 050</u>

Leksvik, \_\_\_ / \_\_\_ 2012

\_\_\_\_\_  
Anders Grande  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Ole Buhaug  
Nestleder

\_\_\_\_\_  
Monica Rognli  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Arve Myran  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Nils Øyvind Tømmerdal  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Erik Asklund  
Alm. bestyrer

## Noter til regnskapet Leksvik Bygdealmening 2011

### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over tre år og har en kostpris som overstiger 15.000 kr. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

### Note 2 Eierforhold

Leksvik bygdealmening hadde pr 31.12.2011 205 bruksberettigede.

### Note 3 Egenkapital

	31.12.2010	Årets resultat	31.12.2011
Fri egenkapital	2 284 996	261 304	2 546 300
Skogkulturfond	30 000		30 000
Erstatningsfond	389 980		389 980
Vegfond	560 000		560 000
Sum bunden egekapital	979 980		979 980
Sum egnekapital	3 264 976	261 274	3 526 280

#### Note 4 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Bygninger	Totalt
Anskaffelseskost pr 01.01.	113 097	395 402	508 499
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.	113 097	395 402	508 499
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	65 097	357 902	422 999
Balanseført verdi pr 31.12.	48 000	37 500	85 500
Årets avskrivninger	16 000	17 500	33 500
Avskrivningssatser	5 år	5%	

#### Note 5 Skattekostnad

Leksvik bygdealmening betaler følgende skatter:

- 28 % skatt av renteinntekter
- 28 % skatt av overskudd fra Kvitsteinlia, fem års gjennomsnittlikning.
- 0,3 % formueskatt der vegfond og erstatningsfond er ikke skattepliktig formue

Årets skattekostnad består av:

	2010	2011
Beregnet formueskatt	9 125	9 861
Beregnet skatt av renteinntekter og resultat Kvitsteinlia	19 620	22 672
Avsatt for mye/lite tidligere år	4 640	-150
Netto skattekostnad	33 385	32 383

#### Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv

Posten lønnskostnader er slått sammen:	2010	2011
Styregodtgjørelse	1 000	40 200
Lønninger	63 820	67 230
Arbeidsgiveravgift	6 871	12 243
Andre lønnsrelaterte ytelser	14 899	12 859
Sum	86 590	132 532

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2010: 0,2 og i 2011: 0,2

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder. Det er utbetalt styrehonorar med kr 40 200

Det er ikke gitt sikkerhetstillegg/lån til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetstillegg som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2011 utgjør kr 20.000 kr i ordinær revisjon og 16.000 i bistand eks mva.

### Note 7 Aksjer og andeler i fond

Leksvik bygdealmening har følgende beholdning av aksjer og andeler i aksjefond pr 31.12.2011:

	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Norske skog ASA A-aksjer	2 222	240 195	10 799	10 799
Andeler verdipapirfond		257 000	245 302	245 302
Allskog BA		71 738	82 242	
Sum		<b>568 933</b>	<b>338 343</b>	<b>256 101</b>

Aksjer og andeler i aksjefond er vurdert som langsiktige plasseringer og klassifisert som anleggsmidler i regnskapet. Nedskrivning foretas ikke for uvesentlige verdiendringer som antas å være forbigående.

Andeler i Allskog BA utgjør til sammen 188.000,-. Av disse ble 134.258 tildelt i 2006 med kostpris = kr. 0,-.

### Note 8 Skogavgift/skogfond

Skogavgift avsettes i regnskapet i henhold til gjeldende satser. Bruk av skogavgift til skogkulturformål inntektsføres. I 2011 utgjør både trukket skogavgift og bruk av skogavgift til skogkulturformål kr 300.000.

### Note 9 Bundne Bankinnskudd

I posten bankinnskudd, kontanter o l inngår bundne skattetrekkmidler med kr 4 302 som er innestående på egen skattetrekkkonto pr 31 12

