

ÅRSREGNSKAP

2021

BRAGDØYA KYSTLAG

# Årsregnskap 2021

Bragdøya Kystlag

Regnskapskonto	Noter	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik fra budsjett i %	Regnskap 2020	Endring fra foråret i %
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>						
3000/3001/3111 Salgsinntekt		635 119	700 000	-9	495 077	28
3002/3003 Transportinntekt	1	1 124 756	700 000	61	640 060	76
3025 Videre salg til medlemmer		5 095	20 000	-75	7 168	-29
3050 Salg arbeid og tjenester		1 195 079	1 000 000	20	1 412 820	-15
3141 Kursinntekter		21 509	30 000	-28	22 477	-4
3151 Utleie av bygg og anlegg	2	338 807	400 000	-15	354 635	-4
3160 Inntekter avgiftsfrie		105 704	150 000	-30	27 696	282
3200 Kontingentinntekter		112 075	95 000	18	92 374	21
<b>Sum salgsinntekter</b>		<b>3 538 144</b>	<b>3 095 000</b>	<b>14</b>	<b>3 052 307</b>	<b>16</b>
3900 Vest-Agder fylkeskommune tilskudd		480 000	368 000	30	368 000	30
3902 Vest-Agder Fylkeskommune - Fartøyvernmidler		148 680	200 000	-26	520 000	-71
3905 Kristiansand kommune tilskudd		1 396 800	1 193 000	17	1 193 000	17
3910 Andre tilskudd og gaver	3	538 178	1 000 000	-46	1 206 140	-55
<b>Sum tilskudd</b>		<b>2 563 658</b>	<b>2 761 000</b>	<b>-7</b>	<b>3 287 140</b>	<b>-22</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 101 802</b>	<b>5 856 000</b>	<b>4</b>	<b>6 339 447</b>	<b>-4</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>						
4300/4301/4302 Innkjøp av varer		464 663	450 000	3	314 644	48
4340 Varekjøp for videre salg til medlemmer			20 000	-100	3 458	-100
4520 Honorar artister			20 000	-100	-	-
<b>Sum varekostnad</b>		<b>464 663</b>	<b>490 000</b>	<b>-5</b>	<b>318 102</b>	<b>46</b>
5000 Personalkostnader	4	3 610 101	3 300 000	9	3 134 100	15
6000 Avskrivninger	5	353 482	350 000	1	326 057	8
6200 Elektrisitet		203 606	160 000	27	127 191	60
6490 Leiekostnad, båtplass og leie av utstyr		6 086	10 000	-39	10 412	-42
6550 Driftsmateriale		368 196	300 000	23	262 523	40
6551 Datautstyr, lisenser, telefon, internett		197 281	150 000	32	129 404	52
6560 Arbeid/tjenester		112 440	100 000	12	51 959	116
6570 Sertifiseringer, arbeidsklær, verneutstyr		359 135	150 000	139	107 199	235
6590 Kursmaterieill		341	10 000	-97	5 975	-94
6630 Driftsmaterieill båter		273 628	350 000	-22	183 023	50
6705 Honorar regnskap og revisjon	4	148 645	110 000	35	133 342	11
6740 Medlemsaktiviteter		9 407	70 000	-87	32 224	-71
6741 Rekruttering og integrering		3 470	150 000	-98	-	-
6800 Kontorrekvisita			15 000	-100	1 389	-100
6860 Møte, kurs, oppdatering, kontigent o.l.		41 863	25 000	67	13 493	210
7000 Drivstoff+olje		114 949	100 000	15	92 416	24
7100/7140 Reisekostnad		17 223	10 000	72	7 902	118
7300 Markedsføring, utstilling, formidling		40 047	85 000	-53	21 749	84
7500 Forsikringspremie		151 033	140 000	8	174 169	-13
7770 Bank og kortgebyrer		33 287	10 000	233	13 101	154
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget		4 162	20 000	-79	1 151	262
<b>Sum annen driftskostnad</b>		<b>6 048 382</b>	<b>5 615 000</b>	<b>8</b>	<b>4 828 779</b>	<b>25</b>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 513 047</b>	<b>6 105 000</b>	<b>7</b>	<b>5 146 881</b>	<b>27</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-411 245</b>	<b>-249 000</b>	<b>65</b>	<b>1 192 566</b>	<b>-134</b>
8050 Annen renteinntekt		32 918	50 000	-34	48 782	-33
8150 Annen rentekostnad		497		-		
<b>Netto finansresultat</b>		<b>32 421</b>	<b>50 000</b>	<b>-35</b>	<b>48 782</b>	<b>-34</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-378 824</b>	<b>-199 000</b>	<b>90</b>	<b>1 241 348</b>	<b>-131</b>

