

Årsregnskap

2016

Osterøy Aktiv AS

org.nr.980 107 779

Resultatregnskap

Osterøy Aktiv AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		125 000	105 569
Annen driftsinntekt		1 094 447	1 061 002
Sum driftsinntekter		<u>1 219 447</u>	<u>1 166 571</u>
Varekostnad		330	2 905
Lønnskostnad	3	686 206	637 994
Avskrivning på driftsmidler	4	85 000	83 934
Annen driftskostnad	3, 6	668 899	370 445
Sum driftskostnader		<u>1 440 435</u>	<u>1 095 278</u>
Driftsresultat		<u>-220 988</u>	<u>71 293</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 496	7 000
Annen finansinntekt		0	50
Resultat av finansposter		<u>3 496</u>	<u>7 050</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-217 492	78 343
Ordinært resultat		<u>-217 492</u>	<u>78 343</u>
Årsresultat		<u>-217 492</u>	<u>78 343</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	78 343
Overført fra annen egenkapital		217 492	0
Sum overføringer		<u>-217 492</u>	<u>78 343</u>

Balanse

Osterøy Aktiv AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	1 028 800	1 075 800
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	87 800	125 800
Sum varige driftsmidler		<u>1 116 600</u>	<u>1 201 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 116 600</u>	<u>1 201 600</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer		<u>0</u>	<u>330</u>
Fordringer			
Kundefordringer		186 995	138 062
Sum fordringer		<u>186 995</u>	<u>138 062</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>346 685</u>	<u>490 639</u>
Sum omløpsmidler		<u>533 679</u>	<u>629 031</u>
Sum eiendeler		<u>1 650 279</u>	<u>1 830 631</u>

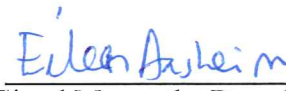
Balanse

Osterøy Aktiv AS


Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 351 977	1 569 469
Sum opptjent egenkapital		<u>1 351 977</u>	<u>1 569 469</u>
Sum egenkapital	7	<u>1 451 977</u>	<u>1 669 469</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 633	27 497
Skattetrekk og andre trekk		103 847	77 022
Annen kortsiktig gjeld		66 822	56 644
Sum kortsiktig gjeld		<u>198 302</u>	<u>161 163</u>
Sum gjeld		<u>198 302</u>	<u>161 163</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>1 650 279</u>	<u>1 830 631</u>

Lonevåg, ^{4/4-2017}.....
Styret i Osterøy Aktiv AS


Atle Solberg
styreleder


~~Sissel Margrethe Romslo~~
Eileen Aarheim
nestleder


Robert Eikeland
styremedlem


Per Harald Havnen Johansen
daglig leder

Resultatregnskap - spesifikasjon

Osterøy Aktiv AS

	2016	2015
Salgsinntekt		
3010 Salgsinntekter reklame, 25% mva	-60 000,00	-71 000,00
3012 Tilskot vedlikehald kunstgrasbane	-5 000,00	-5 000,00
3025 Salgsinntekter brusautomat, lav mva	0,00	-2 368,70
3110 Salgsinntekter, avgiftsfrie	-10 000,00	0,00
3442 Arbeid for Osterøy kommune	-50 000,00	-27 200,00
	<u>-125 000,00</u>	<u>-105 568,70</u>
Annen driftsinntekt		
3212 Leigeinnt. bord/stolar	-3 410,00	-4 330,00
3441 Tilskot drift	-97 320,00	-95 140,00
3610 Leieinntekter lag/org.	-234 735,00	-226 512,50
3615 Leigeinnt. dans/messer	-71 000,00	-64 000,00
3616 Leigeinnt. skular	-687 982,20	-671 019,80
	<u>-1 094 447,20</u>	<u>-1 061 002,30</u>
Varekostnad		
4010 Innkjøp varer, avgiftspliktig 25% mva	0,00	91,20
4025 Innkjøp, lav mva	330,00	2 651,87
4111 Pant	0,00	162,00
	<u>330,00</u>	<u>2 905,07</u>
Lønnskostnad		
5010 Lønnskostnader	500 023,00	471 753,00
5190 Påløpne feriepengar	60 002,76	56 643,48
5330 Godtgj. til styret	27 000,00	19 000,00
5410 Arbeidsgiveravgift	75 576,24	70 796,63
5411 Arb.giv.avg. pål. feriep.	8 460,39	7 986,70
5430 Premie pensjonsordning	8 981,77	12 003,60
5431 Tidsavgr. otp premie	0,00	-5 171,00
5920 Yrkesskadeforsikring	5 193,00	4 982,00
5960 Gaver til ansatte	969,00	0,00
	<u>686 206,16</u>	<u>637 994,41</u>
Avskrivning på driftsmidler		
6000 Avskrivning fast eiendom	38 000,00	38 000,00
6010 Avskrivning inventar og utstyr	47 000,00	45 934,00
	<u>85 000,00</u>	<u>83 934,00</u>
Annen driftskostnad		
6320 Renovasjon, vann, avløp mv.	22 305,55	23 074,94
6340 Lys, varme	123 348,56	110 346,51
6360 Reinhold	43 359,09	24 212,83
6540 Inventar	32 683,04	7 854,00
6541 Verktøy	3 340,80	0,00
6542 Utstyr idrettsaktiviteter	9 608,00	51 156,05
6550 Driftsmaterialer	2 506,45	120,56
6600 Reparasjoner og vedlikehold bygninger	356 010,95	86 870,33
6620 Reparasjoner og vedlikehold utstyr	3 536,00	6 947,50
6700 Revisjonshonorar	15 000,00	12 174,00

