

**Årsregnskap for 2019**

**HERØY KAJAKKLUBB  
6070 TJØRVÅG**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Org.nr 992 787 775

Utarbeidet av:

Balanse Rekneskap AS

Postboks 334

6067 Ulsteinvik

Org.nr. 986635912

Utarbeidet med:  
Total Årsoppgjør

# Resultatregnskap for 2019

## HERØY KAJAKKLUBB

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 000	-12 446
Annen driftsinntekt		254 165	268 836
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>256 165</b>	<b>256 391</b>
Varekostnad		0	-2 614
Lønnskostnad	1, 8	0	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-67 576	-60 847
Annen driftskostnad	7	-199 946	-114 928
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-267 522</b>	<b>-178 389</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-11 357</b>	<b>78 002</b>
Annen renteinntekt		140	125
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>140</b>	<b>125</b>
Annen rentekostnad		-17 342	-15 263
Annen finanskostnad		0	-7 472
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-17 342</b>	<b>-22 735</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 202</b>	<b>-22 610</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-28 559</b>	<b>55 392</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-28 559</b>	<b>55 392</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-28 559</b>	<b>55 392</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-28 559	55 392
<b>Sum</b>		<b>-28 559</b>	<b>55 392</b>

# Balanse pr. 31. desember 2019

## HERØY KAJAKKLUBB

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	768 787	816 579
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	62 941	14 150
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>831 728</b>	<b>830 729</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>831 728</b>	<b>830 729</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	6 170	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 170</b>	<b>0</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	257 347	306 476
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>257 347</b>	<b>306 476</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>263 517</b>	<b>306 476</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 095 245</b>	<b>1 137 205</b>

**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**HERØY KAJAKKLUBB**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	721 982	750 541
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u><b>721 982</b></u>	<u><b>750 541</b></u>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<u><b>721 982</b></u>	<u><b>750 541</b></u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	360 989	383 299
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u><b>360 989</b></u>	<u><b>383 299</b></u>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<u><b>360 989</b></u>	<u><b>383 299</b></u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 774	3 365
Annen kortsiktig gjeld		500	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u><b>12 274</b></u>	<u><b>3 365</b></u>
<b>Sum gjeld</b>		<u><b>373 263</b></u>	<u><b>386 664</b></u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u><u><b>1 095 245</b></u></u>	<u><u><b>1 137 205</b></u></u>

## Noter 2019

### HERØY KAJAKKLUBB

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er satt opp etter standard frå NIF (Norges Idrettsforbund)

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0,-	0,-
Pensjonsutgifter	0,-	0,-
Annen godtgjørelse	0,-	0,-

Ingen i styret har mottatt honorar eller lønn for sitt verv som medlem i Styret

#### Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Naust	Kajakk	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	937 551	356 211	1 293 762
Tilgang i året		68 574	68 574
Avgang i året			0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>937 551</b>	<b>424 785</b>	<b>1 362 336</b>
Akkumulert avskrevet pr 31.12.2019	168 764	361 844	530 608
Årets avskrivninger	47 793	19 783	67 576
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>768 787</b>	<b>62 941</b>	<b>831 728</b>

#### Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	6 170	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>6 170</b>	

Tilgodehavende er mot Norges Idresttsforbund (5 926) og Vipps (244)

#### Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

#### Note 5 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	750 541	750 541
Årets resultat	-28 559	-28 559
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>721 982</b>	<b>721 982</b>

## Note 6 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	360 989	383 299
<b>Sum</b>	<b>360 989</b>	<b>383 299</b>
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	768 787	816 579
<b>Sum</b>	<b>768 787</b>	<b>816 579</b>

Av langsiktig gjeld på kr 360 989 forfaller kr 236 607 om mer enn 5 år.

