

Årsregnskap

2017

Kultiveringsanleggenes forening

# Resultatregnskap

## Kultiveringsanleggenes forening

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt		78 000	77 700
Tilskudd	4	45 000	60 000
Sum driftsinntekter		<u>123 000</u>	<u>137 700</u>
Lønnskostnad	3	7 500	0
Annen driftskostnad	3	15 508	15 681
Innleide tjenester		36 491	42 525
Reisekostnader		0	3 611
Møtekostnader		2 288	1 946
Kultiveringsmøtet		63 279	47 180
Anleggspermen		0	-47 040
Tap på fordringer		8 742	0
Sum driftskostnader		<u>133 807</u>	<u>63 904</u>
Driftsresultat		<u>-10 807</u>	<u>73 796</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter		142	139
Resultat av finansposter		<u>142</u>	<u>139</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-10 666</u>	<u>73 935</u>
Ordinært resultat		<u>-10 666</u>	<u>73 935</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat		<u>-10 666</u>	<u>73 935</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til annen egenkapital		-10 666	73 935
Sum overføringer		<u>-10 666</u>	<u>73 935</u>

# Balanse

## Kultiveringsanleggenes forening

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		4 300	9 342
Andre kortsiktige fordringer		3 549	3 037
Sum fordringer		<u>7 849</u>	<u>12 379</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		183 259	187 445
Sum omløpsmidler		<u>191 108</u>	<u>199 824</u>
Sum eiendeler		<u>191 108</u>	<u>199 824</u>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		189 158	199 824
Sum opptjent egenkapital		<u>189 158</u>	<u>199 824</u>
Sum egenkapital	2	<u>189 158</u>	<u>199 824</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		1 950	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 950</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>1 950</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>191 108</u>	<u>199 824</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	199 824	199 824
Årets resultat	-10 666	-10 666
EK 31.12	189 158	189 158

## 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 8.488,- inkl mva i honorar til revisor i 2017

## Note 4 Tilskudd gaver

KAF er tildelt tilskudd fra Miljødirektoratet kr 45 000

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Kultiveringsanleggenes forening

	2017	2016
<b>Salgsinntekt</b>		
3100 Medlemskontingent	<u>-78 000,00</u>	<u>-77 700,00</u>
	<b>-78 000,00</b>	<b>-77 700,00</b>
<b>Tilskudd</b>		
3200 Tilskudd kultiveringsmøtet	-45 000,00	-10 000,00
3400 Offentlige tilskudd	0,00	-50 000,00
	<u>-45 000,00</u>	<u>-60 000,00</u>
<b>Lønnskostnad</b>		
5330 Styrehonorar	<u>7 500,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>7 500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Annen driftskostnad</b>		
6700 Revisjon	8 487,50	7 743,75
6910 Internett	4 015,00	4 237,00
7770 Bank og kortgebyr	5,75	0,00
7790 Andre kostnader	<u>3 000,00</u>	<u>3 700,60</u>
	<b>15 508,25</b>	<b>15 681,35</b>
<b>Innleide tjenester</b>		
7300 Innleide tjenester	<u>36 490,63</u>	<u>42 525,00</u>
	<b>36 490,63</b>	<b>42 525,00</b>
<b>Reisekostnader</b>		
7140 Reiser	<u>0,00</u>	<u>3 611,20</u>
	<b>0,00</b>	<b>3 611,20</b>
<b>Møtekostnader</b>		
7700 Møter	<u>2 287,75</u>	<u>1 946,24</u>
	<b>2 287,75</b>	<b>1 946,24</b>
<b>Kultiveringsmøtet</b>		
7450 Kultiveringsmøtet	<u>63 278,50</u>	<u>47 180,22</u>
	<b>63 278,50</b>	<b>47 180,22</b>
<b>Anleggspermen</b>		
7460 Anleggspermen	<u>0,00</u>	<u>-47 040,00</u>
	<b>0,00</b>	<b>-47 040,00</b>
<b>Tap på fordringer</b>		
7830 Tap på fordring	<u>8 742,00</u>	<u>0,00</u>
	<b>8 742,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Renteinntekter</b>		
8050 Renteinntekter	<u>-141,60</u>	<u>-139,39</u>
	<b>-141,60</b>	<b>-139,39</b>

# Resultatregnskap - spesifikasjon

## Kultiveringsanleggenes forening

	2017	2016
<b>Overført til annen egenkapital</b>		
8960 Årets resultat	<u>-10 665,53</u>	<u>73 935,38</u>
	<b><u>-10 665,53</u></b>	<b><u>73 935,38</u></b>

