

**Årsregnskap for 2022**

**HERØY KAJAKKLUBB  
6070 TJØRVÅG**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Org.nr 992 787 775

# Resultatregnskap for 2022

## HERØY KAJAKKLUBB

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		23 000	208 025
Annen driftsinntekt		338 669	479 589
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>361 669</b>	<b>687 614</b>
Lønnskostnad	1, 2, 3	-3 024	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-132 148	-116 230
Annen driftskostnad	5	-207 056	-193 831
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-342 227</b>	<b>-310 061</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>19 442</b>	<b>377 553</b>
Annen renteinntekt		297	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>297</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		-32 872	-27 894
Annen finanskostnad		-762	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-33 634</b>	<b>-27 894</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-33 337</b>	<b>-27 894</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-13 895</b>	<b>349 659</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-13 895</b>	<b>349 659</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		-13 895	349 659
<b>Sum</b>		<b>-13 895</b>	<b>349 659</b>

# Balanse pr. 31. desember 2022

## HERØY KAJAKKLUBB

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 163 814	1 241 241
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	198 795	139 869
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 362 610</b>	<b>1 381 110</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 362 610</b>	<b>1 381 110</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	679	1 126
<b>Sum fordringer</b>		<b>679</b>	<b>1 126</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	481 859	509 784
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>481 859</b>	<b>509 784</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>482 537</b>	<b>510 909</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 845 147</b>	<b>1 892 020</b>

# Balanse pr. 31. desember 2022

## HERØY KAJAKKLUBB

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	1 212 590	1 226 485
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 212 590</b>	<b>1 226 485</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>1 212 590</b>	<b>1 226 485</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	622 745	655 916
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>622 745</b>	<b>655 916</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>622 745</b>	<b>655 916</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		9 023	9 619
Annen kortsiktig gjeld		789	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 812</b>	<b>9 619</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>632 557</b>	<b>665 535</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 845 147</b>	<b>1 892 020</b>

Tjørnvåg, dd.mm.2023

---

Eilin Reinaas  
Styrets leder

---

Jon Anders Skorpen  
Nestleder

---

Ragnhild Margrete Bremnes  
Styremedlem

---

Mads Jacob Utseth Stave  
Styremedlem

---

Christer Nærø Torvik  
Styremedlem

## Noter 2022

### 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)

Organisasjonen har ikkje endra regnskapsprinsipp frå 2020 til 2021

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Andre ytelser	3 024	
<b>Sum</b>	<b>3 024</b>	

Ytelsen gjeld kantinekostnad / lunch

#### Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

#### Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

#### Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Naust	Kajakk	Andre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 532 636	458 276	8 990	1 999 902
Tilgang i året	0	113 647	0	113 647
Avgang i året	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>1 532 636</b>	<b>571 923</b>	<b>8 990</b>	<b>2 113 549</b>
Akkumulert avskrevet pr 31 12 2022	368 822	374 625	7 492	750 939
Årets avskrivninger	77 427	51 724	2 997	132 148
<b>Balanseført verdi pr 31.12.2022</b>	<b>1 163 814</b>	<b>197 298</b>	<b>1 498</b>	<b>1 362 610</b>

## Note 5 - Annen driftskostnad

Konto	Kontonavn	2022	2021
6200	Elektrisitet	8 874	
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	462	304
6411	Leie av basseng	23 406	24 211
6420	Leie datasystemer	13 153	13 950
6540	Innkjøp padlebekldning	500	26 150
6550	Driftsmateriale	59 006	10 123
6555	Innkjøp til naust 3 - klubblokale	35 646	
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	12 088	8 929
6780	Lønn kursinstruktør med org.nr	*1 22 539	49 384
6790	Lønn kursinstruktør	*2 3 000	30 330
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	4 826	3 347
6900	Telefon	2 125	2 523
7040	Forsikring	7 733	7 925
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig		1 115
7320	Reklamekostnad	1 250	1 250
7410	Medlemskontingent, ikke fradragsberettiget	6 000	6 000
7770	Bank- og kortgebyr	754	1 552
7771	Gebyr Buypass / Norges Idrettsforbund	4 962	5 266
7772	Gebyr Vipps	731	1 471
8050	Annen renteinntekt	297	
8140	Rentekostnad lån	32 872	27 894
8170	Annen finanskostnad	762	

\* 1 Lønn kursinstruktører med org.nr er:

Stokksund Tenester Joakom Elksund	17 439
Fjord til Fjell Sætre	5 100
<b>SUM</b>	<b>22 539</b>

