

# Regnskap for Os fjellstyre 2017

## Resultatregnskap

### Utarbeidet av:

Vekstra Os Regnskap AS Autorisert regnskapsførerselskap Søstergata 9

2550 OS I ØSTERDALEN

Organisasjonsnr. 998355362

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1	542 821	469 157
Annen driftsinntekt		45 175	5 200
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>587 996</b>	<b>474 357</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		118 604	202 109
Lønnskostnad	2,3	(25 145)	3 167
Avskrivning på varige driftsmidler	4		
6000 Avskrivning på bygn./annen fast		20 460	20 460
<b>Sum Avskrivning på varige driftsmidler</b>		<b>20 460</b>	<b>20 460</b>
Annen driftskostnad		216 280	246 716
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>330 198</b>	<b>472 452</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>257 798</b>	<b>1 905</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		8 019	9 167
Annen finansinntekt		486	452

<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 505</b>	<b>9 619</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		0	111
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>0</b>	<b>111</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>8 505</b>	<b>9 507</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>266 303</b>	<b>11 412</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>266 303</b>	<b>11 412</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>266 303</b>	<b>11 412</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	266 303	11 412
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>266 303</b>	<b>11 412</b>

## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
1100 Bu Kløvstein		24 027	25 743
<b>Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom</b>		<b>24 027</b>	<b>25 743</b>
Maskiner og anlegg	4	131 207	149 950
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>155 234</b>	<b>175 693</b>
<b>Omløpsmidler</b>			

Kundefordringer		190 815	4 300
Andre fordringer		1 917	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 108 736	1 024 666
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 301 468</b>	<b>1 028 966</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 456 702</b>	<b>1 204 659</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	1 421 882	1 155 580
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 421 882</b>	<b>1 155 580</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 421 882</b>	<b>1 155 580</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		21 042	34 682
Skyldig offentlige avgifter		9 522	10 985
Annen kortsiktig gjeld		4 255	3 414
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>34 820</b>	<b>49 080</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 456 702</b>	<b>1 204 659</b>
Os i Ø / 2018			

.....

Lars Erik Midtdal	Thomas Engåvoll
Leder	Styremedlem

..... ..

Gunn Tengesdal	Mariann Sønør Holøien	Astrid Nyvoll
Kasserer	Sekretær	Varamedlem

## Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse, godkjent av statskog og regnskapet er satt opp på grunnlag av fjelloven med forskrifter og rundskriv fra Statskog 1/2003.

### Driftsinntekter

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

### 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 og andre fordringer 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.

#### Note 1 - Inntekter/utgifter Flendalsveien

	I år	I fjor
Inntekter	33.194	35.426
Utgifter	15.750	14.875
Resultat	17.444	20.551

## Note 2 - Lønn/Refusjonsberettigede kostnader/OTP

	I år	I fjor
Lønn Oppsyn	3225	3000
Feriepenger Oppsyn	387	360
Arbeidsgiveravgift Snøscoterkjøring oppsyn	206	192
<b>Sum internt oppsyn</b>	<b>3818</b>	<b>3552</b>
Innleid Oppsyn fra Engerdal Fjellstyre	83332	130812
Innleid kjøring fra Engerdal Fjellstyre	5582	12229
<b>Sum innleid oppsyn</b>	<b>88914</b>	<b>143041</b>
<b>Totalt refusjonsberettigede kostnader</b>	<b>92732</b>	<b>146593</b>

Fjellstyret har motatt kr 63 774 i refusjon i 2017

Det ble i 2017 utbetalt kr 19.700,- i godtgjørelse til styre.

## Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

### Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	-27 469	928
Arbeidsgiveravgift	2 324	2 239
<b>Totalt</b>	<b>-25 145</b>	<b>3 167</b>

Total lønnskostnad for 2017 er negativ fordi refusjon oppsyn fra 2016 var større enn lønnsutgiftene for 2017.

## Ytelser til ledende personer og revisor

Styremedlemmer 19 700

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon 8 000

Samlet honorar til revisor 8 000

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	60 393	187 438	247 831
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	60 393	187 438	247 831
Akk. av/nedskr. pr 1/1	34 650	37 488	72 138
+ Ordinære avskrivninger	1 716	18 744	20 460
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	36 366	56 231	92 597
Balanseført verdi pr 31/12	24 027	131 207	155 234
Prosentatsats for ord.avskr	100--1	10-10	

**Note 4 - Avskrivning på BU Kløvstein**

**Note 5 - Egenkapital**

**Annen egenkapital**

Pr 1.1.

