

Årsregnskap 2019 for Leksvik Bygdealmenning

Organisasjonsnr. 939745084

Utarbeidet av:

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

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	287 837	2 409 131
Annen driftsinntekt		199 120	212 088
Sum driftsinntekter		486 957	2 621 219
Driftskostnader			
Varekostnad		562 787	2 072 708
Lønnskostnad	2	68 806	57 515
Avskrivning på varige driftsmidler	3	35 189	35 189
Annen driftskostnad	2	256 094	304 675
Sum driftskostnader		922 876	2 470 087
DRIFTSRESULTAT		-435 919	151 132
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		26 068	25 677
Annen finansinntekt		5 958	592
Sum finansinntekter		32 026	26 269
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		26	41
Annen finanskostnad		2 200	2 322
Sum finanskostnader		2 226	2 363
NETTO FINANSPOSTER		29 800	23 906
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-406 118	175 038
Skattekostnad på ordinært resultat	4	10 909	10 236
ORDINÆRT RESULTAT		-417 027	164 802
ÅRSRESULTAT		-417 027	164 802
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	-417 027	164 802
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		-417 027	164 802

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	260 988	296 177
Sum varige driftsmidler		260 988	296 177
SUM ANLEGGSMIDLER		260 988	296 177
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		-34 559	31 563
Andre kortsiktige fordringer		181 706	278
Sum fordringer		147 147	31 841
Investeringer			
Aksjer og andeler i konsernselskap	6	465 886	465 886
Andre finansielle instrumenter	6	82 242	82 242
Sum investeringer		548 128	548 128
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 690 870	2 475 291
SUM OMLØPSMIDLER		2 386 144	3 055 260
SUM EIENDELER		2 647 132	3 351 437

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	2 567 588	2 984 615
Sum opptjent egenkapital		2 567 588	2 984 615
SUM EGENKAPITAL		2 567 588	2 984 615
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		36 589	176 893
Betalbar skatt	4	10 909	10 236
Skyldig offentlige avgifter		13 861	4 912
Annen kortsiktig gjeld		18 186	174 781
SUM KORTSIKTIG GJELD		79 544	366 822
SUM GJELD		79 544	366 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 647 132	3 351 437

Leksvik, / - 2020

 Anders Grande
 Styreleder

 Rune Ramdal
 Nestleder

 Even Killingberg
 Styremedlem

 Karin R. Sundset
 Styremedlem

 Ole Christian Hovstein
 Styremedlem

 Robin Sandvold
 Alm. bestyrer

Noter 2019

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.

Noter 2019

Note 1 - Eierforhold

Leksvik Bygdeallmenning hadde pr 31.12.2019 ca 200 bruksberettigede.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	56 226	55 554
Arbeidsgiveravgift	10 560	560
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 019	1 401
Totalt	68 806	57 515

Gjennomsnittlig antall årsverk er i 2019 0,0.

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

Revisor: Kostnadsført honorar for 2019 utgjør kr. 21.600.

Noter 2019

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	395 402	351 894	747 296
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	395 402	351 894	747 296
Akk. av/nedskr. pr 1/1	395 402	55 717	451 119
+ Ordinære avskrivninger	0	35 189	35 189
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	395 402	90 906	486 308
Balanseført verdi pr 31/12	0	260 988	260 988
Prosentats for ord.avskr	5-5	10-10	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Leksvik Bygdeallmenning betaler følgende skatter:

* 22 % Skatt av renteinntekter

* 0,15 % formuesskatt der vegfond og erstatningsfond er ikke skattepliktig formue

Årets skattekostnad består av:

	2019	2018
Beregnet formuesskatt	5 735	4 330
Beregnet skatt av renteinntekter	5 174	5 906
Netto skattekostnad	<u>10 909</u>	<u>10 236</u>

Noter 2019

Note 5 - Egenkapital

	31.12.2019	Årets resultat	31.12.2018
Fri egenkapital	1 587 608	- 417 027	2 004 635
Skogkulturfond	30 000		30 000
Erstatningsfond	389 980		389 980
Vegfond	560 000		560 000
Sum bunden egenkapital	979 980		979 980
Sum egenkapital	2 567 588		2 984 615

Note 6 - Aksjer og andeler i fond

Leksvik Bygdeallmenning har følgende beholdning av aksjer og andeler i aksjefond pr 31.12.2019

	Antall	Kostpris	Bokført verdi	Markedsverdi
Odin-fondene	3280	465 886	465 886,00	1 124 486,40
Allskog BA		71 738	82 242,00	82 242,00
SUM		537 624	548 128,00	1 206 728,40

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 9 387 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 14.