\* 2 Lønn kursinstruktører er:

Morten Gramshaug Fonseca	3 000
<b>SUM</b>	<b>3 000</b>

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	679	1 126
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>679</b>	<b>1 126</b>

Tilgododehavende er mot Norges Idrettsforbund. Er utbetalt 2023

## Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 8 - Egenkapital

	<b>Annen EK</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2022	1 226 485	1 226 485
Årets resultat	-13 895	-13 895
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>1 212 590</b>	<b>1 212 590</b>

## Note 9 - Gjeld

	<b>Beløp</b>
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	443 177
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	622 745
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	1 163 814

## Note 10 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Kontospesifisert årsregnskap

### HERØY KAJAKKLUBB

	Foreløpig	Endring	2022	2021
3100 Salgsinntekt, avgiftsfri	-13 000,00		-13 000,00	-183 025,00
3120 Sponsorinntekter, avgiftsfrie	0,00		0,00	-25 000,00
3122 Sponsormiddel SBM - UNG	-10 000,00		-10 000,00	0,00
<b>Salgsinntekt</b>	<b>-23 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23 000,00</b>	<b>-208 025,00</b>
3443 Covid-19 tilskudd	0,00		0,00	21 455,00
3444 Lokale aktivitetsmidler (LAM) tilskuddsor ...	-240 565,00	T1 110 200,00	-130 365,00	-120 127,00
3600 Leieinntekt padleutstyr	0,00		0,00	-600,00
3800 Gevinst ved avgang av anleggsmidler	0,00		0,00	-25 500,00
3900 NIF MVA kompensasjon	-15 417,00		-15 417,00	-22 220,00
3910 Kursinntekter padling	-40 000,00		-40 000,00	-44 400,00
3911 Deltakeravgift bassentrening	-1 289,00		-1 289,00	-6 750,00
3912 Profileringsinntekter	-490,00		-490,00	-2 030,00
3920 Årskontingent medlemskap	-30 998,00	T1 -110 200,00	-141 198,00	-141 900,00
3930 SPLEIS	0,00		0,00	-128 377,25
3990 Annen driftsrelatert inntekt	-9 910,30		-9 910,30	-9 139,70
<b>Annen driftsinntekt</b>	<b>-338 669,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-338 669,30</b>	<b>-479 588,95</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>			<b>-361 669,30</b>	<b>-687 613,95</b>
5910 Kantinekostnad	3 023,70		3 023,70	0,00
<b>Lønnskostnad</b>	<b>3 023,70</b>	<b>0,00</b>	<b>3 023,70</b>	
6000 Avskrivning på bygninger og annen fast e ...	77 427,00		77 427,00	74 947,76
6010 Avskrivning på kajakkar	51 724,18		51 724,18	38 285,36
6011 Avskrivning på andre transportmidler	2 996,64		2 996,64	2 996,64
<b>Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...</b>	<b>132 147,82</b>	<b>0,00</b>	<b>132 147,82</b>	<b>116 229,76</b>
6200 Elektrisitet	8 874,00		8 874,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	461,93		461,93	304,13
6411 Leie av basseng	23 406,00		23 406,00	24 210,75
6420 Leie datasystemer	13 153,17		13 153,17	13 950,00
6540 Innkjøp padlebekldning	500,00		500,00	26 150,00
6550 Driftsmateriale	59 006,15		59 006,15	10 123,00
6555 Innkjøp naust 3 - klubblokale	35 646,00		35 646,00	0,00
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	12 088,00		12 088,00	8 929,31
6780 Lønn kursinstruktør med org.nr	22 539,00		22 539,00	49 384,00
6790 Lønn kursinstruktør	3 000,00		3 000,00	30 330,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	4 826,06		4 826,06	3 347,43
6900 Telefon	2 125,43		2 125,43	2 523,12
7040 Forsikring	7 733,00		7 733,00	7 925,00
7140 Reisekostnad, ikke opplysningspliktig	0,00		0,00	1 115,00
7320 Reklamekostnad	1 250,00		1 250,00	1 250,00
7410 Medlemskontingent, ikke fradragsberettiget	6 000,00		6 000,00	6 000,00
7740 Øres avrunding	0,00		0,00	0,25
7770 Bank- og kortgebyr	754,00		754,00	1 552,00
7771 Gebyr Buypass / Norges Idrettsforbund	4 961,68		4 961,68	5 265,98
7772 Gebyr Vipps	731,15		731,15	1 471,45
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>207 055,57</b>	<b>0,00</b>	<b>207 055,57</b>	<b>193 831,42</b>



