

Sameiet Frekhaug Senter

Årsregnskap 2015

Sameiet Frekhaug Senter

Resultatregnskap

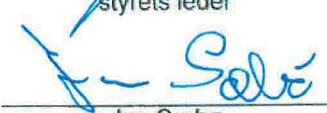
NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2015	2014
	Inntekter	345.111	662.383
	Sum driftsinntekter	<u>345.111</u>	<u>662.383</u>
2	Annen driftskostnad	455.749	364.416
	Sum driftskostnader	<u>455.749</u>	<u>364.416</u>
	Driftsresultat	<u>-110.638</u>	<u>297.967</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	3.695	4.293
	Annen rentekostnad	160	620
	Resultat av finansposter	<u>3.535</u>	<u>3.673</u>
	Årsresultat	<u>-107.104</u>	<u>301.640</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	-107.104	301.640
	Sum overføringer	<u>-107.104</u>	<u>301.640</u>

Sameiet Frekhaug Senter
Balanse pr. 31. desember

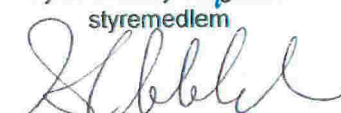
NOTER	EIENDELER	2015	2014
	<i>Omløpsmidler</i>		
	Fordringer		
3	Kundefordringer	31.541	88.280
	Sum fordringer	<u>31.541</u>	<u>88.280</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>183.307</u>	<u>242.404</u>
	Sum omløpsmidler	<u>214.848</u>	<u>330.684</u>
	SUM EIENDELER	<u>214.848</u>	<u>330.684</u>
	<i>Egenkapital</i>		
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	143.185	250.289
	Sum opptjent egenkapital	<u>143.185</u>	<u>250.289</u>
	Sum egenkapital	<u>143.185</u>	<u>250.289</u>
	<i>Gjeld</i>		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	0	8.732
	Annen kortsiktig gjeld	71.662	71.662
	Sum kortsiktig gjeld	<u>71.662</u>	<u>80.395</u>
	Sum gjeld	<u>71.662</u>	<u>80.395</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>214.848</u>	<u>330.684</u>

Frekhaug, 20. februar 2016


Petter Hjortland
styrets leder


Jan Sæbø
styremedlem


Bjørn Johnny Wågenes
styremedlem


Alf Helge Moldekleiv
styremedlem

Sameiet Frekhaug Senter

Noter til regnskap 2015

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster redegjøres for nedenfor.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for konstaterte og forventet tap.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Inntekter er innkrevd av medlemmer til dekning av felleskostnader og inntektsføres i den perioden det gjelder.

Kostnader

Kostnader blir utgiftsført i den perioden det gjelder.

Sameiet Frekhaug Senter

Noter til regnskap 2015

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt honorarer eller annen godtgjørelse.

Pensjon

Selskapet har ikke ansatte som det er utbetalt lønn til og har derfor ikke plikt til å tegne obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnader til revisor:	2015	2014
Lovpålagt revisjon inkl. mva	12.500	10.625
Sum	12.500	10.625

Note 3 - Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende.

