

ÅRSREGNSKAP

2020

BRAGDØYA KYSTLAG

Årsregnskap 2020

Bragdøya Kystlag

Regnskapskonto	Noter	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik fra budsjett i %	Regnskap 2019	Endring fra fjoråret i %
DRIFTSINNTEKTER						
3000/3001/3111 Salgsinntekt		495 077	900 000	-45	899 624	-45
3002/3003 Transportinntekt	1	640 060	900 000	-29	936 480	-32
3025 Videre salg til medlemmer		7 168	30 000	-76	39 219	-82
3050 Salg arbeid og tjenester		1 412 820	600 000	135	269 708	424
3141 Kursinntekter		22 477	50 000	-55	23 042	-2
3151 Utleie av bygg og anlegg	2	354 635	600 000	-41	530 810	-33
3160 Inntekter avgiftsfrie		27 696	200 000	-86	222 393	-88
3200 Kontingentinntekter		92 374	90 000	3	85 779	8
Sum salgsinntekter		3 052 307	3 370 000	-9	3 007 055	2
3900 Vest-Agder fylkeskommune tilskudd		368 000	368 000	-	392 000	-6
3902 Vest-Agder Fylkeskommune - Fartøyvernmidler		520 000	605 000	-14	225 000	131
3905 Kristiansand kommune tilskudd		1 193 000	1 193 000	-	1 314 000	-9
3910 Andre tilskudd og gaver	3	1 206 140	800 000	51	541 271	123
Sum tilskudd		3 287 140	2 966 000	11	2 472 271	33
Sum driftsinntekter		6 339 447	6 336 000	0	5 479 326	16
DRIFTSKOSTNADER						
4300/4301/4302 Innkjøp av varer		314 644	550 000	-43	536 808	-41
4340 Varekjøp for videre salg til medlemmer		3 458	30 000	-88	35 631	-90
4520 Honorar artister		-	20 000	-100	14 850	-100
Sum varekostnad		318 102	600 000	-47	587 289	-46
5xxx Personalkostnader	4	3 134 100	3 200 000	-2	3 033 574	3
6000 Avskrivninger	5	326 057	325 000	0	268 111	22
6200 Elektrisitet		127 191	160 000	-21	159 071	-20
6490 Leiekostnad, båtplass og leie av utstyr		10 412	10 000	4	8 906	17
6550 Driftsmateriale		262 523	300 000	-12	265 536	-1
6551 Datautstyr, lisenser, telefon, internett		129 404	130 000	-0	148 288	-13
6560 Arbeid/tjenester		51 959	130 000	-60	104 820	-50
6570 Sertifiseringer, arbeidsklær, verneutstyr		107 199	180 000	-40	163 482	-34
6590 Kursmaterieell		5 975	-	-	-	-
6630 Driftsmaterieell båter		183 023	450 000	-99	323 202	-98
6705 Honorar regnskap og revisjon	4	133 342	100 000	83	131 940	39
6740 Medlemsaktiviteter		32 224	100 000	33	59 352	125
6741 Rekruttering og integrering		-	150 000	-	12 711	-
6800 Kontorrekvisita		1 389	15 000	-91	9 300	-85
6860 Møte, kurs, oppdatering, kontigent o.l.		13 493	25 000	-46	25 350	-47
7000 Drivstoff+olje		92 416	100 000	-8	110 736	-17
7100/7140 Reisekostnad		7 902	15 000	-47	7 938	-0
7300 Markedsføring, utstilling, formidling		21 749	70 000	-69	72 316	-70
7500 Forsikringspremie		174 169	120 000	45	129 019	35
7770 Bank og kortgebyrer		13 101	10 000	31	12 936	1
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget		1 151	20 000	-94	15 323	-92
Sum annen driftskostnad		4 828 779	5 610 000	-14	5 061 911	-5
Sum driftskostnader		5 146 883	6 210 000	-17	5 649 200	-9
Driftsresultat		1 192 564	126 000	846	-169 874	-802
8050 Annen renteinntekt		48 782	40 000	22	43 526	12
Netto finansresultat		48 782	40 000	22	43 526	12
Årsresultat		1 241 346	166 000	-	-126 348	-1 082

