

# Noter 2015

## 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

	<b>Antall Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ord. aksjer	100      1 000	100 000

<i>Selskapets aksjonær er:</i>	<i>Andel:</i>
Osterøy Kommune	100 %

# Noter 2015

## Osterøy Aktiv AS

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

	2015	2014
Lønninger	547 396	590 778
Arbeidsgiveravgift	78 783	85 916
Pensjonskostnader	6 833	10 949
Andre ytelser	4 982	5 163
	<u>637 994</u>	<u>692 806</u>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret **1**

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	483 563	19 000
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 2015 utgjør kr. 12.500. I tillegg kommer annen bistand med kr. 5.625. Beløpene er inklusiv mva.

### Note nr. 4 - Varige driftsmidler

	Materielle eiendeler
Anskaffelseskost pr. 1.1.2015	1 902 549
+ tilgang i året	95 334
- avgang i året	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.2015	<u>1 997 883</u>
Akk. avskrivninger 31.12.2015	<u>796 283</u>
	<u>1 201 600</u>
Årets avskrivning	83 934

### Note nr. 5 - Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 31.960 bundet skattetrekksmidler.

# Noter 2015

## 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>
<b>Pr. 31.12.14</b>	100 000	1 491 126	1 591 126
Årets resultat		78 343	78 343
<b>Pr. 31.12.15</b>	<u>100 000</u>	<u>1 569 469</u>	<u>1 669 469</u>