



Årsregnskap for 2018

HAMAR BÅTFORENING

2303 HAMAR

Innhold:
Resultatregnskap
Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS



Resultatregnskap for 2018

HAMAR BÅTFORENING

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	0	0
Salgsinntekt fra medlemmer		1 549 534	1 439 338
Annen driftsinntekt	2	774 474	471 209
Sum driftsinntekter		2 324 008	1 910 547
Varekostnad	3	(193 099)	(15 764)
Lønnskostnad	4	(93 001)	(86 200)
Kostnader lokaler		(678 727)	(721 591)
Reparasjon og vedlikehold	5	(1 068 629)	(403 178)
Fremmede tjenester	6	(258 973)	(135 373)
Kontorkostnad		(69 710)	(74 035)
Salg og reklamekostnader		(11 813)	(4 375)
Kontigenter og gaver		(10 190)	(9 790)
Forsikring		(37 116)	(37 044)
Annen kostnad		(21 349)	(22 771)
Sum driftskostnader		(2 442 606)	(1 510 120)
Driftsresultat		(118 598)	400 427
Annen renteinntekt		20 021	2 841
Sum finansinntekter	7	20 021	2 841
Annen rentekostnad		(115)	(17 627)
Sum finanskostnader		(115)	(17 627)
Netto finans		19 906	(14 786)
Ordinært resultat før skattekostnad		(98 692)	385 641
Ordinært resultat		(98 692)	385 641
Årsresultat		(98 692)	385 641
Overføringer			
Annen egenkapital		(98 692)	385 641
Sum		(98 692)	385 641

Balanse pr. 31. desember 2018
HAMAR BÅTFORENING

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Brygge anlegg	8	12 591 304	12 591 304
Sum varige driftsmidler		<u>12 591 304</u>	<u>12 591 304</u>
Sum anleggsmidler		<u>12 591 304</u>	<u>12 591 304</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		457 457	300 071
Sum fordringer		<u>457 457</u>	<u>300 071</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 803 984	1 617 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>1 803 984</u>	<u>1 617 821</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 261 441</u>	<u>1 917 891</u>
Sum eiendeler		<u><u>14 852 745</u></u>	<u><u>14 509 195</u></u>

Balanse pr. 31. desember 2018

HAMAR BÅTFORENING

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Innskudd båtplasser 1.1.2012	9	10 154 549	10 154 549
Endring Innsk. båtplasser etter 1.1.2012	9	2 815 271	2 595 567
Sum innskutt egenkapital	9	12 969 820	12 750 116
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 645 388	1 744 079
Sum opptjent egenkapital		1 645 388	1 744 079
Sum egenkapital		14 615 207	14 494 195
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		218 841	1
Skyldige offentlige avgifter	10	3 696	0
Annen kortsiktig gjeld		15 000	15 000
Sum kortsiktig gjeld		237 537	15 001
Sum gjeld		237 537	15 001
Sum egenkapital og gjeld		14 852 745	14 509 196

Hamar, 11. Mars 2019



Yngve Tomter
Styrets leder

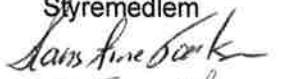

Hans Arne Karlsen
Styremedlem



Bjørn Kristiansen
Styremedlem



Hans-Petter Aas
Styremedlem

Tore Nilssen
Styremedlem



Ståle Rindal
Styremedlem



Willy Westeng
Styremedlem

Noter 2018

HAMAR BÅTFORENING

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

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

Regnskapsføring av bryggeanlegg og andelseiernes innskuddskapital i HBF

KILDE: LOVDATA.no; Norges idrettsforbund - Regnskaps- og revisjonsbestemmelser for små organisasjonsledd tilsluttet Norges Idrettsforbund

Sitat:

§ 3-5. Aktivering av anlegg - idrettsutøvere m.m.

Idrettsanlegg skal oppføres i organisasjonsleddets balanse. Verdien settes til anskaffelseskostnaden, men ikke høyere enn den gjeld som er knyttet til anlegget. Påkostninger behandles på samme måte.

Avskrivning mot resultatregnskapet skal skje så raskt som mulig og minst med årlig beløp som tilsvarer nedbetalingen av langsiktig gjeld knyttet til anlegget.

Anleggets historiske anskaffelseskost og forsikringsbeløp skal oppgis i note til regnskapet.

Aksjer eller andre eierandeler i idrettsanlegg som er organisert som selskap, skal behandles på samme måte.

Idrettsanlegg, herunder aksjer eller andeler i idrettsanlegg, kan ikke oppskrives ved opptak av nye lån.

All utbetaling i forbindelse med overgang av idrettsutøvere mellom organisasjonsledd skal kostnadsføres direkte.

Praksis for Hamar Båtforening.

I 2012 ble balanseoppstillingen omarbeidet i henhold til NIFs LOV. Tidligere var ikke bryggeanlegget og innskuddskapitalen til båtplasseierne en del av foreningens regnskap. Foreningens anlegg er, som utgangspunkt, verdsatt i balansen lik medlemmenes innskudd 1.1.2012 pluss foreningens gjeld på samme tidspunkt.

