

ÅRSREGNSKAP

2019

BRAGDØYA KYSTLAG

# Årsregnskap 2019

## Bragdøya Kystlag

| Regnskapskonto                                   | Noter | Regnskap 2019    | Budsjett 2019    | Avvik fra budsjett i % | Regnskap 2018    | Endring fra fjoråret i % |
|--------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------------|
| <b>DRIFTSINNTEKTER</b>                           |       |                  |                  |                        |                  |                          |
| 3000/3001/3110 Salgsinntekt                      |       | 899 624          | 800 000          | 12                     | 1 066 309        | -16                      |
| 3002 Transportinntekt                            | 1     | 936 480          | 850 000          | 10                     | 960 205          | -2                       |
| 3025 Videresalg til medlemmer                    |       | 39 219           | 20 000           | 96                     | 17 984           | 118                      |
| 3050 Salg arbeid og tjenester                    |       | 269 708          | 400 000          | -33                    | 475 724          | -43                      |
| 3140 Kursinntekter                               |       | 23 042           | 70 000           | -67                    | 20 112           | 15                       |
| 3150 Utleie av bygg og anlegg                    | 2     | 530 810          | 700 000          | -24                    | 703 180          | -25                      |
| 3170 Inntekter avgiftsfrie                       |       | 222 393          | 200 000          | 11                     | 128 391          | 73                       |
| 3200 Kontingentinntekter                         |       | 85 779           | 75 000           | 14                     | 65 575           | 31                       |
| <b>Sum salgsinntekter</b>                        |       | <b>3 007 055</b> | <b>3 115 000</b> | <b>-3</b>              | <b>3 437 480</b> | <b>-13</b>               |
| 3900 Vest-Agder fylkeskommune tilskudd           |       | 392 000          | 355 000          | 10                     | 647 000          | -39                      |
| 3902 Vest-Agder Fylkeskommune - Fartøyvernmidler |       | 225 000          | 550 000          | -59                    | -                |                          |
| 3905 Kristiansand kommune tilskudd               |       | 1 314 000        | 1 320 000        | -0                     | 1 140 000        | 15                       |
| 3910 Andre tilskudd og gaver                     | 3     | 541 271          | 800 000          | -32                    | 444 516          | 22                       |
| <b>Sum tilskudd</b>                              |       | <b>2 472 271</b> | <b>3 025 000</b> | <b>-18</b>             | <b>2 231 516</b> | <b>11</b>                |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                       |       | <b>5 479 326</b> | <b>6 140 000</b> | <b>-11</b>             | <b>5 668 996</b> | <b>-3</b>                |
| <b>DRIFTSKOSTNADER</b>                           |       |                  |                  |                        |                  |                          |
| 430x Innkjøp av varer                            |       | 536 808          | 400 000          | 34                     | 534 629          | 0                        |
| 4340 Varekjøp for videresalg til medlemmer       |       | 35 631           | 20 000           | 78                     | 17 476           | 104                      |
| 4520 Honorar artister                            |       | 14 850           | 20 000           | -26                    | 12 000           | 24                       |
| <b>Sum varekostnad</b>                           |       | <b>587 289</b>   | <b>440 000</b>   | <b>33</b>              | <b>564 105</b>   | <b>4</b>                 |
| 5xxx Personalkostnader                           | 4     | 3 033 574        | 2 950 000        | 3                      | 2 379 308        | 27                       |
| 6000 Avskrivninger                               | 5     | 268 111          | 307 000          | -13                    | 325 000          | -18                      |
| 6200 Elektrisitet                                |       | 159 071          | 180 000          | -12                    | 173 105          | -8                       |
| 6490 Leiekostnad, båtplass og leie av utstyr     |       | 8 906            | 15 000           | -41                    | 15 269           | -42                      |
| 6550 Driftsmateriale                             |       | 265 536          | 285 000          | -7                     | 410 099          | -35                      |
| 6551 Datautstyr, lisenser, telefon, internett    |       | 148 288          | 100 000          | 48                     | 69 336           | 114                      |
| 6560 Arbeid/tjenester                            |       | 104 820          | 150 000          | -30                    | 119 215          | -12                      |
| 6570 Sertifiseringer, arbeidsklær, verneutstyr   |       | 163 482          | 250 000          | -35                    | 151 366          | 8                        |
| 6630 Driftsmateriell båter                       |       | 323 202          | 785 000          | -59                    | 283 011          | 14                       |
| 6705 Honorar regnskap og revisjon                | 4     | 131 940          | 100 000          | 32                     | 114 412          | 15                       |
| 6740 Medlemsaktiviteter                          |       | 59 352           | 190 000          | -69                    | 51 643           | 15                       |
| 6741 Rekruttering og integrering                 |       | 12 711           | -                |                        | -                |                          |
| 6800 Kontorrekvisita                             |       | 9 300            | 20 000           | -54                    | 2 758            | 237                      |
| 6860 Møte, kurs, oppdatering, kontigent o.l.     |       | 25 350           | 28 000           | -9                     | 14 672           | 73                       |
| 7000 Drivstoff+olje                              |       | 110 736          | 100 000          | 11                     | 103 086          | 7                        |
| 71xx Reisekostnad                                |       | 7 938            | 15 000           | -47                    | 14 224           | -44                      |
| 7300 Markedsføring, utstilling, formidling       |       | 72 316           | 70 000           | 3                      | 60 324           | 20                       |
| 7500 Forsikringspremie                           |       | 129 019          | 170 000          | -24                    | 173 894          | -26                      |
| 7770 Bank og kortgebyrer                         |       | 12 936           | 10 000           | 29                     | 19 384           | -33                      |
| 7790 Annen kostnad, fradragsberettiget           |       | 15 323           | 10 000           | 53                     | 29 674           | -48                      |
| 7830 Konstaterte tap på fordringer               |       | -                | 5 000            | -100                   | -                |                          |
| <b>Sum annen driftskostnad</b>                   |       | <b>5 061 911</b> | <b>5 740 000</b> | <b>-12</b>             | <b>4 509 780</b> | <b>12</b>                |
| <b>Sum driftskostnader</b>                       |       | <b>5 649 200</b> | <b>6 180 000</b> | <b>-9</b>              | <b>5 073 885</b> | <b>11</b>                |
| <b>Driftsresultat</b>                            |       | <b>-169 874</b>  | <b>-40 000</b>   | <b>325</b>             | <b>595 111</b>   | <b>-129</b>              |
| 8050 Annen renteinntekt                          |       | 43 526           | 40 000           | 9                      | 37 670           | 16                       |
| <b>Netto finansresultat</b>                      |       | <b>43 526</b>    | <b>40 000</b>    | <b>9</b>               | <b>37 670</b>    | <b>16</b>                |
| <b>Årsresultat</b>                               |       | <b>-126 348</b>  | <b>0</b>         | <b>-</b>               | <b>632 781</b>   | <b>-120</b>              |

