

Årsregnskap 2014 for Leksvik Bygdeallmenning

Organisasjonsnr. 939745084

Utarbeidet av:

Leksvik Regnskapskontor AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 23
7121 LEKSVIK
Organisasjonsnr. 980491064

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 084 207	1 578 759
Annen driftsinntekt		567 496	345 388
Sum driftsinntekter		1 651 703	1 924 147
Driftskostnader			
Varekostnad		1 734 712	1 500 463
Lønnskostnad	2	38 257	46 402
Avskrivning på varige driftsmidler	3	24 260	33 500
Annen driftskostnad	2	150 208	193 782
Sum driftskostnader		1 947 437	1 774 146
DRIFTSRESULTAT		-295 734	150 001
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		61 560	72 552
Annen finansinntekt		7 118	50 149
Sum finansinntekter		68 678	122 701
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		1 622	156
Annen rentekostnad		0	10
Annen finanskostnad		1 921	2 171
Sum finanskostnader		3 543	2 336
NETTO FINANSPOSTER		65 135	120 365
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-230 598	270 365
Skattekostnad på ordinært resultat	4	25 020	27 976
ORDINÆRT RESULTAT		-255 618	242 389
ÅRSRESULTAT		-255 618	242 389
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	-255 618	242 389
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		-255 618	242 389

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	2 500
Maskiner og anlegg	3	123 840	16 000
Sum varige driftsmidler		123 840	18 500
SUM ANLEGGSMIDLER		123 840	18 500
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		365 126	11 519
Andre kortsiktige fordringer		0	2 807
Sum fordringer		365 126	14 326
Investeringer			
Aksjer og andeler i konsernselskap	6	474 907	476 529
Andre finansielle instrumenter		82 242	82 242
Sum investeringer		557 149	558 771
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 757 889	2 748 340
SUM OMLØPSMIDLER		2 680 164	3 321 438
SUM EIENDELER		2 804 004	3 339 938

Balanse pr. 31.12.2014

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	3 097 965	3 353 584
Sum opptjent egenkapital		3 097 965	3 353 584
SUM EGENKAPITAL		3 097 965	3 353 584
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		-52 773	8 982
Betalbar skatt	4	25 020	28 054
Skyldig offentlige avgifter		-289 579	-53 331
Annen kortsiktig gjeld		23 371	2 650
SUM KORTSIKTIG GJELD		-293 961	-13 646
SUM GJELD		-293 961	-13 646
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 804 004	3 339 938

Leksvik, __/__/2015

 Anders Grande
 Styreleder

 Ole Buhaug
 Nestleder

 Trond Tronstadhagen
 Styremedlem

 Rune Ramdal
 Styremedlem

 Idar Bremeraunet
 Styremedlem

 Erik Asklund
 Alm. bestyrer

Noter 2014

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.

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 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.

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.

Skatt

Leksvik Bygdeallmenning har fritak for formuesskatt og inntektsskatt på vegfondmidler.

Note 1 - Eierforhold

Leksvik Bygdeallmenning hadde pr 31.12.2014 205 bruksberettigede.

Noter 2014

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn/styrehonorar	36 507	40 878
Arbeidsgiveravgift	1 750	4 333
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	1 191
Totalt	38 257	0

Gjennomsnittlig antall årsverk er i 2014 0,2.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder. Det er avsatt kr 20 000,- til styrehonorar for 2014. Dette utbetales i 2015.

Det er ikke gitt sikkerhetsstillelse/lån til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående.

Revisor: Kostnadsført honorar for 2014 utgjør kr 21.000,-.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	395 402	113 097	508 499
+ Tilgang	0	137 600	137 600
- Avgang	0	113 097	113 097
Anskaffelseskost pr. 31/12	395 402	137 600	533 002
Akk. av/nedskr. pr 1/1	392 902	97 097	489 999
+ Ordinære avskrivninger	2 500	21 760	24 260
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	105 097	105 097
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	395 402	13 760	409 162
Balanseført verdi pr 31/12	0	123 840	123 840
Prosentats for ord.avskr	5-5	20-20	

Noter 2014

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Leksvik Bygdeallmenning betaler følgende skatter:

- * 27 % Skatt av renteinntekter
- * 27 % skatt av overskudd på Kvitsteinlia, fem års gjennomsnittsligning.
- * 0,3 % formuesskatt der vegfond og erstatningsfond er ikke skattepliktig formue

Årets skattekostnad består av:

	2014	2013
Beregnet formuesskatt	8 476	7 976
Beregnet skatt av renteinntekter og resultat Kvitsteinlia	16 544	20 077
Avsatt for mye /lite tidligere år		-78
Netto skattekostnad	25 020	27 976

Note 5 - Egenkapital

	31.12.2014	Årets resultat	31.12.2013
Fri egenkapital	2 117 986	-255 618	2 373 604
Skogkulturfond	30 000		30 000
Erstatningsfond	389 980		389 980
Vegfond	560 000		560 000
Sum bunden egenkapital	979 980		979 980
Sum egenkapital	3 097 965	-255 618	3 353 584

Note 6 - Aksjer og andeler i fond

Leksvik Bygdeallmenning har følgende beholdning av aksjer og andeler i aksjefond pr 31.12.2014

	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Norske Skog ASA A-aksjer	2222	240 195	9 021,32	9 021,32
Odin-fondene	3280	465 886	465 886,00	686 908,06
Allskog BA		71 738	82 242,00	82 242,00
SUM		777 819	557 149,32	778 171,38

Noter 2014

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 591 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 12 188.