# Balanserapport 2021

Bragdøya Kystlag

Regnskapskonto	Note	IB 01.01.2021	31.12.2021	Endring
<b>Eiendeler</b>				
<b>Anleggsmidler</b>				
Maskiner og anlegg		233 912	357 384	123 472
Båter		2 006 210	2 389 534	383 324
<b>Sum anleggsmidler</b>	3/5	<b>2 240 122</b>	<b>2 746 918</b>	<b>506 796</b>
<b>Omløpsmidler</b>				
<b>Varer</b>				
Innkjøpte varer for videresalg		-	21 600	21 600
<b>Fordringer</b>				
Kundefordringer		276 860	213 541	-63 319
Andre fordringer		122 726	683 447	560 721
<b>Sum fordringer</b>		<b>399 586</b>	<b>896 988</b>	<b>497 402</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>				
Kassebeholdning		9 934	9 184	-750
Vipps		1 975	2 024	49
Bank Driftskonto		2 985 125	2 188 724	-796 401
Bank Høyrentekonto		2 710 457	2 718 374	7 917
Bank kortbetalinger		10 933	11 913	980
Bankinnskudd for skattetrekk		86 798	117 369	30 571
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 805 221</b>	<b>5 047 588</b>	<b>-757 633</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 204 807</b>	<b>5 966 176</b>	<b>-238 631</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>8 444 929</b>	<b>8 713 094</b>	<b>268 165</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>				
<b>Egenkapital</b>				
Annen egenkapital		6 236 289	6 236 289	-
Udisponert resultat		1 241 346	862 525	-378 821
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 477 635</b>	<b>7 098 814</b>	<b>-378 821</b>
<b>Gjeld</b>				
Leverandørgjeld		259 767	138 817	-120 950
Skyldige offentlige avgifter		235 641	311 624	75 983
Annen kortsiktig gjeld		471 886	1 163 840	691 954
<b>Sum gjeld</b>		<b>967 294</b>	<b>1 614 282</b>	<b>646 988</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>8 444 929</b>	<b>8 713 096</b>	<b>268 167</b>

Årsregnskap 2021 forts.

Bragdøya, 9.mars 2022

Styret i Bragdøya kystlag

  
Bjørn Vidar Hellenes  
styreleder

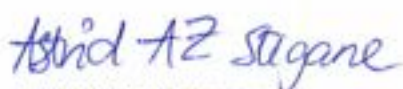
  
Tom Andresen  
nestleder

  
Karsten Løvdal

  
Kari Løvland

  
Olav Rykkeld

  
Ole Stian Øslebye

  
Astrid A. Z. Stegane

## NOTER 2021

### 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	2021	2020	Bragdøyabåten	2021	2020
Inntekter	568 233	377 048	Inntekter	370 813	260 182
Kostnader	-987 200	-585 223	Kostnader	-650 593	-591 886
<b>Resultat uten tilskudd</b>	<b>-418 967</b>	<b>-208 175</b>	<b>Resultat uten tilskudd</b>	<b>-279 780</b>	<b>-331 704</b>

MB Høllen	2021
Inntekter	110 864
Kostnader	-307 545
<b>Resultat uten tilskudd</b>	<b>-196 681</b>

#### Note 2 - 3151 Utleie bygg og anlegg

	2021	2020
Saltebua	84 500	65 865
Villaen	107 800	111 450
Hytteleiren	23 100	26 450
Grønningen fyr	79 876	92 950
Kystleden	38 071	50 720
Thaulows hus	6 000	3 000
Verksted/slipp	2 200	4 200
korrigerings	-2 740	
<b>Sum utleie</b>	<b>338 807</b>	<b>354 635</b>

### Note 3 - tilskudd

	2021	2020
3910 Andre tilskudd/gaver		
Grasrotandel, tipping	28 638	21 333
Momskompensasjon	203 600	194 404
Momskomp. Covidstøtte	32 274	
Villsaugruppa	152 666	70 021 *
Velkommen om bord!		25 000
Restaurering av Lister		50 000
Grønningen		15 000
Skoleprosjektet		50 000
Integreringsarbeid		30 000
Tilskudd mot marin forsøpling		20 000
Honorar båtkortesje 17. mai		3 000
Framtidens fartøyvern		210 000
Koronakompensasjon		448 382
Naust Bredalsholmen	120 000	
Miljødirektoratet: kassert båt	1 000	
<b>Sum Andre tilskudd/gaver</b>	<b>538 178</b>	<b>1 137 140</b>
12xx Tilskudd i balansen	2021	2020
Tilskudd Låven	356 000	200 000
Tilskudd Lister		70 000
Tilskudd Dagmar (motor)	49 999	
<b>Tilskudd overføres balansen</b>	<b>405 999</b>	<b>270 000</b>

\* Det er foretatt en periodisering av tilskuddene fra og med 2021, slik at tilskudd i størst mulig grad blir inntektsført i det regnskapsåret de hører til. Det har derfor blitt inntektsført produksjonstilskudd for to år i 2021, ettersom tilskuddet for 2020 ble utbetalt i 2021.