# Balanserapport 2019

Bragdøya Kystlag

| Regnskapskonto                                 | Note     | IB 01.01.2019    | 31.12.2019       |
|------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Eiendeler</b>                               |          |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |          |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                             |          | 311 524          | 367 002          |
| Båter                                          |          | 1 784 229        | 1 718 814        |
| Avskrivninger                                  |          |                  | -268 111         |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       | <b>5</b> | <b>2 095 753</b> | <b>1 817 705</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |          |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                              |          |                  |                  |
| 1500 Kundefordringer                           |          | 159 389          | 129 321          |
| 1760 Tidsavgrensninger                         |          |                  | 9 008            |
| <b>Sum fordringer</b>                          |          | <b>159 389</b>   | <b>138 329</b>   |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |          |                  |                  |
| 1900 Kassebeholdning                           |          | 2 200            | 9 859            |
| 1920 Bank Driftskonto                          |          | 1 840 189        | 2 117 098        |
| 1930 Bank Høyrentekonto                        |          | 2 672 733        | 2 694 721        |
| 1935 Bank kortbetalinger                       |          | 22 073           | 19 993           |
| 1950 Bankinnskudd for skattetrekk              |          | 199 035          | 87 210           |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |          | <b>4 736 230</b> | <b>4 928 880</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |          | <b>4 895 619</b> | <b>5 067 209</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                           |          | <b>6 991 372</b> | <b>6 884 914</b> |
| <b>Egenkapital og gjeld</b>                    |          |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                              |          | 5 729 846        | 6 362 637        |
| Udisponert resultat                            |          | 632 781          | -126 348         |
| <b>Sum egenkapital</b>                         |          | <b>6 362 627</b> | <b>6 236 289</b> |
| <b>Gjeld</b>                                   |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                                |          | 257 017          | 142 097          |
| Skyldige offentlige avgifter                   |          |                  | 196 774          |
| Annen kortsiktig gjeld                         |          | 381 727          | 309 754          |
| <b>Sum gjeld</b>                               |          | <b>638 744</b>   | <b>648 625</b>   |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>                |          | <b>7 001 371</b> | <b>6 884 914</b> |

## NOTER 2019

### Regnskapsprinsipper

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelige verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler med antatt levetid over 3 år og kostpris over kr 15 000 balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostninger regnes i forhold til driftsmidlets stand ved anskaffelsen. Tilskudd som er mottatt til et varig driftsmiddel reduseres driftsmidlets anskaffelseskost, og balanseføres og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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.

