

Årsregnskap 2017

Bergens Seilforening

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Resultatregnskap

Bergens Seilforening

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	6	5 508 186	5 403 427
Annen driftsinntekt		450 077	465 369
Sum driftsinntekter		<u>5 958 263</u>	<u>5 868 796</u>
Varekostnad		30 491	77 163
Lønnskostnad	4	1 443 677	1 519 183
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	903 600	804 900
Annen driftskostnad	4	3 067 372	2 747 287
Sum driftskostnader		<u>5 445 141</u>	<u>5 148 533</u>
Driftsresultat		<u>513 122</u>	<u>720 264</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 281	12 847
Annen finansinntekt		12 072	14 080
Annen rentekostnad		46 033	61 189
Resultat av finansposter		<u>-26 679</u>	<u>-34 262</u>
Ordinært resultat		<u>486 443</u>	<u>686 002</u>
Ordinært resultat		<u>486 443</u>	<u>686 002</u>
Årsresultat		<u>486 443</u>	<u>686 002</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital/fond		486 443	686 002
Sum overføringer		<u>486 443</u>	<u>686 002</u>

Balanse

Bergens Seilforening

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 7	26 221 411	24 266 456
Maskiner og Inventar	2	315 903	363 403
Skip og flytende installasjoner	2	932 259	943 159
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	294 889	191 255
Sum varige driftsmidler		<u>27 764 462</u>	<u>25 764 273</u>
Sum anleggsmidler		<u>27 764 462</u>	<u>25 764 273</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		24 000	24 000
Fordringer			
Kundefordringer		275 913	48 984
Andre kortsiktige fordringer		73 367	81 083
Sum fordringer		<u>349 280</u>	<u>130 067</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 153 914	3 159 620
Sum omløpsmidler		<u>1 527 194</u>	<u>3 313 687</u>
Sum eiendeler		<u>29 291 656</u>	<u>29 077 960</u>

Noter

Bergens Seilforening

Note 1 Egenkapital

Bundne Medlemsfond	01.01.2017	Årets Resultat	Annen innbetalt kapital	31.12.2017
Livsvarig medlemsfond	66 750			66 750
Barn og ungdomsfond	596 080			596 080
Jan Hjellevstad Minnefond	173 450			173 450
Sum Fond	836 279	0		836 279
 Annen Egenkapital	 23 408 838	 537 174		 23 946 012
Sum Egenkapital	24 245 117	537 174		24 731 560

Note 2 Driftsmidler

	Bygninger	Teknisk Anlegg	Tomter	Maskiner/ Inventar	Båt/ Båthavn	SUM
Anskaffelseskost	17 877 282	6 325 842	1 826 332	734 258	1 243 160	28 006 874
01.01						
Årets tilgang	259 730	283 625	2 107 300	155 134	98 000	2 903 789
Årets avgang						
Akkumulert avskrivning	1 384 300	1 074 400		278 600	408 901	3 146 201
Bokførte verdi pr 31.12	16 752 712	5 535 067	3 933 632	610 792	932 259	27 764 462
 Årets avskrivning	 368 900	 326 800		 99 000	 108 900	 903 600
Økonomisk levetid	50 år	20 år		10 år	10 år	

Note 3 Forskuddsleie

Innbetalt forskuddsleie fra medlemmene, ut over periodisert årlig skur og havneleie, er pr. 31.12. kr. 1 788 763. Herav er kr. 0 klassifisert som kortsiktig og kr. 1 788 763 som langsiktig gjeld.

Noter

Bergens Seilforening

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 266 313	1 317 962
Arbeidsgiveravgift	160 506	167 616
Pensjonskostnader	12 433	28 907
Andre ytelser	4 425	4 697
Sum	1 443 677	1 519 183

Gjennomsnittlig antall årsverk:1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	680 736	
Pensjonsutgifter	12 433	
Annen godtgjørelse	5 842	

Pensjonsforpliktelser

Foreningen har tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 56 250 inkl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11 078 inkl. mva.

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 62 183.

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. 1 003 354 vedrører neste regnskapsår og er oppført under annen kortsiktig gjeld.

Inntektsført	2017	2016
Havneleie	2 881 010	2 841 833
Skurleie	743 894	739 988
Sum	3 624 904	3 581 821

Noter

Bergens Seilforening

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

	2017	2016
Gjeld som er sikret ved pant o.l.		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 375 000	1 600 000
Sum	1 375 000	1 600 000
 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 23 865 781.

