



Årsregnskap 2019

Bergens Seilforening

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 871 454 752

Resultatregnskap

Bergens Seilforening

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	6	5 512 062	5 478 457
Annen driftsinntekt		554 013	804 256
Sum driftsinntekter		<u>6 066 075</u>	<u>6 282 712</u>
Varekostnad		0	10 400
Lønnskostnad	4	1 386 858	1 668 929
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 034 200	1 001 400
Annen driftskostnad	4	3 127 979	2 936 563
Sum driftskostnader		<u>5 549 037</u>	<u>5 617 292</u>
Driftsresultat		<u>517 038</u>	<u>665 420</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		910	1 120
Annen finansinntekt		0	3 040
Annen rentekostnad		67 475	63 843
Annen finanskostnad		2 418	0
Resultat av finansposter		<u>-68 983</u>	<u>-59 683</u>
Ordinært resultat		<u>448 055</u>	<u>605 737</u>
Ordinært resultat		<u>448 055</u>	<u>605 737</u>
Årsresultat		<u>448 055</u>	<u>605 737</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital/fond	1	<u>448 055</u>	<u>605 737</u>
Sum overføringer		<u>448 055</u>	<u>605 737</u>

Balanse

Bergens Seilforening

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	25 230 578	25 963 378
Maskiner og inventar	2	1 143 232	938 621
Skip og flytende installasjoner	2	695 600	579 300
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	181 689	238 289
Sum varige driftsmidler	2	<u>27 251 099</u>	<u>27 719 588</u>
Sum anleggsmidler		<u>27 251 099</u>	<u>27 719 588</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		24 000	13 600
Fordringer			
Kundefordringer		3 441	54 516
Andre kortsiktige fordringer		317 501	201 491
Sum fordringer		<u>320 942</u>	<u>256 007</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 642 969	1 956 817
Sum omløpsmidler		<u>2 987 911</u>	<u>2 226 423</u>
Sum eiendeler		<u>30 239 010</u>	<u>29 946 011</u>

Balanse

Bergens Seilforening

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Bunden egenkapital			
Bundne medlemsfond	1	836 279	836 279
Sum innskutt egenkapital		<u>836 279</u>	<u>836 279</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1	24 949 073	24 501 018
Sum opptjent egenkapital		<u>24 949 073</u>	<u>24 501 018</u>
Sum egenkapital		<u>25 785 352</u>	<u>25 337 297</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 375 000	1 375 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 557 221	1 612 495
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 932 221</u>	<u>2 987 495</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		222 164	318 112
Skyldig offentlige avgifter		93 316	98 093
Annen kortsiktig gjeld	3, 6	1 205 957	1 205 014
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 521 437</u>	<u>1 621 219</u>
Sum gjeld		<u>4 453 658</u>	<u>4 608 715</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>30 239 010</u>	<u>29 946 011</u>

Hjellestad, 05.03.2020
Styret i Bergens Seilforening



Henrik Wigert Larsen
styreleder

Knut Jørgen Haaland
nestleder

Kjell Ove Bruås
daglig leder

Frode Rønning
styremedlem

Hallgeir Utne Hatlevik
styremedlem

Heidi Ellingsberg Hjellestad
styremedlem

Maj-Britt Dahl
styremedlem

Noter

Bergens Seilforening

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Foreningen har ikke økonomisk formål og er ikke skattepliktig for foreningsaktiviteten.

Noter

Bergens Seilforening

Note 1 Egenkapital

Bundne Medlemsfond	01.01.2019	Årets Resultat	Annen innbetalt kapital	31.12.2019
Livsvarig medlemsfond	66 750			66 750
Barn og ungdomsfond	596 080			596 080
Jan Hjellevad Minnefond	173 450			173 450
Sum Fond	836 279	0		836 279
Annen Egenkapital	24 501 018	448 055		24 949 073
Sum Egenkapital	25 337 297	448 055		25 785 352

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Teknisk del bygg	Båt / båthavn	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	22 545 410	412 989	6 609 467	2 299 322	31 867 189
Tilgang kjøpte anleggsmidler				565 711	565 711
Anskaffelseskost 31.12.19	22 545 410	412 989	6 609 467	2 865 033	32 432 900
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 189 300	231 300	1 735 000	1 026 201	5 181 801
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.19	2 189 300	231 300	1 735 000	1 026 201	5 181 801
Bokført verdi 31.12.19	20 356 110	181 689	4 874 467	1 838 832	27 251 099
Årets ordinære avskrivninger	402 500	56 600	330 300	244 800	1 034 200
Økonomisk levetid	5-50 år	5-10 år	20 år	10 år	

Note 3 Forskuddsleie

Innbetalt forskuddsleie fra medlemmene, ut over periodisert årlig skur og havneleie, er pr. 31.12. kr. 1 557 221. Herav er kr. 0 klassifisert som kortsiktig og kr. 1 557 221 som langsiktig gjeld.

Noter

Bergens Seilforening

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 216 186	1 466 249
Arbeidsgiveravgift	154 351	186 117
Pensjonskostnader	13 528	13 770
Andre ytelser	2 794	2 794
Sum	1 386 858	1 668 929

Gjennomsnittlig antall årsverk:2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	717 801	
Pensjonsutgifter	13 528	
Annen godtgjørelse	5 842	

Pensjonsforpliktelser

Foreningen har tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 51 250 inkl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 23 750 inkl. mva.

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 44 612.

Note 6 Periodisering inntekt

Havn og skurleie blir fakturert vår og høst for en periode på 6 mnd, hvor 3 mnd av fakturert vinterleie på kr. 971 684 vedrører neste regnskapsår og er oppført under annen kortsiktig gjeld.

Inntektsført	2019	2018
Havneleie	3 060 077	2 892 327
Skurleie	672 878	653 474
Sum	3 732 955	3 545 800

Noter

Bergens Seilforening

Note 7 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2019	2018
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 375 000	1 375 000
Sum	1 375 000	1 375 000
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Som sikkerhet for selskapets langsiktige gjeld, er det stilt sikkerhet i selskapets eiendom. Bokført verdi på pantsatte eiendeler er kr 22 490 180.