Sameiet Frekhaug Senter

Spesifikasjon resultatregnskap

	2015	2014
Inntekter		
3100 Salgsinntekter, avgiftsfrie	-345.111,00	-662.383,00
	<u>-345.111,00</u>	<u>-662.383,00</u>
Annen driftskostnad		
6320 Kommunale avg. boliger	69.214,92	86.502,00
6330 Senteravgift	38.500,00	38.500,00
6360 Renhold	7.138,75	6.923,75
6365 Renovasjonsgebyr	49.700,00	48.300,00
6390 Andre kostnader lokaler	0,00	596,70
6550 Driftsmaterialer	1.580,50	0,00
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	5.714,42	62.845,69
6610 rep og vedlikehold	65.630,00	0,00
6620 rep og vedlikehold utstyr	0,00	10.896,00
6621 Serviceavtaler heis	63.330,00	20.596,00
6622 Servicekontrak	17.532,00	3.403,00
6625 Heisalarm	77.835,00	20.673,00
6700 Regnskapsføring	0,00	18.750,00
6710 Revisjon	12.500,00	4.606,25
6790 Andre fremmede tjenester	11.332,09	2.056,50
6900 Telefon	3.230,41	3.312,33
7500 Forsikringer	31.713,00	27.366,00
7770 Bankkostnader	198,00	165,00
7790 Andre driftskostnader	600,15	8.924,13
	<u>455.749,24</u>	<u>364.416,35</u>
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekter	-118,00	-65,00
8079 Kunde utbytte jgensidige	-3.577,00	-4.228,00
	<u>-3.695,00</u>	<u>-4.293,00</u>
Annen rentekostnad		
8150 rentekostnader	160,35	620,08
	<u>160,35</u>	<u>620,08</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8990 overført egenkapita	-107.103,59	301.639,57
	<u>-107.103,59</u>	<u>301.639,57</u>

Sameiet Frekhaug Senter

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2015	2014
Kundefordringer		
1500 Kunder	19.458,00	43.790,00
1501 Leverandører med debetsaldo	12.082,99	36.989,75
1570 Fordring Sameiet Obiwan	0,00	7.500,00
	<u>31.540,99</u>	<u>88.279,75</u>
 Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank(innbetaling)	183.033,57	242.130,84
1925 Bank 60.79085	273,12	273,12
	<u>183.306,69</u>	<u>242.403,96</u>
 Annen egenkapital		
2050 Egenkapital	-143.185,39	-250.288,98
	<u>-143.185,39</u>	<u>-250.288,98</u>
 Leverandørgjeld		
2400 Leverandører	0,00	-8.732,44
	<u>0,00</u>	<u>-8.732,44</u>
 Skyldige offentlige avgifter		
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepenge	-0,29	-0,29
	<u>-0,29</u>	<u>-0,29</u>
 Annen kortsiktig gjeld		
2230 Faktura betalt av Frekhaug Butikksenter	-60.302,00	-60.302,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-11.360,00	-11.360,00
	<u>-71.662,00</u>	<u>-71.662,00</u>

Saldobalanse

Klient Sameiet Frekhaug Senter
Fødsels-/org.nr 983 258 778

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2015	Oppgjørsposter 2015	Endelig 2015
1500	Kunder	19.458,00	0,00	19.458,00
1501	Leverandører med debetsaldo	0,00	12.082,99	12.082,99
1920	Bank(innbetaling)	183.033,57	0,00	183.033,57
1925	Bank 60.79085	273,12	0,00	273,12
2050	Egenkapital	-250.288,98	107.103,59	-143.185,39
2230	Faktura betalt av Frekhaug Butikkcenter	-60.302,00	0,00	-60.302,00
2400	Leverandører	12.082,99	-12.082,99	0,00
2771	Skyldig arbeidsgiveravgift av feriepenge	-0,29	0,00	-0,29
2990	Annen kortsiktig gjeld	-11.360,00	0,00	-11.360,00
3100	Salgsinntekter, avgiftsfrie	-345.111,00	0,00	-345.111,00
6320	Kommunale avg. boliger	69.214,92	0,00	69.214,92
6330	Senteravgift	38.500,00	0,00	38.500,00
6360	Renhold	7.138,75	0,00	7.138,75
6365	Renovasjonsgebyr	49.700,00	0,00	49.700,00
6550	Driftsmaterialer	1.580,50	0,00	1.580,50
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	5.714,42	0,00	5.714,42
6610	rep og vedlikehold	65.630,00	0,00	65.630,00
6621	Serviceavtaler heis	63.330,00	0,00	63.330,00
6622	Servicekontrak	17.532,00	0,00	17.532,00
6625	Heisalarm	77.835,00	0,00	77.835,00
6710	Revisjon	12.500,00	0,00	12.500,00
6790	Andre fremmede tjenester	11.332,09	0,00	11.332,09
6900	Telefon	3.230,41	0,00	3.230,41
7500	Forsikringer	31.713,00	0,00	31.713,00
7770	Bankkostnader	198,00	0,00	198,00
7790	Andre driftskostnader	600,15	0,00	600,15
8050	Renteinntekter	-118,00	0,00	-118,00
8079	Kunde utbytte jgensidige	-3.577,00	0,00	-3.577,00
8150	rentekostnader	160,35	0,00	160,35
8990	overført egenkapita	0,00	-107.103,59	-107.103,59
		0,00	0,00	0,00
Sammendrag				
1500	- 1925	202.764,69	12.082,99	214.847,68
2050	- 2990	-309.868,28	95.020,60	-214.847,68
3100	- 3100	-345.111,00	0,00	-345.111,00
5000	- 5410	0,00	0,00	0,00
6310	- 6900	423.238,09	0,00	423.238,09
7350	- 7799	32.511,15	0,00	32.511,15
8050	- 8990	-3.534,65	-107.103,59	-110.638,24
		0,00	0,00	0,00