Resultatregnskap - spesifikasjon

Bergens Seilforening

	2017	2016
Salgsinntekt		
3099 Salg Izettle - udefinert	-11 275,00	-47 640,44
3101 Havneleie	-2 881 009,79	-2 841 833,41
3102 Skurleie	-743 894,27	-739 988,00
3103 Kammersleie	-34 044,00	-33 040,00
3104 Slippsettinger	-260 710,00	-270 825,00
3106 Tilskudd joller og Brett	-121 935,66	-87 713,61
3108 Start kontigenter	-261 650,00	-226 601,75
3111 Div inntekter	0,00	-18 786,03
3113 Elektrisitet havn	-303 579,00	-331 586,00
3115 Strømgift	-130 000,00	0,00
3120 Medlemskontigent	-453 934,00	-440 950,00
3130 Fartøavgift	-62 535,00	-64 350,00
3140 Parkeringsvavgift	-49 678,00	-53 265,00
3150 Dugnadskompensasjon	-112 320,00	-92 680,00
3165 Annonser	-10 000,00	-20 000,00
3181 Sponsoravtaler	-30 000,00	0,00
3191 Sosiale tilselninger	-3 000,00	-11 950,00
3195 Salg Bs-produkter	-8 120,00	-6 255,00
3200 Seilkurs	-30 501,00	-91 863,00
3205 Generelle kurs og møter	0,00	-24 100,00
	-5 508 185,72	-5 403 427,24
Annen driftsinntekt		
3100 Salg mat/drikke	-10 357,00	-23 756,00
3600 Leieinntekter hytter	2 500,00	-52 500,00
3601 Leieinntekter Solhaug	-80 000,00	0,00
3620 Leieinntekter Klubbhus	-32 100,00	-3 700,00
3630 Husleie Redningssekskapet	-80 543,00	-78 197,00
3701 Generelle tilskudd	-26 905,00	-49 175,00
3702 Momsrefusjon	-222 672,00	-254 851,00
3950 Gaver til fond	0,00	-3 189,80
	-450 077,00	-465 368,80
Varekostnad		
4102 Utgifter NC	30 491,20	0,00
4105 Regatta utgifter	0,00	75 569,76
4390 Beholdn.endr.handelsvarer	0,00	1 593,00
	30 491,20	77 162,76
Lønnskostnad		
5000 Lønnskostnader	1 129 892,47	1 270 866,68
5070 Lønn u/feriepenger	1 500,00	0,00
5180 Feriepenger	128 170,66	142 403,56
5182 arb.avg. på løpne feriepenger	18 075,04	20 079,07
5220 Fri Telefon	5 842,00	4 392,00
5280 Pensjonsforsikring	12 433,22	28 904,00
5281 Period. pensjonsforsikring	0,00	3,00

Resultatregnskap - spesifikasjon

Bergens Seilforening

	2017	2016
5290 Motkonto for gruppe 52	-5 842,00	-4 392,00
5400 Arbeidsgiveravgift	160 505,62	167 616,38
5800 Refusjon av sykepenger	-11 325,00	-115 387,00
5990 Andre personalkostnader	4 425,00	4 697,00
	1 443 677,01	1 519 182,69

Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler

6000 Avskrivning fast eiendom	360 000,00	357 500,00
6015 Avskr. maskiner og inventar	543 600,00	447 400,00
	903 600,00	804 900,00

Annen driftskostnad

4000 Sum kostnad grupper	187 783,93	136 263,87
6105 Reguleringsplan	6 906,25	11 170,19
6540 Inventar	28 252,00	33 223,00
6553 Utdanning	0,00	25 025,00
6600 Vedlikehold bygninger	0,00	944,00
6615 Vedlikehold Solhaug	59 731,00	0,00
6620 Reparasjoner og vedlikehold	0,00	10 756,00
6700 Revisjonshonorar	67 328,00	160 252,00
6710 Regnskapshonorar	426 547,80	377 596,88
6720 Konsulentonorarer	79 766,00	38 879,00
6800 Kontorrekvisita	490,00	8 329,00
6810 Inventar kontor/ IT/Programvare /Support	120 448,55	172 949,89
6860 Møter, kurs, litteratur o.l.	14 919,00	21 638,92
6900 Telefon, porto m.v.	78 368,99	30 075,58
6940 Porto	567,00	225,00
6980 Utmerkelser og gaver	0,00	7 601,00
7010 Driftskostnader havn	330 634,05	107 410,50
7015 Driftskostnader Klubbhus	185 928,06	172 869,64
7017 Møbler og utstyr klubbhus	20 693,00	15 653,00
7022 Driftskostnader hytter	4 219,00	715,00
7025 Driftskostnader anlegg	372 441,97	383 526,52
7035 Driftskostnader skur	3 142,00	3 015,00
7040 Forsikring	188 029,23	192 511,00
7045 Strøm, varme m.v.	503 227,81	399 291,90
7055 Vedlikehold transportmidler	38 019,77	15 729,60
7060 Driftskostnader båter	139 425,70	177 700,54
7074 verktøy	32 320,81	17 755,40
7100 Bilgodtgjørelser	0,00	357,00
7140 Reise/diett etter regning	0,00	15 858,00
7310 Reklame, annonser	0,00	2 375,00
7400 Kontingenter NST / HSK	103 111,00	125 340,00
7402 Andre kontingenter	1 735,00	740,00
7710 Generalforsamling	0,00	18 683,00
7720 Sosiale Tilstelsninger	13 947,00	48 406,63
7750 Eiendoms- og festeavgift	26 621,94	4 455,24
7770 Bankomkostninger	13 653,77	14 215,54
7790 Andre kostnader	4 458,03	2 976,25

