

Årsregnskap

2018

Kultiveringsanleggenes forening

Resultatregnskap

Kultiveringsanleggenes forening

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		78 400	78 000
Tilskudd	4	90 000	45 000
Sum driftsinntekter		<u>168 400</u>	<u>123 000</u>
Lønnskostnad	3	7 500	7 500
Annen driftskostnad	3	13 021	15 508
Innleide tjenester		31 063	36 491
Reisekostnader		20 602	0
Møtekostnader		0	2 288
Kultiveringsmøtet		73 803	63 279
Tap på fordringer		2 700	8 742
Sum driftskostnader		<u>148 688</u>	<u>133 807</u>
Driftsresultat		<u>19 712</u>	<u>-10 807</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		51	142
Resultat av finansposter		<u>51</u>	<u>142</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		19 763	-10 666
Ordinært resultat		<u>19 763</u>	<u>-10 666</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>19 763</u>	<u>-10 666</u>
Overføringer			
Overført til annen egenkapital		19 763	-10 666
Sum overføringer		<u>19 763</u>	<u>-10 666</u>

Balanse

Kultiveringsanleggenes forening

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 200	4 300
Andre kortsiktige fordringer		3 749	3 549
Sum fordringer		<u>10 949</u>	<u>7 849</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		197 972	183 259
Sum omløpsmidler		<u>208 921</u>	<u>191 108</u>
Sum eiendeler		<u>208 921</u>	<u>191 108</u>
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		208 921	189 158
Sum opptjent egenkapital		<u>208 921</u>	<u>189 158</u>
Sum egenkapital	2	<u>208 921</u>	<u>189 158</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	1 950
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>1 950</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>1 950</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>208 921</u>	<u>191 108</u>

Torpa den
Styret i Kultiveringsanleggenes forening

Styrets leder

Styremedlem

Kultiveringsanleggenes forening

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Inntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Note 2 Egenkapital

	Annen EK	Sum
EK 01.01	189 158	189 158
Årets resultat	19 763	19 763
EK 31.12	208 921	208 921

Note 3 Lønn godtgjørelser ol

Det er utbetalt kr 7.500 i styrehonorar til styreleder.

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pliktig til å ha OTP

Det er kostnadsført kr 8.306,- inkl mva i honorar til revisor i 2018

Note 4 Tilskudd gaver

KAF er tildelt tilskudd fra Miljødirektoratet og Skretting

kr 90 000

Resultatregnskap - spesifikasjon

Kultiveringsanleggenes forening

	2018	2017
Salgsinntekt		
3100 Medlemskontingent	-78 400,00	-78 000,00
	<u>-78 400,00</u>	<u>-78 000,00</u>
Tilskudd		
3200 Tilskudd kultiveringsmøtet	-90 000,00	-45 000,00
	<u>-90 000,00</u>	<u>-45 000,00</u>
Lønnskostnad		
5330 Styrehonorar	7 500,00	7 500,00
	<u>7 500,00</u>	<u>7 500,00</u>
Annen driftskostnad		
6700 Revisjon	8 306,25	8 487,50
6910 Internett	4 647,00	4 015,00
7770 Bank og kortgebyr	67,25	5,75
7790 Andre kostnader	0,00	3 000,00
	<u>13 020,50</u>	<u>15 508,25</u>
Innleide tjenester		
7300 Innleide tjenester	31 062,50	36 490,63
	<u>31 062,50</u>	<u>36 490,63</u>
Reisekostnader		
7140 Reiser	20 602,40	0,00
	<u>20 602,40</u>	<u>0,00</u>
Møtekostnader		
7700 Møter	0,00	2 287,75
	<u>0,00</u>	<u>2 287,75</u>
Kultiveringsmøtet		
7450 Kultiveringsmøtet	73 802,98	63 278,50
	<u>73 802,98</u>	<u>63 278,50</u>
Tap på fordringer		
7830 Tap på fordring	2 700,00	8 742,00
	<u>2 700,00</u>	<u>8 742,00</u>
Renteinntekter		
8050 Renteinntekter	-51,34	-141,60
	<u>-51,34</u>	<u>-141,60</u>
Overført til annen egenkapital		
8960 Årets resultat	19 762,96	-10 665,53
	<u>19 762,96</u>	<u>-10 665,53</u>