1 155 580

Tilført fra årsresultat	266 303
<b>Pr 31.12.</b>	<b>1 421 882</b>

**Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 52 889 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 54 276.

**Resultatregnskap**

Kontospesifisert utskrift: 16.04.2018 13:21

<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	1		
3000 Trimkort hund		0,00	1 100,00
3001 Salg fiskekort		68 979,00	62 751,00
3002 Salg jaktkort		147 475,00	76 450,00
3003 Elgjakt		252 715,00	247 330,00
3004 Prøver-terrengleie		9 340,00	11 835,00
3005 Rådyr- og beverjakt		9 480,00	13 450,00
3006 Utleie Kløvstein		12 850,00	16 100,00
3007 Mose, bikuber og festeavg		1 125,00	1 125,00
3008 Festeavgift		2 983,50	2 989,50
3011 Salg av kart/treningskort		4 680,00	600,00
3030 Inntekter Flendalsveien		33 193,81	35 426,00
<b>Sum Salgsinntekt</b>		<b>542 821,31</b>	<b>469 156,50</b>

Annen driftsinntekt

3900 Andre driftsinntekter		45 175,00	5 200,00
<b>Sum Annen driftsinntekt</b>		<b>45 175,00</b>	<b>5 200,00</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>587 996,31</b>	<b>474 356,50</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad			
4000 Vilt og fiskepleie		16 565,00	6 550,00
4001 Kjøp fisk		13 125,00	14 228,00
4003 Fellingstillatelse elg		0,00	13 290,00
4500 Fremmedytelse og underentrepris		88 914,00	168 041,00
<b>Sum Varekostnad</b>		<b>118 604,00</b>	<b>202 109,00</b>
Lønnskostnad	2,3		
5000 Lønn oppsyn		3 225,00	3 000,00
5010 Lønninger/provisjon andre		10 650,00	10 200,00
5080 Feriepenger oppsyn		1 825,43	1 797,90
5310 Trekkpl. bilgodtgj.		904,80	592,80
5330 Godtgj. til styre- og bedriftsf		19 700,00	19 400,00
5400 Arbeidsgiveravgift		2 206,70	2 124,34
5410 Arb.g.avg feriep. oppsyn		116,83	115,07
5880 Refusjon oppsyn		(63 774,00)	(34 063,00)
<b>Sum Lønnskostnad</b>		<b>(25 145,24)</b>	<b>3 167,11</b>
Avskrivning på varige driftsmidler	4		
6000 Avskrivning på bygn./annen fast		20 459,80	20 459,80
<b>Sum Avskrivning på varige driftsmidler</b>		<b>20 459,80</b>	<b>20 459,80</b>
Annen driftskostnad			
6300 Leie lokale		29 150,00	36 000,00
6310 Arealleie		23 930,71	35 166,38
6400 Leie maskiner		9 144,00	9 014,00
6490 Annen leiekostnad		0,00	3 800,00
6540 Utstyr		0,00	2 197,50
6559 Annen driftsmateriale		1 789,00	0,00



6572 Arbeidsklær, ikke oppg.pl.	0,00	2 000,00
6620 Vedlikehold Flendalsveien	15 750,00	14 875,00
6690 Reparasjon og vedlkehold annet	0,00	1 302,00
6700 Regnskap	11 138,00	17 301,55

## Resultatregnskap

Kontospesifisert utskrift: 16.04.2018 13:21

	20172016	
	Note	
6701 Revisjonshonorar		8 000,00 7 500,00
6800 Kontorrekvisita		195,00 289,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o l		1 630,00 6 085,00
6890 Annen kontorkostnad		59,00 921,00
6903 Mobiltelefon		0,00 328,25
6940 Porto		949,00 1 054,50
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		5 278,00 8 409,40
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt		0,00 2 625,00
7210 Provisjonskostnad		12 437,38 8 653,75
7320 Reklamekostnad		2 154,00 297,00
7321 Reklameannonser		0,00 775,00
7400 Kontigenter		26 360,00 64 280,00
7430 Gave, ikke fradragsberettiget		60 915,00 10 000,00