Resultatregnskap - spesifikasjon

Bergens Seilforening

	2017	2016
7799 Avrundingskonto	-44,36	-1,00
7830 Tap på fordringer	14 700,00	28 440,00
7839 Avsatt til delkredere (bed.øk)	0,00	-35 666,00
	<u>3 067 372,30</u>	<u>2 747 287,09</u>
Annen renteinntekt		
8040 Renteinntekter	-7 281,18	-12 847,00
	<u>-7 281,18</u>	<u>-12 847,00</u>
Annen finansinntekt		
8070 Andre finansinntekter	0,00	0,15
8090 Purregebyrer Kunder	-12 072,32	-14 080,00
	<u>-12 072,32</u>	<u>-14 079,85</u>
Annen rentekostnad		
8150 Rentekostnader	46 032,80	61 188,67
	<u>46 032,80</u>	<u>61 188,67</u>
Avsatt til annen egenkapital/fond		
8960 Avsatt til annen egenkapital	486 442,91	686 001,68
	<u>486 442,91</u>	<u>686 001,68</u>

Balanse - spesifikasjon

Bergens Seilforening

	2017	2016
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Tomt	1 826 331,89	1 826 331,89
1101 Nytt Klubbhus vedatt i 2012	16 504 381,44	16 861 881,44
1103 Naust G.NR 106 Bnr 470 og 471	197 500,00	0,00
1104 Tomt G.NR 106 Bnr 470 og 471	1 748 025,00	0,00
1121 Fast teknisk installasjon i bygning	5 535 067,44	5 578 242,44
1123 Veiparsell	359 275,00	0,00
1190 Rehabilitering Solhaug	50 830,37	0,00
	<u>26 221 411,14</u>	<u>24 266 455,77</u>
Maskiner og Inventar		
1210 Maskiner og anlegg under utførelse	69 200,00	86 900,00
1211 Gangbar utrigger	246 702,50	276 502,50
	<u>315 902,50</u>	<u>363 402,50</u>
Skip og flytende installasjoner		
1122 Reguleringsplan småbåthavn	243 159,05	243 159,05
1220 Båter	600 000,00	700 000,00
1221 Båter 2017	89 100,00	0,00
	<u>932 259,05</u>	<u>943 159,05</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar,verktøy	165 555,30	191 255,30
1251 Seilbåtkrybber	86 237,50	0,00
1252 TV/prosjektor 2017	43 096,25	0,00
	<u>294 889,05</u>	<u>191 255,30</u>
Lager av varer og annen beholdning		
1460 Beholdning Premier	15 000,00	15 000,00
1470 Beholdning BS Produkter	9 000,00	9 000,00
	<u>24 000,00</u>	<u>24 000,00</u>
Kundefordringer		
1500 Ubetalte Kontigenter og avgifter	309 591,33	81 384,33
1501 Avsetning tap fordringer eldre >180 dgr	-30 000,00	-30 000,00
1502 Mv kunder	-3 678,00	-2 400,00
	<u>275 913,33</u>	<u>48 984,33</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1570 Andre kort. fordringer	21 513,00	18 915,00
1572 Forskudd til ansatte	0,00	9 000,00
1740 Forskuddsbetalte kostnader	51 854,00	51 388,11
1799 Uavkl. gammel diff offentlige	0,00	1 780,00
	<u>73 367,00</u>	<u>81 083,11</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kontanter	2 580,00	2 580,00

