

Noter 2022

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 - Lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	439 453	380 731
Arbeidsgiveravgift	63 091	54 671
Pensjonskostnader	8 298	7 123
Andre ytelser	7 496	6 461
	<u>518 338</u>	<u>448 986</u>

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0,50

Noter 2022

Osterøy Aktiv AS

Note nr. 3 - Varige driftsmidler

	Eiendom	Drifts- løsøre	SUM
Anskaffelseskost pr. 1.1.2022	856 842	713 111	1 569 953
+ tilgang i året	0	0	0
- avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.2022	856 842	713 111	1 569 953
 Akk. avskrivninger 31.12.2022	 417 042	 703 111	 1 120 153
	439 800	10 000	449 800
 Årets avskrivning	 34 000	 14 700	 48 700
Avskr. tid	10-30 år	5-10 år	

Note nr. 4 - Bundne midler

Av inntående i bank er kr. 28.158 bundet skattetreksmidler.

Note nr. 5 - Leie av driftsutstyr

Selskapet leier Osterøyhallen vederlagsfritt fra Osterøy Kommune

Note nr. 6 - Aksjeeiere

Aksjekapitalen pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser

	Antall	Pålydende	Bokført
Ord. aksjer	100	1 000	100 000

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

Note nr. 7 - Egenkapital

	<i>Aksje kapital</i>	<i>Annen egenkap.</i>	<i>SUM</i>
Pr. 31.12.21	100 000	1 210 545	1 310 545
Årets resultat		32 550	32 550
Pr. 31.12.22	100 000	1 243 095	1 343 095