

Årsoppgjør for
HERØY KAJAKKLUBB

992787775

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Forside	2
Resultatregnskap	3
Eiendeler	4
Egenkapital og gjeld	5
Noter	6
Kontospesifisert årsregnskap	9

Årsregnskap for
HERØY KAJAKKLUBB

992787775

Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		27 236	23 000
Annen driftsinntekt		315 992	338 669
Sum driftsinntekter		343 228	361 669
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	0	-3 024
Avskrivning på varige driftsmidler	4	-142 873	-132 148
Annen driftskostnad	5	-226 260	-207 056
Sum driftskostnader		-369 133	-342 227
Driftsresultat		-25 906	19 442
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	297
Sum finansinntekter		0	297
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-38 905	-32 872
Annen finanskostnad	6	-749	-762
Sum finanskostnader		-39 654	-33 634
Netto finans		-39 654	-33 337
Resultat før skattekostnad		-65 560	-13 895
Årsresultat		-65 560	-13 895
Overføringer			
Annen egenkapital		-65 560	-13 895
Sum overføringer		-65 560	-13 895

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 086 387	1 163 814
Driftsløsøre, inventar, kajaker		133 349	198 795
Sum varige driftsmidler	4	1 219 736	1 362 610
Sum anleggsmidler		1 219 736	1 362 610
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	679
Sum fordringer		0	679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	520 991	481 859
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		520 991	481 859
Sum omløpsmidler		520 991	482 537
SUM EIENDELER		1 740 727	1 845 147

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 147 030	1 212 590
Sum opptjent egenkapital		1 147 030	1 212 590
Sum egenkapital		1 147 030	1 212 590
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	591 005	622 745
Sum annen langsiktig gjeld		591 005	622 745
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-135	9 023
Annen kortsiktig gjeld		2 827	789
Sum kortsiktig gjeld		2 692	9 812
Sum gjeld		593 697	632 557
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 740 727	1 845 147

Silje Marita Moen Vedvik
styrets leder

Ellen Marte Solem
nestleder

Christer Nærø Torvik
styremedlem

Kim Sætre
styremedlem

Hanna Elisabeth Bremnes
Lillenes
styremedlem

Noter

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)

Organisasjonen har ikkje endra regnskapsprinsipp frå 2022 til 2023

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000.

Skatt

Klubben er ikkje skattepliktig, og det er ikkje berekna nokon skattekostnad

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	3 024
Sum	0	3 024

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Naust	Kajakk	Andre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 532 636	571 923	8 990	2 113 549
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 532 636	571 923	8 990	2 113 549
Akkumulert avskrevet pr 31 12 2022	446 249	438 573	8 990	893 812
Årets avskrivinger	77 427	63 948	1 498	142 873
Balanseført verdi pr 31.12.2022	1 086 386	133 350	0	1 219 736

Note 5 - Annen driftskostnad

Kontonr.	Konto	2023	2022
6200	Elektrisitet		8 874
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.		462
6411	Leie av basseng	27 720	23 406
6420	Leie datasystemer	13 211	13 153
6540	Innkjøp padlebekldning	84 000	500
6550	Driftsmateriale	8 255	59 006
6555	Innkjøp naust 3 - klubblokale	4 734	35 646
6556	Utgifter prosjekt GAPAHUK	19 190	
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	13 476	12 088
6780	Lønn kursinstruktør med org.nr	*1 14 710	22 539
6790	Lønn kursinstruktør	*2 7 500	3 000
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	2 695	4 826
6900	Telefon	4 565	2 125
7040	Forsikring	8 330	7 733
7130	Reisekostnad, oppgavepliktig	1 954	
7131	reise bassengtrening	1 647	
7320	Reklamekostnad		1 250
7400	Kontingent, fradragsberettiget	8 500	
7410	Medlemskontingent, ikke fradragsberettiget	0	6 000
7770	Bank- og kortgebyr	802	754
7771	Gebyr Buypass / Norges Idrettsforbund	4 334	4 962
7772	Gebyr Vipps	638	731
8050	Annen renteinntekt		297
8140	Rentekostnad lån	38 905	32 872
8170	Annen finanskostnad	749	762

* 1 Lønn kursinstruktørar med org.nr er:

Ellen Marte Solem	7 870
CTC Torvik	6 840
SUM	14 710

* 2 Lønn kursinstruktørar er:

Ellen Marte Solem	6 000
Johannes Kjær Madsen	1 500
SUM	7 500

Note 6 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	405 247
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	591 005
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 086 387
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

Det er tatt opp lån i forbindelse med kjøp av naust. Det er pr 31.12.2023 ein restgjeld på kr 591.005,- Det gjenstår 12 år med nedbetaling. Nominell rente er 6,85% og effektiv rente er 7,41%. Lånet er etter planen nedbetalt februar 2036

Note 7 - Bankinnskudd

Mer om bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	1 212 590	1 212 590
Årsresultat	-65 560	-65 560
Egenkapital 31.12.2023	1 147 030	1 147 030