Balanse - spesifikasjon

Bergens Seilforening

		2017	2016
1921	1503.30.84185 DNB	351 128,49	1 657 544,31
1926	1503.30.84142 DNB jolle	105 762,53	72 998,84
1935	1203.67.18925 DNB	458 288,39	1 206 108,87
1936	1503.36.36196 Depositumskonto Bygning	174,36	173,32
1937	1503.36.01201 DNB	173 796,48	173 624,05
1955	1503.30.84223 DNB Skattetrekk	62 183,47	46 590,36
		<u>1 153 913,72</u>	<u>3 159 619,75</u>
Bundne medlemsfond			
2052	Livsvarig medlemsfond	-66 750,00	-66 750,00
2053	Barne- og ungdomsfond	-596 079,61	-596 079,61
2054	Jan Hjellestad Minnefond	-173 449,65	-173 449,65
		<u>-836 279,26</u>	<u>-836 279,26</u>
Annen egenkapital			
2050	Annen egenkapital	-23 895 280,74	-23 408 837,83
		<u>-23 895 280,74</u>	<u>-23 408 837,83</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner			
2360	8210.57.11995 - DNB - Byggelån	-1 375 000,00	-1 600 000,00
		<u>-1 375 000,00</u>	<u>-1 600 000,00</u>
Øvrig langsiktig gjeld			
2401	Forskuddsleie - Langsiktig	-1 788 762,90	-1 776 482,20
		<u>-1 788 762,90</u>	<u>-1 776 482,20</u>
Skyldig offentlige avgifter			
2600	Forskuddstrekk Lønn	-38 354,00	-45 636,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-25 397,98	-35 400,39
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift	-18 074,82	-20 078,75
		<u>-81 826,80</u>	<u>-101 115,14</u>
Annen kortsiktig gjeld			
2400	Forskuddsleie - Kortsiktig	0,00	-30 400,00
2940	Påløpt ferielønn	-128 170,32	-142 403,56
2960	Påløpne honorarer	-1 851,00	-2 372,00
2964	Påløpt strøm, varme	-62 295,00	-43 587,00
2990	Kreditorer (vanlig lev)	-118 835,77	-145 660,32
2995	Forskudd leie	-1 003 354,00	-990 822,50
		<u>-1 314 506,09</u>	<u>-1 355 245,38</u>

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og norske regnskapsstandarder.

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.

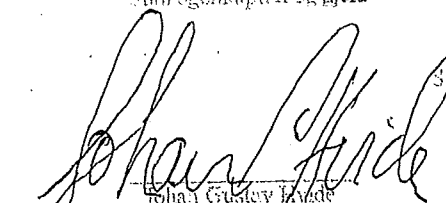
Balanse

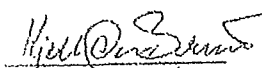
Bergens Seilforening

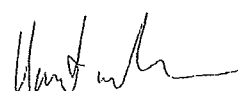
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Bunden egenkapital			
Bundne medlemsfond	1	836 279	836 279
Sum innskutt egenkapital		<u>836 279</u>	<u>836 279</u>
Oppført egenkapital			
Annen egenkapital	1	23 895 281	23 408 838
Sum oppført egenkapital		<u>23 895 281</u>	<u>23 408 838</u>
Sum egenkapital		<u>24 731 560</u>	<u>24 245 117</u>
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 375 000	1 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	3	1 788 763	1 776 482
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 163 763</u>	<u>3 376 482</u>
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		81 827	101 115
Annen kortsiktig gjeld	3, 6	1 314 506	1 355 245
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 396 333</u>	<u>1 456 361</u>
Sum gjeld		<u>4 560 096</u>	<u>4 832 843</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>29 291 656</u>	<u>29 077 960</u>

Hjellestad, 15.02.2018

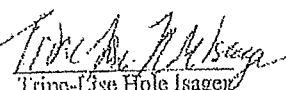
Styret i Bergens Seilforening

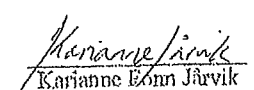

 Johan Gustav Brude
 styreleder

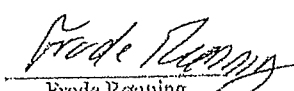

 Kjell Ove Bruås
 daglig leder


 Irenik Wigers Larsen
 nestleder


 Knut Jørgen Haaland
 styremedlem


 Trine-Lise Hole Isagen
 styremedlem


 Karianne Eonn Järvik
 styremedlem


 Frode Rønning
 styremedlem