Spesifikasjon av resultatregnskapet

Leksvik Bygdealmening

	2011	2010
<b>Salgsinntekter</b>		
3000 VIRKESALG SKOGEIERFORENINGA	-1 020 321,60	-435 355,20
3003 SALG AV VED	-114 912,50	-50 964,00
3004 Virkessalg andre	0,00	-33 600,00
3012 TØMMER/VED PÅ ROT BR	-3 445,00	-3 822,00
3020 MAT.TILV.VERDI AVG.P	-91 922,53	-34 920,02
3050 ANDRE AVG.PL.INNTEKT	-10 000,00	-40 000,00
3080 Rabatt bruksberettigede	38 010,51	22 464,16
3100 BYGSLINGSAVGIFTER	-92 930,00	-97 534,50
3130 STORVILTJAKT	-209 128,40	-159 049,44
3140 SMÅVILTJAKT	-27 629,00	-22 495,00
3141 SKUDDPREMIE	-7 849,00	0,00
3150 FISKEKORT	-18 519,37	-8 708,00
	<b>-1 558 646,89</b>	<b>-863 984,00</b>
<b>Annen driftsinntekt</b>		
3310 STATSTILSKUDD	-128 303,00	-8 390,00
3600 LEIEINNTEKTER AVG.FR	-12 000,00	-12 000,00
3601 LEIEINNTEKTER, GUID	-33 503,11	-25 897,93
3900 ANDRE DRIFTSINNTEKTER	0,00	-216 991,50
	<b>-173 806,11</b>	<b>-263 279,43</b>
<b>Varekostnader</b>		
4010 SKOGSDRIFT	477 188,00	304 512,45
4020 SKOGKULTUR	83 028,00	142 780,80
4040 VELARBEID	3 643,00	277 032,87
4300 AVG.PL. VAREKJØP - SALGSVARE	128 839,35	85 212,24
4470 MÅLINGS/AVVIRKNINGSA	11 444,00	5 860,80
4480 SKOGAVGIFT	300 000,00	100 000,00
4510 ADMSKOGER	100 000,00	100 000,00
4551 SKUDDPREMIE	10 250,00	6 800,00
4552 FELLINGSAVGIFT	2 920,00	1 490,00
4553 JAKT- OG FISKEOPPSYN	3 464,80	8 846,75
	<b>1 120 777,15</b>	<b>1 032 535,91</b>
<b>Lønnskostnader m.m.</b>		
5000 LØNNINGER	67 230,00	63 820,00
5090 FERIEPENGER	8 067,60	7 720,50
5300 STYRET	40 200,00	1 000,00
5400 ARBEIDSGIVERAVGIFT	11 387,58	6 870,92



Spesifikasjon av resultatregnskapet

Leksvik Bygdealmening

	2011	2010
5401 PÅL.ARB.G.AVG.FERIEP	855,18	818,39
5920 MØTER	4 791,50	6 360,00
	<b>132 531,86</b>	<b>86 589,81</b>
<b>Annen driftskostnad</b>		
6250 DIESEL/OLJE	111,20	0,00
6251 BENSIN	2 314,83	0,00
6320 RENOVASJON/VANN/AVLØP	4 222,88	4 913,38
6340 LYS, VARME, VANN	10 565,48	9 895,53
6360 RENH., RENOVASJ. BRØYTING	0,00	168,80
6540 INVENTAR/UTSTYR	9 309,60	8 099,20
6600 VEDLIKEHOLD BYGNING	0,00	1 010,00
6620 VEDL.H. DRIFTSMIDLER	6 990,60	5 523,60
6700 REVISJON	36 000,00	21 000,00
6705 REGNSKAP	18 700,00	16 160,00
6750 DIV.ADM.KOSTNADER	9 393,10	1 320,00
6800 KONTORREKVISITA	1 922,40	939,68
6820 DIV. UTGIFTER	8 773,58	2 749,59
6840 AVISER/TIDSSKRIFTER/BØKER	600,00	895,00
6940 PORTO	5 624,00	3 442,40
7040 FORSIKRINGER	15 903,00	16 186,00
7100 BILGODTGJØRELSE OPG.	704,70	1 750,00
7300 ANNONSER	1 200,00	1 200,00
7400 KONTINGENTER	13 060,58	24 366,83
7500 FORSIKRINGSPREMIER	800,00	790,00
7610 SERVCEAVG./LISENSM.	200,00	1 019,90
7700 ANDRE KOSTNADER	0,00	5 935,44
7720 Differansekonto(øreavrunding)	-6,54	-14,67
7725 Feilføringskonto	-55,00	-0,40
7830 TAPPÅFORDRINGER	35 000,00	0,00
	<b>181 334,41</b>	<b>127 350,28</b>
<b>Avskrivning driftsmidler</b>		
6000 AVSKRIVNING BYGNINGER	17 500,00	17 500,00
6010 AVSKRIVNING TRSP/MAS	16 000,00	16 000,00
	<b>33 500,00</b>	<b>33 500,00</b>
<b>Finansinntekt</b>		
8010 Kj. utbytte COOP	0,00	-6,64
8020 AKSJEUTBYTTE	-16 999,00	0,00
8040 RENTEINNT. SKATTFRIE	-7,00	19,00