Kontospesifisert årsregnskap

	2023	2022
Resultatregnskap		
Salgsinntekt		
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	6 000,00	13 000,00
3120 Sponsorinntekter, avgiftsfrie	21 236,00	0,00
3122 Sponsormiddel SBM - UNG	0,00	10 000,00
	27 236,00	23 000,00
Annen driftsinntekt		
3444 Lokale aktivitetsmidler (LAM) tilskuddsordning	104 581,00	130 365,00
3800 Gevinst ved salg av anleggsmidler	2 500,00	0,00
3900 NIF MVA kompensasjon	21 085,00	15 417,00
3910 Kursinntekter padling	37 030,00	40 000,00
3911 Deltakeravgift bassentrening	-98,25	1 289,00
3912 Profileringsinntekter	880,00	490,00
3920 Årskontingent medlemskap	134 405,32	141 198,00
3990 Annen driftsrelatert inntekt	15 608,54	9 910,30
	315 991,61	338 669,30
Sum driftsinntekter	343 227,61	361 669,30
Lønnskostnad		
5910 Kantinekostnad	0,00	-3 023,70
	0,00	-3 023,70
Avskrivning på varige driftsmidler		
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast eiendom	-77 427,00	-77 427,00
6010 Avskrivning på kajakkar	-63 948,12	-51 724,18
6011 Avskrivning andre anleggsmidler	-1 498,32	-2 996,64
	-142 873,44	-132 147,82
Annen driftskostnad		
6200 Elektrisitet	0,00	-8 874,00
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	0,00	-461,93
6411 Leie av basseng	-27 720,00	-23 406,00
6420 Leie datasystemer	-13 211,24	-13 153,17
6540 Innkjøp padlebekldning	-84 000,00	-500,00
6550 Driftsmateriale	-8 254,60	-59 006,15
6555 Innkjøp naust 3 - klubblokale	-4 733,90	-35 646,00
6556 Utgifter prosjekt GAPAHUK	-19 189,51	0,00
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	-13 476,00	-12 088,00
6780 Lønn kursinstruktør med org.nr	-14 710,00	-22 539,00
6790 Lønn kursinstruktør	-7 500,00	-3 000,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	-2 695,00	-4 826,06
6900 Telefon	-4 565,00	-2 125,43

Kontospesifisert årsregnskap

	2023	2022
7040 Forsikring	-8 330,00	-7 733,00
7130 Reisekostnad, oppgavepliktig	-1 953,50	0,00
7131 reise bassengtrening	-1 647,00	0,00
7320 Reklamekostnad	0,00	-1 250,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	-8 500,00	0,00
7410 Medlemskontingent, ikke fradragsberettiget	0,00	-6 000,00
7770 Bank- og kortgebyr	-801,84	-754,00
7771 Gebyr Buypass / Norges Idrettsforbund	-4 333,70	-4 961,68
7772 Gebyr Vipps	-638,41	-731,15
	-226 259,70	-207 055,57
Sum driftskostnader	-369 133,14	-342 227,09
Driftsresultat	-25 905,53	19 442,21
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	0,00	296,77
	0,00	296,77
Sum finansinntekter	0,00	296,77
Annen rentekostnad		
8140 Rentekostnad lån	-38 905,00	-32 872,00
	-38 905,00	-32 872,00
Annen finanskostnad		
8170 Annen finanskostnad	-749,00	-762,00
	-749,00	-762,00
Sum finanskostnader	-39 654,00	-33 634,00
Netto finans	-39 654,00	-33 337,23
Resultat før skattekostnad	-65 559,53	-13 895,02
Årsresultat	-65 559,53	-13 895,02
Annen egenkapital		
8960 Overføringer annen egenkapital	-65 559,53	-13 895,02
	-65 559,53	-13 895,02
Sum overføringer	-65 559,53	-13 895,02

Kontospesifisert årsregnskap

	31.12.2023	31.12.2022
Balanse		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		
1100 Bygninger, Naust Jensholm	578 085,41	625 758,17
1101 Naust Jensholm, Gnr 42, Bnr 05, Seks.049 - Herøy Kommune	508 301,80	538 056,04
	1 086 387,21	1 163 814,21
Driftsløsøre, inventar, kajaker		
1240 Andre transportmidler	0,08	1 498,40
1250 Kajaker	133 348,83	197 296,95
	133 348,91	198 795,35
Sum varige driftsmidler	1 219 736,12	1 362 609,56
Sum anleggsmidler	1 219 736,12	1 362 609,56
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	0,00	678,80
	0,00	678,80
Sum fordringer	0,00	678,80
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
1920 Driftskonto Sp Møre 3910 34 93939	520 990,60	481 858,63
	520 990,60	481 858,63
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	520 990,60	481 858,63
Sum omløpsmidler	520 990,60	482 537,43
Sum eiendeler	1 740 726,72	1 845 146,99

Kontospesifisert årsregnskap

	31.12.2023	31.12.2022
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-1 147 030,12	-1 212 589,65
	<u>-1 147 030,12</u>	<u>-1 212 589,65</u>
Sum opptjent egenkapital	<u>-1 147 030,12</u>	<u>-1 212 589,65</u>
Sum egenkapital	<u>-1 147 030,12</u>	<u>-1 212 589,65</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2222 Naustlån Sparebanken Møre - 39058118935	-591 005,00	-622 745,00
	<u>-591 005,00</u>	<u>-622 745,00</u>
Sum annen langsiktig gjeld	<u>-591 005,00</u>	<u>-622 745,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	135,00	-9 023,00
	<u>135,00</u>	<u>-9 023,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2910 Gjeld til ansatte og eiere	-2 826,60	-789,34
	<u>-2 826,60</u>	<u>-789,34</u>
Sum kortsiktig gjeld	<u>-2 691,60</u>	<u>-9 812,34</u>
Sum gjeld	<u>-593 696,60</u>	<u>-632 557,34</u>
Sum egenkapital og gjeld	<u>-1 740 726,72</u>	<u>-1 845 146,99</u>