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Sameiet Frekhaug Senter
Fødsels-/org.nr 983 258 778

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T4	31.12.2015	leverandører dobbelbetalt	12.082,99	1501 Leverandører med debetsaldo	2400 Leverandører
Disponeringer					
D6	31.12.2015	Overført fra annen egenkapital	107.103,59	2050 Egenkapital	8990 overført egenkapita

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Frekhaug,

.....

Årsberetning fra styret i Sameiet Frekhaug Senter for 2015

1. *Sameiets virksomhet*

Sameiets formål er å forvalte Frekhaug Senter til beste for sameierne, i henhold til gjeldende lover og regler, og bestemmelser vedtatt av sameiermøtet.

2. *Styret og styrets arbeid*

a) **Styrets sammensetning**

Følgende styre ble valgt på ordinært sameiermøte 07.10.2014:

Styreleder:	Petter Hjortland
Styremedlemmer:	Alf Helge Moldekleiv
	Bjørn Johnny Wågenes
	Jan Sæbø

b) **Møtevirksomhet**

Siden ordinært sameiermøte har styret hatt ett styremøte hvor det i alt er protokollert 6 saker.

3. *Sameiets drift*

a) **Drift**

Året har vært preget av ordinær drift, har det ikke vært noe ekstraordinært vedlikehold.

b) **Sameiets eiendomsmasse og forsikring**

Sameiet består av 24 seksjoner fordelt på 14 boligseksjoner og 10 næringsseksjoner.

Sameiets eiendom er fullverdiforsikret i Gjensidige.

c) **Boligomsetning**

Det har vært omsatt 3 boligseksjoner i sameiet i 2015.

d) **Revisjon**

Sameiets revisor har vært Deloitte.

4. *Økonomi*

Sameiet hadde i 2015 driftsinntekter på NOK 345.111 og driftsutgifter på NOK 455.749.

Årsresultatet er NOK -107.104. Styret foreslår at hele underskuddet overføres fra annen egenkapital.

5. Forutsetning for fortsatt drift

Styrets beretning og regnskap er basert på forutsetninger om fortsatt drift.

6. Arbeidsmiljø

Sameiet har ingen ansatte.

7. Forurensning av det ytre miljø

Sameiet driver ikke virksomhet som forurensrer det ytre miljø.

Frekhaug, 20.02.2016



Petter Hjørtland
Styreleder



Jan Sæbø
Styremedlem



Alf Helge Moldekleiv
Styremedlem



Bjørn Johnny Wågenes
Styremedlem

Til Sameiet Frekhaug Senter

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Sameiet Frekhaug Senter som viser et underskudd på kr 107.104. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Sameiets ledelses ansvar for årsregnskapet

Sameiet er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som sameiet finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for sameiets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av sameiets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Sameiet Frekhaug Senter per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av sameiets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 31. mars 2016
Deloitte AS



Pål Svendsen
statsautorisert revisor