

Fra: Geir Kristoffer Vassdal <geir@vassdalrevisjon.no>
Sendt: mandag 5. oktober 2020 09:07
Til: Geir Kristoffer Vassdal
Emne: VS: Sakslivegen SA - Årsmøte
Vedlegg: Scan 264.pdf

Årsrekneskapen for 2019.

Sakslivegen SA

Org nr 986 093 672

Styret si Årsmelding 2019

Sakslivegen Vegforening BA vart omdanna etter lovkrav hausten 2012 og fekk namnet Sakslivegen SA og er eit samvirkelag (SA) etter lova. Medlemmene i laget er dei same som var stiftarar då vegforeninga vart starta. Medlemmene er:

- Private skogbruksinteresser
- Osterøy kommune
- BKK.

Sakslivegen vart planlagt etter initiativ frå Osterøy kommune, og med skogbruksmidlar og lån vart vegen ferdigstilt i 2007. Byggjelånet vart overteke av Osterøy kommune. Men vegen er framleis ein privat skogbruksveg og vert drifta av eit privat styre. Frå medio 2011 vart det etter kommunalt vedtak gjeve løyve til å krevja inn bompengar til føremål å finansiera drift og vedlikehald av vegen. Sjølv om vegen vert nytta av mange og framstår som ein *'heilårsveg'* mellom Bruvik/Bruviksdalen og sentrale Osterøy, dekkjer forventta inntening berre eit minste vedlikehald samt renter og avdrag på gjeld. Det er mange døme på at vegen fungerer som sikringsveg i kortare og lengre periodar ved stogg i framkomelegheit langs Bruvikvegen.

Økonomi

Inntektsnivået i 2019 var på om lag same som nivå som foregåande år og vert rekna som god inntening. I dei komande åra er det likevel forventa ei moderat auke i inntektene.

Kostnadsnivået er som forventa og noko lågare enn fjoråret. Vedlikehaldet i 2017 vart utsett til 2018 og er no noko mindre i 2019. Dette grunna relativt god standard. I hovudsak gjeld dette det ordinære vedlikehaldet skraping, grusing, valsing av vegbana samt reinsking av grøfter. Periodevis etterfylling i holer er nødvendig. Ein større og grundig kantklypp måtte til i 2018.

Årsrekneskapen er gjort opp med eit underskot på 24.011 etter avskrivning på 17.000. Styret er difor tilfreds med det økonomiske resultatet i 2019. Likviditeten er noko utfordrande ettersom vi betaler 50.000 i avdrag på langsiktig lån i Sparebanken Vest.

Men det er grunn til å understreka at mange brukarar framleis passerer 'bommen' utan å betala. Dette er skuffande og styret held fram med å gjera kontrolltiltak. Vaktselskapet Securitas AS vert nytta til dette. Heile 5 bilar vart ilagde gebyr ved siste kontroll. Dette er meir enn tidlegare. Kontrolltiltak vil verta trappa opp.

Lånet i Sparebanken Vest for å finansiera gamle forpliktingar, er nedbetalt med 350.000 og står til rest med 150.000 pr 31.12.2019.

Bruk av rabattblokker fungerer godt.

Vidare planer

Vegen framstår i dag som tilfredsstillande med autovernsikring mot det bratte terrenget og derved som ei trygg ferdsleåre. Styre har teikna eiga ansvarsforsikring. I tillegg er det sett opp skilt med 'Køyring på eige ansvar – kjør varsamt – **max 30 km**'.

Vedlikehaldet vil verta utført så langt budsjett og økonomi tilet dette. I 2020 er det nytta meir frest asfalt enn tidlegare ettersom røynsla med denne grusen er god.

Manglande betalingsvilje og snikkjøring uroar styret og tiltak mot dette vert vurdert. Styret vil vurdere innkjøp av automatisk nummer-atkjenning-system med tilhøyrande fakturering. Andre har gjort positiv erfaring med slikt system ettersom inntektsgrunnlaget viser seg å gå opp.

Styret håpar at vegen kan vera til glede og nytte for alminneleg ferdsle. Dei tiltak som her vert sett i verk, er for å sikra at denne føremonen kan halda fram. Styret vil arbeida vidare med sikte på at kommunen snarleg kan taka over ansvaret for vegen.

10. juni 2020,

Sakslivegen SA

Geir K. Vassdal (sign)
Njåstad (sign)

Lars Johan Fjelde (sign)

Svein Jarle

Inge Njåstad (sign)

Svein Magne Vassdal (sign)

Årsregnskap 2019

Sakslivegen Sa

Org.nr.:986 093 672

RESULTATREGN SKAP

SAKSLIVEGEN SA

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt	1	174 967	178 884
Sum driftsinntekter		174 967	178 884
Lønnskostnad	2	8 558	9 413
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	17 000	17 000
Annen driftskostnad	2	137 710	182 812
Sum driftskostnader		163 268	209 225
Driftsresultat		11 699	-30 340
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		517	527
Annen rentekostnad		36 227	38 634
Resultat av finansposter		-35 710	-38 107
Ordinært resultat før skattekostnad		-24 011	-68 447
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat		-24 011	-68 447
Årsresultat	5	-24 011	-68 447
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap	5	24 011	68 447
Sum overføringer		-24 011	-68 447