## Note 7 - Annen driftskostnad

Konto	Kontonavn	Saldo	Forrige år
6100	Frakt, transportkostnad og forsikring ved vareforsendelse	3 800,00	0,00
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	115,50	0,00
6411	Leie av basseng	7 840,00	0,00
6420	Leie datasystemer	3 914,90	0,00
6540	Innkjøp padlebekldning	49 393,00	30 882,00
6550	Driftsmateriale	42 275,47	4 406,00
6552	Software	0,00	1 920,00
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	0,00	5 324,00
6700	Regnskapshonorar	7 565,00	0,00
6780	Lønn kursinstruktør med org.nr	19 910,00*	26 000,00
6790	Lønn kursinstruktør	11 200,00*	17 000,00
6800	Kontorrekvisita	348,90	0,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	27 531,50	4 280,00
6900	Telefon	2 789,22	1 291,26
7040	Forsikring	0	3 450,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	1 658,03	9 601,80
7410	Medlemskontingent, ikke fradragsberettiget	4 000,00	4 000,00
7500	Forsikringspremie	11 166,00	6 773,00
7740	Øres avrunding	-0,82	0,00
7770	Bank- og kortgebyr	1 648,00	0,00
7771	Gebyr Buypass / Norges Idrettsforbund	4 194,86	0,00
7772	Gebyr Vipps	596,44	0,00
	<b>Sum</b>	<b>199 946,00</b>	<b>114 928,06</b>

\* Honorar kursinstruktører er

- Sol Idland 4 700,-
- Joakim Eiksund 9 210,-
- Torbjørn Nordeide 4 800,-
- Sindre Slettestøl 8 200,-
- Gaute Skarstein 3 000,-

## Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Kontospesifisert årsregnskap

### HERØY KAJAKKLUBB

	Foreløpig	Endring	2019	2018
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	-2 000,00		-2 000,00	0,00
3120 Sponsorinntekter, avgiftsfrie	0,00		0,00	-3 594,58
3122 Sponsormiddel SBM - UNG	0,00		0,00	16 040,25
<b>Salgsinntekt</b>	<b>-2 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 000,00</b>	<b>12 445,67</b>
3442 Tilskudd øremerkede LAM	-38 828,00		-38 828,00	-27 168,00
3800 Gevinst ved avgang av anleggsmidler	-7 000,00		-7 000,00	-1 466,25
3900 Annen driftsrelatert inntekt, Mva komp	-11 682,11		-11 682,11	0,00
3910 Kursinntekter padling	-90 500,00		-90 500,00	-130 800,00
3911 Deltakeravgift bassengtrening	-4 050,00		-4 050,00	-6 156,03
3920 Årskontingent medlemskap	-95 200,00		-95 200,00	-93 700,00
3990 Annen driftsrelatert inntekt	-6 905,26		-6 905,26	-9 546,00
<b>Annen driftsinntekt</b>	<b>-254 165,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-254 165,37</b>	<b>-268 836,28</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>			<b>-256 165,37</b>	<b>-256 390,61</b>
4200 Innkjøp av varer	0,00		0,00	2 613,50
<b>Varekostnad</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2 613,50</b>
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast e ...	47 793,00		47 793,00	47 478,00
6010 Avskrivning på kajakkar	19 783,00		19 783,00	13 369,00
<b>Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...</b>	<b>67 576,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 576,00</b>	<b>60 847,00</b>
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ved ...	3 800,00		3 800,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	115,50		115,50	0,00
6411 Leie av basseng	7 840,00		7 840,00	0,00
6420 Leie datasystemer	3 914,90		3 914,90	0,00
6540 Innkjøp padlebekldning	49 393,00		49 393,00	30 882,00
6550 Driftsmateriale	42 275,47		42 275,47	4 406,00
6552 Software	0,00		0,00	1 920,00
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	0,00		0,00	5 324,00
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	7 565,00		7 565,00	0,00
6780 Lønn kursinstruktør med org.nr	19 910,00		19 910,00	26 000,00
6790 Lønn kursinstruktør	11 200,00		11 200,00	17 000,00
6800 Kontorrekvisita	348,90		348,90	0,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	27 531,50		27 531,50	4 280,00
6900 Telefon	2 789,22		2 789,22	1 291,26
7040 Forsikring	11 166,00		11 166,00	3 450,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	1 658,03		1 658,03	9 601,80
7410 Medlemskontingent, ikke fradragsberettiget	4 000,00		4 000,00	4 000,00
7500 Forsikringspremie	0,00		0,00	6 773,00
7740 Øres avrundning	-0,82		-0,82	0,00
7770 Bank- og kortgebyr	1 648,00		1 648,00	0,00
7771 Gebyr Buypass / Norges Idrettsforbund	4 194,86		4 194,86	0,00
7772 Gebyr Vipps	596,44		596,44	0,00
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>199 946,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199 946,00</b>	<b>114 928,06</b>
<b>Sum driftskostnader</b>			<b>267 522,00</b>	<b>178 388,56</b>
<b>Driftsresultat</b>			<b>11 356,63</b>	<b>-78 002,05</b>