Resultatregnskap - spesifikasjon

Osterøy Aktiv AS

	2016	2015
6720 Honorar for økonomisk & juridisk bistand	5 625,00	5 625,00
6800 Kontorrekvisita	4 430,30	952,40
6801 Datautstyr	0,00	6 636,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker mv.	1 404,00	2 079,00
6860 Møter, kurs, oppdatering mv.	139,79	0,00
6900 Telefon	5 952,22	5 407,65
6940 Porto	822,00	825,00
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	-205,00	205,00
7310 Reklame/annonser	24 067,00	9 304,00
7430 Støtte frivillige organisasjoner	200,00	200,00
7500 Forsikringspremier	9 669,00	9 196,00
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	3 676,00	2 414,00
7770 Bank og kortgebyrer	1 360,00	4 480,21
7790 Andre driftskostnader	0,00	72,00
7895 Mva på innbetalte saksomkostninger ifbm	60,00	79,75
8160 Purregebyr. leverandør	0,00	212,15
	<u>668 898,75</u>	<u>370 444,88</u>
 Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-3 496,00	-7 000,00
	<u>-3 496,00</u>	<u>-7 000,00</u>
 Annen finansinntekt		
8060 Purregebyr, kunder	0,00	-50,00
	<u>0,00</u>	<u>-50,00</u>
 Avsatt til annen egenkapital		
8990 Overført til annen egenkapital	0,00	78 342,64
	<u>0,00</u>	<u>78 342,64</u>
 Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-217 491,71	0,00
	<u>-217 491,71</u>	<u>0,00</u>

Balanse - spesifikasjon

Osterøy Aktiv AS

	2016	2015
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1101 Lagerbygg	949 500,00	987 500,00
1261 Automatisk Låsesystem	79 300,00	88 300,00
	<u>1 028 800,00</u>	<u>1 075 800,00</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Bord Nordic	6 600,00	13 600,00
1251 Bygningsmessig innreiking	57 700,00	72 700,00
1253 Stolar Nordic	5 900,00	11 900,00
1255 Golvvaskemaskin Nilfisk	17 600,00	27 600,00
	<u>87 800,00</u>	<u>125 800,00</u>
Lager av varer		
1460 Innkjøpte varer for videresalg	0,00	330,00
	<u>0,00</u>	<u>330,00</u>
Kundefordringer		
1510 Kundefordringer	186 994,60	138 062,10
	<u>186 994,60</u>	<u>138 062,10</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1911 Kasse brusautomat	528,54	9 734,00
1935 Brukskonto Spv	33 843,37	80 388,18
1936 Høgrente Spv	271 987,29	368 557,29
1941 Skattetrekk Spv	40 325,56	31 959,56
	<u>346 684,76</u>	<u>490 639,03</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-100 000,00	-100 000,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-1 351 976,92	-1 569 468,63
	<u>-1 351 976,92</u>	<u>-1 569 468,63</u>
Leverandørgjeld		
2410 Leverandørgjeld	-27 633,41	-27 496,93
	<u>-27 633,41</u>	<u>-27 496,93</u>
Skattetrekk og andre trekk		
2610 Skattetrekk	-39 296,00	-30 938,00
2743 Grunnlag investeringsavgift 0-sats	24,00	24,00
2744 Grunnlag investeringsavgift 0-sats	-24,00	-24,00
2750 Oppgjørskonto merverdiavgift	-28 149,69	-23 744,24
2780 Skyldig arbeidsgiveravgift	-27 940,97	-14 353,00
2781 Arb.giv.avg. pål. feriep.	-8 459,97	-7 986,31
	<u>-103 846,63</u>	<u>-77 021,55</u>

Balanse - spesifikasjon

Osterøy Aktiv AS

	2016	2015
Annen kortsiktig gjeld		
2915 Gjeld til ansatte	-6 819,10	0,00
2920 Skyldig feriepenger	-60 003,30	-56 644,02
	<u>-66 822,40</u>	<u>-56 644,02</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Osterøy Aktiv AS
Fødsels-/org.nr 980 107 779