Tilgang anlegg (aktivering av varige driftsmidler)

Nye investeringer som genererer flere båtplasser føres som tilgang.

Vesentlig oppgraderinger av anlegget, som skiller seg fra vanlig vedlikehold. For eksempel fornyelse av brygge.

Avskrivninger

Her legger vi til grunn at bokført verdi på anlegget ikke skal overstige summen av innskudd fra andelseierne + lån tatt opp for å finansiere tilgang av anlegg. Hvis så er tilfelle så skal det foretas en avskrivning.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Foreningen har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Salgsinntekt medlemmer

Økningen fra i fjor er Kr 110 tusen.

Det skyldes i hovedsak høyere inntekter fra utleie båtplasser (45 tusen), økning i gebyr uteblitt dugnad (34 tusen) og økning i medlemskontingent (24 tusen).

Note 2 - Andre driftsinntekter

Inntekter fra andre aktører har økt med 303 tusen fra forrige år.

Hovedårsaken til det er viderefakturert strøm til kroa (83 tusen), økt mva refusjon (76 tusen) som følge av høyere kostnader ifjor og økt inntekter bobilparkering (77 tusen) pga prisøkning.

Note 3 - Varer

Varekostnaden har økt med 177 tusen og det skyldes i hovedsak at Tjuvholmen kro nå får betalt for å være værtskap for bobilturistene, ca 80 tusen. Kostnadsøkningen er dekket opp av prisøkningen for bobilturistene. Resten er strømkostnaden som er viderefakturert til Tjuvholmen kro.

Note 4 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Styrehonorar og andre kostn styre	93 001	86 200
Sum	93 001	86 200

Foretaket har ikke ansatte

Det er 7 styremedlemmer som som har et honorar på Kr 10.000,- hver.
Øverige kostnader er årlig styremiddag, reisekostnader og møtekostnader.

Note 5 - Reparasjon og vedlikehold

Spesifikasjon vedlikehold Klubbhuset

Øvrig vedlikehold	81 059
Ventilasjon	121 284
El anlegg	58 775
Sum vedlikehold og rep klubbhuset	261 119

Spesifikasjon Vedlikehold Havner

Stål detaljer brygger og landganger	161 447
Fortøyning bryggeanlegg	357 377
Vedlikehold El anlegg	24 705
Brygger	103 444
Ny vaktbu	154 537
Sum vedlikehold og rep. Havner	801 510

Vedlikehold uthavner	6 000
-----------------------------	--------------

SUM REPARASJON OG VEDLIKEHOLD	1 068 629
--------------------------------------	------------------

Note 6 - Fremmedtjenester

Regnskapsføring, fakturerings utsendelse og infordring er satt bort til et regnskapsbyrå i fra 2018 og dette er hovedårsaken til at kostnadene har økt. Men en betydelig del av økonomi oppfølgingen blir likevel utført av kasserer.

	2018	2017
6704 Fakturering og innfordrings kost	57 230	0
6705 Data/EDB kostnader	78 848	84 348
6733 Innleid vaktmannskap	19 300	10 000
6734 Betaling for vakthold	29 124	41 025
6790 Regnskapshonorar	74 471	0
Fremmede tjenester	258 973	135 373

Note 7 - Finansinntekter

	2018	2017
Rente og gebyrinntekter Autocollect	16 807	0
Renteinntekter	3 214	2 841
Finansinntekter	20 021	2 841

I forbindelse med at HBF har inngått samarbeid med regnskapsbyrå har det vært mulig å få inn purregebyr, inkassogebyr og renter i fra sene betalere. I 2018 har det kommet inn Kr 16 807 og det gjør at noe av kostnaden på Kr 57 230 blir dekket.

Note 8 - Brygge anlegg

I 2012 ble balanseoppstillingen omarbeidet i henhold til NIFs LOV. Tidligere var ikke bryggeanlegget og innskuddskapitalen til båtplasseierne en del av foreningens regnskap. Foreningens anlegg er, som utgangspunkt, verdsatt i balansen lik medlemmenes innskudd 1.1.2012 pluss foreningens gjeld på samme tidspunkt.

Note 9 - Innskudd båt plasser fra medlemmene

	IB 01.01.18	BEVEGELSE	UB 31.12.17
2050 Innskudd båt plasser 1.1.2012	10 154 549	0	10 154 549
2051 Endring Innsk. båt plasser etter 1.1.2012	2 595 567	219 704	2 815 271
Innskudd egenkapital	12 750 116	219 704	12 969 820

Det er omsatt 47 båt plasser i 2018 med en gevinst på Kr 219 704 som er differansen mellom tilbakebetalt innskudd og innskudd for ny eier.

Note 10 - Skyldig offentlige avgifter

Omsetning fra bobilparkeringen faller inn under merverdiavgiftsloven og nå har omsetningen blitt så stor at foreningen plikter å være registrert i merverdiavgifts registeret. Dette er nå gjort og foreningens gjeld til det offentlige var Kr 3 696