7500 Forsikringspremie	3 867,00	3 687,00
7601 Lisensavgift	0,00	4 405,00
7770 Bank- og kortgebyr	416,00	330,00
7790 Annen kostnad, fradragberettigede	3 117,47	4 078,50
7830 Tap på fordringer, fradragbere	0,00	1 341,00
<b>Sum Annen driftskostnad</b>	<b>216 279,56</b>	<b>246 715,83</b>
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>330 198,12</b>	<b>472 451,74</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>257 798,19</b>	<b>1 904,76</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
<b>Finansinntekter</b>		
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekter	8 018,70	9 166,86
<b>Sum Annen renteinntekt</b>	<b>8 018,70</b>	<b>9 166,86</b>
Annen finansinntekt		
8070 Annen finansinntekt	486,00	452,00
<b>Sum Annen finansinntekt</b>	<b>486,00</b>	<b>452,00</b>
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>8 504,70</b>	<b>9 618,86</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Annen rentekostnad		
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	0,00	111,43
<b>Sum Annen rentekostnad</b>	<b>0,00</b>	<b>111,43</b>
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>0,00</b>	<b>111,43</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>	<b>8 504,70</b>	<b>9 507,43</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>	<b>266 302,89</b>	<b>11 412,19</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>	<b>266 302,89</b>	<b>11 412,19</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>266 302,89</b>	<b>11 412,19</b>
<b>OVERFØRINGER</b>		
Overføringer annen egenkapital	5	
8800 Årsresultat	266 302,89	11 412,19

<b>Sum Overføringer annen egenkapital</b>	<b>266 302,89</b>	<b>11 412,19</b>
<b>SUM OVERFØRINGER</b>	<b>266 302,89</b>	<b>11 412,19</b>

Note 31.12.2017      31.12.2016

## EIENDELER

### Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
1100 Bu Kløvstein		24 027,00	25 743,00
<b>Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom</b>		<b>24 027,00</b>	<b>25 743,00</b>
Maskiner og anlegg	4		
1210 Ny bru Flendalsveien		131 206,60	149 950,40
<b>Sum Maskiner og anlegg</b>		<b>131 206,60</b>	<b>149 950,40</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>155 233,60</b>	<b>175 693,40</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		190 815,00	0,00
1530 Opptjent, ikke fakturert drifts		0,00	4 300,00
<b>Sum Kundefordringer</b>		<b>190 815,00</b>	<b>4 300,00</b>
Andre fordringer			
1749 Andre forskuddsbetalte driftsko		1 917,00	0,00
<b>Sum Andre fordringer</b>		<b>1 917,00</b>	<b>0,00</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6		
1900 Kontanter		0,00	3 153,00

1920 Spar Plus 38.16686		313 452,35	241 309,15
1925 Vei Flendalen 38.13393		77 376,32	68 496,48
1930 Gullkto 45.56068		665 018,81	657 431,33
1950 Skattetrekk 12.18498		52 889,00	54 276,00
<b>Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>1 108 736,48</b>	<b>1 024 665,96</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 301 468,48</b>	<b>1 028 965,96</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 456 702,08</b>	<b>1 204 659,36</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5		
2000 Egenkapital		1 421 882,46	1 155 579,57
<b>Sum Annen egenkapital</b>		<b>1 421 882,46</b>	<b>1 155 579,57</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 421 882,46</b>	<b>1 155 579,57</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 421 882,46</b>	<b>1 155 579,57</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<b>Leverandørgjeld</b>			
2400 Leverandørgjeld		21 042,00	34 681,53
<b>Sum Leverandørgjeld</b>		<b>21 042,00</b>	<b>34 681,53</b>
<b>Skyldig offentlige avgifter</b>			
2600 Forskuddstrekk		7 314,00	8 701,00
2770 Skyldig/betalt arbeidsgiveravgi		2 208,27	2 283,57
<b>Sum Skyldig offentlige avgifter</b>		<b>9 522,27</b>	<b>10 984,57</b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>			
2930 Skyldig lønn		0,00	900,60
2940 Skyldige feriepenger		3 623,45	1 798,02
2941 Per.arb.g.avg av f.p		231,90	115,07
2960 Påløpt kostnad og forskuddsbet.		400,00	600,00

	Note	31.12.2017	31.12.2016
Sum Annen kortsiktig gjeld			4 255,35 3 413,69
Sum kortsiktig gjeld			34 819,62 49 079,79
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 456 702,08</b>	<b>1 204 659,36</b>