#### Note 1 - 306x Transportinntekter båter

Tilskudd til drift av båtene inngår ikke i regnskapet for båtene.

| MS Bragdøya                   | 2019         | 2018          | Bragdøyabåten                 | 2019            | 2018            |
|-------------------------------|--------------|---------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Inntekter                     | 683 366      | 599 882       | Inntekter                     | 246 591         | 345 009         |
| Kostnader                     | 675 319      | 527 970       | Kostnader                     | 626 309         | 694 177         |
| <b>Resultat uten tilskudd</b> | <b>8 047</b> | <b>71 912</b> | <b>Resultat uten tilskudd</b> | <b>-379 718</b> | <b>-349 168</b> |

#### Note 2 - 3150 Utleie bygg og anlegg

|                    | 2019           | 2018           |
|--------------------|----------------|----------------|
| Saltebua           | 253 560        | 274 001        |
| Kystkultursenteret | 60 000         | 209 438        |
| Villaen            | 107 850        | 88 755         |
| Hytteleiren        | 18 700         | 30 600         |
| Grønningen fyr     | 62 350         | 69 736         |
| Kystleden          | 24 350         | 20 650         |
| Thaulows hus       | 3 000          | 1 500          |
| Verksted/slipp     | 1 000          | 5 000          |
| Båter              | -              | 3 500          |
| <b>Sum utleie</b>  | <b>530 810</b> | <b>703 180</b> |

#### Note 3 - tilskudd

| 3910 Andre tilskudd/gaver       | 2019           | 2018           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Villsaugruppa                   | 67 526         | 68 760         |
| Momskompensasjon                | 203 658        | 179 118        |
| Grasrotandel, tipping           | 17 261         | 21 906         |
| Lærlingtilskudd                 | 28 726         | -              |
| Handelens miljøfond             | 75 000         | -              |
| Kystledsbåt                     | 49 100         | 10 000         |
| Tilskudd Gården                 | -              | 64 732         |
| Miljøtiltak, slippet            | 100 000        | -              |
| Tilskudd sørlandssjette         | -              | 100 000        |
| <b>Sum Andre tilskudd/gaver</b> | <b>541 271</b> | <b>444 516</b> |

| 12xx Tilskudd i balansen            | 2019           | 2018           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Tilskudd Låven                      | 250 000        | 62 000         |
| Tilskudd Nesebuen                   | -              | 100 000        |
| <b>*Tilskudd overføres balansen</b> | <b>250 000</b> | <b>162 000</b> |

#### Note 4 - Lønnskostnader, honorarer og andre godtgjørelser

|                           | 2019             | 2018             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                      | 2 343 815        | 1 982 919        |
| Arbeidsgiveravgift        | 337 957          | 257 890          |
| Feriepenger, beregnet     | 309 754          | 259 699          |
| Arb.giv.avg. på løpne fp  | 39 739           | 35 716           |
| Pensjonskostnad           | 61 555           | 34 774           |
| Annet, refusjoner o.l.    | -59 246          | -191 689         |
| <b>Sum lønnskostnader</b> | <b>3 033 574</b> | <b>2 379 308</b> |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| Regnskapsfører       | 99 340         | 82 912         |
| Revisor              | 32 600         | 31 500         |
| <b>Sum honorarer</b> | <b>131 940</b> | <b>114 412</b> |



