

Årsregnskap 2016
Mysusæter og Raphamn Løypelag
2670 OTTA

Innhold

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
PROSPER REGNSKAP AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Grini Næringspark 4 B
1361 ØSTERÅS
Org.nr. 999 329 705

Resultatregnskap

	Note	2016	jun 15-des 15
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	6	774 268	39 300
Annen driftsinntekt	4	318 100	0
Sum driftsinntekter		1 092 368	39 300
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	189 328	237
Avskrivning på varige driftsmidler	4	100 000	49 600
Annen driftskostnad	7	199 624	38 163
Sum driftskostnader		488 953	88 000
DRIFTSRESULTAT		603 415	(48 700)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 386	8 464
Annen finansinntekt		0	1 804
Sum finansinntekter		6 386	10 268
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 424	22
Sum finanskostnader		5 424	22
NETTO FINANSPOSTER		962	10 246
ORDINÆRT RESULTAT		604 377	(38 455)
ARSRESULTAT		604 377	(38 455)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	604 377	(38 455)
SUM OVERF. OG DISP.		604 377	(38 455)

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	1 700
Maskiner og anlegg	4,3	1 826 358	470 200
Sum varige driftsmidler		1 826 358	471 900
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 828 358	473 900
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		21 250	21 250
Andre kortsiktige fordringer	9	300 376	10 473
Sum fordringer		321 626	31 723
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	783 428	618 163
SUM OMLØPSMIDLER		1 105 054	649 886
SUM EIENDELER		2 933 412	1 123 786
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 712 433	1 108 055
Sum opptjent egenkapital		1 712 433	1 108 055
SUM EGENKAPITAL		1 712 433	1 108 055
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	500 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		500 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	400 000	0
Leverandørgjeld		299 107	1 514
Skyldig offentlige avgifter		0	0
Annen kortsiktig gjeld		21 872	14 217
SUM KORTSIKTIG GJELD		720 979	15 731
SUM GJELD		1 220 979	15 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 933 412	1 123 786

Otta, 31.12.2016/

Geir Saastad
StyrelederOle Petter Hansen
StyremedlemAnne Guri Mæhlum
Kasserer/styremedlemRolv Myrum
StyremedlemJohn Bekkemellem
Styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Løypelaget ble stiftet 08.06.2015 og driften er videreført fra Mysusæter og Raphamn Løypelag SA.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretslopet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2016	2015
Spesifikasjon av lønnskostnader		
Lønn	173 565	0
Arbeidsgiveravgift	11 963	0
Yrkesskadeforsikring	3 800	237
Sum	189 328	237

Det er 1 ansatt i løypelaget.

Ytelser til ledende personer:

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

Løypelaget er ikke omfattet av krav til pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 – Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 26. Skyldig skattetrekk er kr 0.

Note 3 – Pant og garantistillelser

Gjeld til kredittinstitusjoner utgjør kr 900 000. Bokført verdi av driftsmidlene som inngår som sikkerhet for denne gjelden utgjør kr 1 826 358.

Note 4 – Driftsmidler

	Fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost 1/1	97 481	1 238 970	1 336 451
Tilgang i år	0	1 826 358	1 826 358
Avgang i år	0	-1 238 970	-1 238 970
Anskaffelseskost 31/12	97 481	1 826 358	1 923 839
Akkumulerte avskrivninger 1/1	95 781	768 770	864 551
Akkumulerte avskrivninger 31/12	97 481	867 070	964 551
Akk. Avskrivninger solgt driftsmiddel	0	-867 070	-867 070
Årets avskrivning	1 700	98 300	100 000
Balanseført verdi 31/12	0	1 826 358	1 826 358
Prosentats avskrivning	6-6	10-10	

Gevinst solgt driftsmiddel kr 318 100.

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	1 108 055	1 108 055
Årets resultat	604 377	604 377
Egenkapital 31.12.2016	1 712 433	1 712 433

Note 6 – Salgsinntekt (hovedposter)

Bidrag bedrifter:	146 500
Hytteiere og skiløpere:	215 018
Bidrag velforeninger/idrettslag:	179 750
Sel kommune:	230 000

Note 7 – Annen driftskostnad (hovedposter)

Rep og vedlikehold utstyr:	51 071
Regnskapshonorar:	20 621
Drivstoff:	60 488
Forsikringspremie:	13 260
Bilgodthørelse. Pliktig:	18 620

Note 8 – Investeringer i aksjer og andeler

Anskaffelseskost aksjer i Mysusæter Skianlegg AS pr 31.12:	2 000
Balanseført verdi aksjer i Mysusæter Skianlegg AS pr 31.12:	2 000

Note 9 – Andre kortsiktige fordringer

Forskuddsbetalt forsikring:	10 591
Merverdiavgift til gode:	289 785