# Balanse - spesifikasjon

## Kultiveringsanleggenes forening

	2017	2016
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer	<u>4 300,00</u>	<u>9 342,00</u>
	<b><u>4 300,00</u></b>	<b><u>9 342,00</u></b>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	<u>3 549,00</u>	<u>3 037,00</u>
	<b><u>3 549,00</u></b>	<b><u>3 037,00</u></b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		
1920 Bank 05402304288	<u>183 259,46</u>	<u>187 444,99</u>
	<b><u>183 259,46</u></b>	<b><u>187 444,99</u></b>
<b>Annen egenkapital</b>		
2050 Egenkapital	-199 823,99	-125 888,61
2060 Årets resultat	<u>10 665,53</u>	<u>-73 935,38</u>
	<b><u>-189 158,46</u></b>	<b><u>-199 823,99</u></b>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
2990 Kortsiktig gjeld	<u>-1 950,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>-1 950,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

# Saldobalanse

Klient  
Fødsels-/org.nr

Kultiveringsanleggenes forening  
980 353 265

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2017	Oppgjørsposter 2017	Endelig 2017	Saldo 2016
1500	Kundefordringer	4 600,00	-300,00	4 300,00	9 342,00
1749	Andre forskuddsbetalte kostnader	0,00	3 549,00	3 549,00	3 037,00
1920	Bank 05402304288	183 259,46	0,00	183 259,46	187 444,99
2050	Egenkapital	-125 888,61	-73 935,38	-199 823,99	-125 888,61
2060	Årets resultat	-73 935,38	84 600,91	10 665,53	-73 935,38
2080	Udekket tap	8 742,00	-8 742,00	0,00	0,00
2600	Forskuddstrekk	-1 950,00	1 950,00	0,00	0,00
2990	Kortsiktig gjeld	0,00	-1 950,00	-1 950,00	0,00
3100	Medlemskontingent	-78 000,00	0,00	-78 000,00	-77 700,00
3200	Tilskudd kultiveringsmøtet	0,00	-45 000,00	-45 000,00	-10 000,00
3400	Offentlige tilskudd	0,00	0,00	0,00	-50 000,00
5330	Styrehonorar	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00
6700	Revisjon	8 487,50	0,00	8 487,50	7 743,75
6910	Internett	7 564,00	-3 549,00	4 015,00	4 237,00
7140	Reiser	0,00	0,00	0,00	3 611,20
7300	Innleide tjenester	36 490,63	0,00	36 490,63	42 525,00
7450	Kultiveringsmøtet	18 278,50	45 000,00	63 278,50	47 180,22
7460	Anleggspermen	0,00	0,00	0,00	-47 040,00
7700	Møter	2 287,75	0,00	2 287,75	1 946,24
7770	Bank og kortgebyr	5,75	0,00	5,75	0,00
7790	Andre kostnader	3 000,00	0,00	3 000,00	3 700,60
7830	Tap på fordring	0,00	8 742,00	8 742,00	0,00
8050	Renteinntekter	-141,60	0,00	-141,60	-139,39
8960	Årets resultat	0,00	-10 665,53	-10 665,53	73 935,38
		<b>300,00</b>	<b>-300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sammendrag</b>					
1500	- 1920	187 859,46	3 249,00	191 108,46	199 823,99
2050	- 2990	-193 031,99	1 923,53	-191 108,46	-199 823,99
3100	- 3400	-78 000,00	-45 000,00	-123 000,00	-137 700,00
5330	- 5330	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00
6700	- 6910	16 051,50	-3 549,00	12 502,50	11 980,75
7140	- 7830	60 062,63	53 742,00	113 804,63	51 923,26
8050	- 8960	-141,60	-10 665,53	-10 807,13	73 795,99
9999	- 9999	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>300,00</b>	<b>-300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Årsberetningsdokumentasjon

Posteringer

Kultiveringsanleggenes forening  
980 353 265

01-01-2017

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>gsposteringer</b>				
31.12.2017	overført res 2016	73 935,38	2060 Årets resultat	2050 Egenkapital
31.12.2017	IB bank lagt inn med kr 300 for mye	300,00		1920 Bank 05402304288
31.12.2017	bet 17.1.17 fra Asker Jeger og fiskeforening	300,00	1920 Bank 05402304288	1500 Kundefordringer
31.12.2017	tap på fordringer ført på feil konto	8 742,00	7830 Tap på fordring	2080 Udekket tap
31.12.2017	styreonorar ikke utbetalt, utbetales i 2018	1 950,00	2600 Forskuddstrekk	2990 Kortsiktig gjeld
31.12.2017	internett vedr 2018 periodiseres	3 549,00	1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	6910 Internett
31.12.2017	Tilskudd fra miljødirektoratet kultiveringsmøtet	45 000,00	7450 Kultiveringsmøtet	3200 Tilskudd kultiveringsmøtet
<b>overføringer</b>				
31.12.2017	Overført fra annen egenkapital	10 665,53	2060 Årets resultat	8960 Årets resultat

Referer herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.