

Noter 2021

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.

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:

Andel:

Osterøy Kommune

100 %

Noter 2021

Osterøy Aktiv AS

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

	2021	2020
Lønninger	380 731	379 419
Arbeidsgiveravgift	54 671	50 566
Pensjonskostnader	7 123	9 468
Andre ytelser	6 461	6 101
	448 986	445 555

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret **0,50**

Ytelser til ledende personer	<i>Daglig leder</i>	<i>Styret</i>
Lønn	336 003	37 000
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 2021 utgjør kr. 17.500.. I tillegg kommer annen bistand med kr. 6.875. Beløpene er inklusiv mva.

Note nr. 4 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Drifts- løsøre	SUM
Anskaffelseskost pr. 1.1.2021	856 842	800 659	1 657 501
+ tilgang i året	0	-87 548	-87 548
- avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.2021	856 842	713 111	1 569 953
Akk. avskrivninger 31.12.2021	383 042	688 411	1 071 453
	473 800	24 700	498 500
Årets avskrivning	34 000	16 000	50 000
Avskr. tid	10-30 år	5-10 år	

Note nr. 5 - Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 40.005 bundet skattetreksmidler.

Noter 2021

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. 31.12.20	100 000	1 335 961	1 435 961
Årets resultat		-125 416	-125 416
Pr. 31.12.21	100 000	1 210 545	1 310 545