BALANSE**SAKSLIVEGE
N SA**

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	402 000	419 000
Sum varige driftsmidler		402 000	419 000
Sum anleggsmidler		402 000	419 000
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		15 525	5 910
Andre kortsiktige fordringer	4	31 088	30 009
Sum fordringer		46 613	35 919
Bankinnskudd, kontanter o.l.		45 950	34 880
Sum omløpsmidler		92 563	70 799
Sum eiendeler		494 563	489 799

BALANSE

SAKSLIVEGEN N SA

EGENKAPITAL OG GJELD	Not e	2019	2018
EGENKAPITAL			
Udekket tap		-649 213	-625 202
Sum opptjent egenkapital	5, 6	-649 213	-625 202
Sum egenkapital		-649 213	-625 202
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		823 800	848 200
Sum annen langsiktig gjeld	6	823 800	848 200
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		197 163	156 260
Annen kortsiktig gjeld		122 813	110 542
Sum kortsiktig gjeld	7	319 976	266 802
Sum gjeld		1 143 776	1 115 002
Sum egenkapital og gjeld		494 563	489 799

10.06.2020
Styret i Sakslivegen SA

Geir Kristoffer Vassdal
styreleder

Svein Jarle Njåstad
nestleder

Inge Martin Njaastad
styremedlem

Lars Johan Fjelde
styremedlem

Svein Magne Vassdal
styremedlem

REGNSKAPSPRINSIPPER

Det er ikke utarbeidet årsmelding, jf. regnskapsloven § 3-1. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring av leie skjer på leveringstidspunktet.

SKATT

Selskapet er ikke regnet som et skattepliktig foretak, men betaler formueskatt av netto eiendeler redusert for gjeld.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, og nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Salgsinntekter

Sakslivegen SA er eit samvirkelag som har til føremål å byggja og drifta vegen mellom Njåstad og Løvteit på Osterøy. I samsvar med vedtak i Osterøy heradstyre frå juni 2011 er det gjeve løyve til å krevja inn bompengar på vegstrekninga. Selskapet sine driftsinntekter er i si heilheit bompengar innkrevd i rekneskapsåret.

	2019	2018
Pr. Virksomhetsområde		
Ordinære bompengepasseringer i regnskapsåret		-118 547
	-112 187	
Passeringer etter salg av rabattblokker for vanlig bil	-25 000	-39 025
Salgsinntekt VIPPS	-35 780	-21 312
Kontrollavgifter	-2 000	0
Sum	-174 967	-178 884

Note 2 Annen driftskostnad og honorar

Andre driftskostnader er i hovedsak følgende;

	2019	2018
Vedlikehold	43 712	87 571
Administrasjon, økonomi og rekneskap	86 214	86 936
Driftsutgifter	7 783	8 305
Sum	137 710	182 812

Det er belasta godtgjersle til selskap der styreleiar er tilsett med kr 46 813 (inkl mva) for bistand ifm rekneskapsarbeid, økonomitenester og administrasjonsoppgaver.

Det er avsatt styrehonorar for tidlegare år fram til medio 2019 som ikke er utbetalt.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.
Investering i rekkverk	584 261
Støttemidler	-80 000
Anskaffelseskost 31.12.2019	504 261
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2019	68 261
Årets ordinære avskrivninger	17 000
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	85 261
Bokført verdi 01.01.2019	419 000
Årets avskrivning og nedskrivning	17 000
Bokført verdi 31.12.2019	402 000
Økonomisk levetid	30 år

Note 4 Skatt og meirverdiavgift

Selskapet er ikkje rekna som eit skattepliktig foretak, men betaler formuesskatt av netto eiendeler redusert for gjeld. Selskapet er frivillig registrert for momsfratak for oppføring av skogsbilveg. Dette er gjeve fullt momsfratak for utbygging av vegen og fram til tidspunkt for bompengeneinnkreving. Det vert deretter krevd refusjon av 50% moms på driftskostnader i samsvar med fordelinga av nytte/bruk av vegen ut frå jord- og skogbruksinteresser og alminneleg ferdsle.

Til gode momsrefusjon pr 31.12.2019 er kr. 16 638.

Forskuddsbetalt varekjøp på kr. 14 450

Note 5 Egenkapital

I samsvar med vedtektene blir eit overskot avsett til vedlikehaldsfond for bruk i etterfølgande periodar. Underskot vert overført til udekket tap.

	Udekket tap	Årets resultat	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	-625 202	0	-625 202
Pr 01.01.2019	-625 202	0	-625 202
Årets resultat		-24 011	-24 011
Pr 31.12.2019	-625 202	-24 011	-649 213

Note 6 Forpliktelser

Selskapet hadde pr 31.12.2019 ei restgjeld på kr 150 000 til Sparebanken Vest som forfell innan 3 år. Lånet er sikra ved kommunal garanti og vert dekket inn gjennom innkreving av bompengar. Videre har selskapet eit langsiktig lån til selskap eigd av styremedlem på kr. 349 850 og kr. 323 950 hos annen ekstern privat långjevar. Låna er ikkje sikra og er planlagt innfridd etter refinansiering i bank.

Note 7 Kortsiktig gjeld

I rekneskapsposten inngår blant anna verdien av unytta rabattblokker som er selt med kr 35 300 og som er rekneskapsført som "Forskudd frå kunder".