Note 5 - 6000 Avskrivninger

| Driftsmiddel           | Konto | Ansk.kostnad | Ansk.år | Avskr.beløp<br>pr mnd | Avskr.beløp<br>pr år | Restverdi<br>31.12.2014 | Restverdi<br>31.12.2015 | Restverdi<br>31.12.2016 | Restverdi<br>31.12.2017 | Restverdi<br>31.12.2018 | Restverdi<br>31.12.2019 | Ant. år | Ant. mnd | Siste<br>avskrivn. |
|------------------------|-------|--------------|---------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|----------|--------------------|
| MS Bragdøya            | 1240  | 1 665 000    | 2014    | 6 938                 | 83 250               | 1 595 625               | 1 512 375               | 1 429 125               | 1 345 875               | 1 262 625               | 1 179 375               | 20      | 240      | 2033               |
| Traktor                | 1200  | 155 000      | 2015    | 2 583                 | 31 000               | -                       | 124 000                 | 93 000                  | 62 000                  | 31 000                  | 0                       | 5       | 60       | 2019               |
| Napp, IAW 797          | 1240  | 145 000      | 2015    | 2 417                 | 29 000               | -                       | 116 000                 | 87 000                  | 58 000                  | 29 000                  | 0                       | 5       | 60       | 2019               |
| * Rotkjeller           | 1200  | 237 800      | 2016    | 991                   | 11 890               | -                       | -                       | 225 910                 | 214 020                 | 202 130                 | 190 240                 | 20      | 240      | 2035               |
| - tilskudd rotkjeller  | 1201  | -100 725     | 2016    | -420                  | -5 036               | -                       | -                       | -95 689                 | -90 653                 | -85 616                 | -80 580                 | 20      | 240      | 2035               |
| Traktor                | 1200  | 178 750      | 2016    | 2 979                 | 35 750               | -                       | -                       | 143 000                 | 107 250                 | 71 500                  | 35 750                  | 5       | 60       | 2021               |
| Motor til Lister       | 1240  | 118 687      | 2016    | 989                   | 11 869               | -                       | -                       | 106 818                 | 94 950                  | 83 081                  | 71 212                  | 10      | 120      | 2025               |
| * Låven                | 1200  | 307 500      | 2016    | 2 563                 | 30 750               | -                       | -                       | 276 750                 | 246 000                 | 215 250                 | 184 500                 | 10      | 120      | 2025               |
| - tilskudd låven       | 1202  | -200 000     | 2016    | -1 667                | -20 000              | -                       | -                       | -180 000                | -160 000                | -140 000                | -120 000                | 10      | 120      | 2025               |
| Motor til Pil          | 1240  | 34 815       | 2017    | 290                   | 3 481                | -                       | -                       | -                       | 31 333                  | 27 852                  | 24 370                  | 10      | 120      | 2026               |
| * Låven                | 1200  | 1 001 652    | 2017    | 8 347                 | 100 165              | -                       | -                       | -                       | 901 487                 | 801 322                 | 701 157                 | 10      | 120      | 2026               |
| - tilskudd låven       | 1202  | -690 000     | 2017    | -5 750                | -69 000              | -                       | -                       | -                       | -621 000                | -552 000                | -483 000                | 10      | 120      | 2026               |
| Motor til Napp         | 1240  | 122 788      | 2017    | 1 023                 | 12 279               | -                       | -                       | -                       | 110 509                 | 98 230                  | 85 952                  | 10      | 120      | 2026               |
| Nesebuen, restaurering | 1242  | 118 610      | 2018    | 988                   | 11 861               | -                       | -                       | -                       | -                       | 106 749                 | 94 888                  | 10      | 120      | 2027               |
| - tilskudd Nesebuen    | 1203  | -100 000     | 2018    | -833                  | -10 000              | -                       | -                       | -                       | -                       | -90 000                 | -80 000                 | 10      | 120      | 2027               |
| * Låven                | 1200  | 103 958      | 2018    | 866                   | 10 396               | -                       | -                       | -                       | -                       | 93 562                  | 83 166                  | 10      | 120      | 2027               |
| - tilskudd låven       | 1202  | -62 000      | 2018    | -517                  | -6 200               | -                       | -                       | -                       | -                       | -55 800                 | -49 600                 | 10      | 120      | 2027               |
| Sertifisering Bentsen  | 1240  | 95 761       | 2019    | 798                   | 9 576                | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | 86 185                  | 10      | 120      | 2028               |
| * Låven                | 1200  | 132 322      | 2019    | 1 103                 | 13 232               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | 119 090                 | 10      | 120      | 2028               |
| - tilskudd låven       | 1202  | -250 000     | 2019    | -2 083                | -25 000              | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -225 000                | 10      | 120      | 2028               |
| Sum                    |       | 3 014 918    |         | 21 605                | 259 263              | 1 595 625               | 1 752 375               | 2 085 915               | 2 299 772               | 2 098 885               | 1 817 705               |         | 0        |                    |

\* Store kostnader til bygninger, som f.eks. låven, føres som anleggsmidler i balansen og avskrives. Registrert bygningsverdi på konto 1200 reduseres med tilskudd øremerket byggingen. Restaurering av Nesebuen med tilhørende tilskudd føres på samme måte.

\*\* Avskrivningsbeløpet for 2019 er justert i regnskapet, for at restverdien per 31.12.19 skal samsvare med sum anleggsmidler i balansen.

Årsregnskap 2019 forts.

Bragdøya, 24.02.2020

Styret i Bragdøya kystlag



Bjørn Vidar Hellenes  
styreleder



Tom Andresen  
nestleder



Karsten Løvdaal



Jenny Beate Kjønås



Sidsel Knutsen



Geir Buås



Tore Berntsen  
(vikarierende)