	Foreløpig	Endring	2022	2021
Sum driftskostnader			342 227,09	310 061,18
Driftsresultat			-19 442,21	-377 552,77
8050 Annen renteinntekt	-296,77		-296,77	0,00
Annen renteinntekt	-296,77	0,00	-296,77	
Sum finansinntekter			-296,77	
8140 Rentekostnad lån	32 872,00		32 872,00	27 894,03
Annen rentekostnad	32 872,00	0,00	32 872,00	27 894,03
8170 Annen finanskostnad	762,00		762,00	0,00
Annen finanskostnad	762,00	0,00	762,00	
Sum finanskostnader			33 634,00	27 894,03
Netto finans			33 337,23	27 894,03
Resultat før skattekostnad			13 895,02	-349 658,74
Årsresultat			13 895,02	-349 658,74
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00 S1	-13 895,02	-13 895,02	349 658,74
Annen egenkapital	0,00	-13 895,02	-13 895,02	349 658,74
Sum			-13 895,02	349 658,74

## Kontospesifisert årsregnskap HERØY KAJAKKLUBB

	Foreløpig	Endring	2022	2021
1100 Bygninger, Naust Jensholm	625 758,17		625 758,17	673 430,93
1101 Naust Jensholm, Gnr 42, Bnr 05, Seks.0 ...	538 056,04		538 056,04	567 810,28
<u>Tomter, bygninger og annen fast eiendom</u>	<u>1 163 814,21</u>	<u>0,00</u>	<u>1 163 814,21</u>	<u>1 241 241,21</u>
1240 Andre transportmidler	1 498,40		1 498,40	4 495,04
1250 Kajakker	197 296,95		197 296,95	135 374,12
<u>Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormas ...</u>	<u>198 795,35</u>	<u>0,00</u>	<u>198 795,35</u>	<u>139 869,16</u>
<u>Sum varige driftsmidler</u>			<u>1 362 609,56</u>	<u>1 381 110,37</u>
<u>Sum anleggsmidler</u>			<u>1 362 609,56</u>	<u>1 381 110,37</u>
1500 Kundefordringer	678,80		678,80	1 125,64
<u>Kundefordringer</u>	<u>678,80</u>	<u>0,00</u>	<u>678,80</u>	<u>1 125,64</u>
<u>Sum fordringer</u>			<u>678,80</u>	<u>1 125,64</u>
1920 Driftskonto Sp Møre 3910 34 93939	481 858,63		481 858,63	509 783,66
<u>Bankinnskudd, kontanter og lignende</u>	<u>481 858,63</u>	<u>0,00</u>	<u>481 858,63</u>	<u>509 783,66</u>
<u>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</u>			<u>481 858,63</u>	<u>509 783,66</u>
<u>Sum omløpsmidler</u>			<u>482 537,43</u>	<u>510 909,30</u>
<u>Sum eiendeler</u>			<u>1 845 146,99</u>	<u>1 892 019,67</u>

## Kontospesifisert årsregnskap HERØY KAJAKKLUBB

	Foreløpig	Endring	2022	2021
2050 Annen egenkapital	-1 226 484,67 S1	13 895,02	-1 212 589,65	-1 226 484,67
Annen egenkapital	-1 226 484,67	13 895,02	-1 212 589,65	-1 226 484,67
Sum opptjent egenkapital			-1 212 589,65	-1 226 484,67
Sum egenkapital			-1 212 589,65	-1 226 484,67
2222 Naustlån Sparebanken Møre - 39058118 ...	-622 745,00		-622 745,00	-655 916,00
Gjeld til kredittinstitusjoner	-622 745,00	0,00	-622 745,00	-655 916,00
Sum annen langsiktig gjeld			-622 745,00	-655 916,00
Sum langsiktig gjeld			-622 745,00	-655 916,00
2400 Leverandørgjeld	-9 023,00		-9 023,00	-9 619,00
Leverandørgjeld	-9 023,00	0,00	-9 023,00	-9 619,00
2910 Gjeld til ansatte og eiere	-789,34		-789,34	0,00
Annen kortsiktig gjeld	-789,34	0,00	-789,34	
Sum kortsiktig gjeld			-9 812,34	-9 619,00
Sum gjeld			-632 557,34	-665 535,00
Sum egenkapital og gjeld			-1 845 146,99	-1 892 019,67