Balanserapport 2020

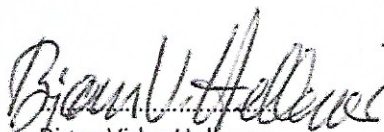
Bragdøya Kystlag


Regnskapskonto	Note	IB 01.01.2020 31.12.2020	
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Maskiner og anlegg		267 002	233 912
Båter		1 818 814	2 006 210
Avskrivninger		-268 111	
Sum anleggsmidler	5	1 817 705	2 240 122
Omløpsmidler			
Fordringer			
1500 Kundefordringer		129 321	276 860
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader		-	122 726
1760 Tidsavgrensninger		9 008	
Sum fordringer		138 329	399 586
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
1900 Kassebeholdning		9 859	9 934
1915 Vipps		-	1 975
1920 Bank Driftskonto		2 117 098	2 985 125
1930 Bank Høyrentekonto		2 694 721	2 710 457
1935 Bank kortbetalinger		19 993	10 933
1950 Bankinnskudd for skattetrekk		87 210	86 798
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 928 880	5 805 222
Sum omløpsmidler		5 067 209	6 204 808
Sum eiendeler		6 884 914	8 444 930
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Annen egenkapital		6 236 289	6 236 289
Udisponert resultat			1 241 346
Sum egenkapital		6 236 289	7 477 635
Gjeld			
Leverandørgjeld		142 097	259 767
Skyldige offentlige avgifter		196 774	235 641
Annen kortsiktig gjeld		309 754	471 886
Sum gjeld		648 625	967 295
Sum egenkapital og gjeld		6 884 914	8 444 930

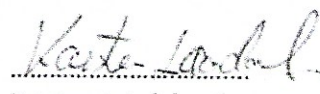
Årsregnskap 2020 forts.

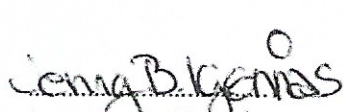
Bragdøya, 03.03.2020

Styret i Bragdøya kystlag


Bjørn Vidar Hellenes
styreleder

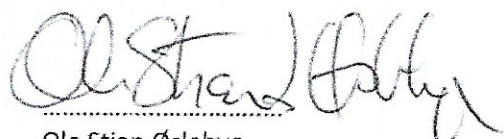

Tom Andresen
nestleder


Karsten Løvdal


Jenny Beate Kjønås


Sidsel Knutsen


Kristin Ryen Kulien


Ole Stian Øslebye

NOTER 2020

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 - 3002/3003 Transportinntekter

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

MS Bragdøya	2020	2019	Bragdøyabåten	2020	2019
Inntekter	377 048	683 366	Inntekter	260 182	246 591
Kostnader	-585 223	-675 319	Kostnader	-591 886	-626 309
Resultat uten tilskudd	-208 175	8 047	Resultat uten tilskudd	-331 704	-379 718

Note 2 - 3151 Utleie bygg og anlegg

	2020	2019
Saltebua	65 865	253 560
Kystkultursenteret	-	60 000
Villaen	111 450	107 850
Hytteleiren	26 450	18 700
Grønningen fyr	92 950	62 350
Kystleden	50 720	24 350
Thaulows hus	3 000	3 000
Verksted/slipp	4 200	1 000
Sum utleie	354 635	530 810

Note 3 - tilskudd

3910 Andre tilskudd/gaver	2020	2019
Velkommen om bord!	25 000	
Restaurering av Lister	50 000	
Villsaugruppa	70 021	67 526
Momskompensasjon	194 404	203 658
Kystledsbåt	69 000	49 100
Grasrotandel, tipping	21 333	17 261
Grønningen	15 000	
Skoleprosjektet	50 000	
Integreringsarbeid	30 000	
Tilskudd mot marin forsøpling	20 000	
Honorar båt kortesje 17. mai	3 000	
Framtidens fartøyvern	210 000	
Koronakompensasjon	448 382	
Lærlingtilskudd	*	28 726
Handelens miljøfond		75 000
Miljøtiltak, slippen		100 000
Sum Andre tilskudd/gaver	1 206 140	541 271

* Kr 44 469 for 2020 ført under lønnskostnader

1.2xx Tilskudd i balansen	2020	2019
Tilskudd Låven	200 000	250 000
Tilskudd Lister	70 000	-
*Tilskudd overføres balansen	270 000	250 000

Note 4 - Lønnskostnader, honorarer og andre godtgjørelser

	2020	2019
Lønn til ansatte	2 464 518	2 343 815
Arbeidsgiveravgift	351 064	337 957
Feriepenger, beregnet	321 886	309 754
Arb.giv.avg. på løpne fp	45 386	39 739
Pensjonskostnad	52 165	61 555
Yrkesskadeforsikring	4 486	
Lærlingtilskudd	-44 469	
Refusjoner o.l.	-64 734	-59 246
Annen personalkostnad	3 798	
Sum lønnskostnader	3 134 100	3 033 574

Regnskapsfører	86 805	99 340
Revisor	46 537	32 600
Sum honorarer	133 342	131 940

Note 6 - Covid-19

På grunn av Covid-19 var det store deler av året lav medlemsaktivitet. De fleste åpne arrangement ble avlyst og reservasjoner av lokaler til selskap ble kansellert eller flyttet. Driftsmessig førte dette til lavere inntekter på transport, salg og utleie av bygg. Noe av dette inntektstapet ble dekket av kompensasjonsordningen for inntektstap som følge av covid-19 (krisepakke 2). På grunn av lavere medlemsaktivitet ble driftskostnadene lavere enn budsjetter. Ingen ansatte ble permittert som følge av Covid-19.

