

Aroppgjør for 2018

**TAU BÅTFORENING
4124 TAU**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Kontantstrømoppstilling

Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2018

TAU BÅTFORENING

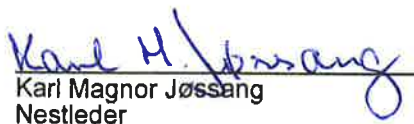
	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 564 229	1 498 969
Annen driftsinntekt	5	272 715	261 423
Sum driftsinntekter		1 836 944	1 760 392
Lønnskostnad	1	(86 896)	(125 050)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(584 756)	(541 381)
Annen driftskostnad	1	(1 032 956)	(1 090 317)
Sum driftskostnader		(1 704 608)	(1 756 748)
Driftsresultat		132 336	3 645
Annen renteinntekt		613	749
Sum finansinntekter		613	749
Annen rentekostnad		(6 950)	(12 913)
Sum finanskostnader		(6 950)	(12 913)
Netto finans		(6 337)	(12 164)
Ordinært resultat før skattekostnad		125 999	(8 519)
Ordinært resultat		125 999	(8 519)
Arsresultat		125 999	(8 519)
Overføringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		125 999	(8 519)
Sum		125 999	(8 519)

Balanse pr. 31. desember 2018
TAU BÅTFORENING

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	4 995 412	4 869 413
Sum opptjent egenkapital		4 995 412	4 869 413
Sum egenkapital		4 995 412	4 869 413
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	45 146	186 888
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 793 747	1 876 462
Sum annen langsiktig gjeld		1 838 893	2 063 350
Sum langsiktig gjeld		1 838 893	2 063 350
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		97 883	136 718
Skyldige offentlige avgifter		6 061	8 087
Annen kortsiktig gjeld		721	792
Sum kortsiktig gjeld		104 665	145 597
Sum gjeld		1 943 558	2 208 947
Sum egenkapital og gjeld		6 938 970	7 078 359

I styret for Tau Båtforening
 Tau den 6. Mars 2019

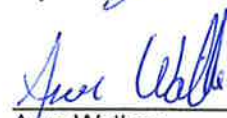

 Morten Torgersen
 Styrets leder


 Kari Magnor Jøssang
 Nestleder


 Leif Nieuwejaar
 Styremedlem


 Ellen Breivik
 Styremedlem


 Odd Jan Jøssang
 Styremedlem


 Arve Wathne
 Styremedlem


 John Magne Fjelde
 Styremedlem

Kontantstrømoppstilling
TAU BÅTFORENING

	2018	2017
Likvider tilført/brukt på virksomheten:		
Årsresultat	125 999	(8 519)
+ Ordinære avskrivninger	584 756	541 381
+/- Inntektsført innskuddsforpliktelse	(272 715)	(260 915)
Tilført fra årets virksomhet	438 040	271 947
+/- Endr. i kundefordringe og leverandørgjeld	-54 564	77 567
+/- Endr. i andre tidsavgrensningsposter	-2 097	4 607
A = Netto likviditetsendr. fra virksomhet	381 379	354 121
Likvider tilført/brukt på investeringer:		
- Investeringer i varige driftsmidler	(52 394)	(934 106)
+ Salg av driftsmidler	0	0
B = Netto likviditetsendr. fra investering	(52 394)	(934 106)
Likvider tilført/brukt på finansiering:		
+ Netto innbetaling av medlemsinnskudd	190 000	140 500
- Nedbetaling av pantegjeld	(141 742)	(114 244)
C = Netto likviditetsendr. fra finansiering	48 258	26 256
+ Likviditetsbeholdning 1.1.	899 503	1 453 232
A+B+C Netto endr. i likvider gjennom året	377 243	(553 729)
= Likviditetsbeholdning 31.12.	1 276 746	899 503

Noter 2018

Tau Båtforening

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring av leieinntekter skjer i henhold til årets leieperiode. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Øvrige inntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Foreningen er ikke skattepliktig.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	86 896	125 050
Sum	86 896	125 050

Foretaket har sporadisk ansatte

Obligatorisk tjenstepensjon

Foreningen er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 5 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 1 875.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygningsmessig anlegg	Driftsløsøre	Sum
Bokført verdi pr 1.1.	5 877 250	139 565	6 016 815
Tilgang i året	52 394	0	52 394
Avgang i året	0	0	0
Årets avskrivninger	(556 986)	(27 770)	(584 756)
Bokført verdi 31.12.	5 372 658	111 795	5 484 453

Avskrivningsperiode 10 - 25 år 5 - 20 år

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 6 061.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	4 869 413	4 869 413
Årets resultat	125 999	125 999
Egenkapital 31.12.2018	4 995 412	4 995 412

Foreningen er en medlemsorganisasjon.

Note 5 - Langsiktig gjeld, pantstillelser m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	45 146	186 888
Øvrig langsiktig gjeld	1 793 747	1 876 462
Sum	1 838 893	2 063 350

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 5 484 453 6 016 815

Øvrig langsiktig gjeld omfatter forpliktelser pr 31. desember 2018 vedrørende resterende innskudd knyttet til uteriggere kr 987 059, strømmålere kr 73 000 og kailinje sør kr 173 688, hvor innskuddene tilbakeføres over hhv 10 og 12 år.

I tillegg har foreningen forpliktelse knyttet til innskudd redskapsboder kr 560 000 som ikke avskrives. Årlig tilbakeføring av innskudd behandles som annen driftsinntekt i resultatregnskapet.