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2016	overføring mva	28 750,00	2710 Utgående 25% mva	
T1	31.12.2016		601,55		2720 Inngående 25% mva
T1	31.12.2016		28 148,45		2750 Oppgjørskonto merverdi
T3	31.12.2016	Otp - hele beløpet er aga grunnlag	2 183,13	5430 Premie pensjonsordning	7770 Bank og kortgebyrer
T3	31.12.2016	aga av otp 2016	1 266,00	5410 Arbeidsgiveravgift	2780 Skyldig arbeidsgiveravgif
Varer					
W1.1	31.12.2016	Handelsvarer	330,00	4025 Innkjøp, lav mva	1460 Innkjøpte varer for videre
Anleggsmidler					
A4.1	31.12.2016	8 Scene element: Ordinære avskrivninger	6 000,00	6010 Avskrivning inventar og L	1251 Bygningsmessig innreiing
A9.1	31.12.2016	10 Resultattavle/klokke: Ordinære avskrivninger	3 000,00	6010 Avskrivning inventar og L	1251 Bygningsmessig innreiing
A11.1	31.12.2016	12 Nilfisk golvvaskemaskin: Ordinære avskrivninger	10 000,00	6010 Avskrivning inventar og L	1255 Golvvaskemaskin Nilfisk
A12.1	31.12.2016	13 Lagerbygg tilbygg til hall: Ordinære avskrivninger	38 000,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1101 Lagerbygg
A13.1	31.12.2016	14 Bord Nordica 2012: Ordinære avskrivninger	7 000,00	6010 Avskrivning inventar og L	1250 Bord Nordic
A14.1	31.12.2016	15 Stoler Nordica 2012: Ordinære avskrivninger	6 000,00	6010 Avskrivning inventar og L	1253 Stolar Nordic
A15.1	31.12.2016	16 Scene elementer: Ordinære avskrivninger	6 000,00	6010 Avskrivning inventar og L	1251 Bygningsmessig innreiing
A16.1	31.12.2016	17 Automatisk låsesystem: Ordinære avskrivninger	9 000,00	6010 Avskrivning inventar og L	1261 Automatisk Låsesystem
Disponeringer					
D6	31.12.2016	Overført fra annen egenkapital	217 491,71	2050 Annen egenkapital	8961 Overføringer fra annen e

Noter 2016

Osterøy Aktiv AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring - og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til.

Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Tilbygg avskrives over 30 år.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Skatt

Selskapet er registrert som et kommunalt eiet aksjeselskap.

Selskapets formål er å sikre en effektiv og rasjonell drift av Osterøyhallen og det omliggende idrettsanlegget.

Selskapet har ikke som formål å gi eierne økonomisk utbytte og overskudd skal nyttes til i selskapet.

Selskapet regnes som skattefri institusjon iht. skattelovens §2-32.

Note nr. 2 - Aksjeeiere

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser

	Antall Pålydende		Bokført
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

Selskapets aksjonær er:

Osterøy Kommune

Andel:

100 %

Noter 2016

Osterøy Aktiv AS

Note nr. 3 - Lønnskostnader, ansatte, lån til ansatte, pensjoner mm

	2016	2015
Lønninger	587 026	547 396
Arbeidsgiveravgift	84 037	78 783
Pensjonskostnader	8 982	6 833
Andre ytelser	6 162	4 982
	<u>686 206</u>	<u>637 994</u>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret **1**

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	509 922	27 000
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning, men det er tegnet pensjonsforsikring for en ansatt.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 utgjør kr. 15.000. I tillegg kommer annen bistand med kr. 5.625. Beløpene er inklusiv mva.

Note nr. 4 - Varige driftsmidler

	Materielle eiendeler
Anskaffelseskost pr. 1.1.2016	1 997 883
+ tilgang i året	0
- avgang i året	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.2016	<u>1 997 883</u>
Akk. avskrivninger 31.12.2016	<u>881 283</u>
	<u>1 116 600</u>
Årets avskrivning	85 000

Note nr. 5 - Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 40.325 bundet skattetrekksmidler.

Noter 2016

Osterøy Aktiv AS

Note nr. 6 - Leie av driftsutstyr

Selskapet leier Osterøyhallen vederlagsfritt fra Osterøy Kommune

Note nr. 7 - Egenkapital

	<i>Aksje kapital</i>	<i>Annen egenkap.</i>	<i>SUM</i>
Pr. 31.12.15	100 000	1 569 469	1 669 469
Årets resultat		-217 492	-217 492
Pr. 31.12.16	100 000	1 351 977	1 451 977

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for **Osterøy Aktiv AS** for året som ble avsluttet den 31. desember 2016 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning:

Regnskap

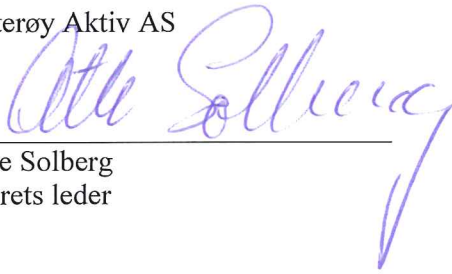
- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget i engasjementsbrevet, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av ett regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet som ifølge regnskapslov og god regnskapsskikk medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelsler av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Opplysninger som er gitt


- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - Ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Osterøy Aktiv AS



Atle Solberg
Styrets leder



Per Harald Havnen Johansen
Daglig leder