Note 5 - 6000 Avskrivninger

Driftsmiddel	Konto	Ansk.kostnad	Ansk.år	Avskr.beløp pr mnd	Avskr.beløp pr år	Restverdi 31.12.2014	Restverdi 31.12.2015	Restverdi 31.12.2016	Restverdi 31.12.2017	Restverdi 31.12.2018	Restverdi 31.12.2019	Restverdi 31.12.2020	Ant. år	Ant. mnd	Siste 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	1 096 125	20	240	2033
Rotkjeller	1200	237 800	2016	991	11 890	-	-	225 910	214 020	202 130	190 240	178 350	20	240	2035
- tilskudd rotkjeller	1201	-100 725	2016	-420	-5 036	-	-	-95 689	-90 653	-85 616	-80 580	-75 544	20	240	2035
Traktor	1200	178 750	2016	2 979	35 750	-	-	143 000	107 250	71 500	35 750	0	5	60	2020
Motor til Lister	1240	118 687	2016	989	11 869	-	-	106 818	94 950	83 081	71 212	59 344	10	120	2025
Låven	1200	307 500	2016	2 563	30 750	-	-	276 750	246 000	215 250	184 500	153 750	10	120	2025
- tilskudd låven	1202	-200 000	2016	-1 667	-20 000	-	-	-180 000	-160 000	-140 000	-120 000	-100 000	10	120	2025
Motor til Pll	1240	34 815	2017	290	3 481	-	-	-	31 333	27 852	24 370	20 889	10	120	2026
Låven	1200	1 001 652	2017	8 347	100 165	-	-	-	901 487	801 322	701 157	600 991	10	120	2026
- tilskudd låven	1202	-690 000	2017	-5 750	-69 000	-	-	-	-621 000	-552 000	-483 000	-414 000	10	120	2026
Motor til Napp	1240	122 788	2017	1 023	12 279	-	-	-	110 509	98 230	85 952	73 673	10	120	2026
Nesebuen, restaurering	1240	118 610	2018	988	11 861	-	-	-	-	106 749	94 888	83 027	10	120	2027
- tilskudd Nesebuen	1241	-100 000	2018	-833	-10 000	-	-	-	-	-90 000	-80 000	-70 000	10	120	2027
Låven	1200	103 958	2018	866	10 396	-	-	-	-	93 562	83 166	72 771	10	120	2027
-tilskudd låven	1202	-62 000	2018	-517	-6 200	-	-	-	-	-55 800	-49 600	-43 400	10	120	2027
Sertifisering Bentsen	1240	95 761	2019	798	9 576	-	-	-	-	-	86 185	76 609	10	120	2028
Låven	1200	132 322	2019	1 103	13 232	-	-	-	-	-	119 090	105 858	10	120	2028
-tilskudd låven	1202	-250 000	2019	-2 083	-25 000	-	-	-	-	-	-225 000	-200 000	10	120	2028
MS Bragdøya, klassing	1240	519 466	2020	8 658	103 893	-	-	-	-	-	-	415 573	5	60	2024
Motor til Bragdøyabåten	1240	129 037	2020	1 075	12 904	-	-	-	-	-	-	116 133	10	120	2029
Sell og flåte til Lister	1240	83 884	2020	699	8 388	-	-	-	-	-	-	75 496	10	120	2029
-tilskudd sell og flåte til Lister	1241	-70 000	2020	-583	-7 000	-	-	-	-	-	-	-63 000	10	120	2029
Sell og rigge til Limfjordsjekta	1240	30 135	2020	251	3 013	-	-	-	-	-	-	27 121	10	120	2029
Navigasjonsinstrumenter MSB	1240	105 800	2020	882	10 580	-	-	-	-	-	-	95 220	10	120	2029
Låven	1200	150 151	2020	1 251	15 015	-	-	-	-	-	-	135 136	10	120	2029
-tilskudd låven	1202	-200 000	2020	-1 667	-20 000	-	-	-	-	-	-	-180 000	10	120	2029
Sum		3 463 391		27 171	326 057	1 595 625	1 512 375	1 905 915	2 179 772	2 038 885	1 817 705	2 240 121			

Store kostnader til bygninger, som f.eks. låven, føres som anleggsmidler i balansen og avskrives. Registrert bygningsverdi reduseres med tilskudd øremerket byggingen. Kostnader til båter 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.