	Foreløpig	Endring	2019	2018
8040 Renteinntekt, skattefri	0,00		0,00	-125,00
8050 Annen renteinntekt	-140,00		-140,00	0,00
Annen renteinntekt	-140,00	0,00	-140,00	-125,00
Sum finansinntekter			-140,00	-125,00
8140 Rentekostnad lån	17 342,00		17 342,00	15 263,00
Annen rentekostnad	17 342,00	0,00	17 342,00	15 263,00
8170 Annen finanskostnad	0,00		0,00	7 472,01
Annen finanskostnad	0,00	0,00		7 472,01
Sum finanskostnader			17 342,00	22 735,01
Netto finans			17 202,00	22 610,01
Ordinært resultat før skattekostnad			28 558,63	-55 392,04
Ordinært resultat			28 558,63	-55 392,04
Årsresultat			28 558,63	-55 392,04
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00 S1	-28 558,63	-28 558,63	55 392,04
Annen egenkapital	0,00	-28 558,63	-28 558,63	55 392,04
Sum			-28 558,63	55 392,04



## Kontospesifisert årsregnskap HERØY KAJAKKLUBB

	Foreløpig	Endring	2019	2018
1100 Bygninger, Naust Jensholm	768 787,00		768 787,00	816 579,00
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	768 787,00	0,00	768 787,00	816 579,00
1250 Kajakker	62 941,00		62 941,00	14 150,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormas ...	62 941,00	0,00	62 941,00	14 150,00
Sum varige driftsmidler			831 728,00	830 729,00
Sum anleggsmidler			831 728,00	830 729,00
1500 Kundefordringer	6 170,33		6 170,33	0,00
Kundefordringer	6 170,33	0,00	6 170,33	
Sum fordringer			6 170,33	
1920 Driftskonto Sp Møre 3910 34 93939	257 346,57		257 346,57	306 475,53
Bankinnskudd, kontanter og lignende	257 346,57	0,00	257 346,57	306 475,53
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			257 346,57	306 475,53
Sum omløpsmidler			263 516,90	306 475,53
Sum eiendeler			1 095 244,90	1 137 204,53

## Kontospesifisert årsregnskap HERØY KAJAKKLUBB

	Foreløpig	Endring	2019	2018
2050 Annen egenkapital	-750 540,53 S1	28 558,63	-721 981,90	-750 540,53
Annen egenkapital	-750 540,53	28 558,63	-721 981,90	-750 540,53
Sum opptjent egenkapital			-721 981,90	-750 540,53
Sum egenkapital			-721 981,90	-750 540,53
2220 Gjeld til kredittinstitusjoner - 3905 74 85705	-360 989,00		-360 989,00	-383 299,00
Gjeld til kredittinstitusjoner	-360 989,00	0,00	-360 989,00	-383 299,00
Sum annen langsiktig gjeld			-360 989,00	-383 299,00
Sum langsiktig gjeld			-360 989,00	-383 299,00
2400 Leverandørgjeld	-11 774,00		-11 774,00	-3 365,00
Leverandørgjeld	-11 774,00	0,00	-11 774,00	-3 365,00
2910 Gjeld til ansatte og eiere	-500,00		-500,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	-500,00	0,00	-500,00	
Sum kortsiktig gjeld			-12 274,00	-3 365,00
Sum gjeld			-373 263,00	-386 664,00
Sum egenkapital og gjeld			-1 095 244,90	-1 137 204,53