Balanse - spesifikasjon

Kultiveringsanleggenes forening

	2018	2017
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	<u>7 200,00</u>	<u>4 300,00</u>
	<u>7 200,00</u>	<u>4 300,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	<u>3 749,00</u>	<u>3 549,00</u>
	<u>3 749,00</u>	<u>3 549,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank 05402304288	<u>197 972,42</u>	<u>183 259,46</u>
	<u>197 972,42</u>	<u>183 259,46</u>
Annen egenkapital		
2050 Egenkapital	-189 158,46	-199 823,99
2060 Årets resultat	<u>-19 762,96</u>	<u>10 665,53</u>
	<u>-208 921,42</u>	<u>-189 158,46</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2990 Kortsiktig gjeld	<u>0,00</u>	<u>-1 950,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>-1 950,00</u>

Saldobalanse

Klient
Fødsels-/org.nr

Kultiveringsanleggenes forening
980 353 265

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2018	Oppgjørsposter 2018	Endelig 2018	Saldo 2017
1500	Kundefordringer	7 200,00	0,00	7 200,00	4 300,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	0,00	3 749,00	3 749,00	3 549,00
1920	Bank 05402304288	197 972,42	0,00	197 972,42	183 259,46
2050	Egenkapital	-199 823,99	10 665,53	-189 158,46	-199 823,99
2060	Årets resultat	10 665,53	-30 428,49	-19 762,96	10 665,53
2990	Kortsiktig gjeld	-1 950,00	1 950,00	0,00	-1 950,00
3100	Medlemskontingent	-78 400,00	0,00	-78 400,00	-78 000,00
3200	Tilskudd kultiveringsmøtet	0,00	-90 000,00	-90 000,00	-45 000,00
5330	Styrehonorar	9 450,00	-1 950,00	7 500,00	7 500,00
6700	Revisjon	8 306,25	0,00	8 306,25	8 487,50
6910	Internett	8 396,00	-3 749,00	4 647,00	4 015,00
7140	Reiser	20 602,40	0,00	20 602,40	0,00
7300	Innleide tjenester	31 062,50	0,00	31 062,50	36 490,63
7450	Kultiveringsmøtet	-16 197,02	90 000,00	73 802,98	63 278,50
7700	Møter	0,00	0,00	0,00	2 287,75
7770	Bank og kortgebyr	67,25	0,00	67,25	5,75
7790	Andre kostnader	0,00	0,00	0,00	3 000,00
7830	Tap på fordring	3 000,00	-300,00	2 700,00	8 742,00
8050	Renteinntekter	-51,34	0,00	-51,34	-141,60
8960	Årets resultat	0,00	19 762,96	19 762,96	-10 665,53
		300,00	-300,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1500	- 1920	205 172,42	3 749,00	208 921,42	191 108,46
2050	- 2990	-191 108,46	-17 812,96	-208 921,42	-191 108,46
3100	- 3400	-78 400,00	-90 000,00	-168 400,00	-123 000,00
5330	- 5330	9 450,00	-1 950,00	7 500,00	7 500,00
6700	- 6910	16 702,25	-3 749,00	12 953,25	12 502,50
7140	- 7830	38 535,13	89 700,00	128 235,13	113 804,63
8050	- 8960	-51,34	19 762,96	19 711,62	-10 807,13
9999	- 9999	0,00	0,00	0,00	0,00
		300,00	-300,00	0,00	0,00

Årsoppgjør disponeringer

Klient
Fødsels-/org.nr

Kultiveringsanleggenes forening
980 353 265

Tekst	Beløp		Debet	Kredit	
Betalbar skatt		0,00			
Utsatt skatt		0,00			
Utsatt skatt		0,00			
Avsatt utbytte		0,00			
Overført til annen egenkapital	19 762,96	8960	Årets resultat	2060	Årets resultat
Overført fra annen egenkapital	0,00	2060	Årets resultat	8960	Årets resultat
Overføring til/fra annen innskutt EK		0,00			
Overført til udekket tap		0,00			
Dekning av tidligere udekket tap		0,00			
Tilskudd kultiveringsmøte	0,00	7450	Kultiveringsmøtet	3200	Tilskudd kultiveringsmøte
Deltakeravgift kultiveringsmøte	0,00	7450	Kultiveringsmøtet	3150	Deltakeravgift kultivering
Sum	19 762,96				

Ifølge næringsoppgaven

Resultat før skatt	19 762,96	Arsoverskudd	19 762,96	Udekket tap	0,00
Årets skattekostnad	0,00	Disponert	19 762,96	Skattepliktig inntekt	9 097,43
		Udisponert	0,00		