Spesifikasjon av resultatregnskapet

Leksvik Bygdealmening

	2011	2010
8050 RENTEINNTEKTER	<u>-80 970,34</u>	<u>-70 071,22</u>
	<b>-97 976,34</b>	<b>-70 058,86</b>
<b>Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler</b>		
8080 Verdiøkning finansielle instrumentertil	<u>0,00</u>	<u>-44 605,59</u>
	<b>0,00</b>	<b>-44 605,59</b>
<b>Nedskrivning av finansielle anleggsmidler</b>		
8120 NEDSKRIVING FINASIEL	<u>66 754,90</u>	<u>0,00</u>
	<b>66 754,90</b>	<b>0,00</b>
<b>Finanskostnader</b>		
7770 GEBYR/OMK. BANK	<u>1 844,00</u>	<u>1 917,00</u>
	<b>1 844,00</b>	<b>1 917,00</b>
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		
8300 BETALBARSKATT	<u>32 383,00</u>	<u>33 385,00</u>
	<b>32 383,00</b>	<b>33 385,00</b>
<b>Overført annen egenkapital</b>		
8960 OVERFØRINGER ANNEN EK	<u>261 304,00</u>	<u>-73 349,97</u>
	<b>261 304,00</b>	<b>-73 349,97</b>

**Spesifikasjon av balansen**

**Leksvik Bygdealmening**

	2011	2010
<b>Tomter, bygninger o.a. fast eiendom</b>		
1100 BYGNINGER	37 500,00	55 000,00
	<u>37 500,00</u>	<u>55 000,00</u>
<b>Maskiner og anlegg</b>		
1203 CAN AM OUTLANDER 400 TRAKTOR MAX XT	48 000,00	64 000,00
	<u>48 000,00</u>	<u>64 000,00</u>
<b>Investeringer i aksjer og andeler</b>		
1800 AKSJER	240 198,10	240 198,10
1801 Nedskrving verdi aksjer	-229 399,18	-208 534,60
1831 Odin-Fond	245 302,32	291 192,64
1840 Andeleri Allskog BA	188 000,00	53 738,00
1841 Tilleggsandeleri Allskog BA	28 500,00	18 000,00
1842 Tildelt kapital i 2006 - kostpris = kr.	-134 258,00	0,00
	<u>338 343,24</u>	<u>394 594,14</u>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 KUNDEFORDRINGER	99 992,80	179 771,00
1510 Avsetning tap på fordringer	-45 000,00	-10 000,00
	<u>54 992,80</u>	<u>169 771,00</u>
<b>Andre fordringer</b>		
2400 Leverandørgjeld	0,00	11 315,00
2741 Fylkesskattesjefen	0,00	95 971,00
	<u>0,00</u>	<u>107 286,00</u>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1900 KONTANTER	1 902,10	25 247,56
1930 SPB 1 09 51058	870 576,21	296 240,93
1931 SPB 1 08.54966	1 041,84	141 149,84
1935 SMN 1 Fastrenteinnskudd 4202.2717167	2 268 331,90	2 048 520,54
1940 SAMV.LAGET LEKSVIK	2 619,73	2 606,73
1945 Innskudskonto i Allskog BA	6 495,00	0,00
1950 SPB 1 07 25112 SK.TR	4 308,60	4 633,60
	<u>3 155 275,38</u>	<u>2 518 399,20</u>

Spesifikasjon av balansen

Leksvik Bygdealmening

	2011	2010
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 DISPOSISJONSFOND	-2 546 300,05	-2 284 996,05
2905 SKOGKULTURFOND	-30 000,00	-30 000,00
2906 VEGFOND	-560 000,00	-560 000,00
2910 ERSTATNINGSFOND	-389 979,56	-389 979,56
	<u>-3 526 279,61</u>	<u>-3 264 975,61</u>
<b>Betalbar skatt</b>		
2500 BETALBAR SKATTIKKE	-32 413,00	-28 745,00
	<u>-32 413,00</u>	<u>-28 745,00</u>
<b>Skattetrekk og andre trekk</b>		
2600 FORSKUDDSTREKK	-4 266,00	-4 606,00
2770 ARBEIDSGIVERAVGIFT	-1 955,00	-2 185,00
2780 PÅL.ARB.G.AVG.FERIEP	-855,19	-818,38
2940 PERIODISERING FERIEP	-8 067,60	-7 720,50
	<u>-15 143,79</u>	<u>-15 329,88</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
2740 FYLKESKATTESJEFEN	-60 275,00	0,00
	<u>-60 275,00</u>	<u>0,00</u>