

Årsregnskap for 2016

**SÆTRE IDRÆTSFORENING GRAABEIN EIENDOM AS
3475 SÆTRE**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Resultatregnskap for 2016

SÆTRE IDRÆTSFORENING GRAABEIN EIENDOM AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		882 968	903 302
Annen driftsinntekt		2 957 585	2 944 360
Sum driftsinntekter		3 840 553	3 847 662
Varekostnad		(215 747)	(227 036)
Lønnskostnad	1, 2, 11	(1 251 567)	(1 182 059)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(672 081)	(696 148)
Annen driftskostnad	12	(1 746 553)	(1 510 675)
Sum driftskostnader		(3 885 949)	(3 615 917)
Driftsresultat		(45 395)	231 745
Annen renteinntekt		2 652	1 236
Annen finansinntekt		246	0
Sum finansinntekter		2 898	1 236
Annen rentekostnad		(2 520)	(8 872)
Sum finanskostnader		(2 520)	(8 872)
Netto finans		377	(7 636)
Ordinært resultat før skattekostnad		(45 018)	224 109
Skattekostnad på ordinært resultat	4, 5	0	(9 440)
Ordinært resultat		(45 018)	214 669
Årsresultat		(45 018)	214 669
Overføringer			
Annen egenkapital		(45 018)	214 669
Sum		(45 018)	214 669

Balanse pr. 31. desember 2016
SÆTRE IDRÆTSFORENING GRAABEIN EIENDOM AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 596 103	5 421 131
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	328 591	384 054
Sum varige driftsmidler		4 924 694	5 805 185
Sum anleggsmidler		4 924 694	5 805 185
Omløpsmidler			
Varer		7 028	7 171
Sum varer		7 028	7 171
Fordringer			
Kundefordringer	6	176 953	34 585
Andre fordringer		19 204	76 312
Sum fordringer		196 157	110 897
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 721 074	1 142 279
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 721 074	1 142 279
Sum omløpsmidler		1 924 259	1 260 347
Sum eiendeler		6 848 953	7 065 531

Balanse pr. 31. desember 2016
SÆTRE IDRÆTSFORENING GRAABEIN EIENDOM AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Overkurs	8	4 900 000	4 900 000
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	243 797	288 814
Sum opptjent egenkapital		243 797	288 814
Sum egenkapital	8	5 243 797	5 288 814
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 772	130 534
Betalbar skatt	4	0	9 440
Skyldige offentlige avgifter		120 188	125 922
Kortsiktig konserngjeld		115 999	0
Annen kortsiktig gjeld		1 335 197	1 510 821
Sum kortsiktig gjeld		1 605 156	1 776 717
Sum gjeld		1 605 156	1 776 717
Sum egenkapital og gjeld		6 848 953	7 065 531

Sætre,

 Frode Valle
 Styrets leder

 Guri Berg
 Styremedlem

 Janike Næss Røed
 Styremedlem

 Glenn Trygve Løvlie
 Styremedlem

 Robert André Furuhaug
 Styremedlem

 Per Christian Lund
 Daglig leder

Noter 2016

SÆTRE IDRÆTSFORENING GRAABEIN EIENDOM AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved utleie skjer for hver leieperiode mens salg av varer og tjenester skjer etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til kretsløpet av utleie og salg. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 048 982	1 205 967
Arbeidsgiveravgift	170 722	172 876
Pensjonskostnader	26 926	21 825
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 937	(218 609)
Sum	1 251 567	1 182 059

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	526 010	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	7 247	

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	7 482 336	1 132 856	8 615 192
Tilgang i året	0	139 419	139 419
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	7 482 336	1 272 275	8 754 611
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(2 409 033)	(748 802)	(3 157 835)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(2 538 405)	(943 683)	(3 482 088)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2016	(347 828)		(347 828)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	4 596 103	328 592	4 924 695
Årets avskrivninger	(477 200)	(194 881)	(672 081)
Økonomisk levetid	8 - 40 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2,5 - 12,5 %	20 - 33,33 %	

Det er i 2016 blitt utbetalt kr 347.828 i tilskudd vedr nytt hallgulv. Beløpet ligger som nedskrivning i anleggsregisteret.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(45 018)	224 109
+/- Permanente forskjeller	(538 098)	(493 069)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	302 583	303 922
Årets skattegrunnlag	(280 533)	34 962
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%		9 440
Sum		9 440
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	9 440
Betalbar skatt i skattekostnad		9 440
Betalbar skatt i balansen	0	9 440

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan fastsettes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(649 593)	(952 177)	302 583
Omløpsmidler	(12 600)	(12 600)	
Skattemessig fremførbart underskudd		(280 532)	280 532
Netto forskjeller	(662 193)	(1 245 309)	583 116
Skattereduserende forskjeller som ikke kan fastsettes	662 193	1 245 309	(583 116)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 298 874

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	189 553	47 185
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(12 600)	(12 600)
Netto oppførte kundefordringer	176 953	34 585

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 40 128.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	4 900 000	288 814	5 288 814
Årets resultat			(45 018)	(45 018)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	4 900 000	243 797	5 243 797

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sætre Idrætsforening Graabein	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon**Obligatorisk tjenstepensjon**

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 12 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.