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

	2021	2020
Lønn til ansatte	2 882 340	2 464 518
Arbeidsgiveravgift	403 037	351 064
Feriepenger, beregnet	375 794	321 886
Arb.giv.avg. på løpne fp	57 825	45 386
Pensjonskostnad	63 619	52 165
Yrkesskadeforsikring	54 010	4 486
Lærlingetilskudd	-151 360	-44 469 *
Refusjoner o.l.	-96 353	-64 734
Annen personalkostnad	21 189	3 798
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>3 610 101</b>	<b>3 134 100</b>
Regnskapsfører	104 334	86 805
Revisor	44 312	46 537
<b>Sum honorarer</b>	<b>148 646</b>	<b>133 342</b>

\* Grunnet periodisering av tilskuddene fra 2021 er det inntektsført lærlingetilskudd for et halvt år ekstra i 2021. Dette tilskuddet gjelder siste halvdel av 2020 samt hele 2021.

Note 5 - 6000 Avskrivninger

Driftsmiddel	Konto	Ansk.kostnad	Ansk.år	Avskr.beløp pr måned	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	Restverdi 31.12.2021	Ant. år	AnL. måned	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	1 012 875	20	240	2033
Rotkjeller	1200	237 800	2016	991	11 890	-	-	225 910	214 020	202 130	190 240	178 350	166 460	20	240	2035
- tilskudd rotkjeller	1201	-100 725	2016	-420	-5 036	-	-	-95 689	-90 653	-85 616	-80 580	-75 544	-70 508	20	240	2035
Motor til Lister	1240	118 687	2016	989	11 869	-	-	106 818	94 950	83 081	71 212	59 344	47 475	10	120	2025
Låven	1200	307 500	2016	2 563	30 750	-	-	276 750	246 000	215 250	184 500	153 750	123 000	10	120	2025
- tilskudd låven	1202	-200 000	2016	-1 667	-20 000	-	-	-180 000	-160 000	-140 000	-120 000	-100 000	-80 000	10	120	2025
Motor til PII	1240	34 815	2017	290	3 481	-	-	-	31 333	27 852	24 370	20 889	17 407	10	120	2026
Låven	1200	1 001 652	2017	8 347	100 165	-	-	-	901 487	801 322	701 157	600 991	500 826	10	120	2026
- tilskudd låven	1202	-690 000	2017	-5 750	-69 000	-	-	-	-621 000	-552 000	-483 000	-414 000	-345 000	10	120	2026
Motor til Napp	1240	122 788	2017	1 023	12 279	-	-	-	110 509	98 230	85 952	73 673	61 394	10	120	2026
Nesebuen, restaurering	1240	118 610	2018	988	11 861	-	-	-	-	106 749	94 888	83 027	71 166	10	120	2027
- tilskudd Nesebuen	1241	-100 000	2018	-833	-10 000	-	-	-	-	-90 000	-80 000	-70 000	-60 000	10	120	2027
Låven	1200	103 958	2018	866	10 396	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2027
- tilskudd låven	1202	-62 000	2018	-517	-6 200	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2027
Sertifisering Benitsen	1240	95 761	2019	798	9 576	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2028
Låven	1200	132 322	2019	1 103	13 232	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2027
- tilskudd låven	1202	-250 000	2019	-2 083	-25 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2027
MS Bragdøya, klassing	1240	519 466	2020	8 658	103 893	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2028
Motor til Bragdøyaabåten	1240	129 037	2020	1 075	12 904	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2028
Sell og flåte til Lister	1240	83 884	2020	699	8 388	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2028
- tilskudd sell og flåte til Lister	1241	-70 000	2020	-583	-7 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2028
Sell og rigg til Låmfjordsjekta	1240	30 135	2020	251	3 013	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2029
Navigasjonsinstrumenter MSB	1240	105 800	2020	882	10 580	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2029
Låven	1200	150 151	2020	1 251	15 015	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2029
- tilskudd låven	1202	-200 000	2020	-1 667	-20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2029
Varmeumpe småbåttøft	1180	19 900	2021	332	3 980	-	-	-	-	-	-	-	-	5	60	2025
Låven	1200	460 471	2021	3 837	46 047	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2030
- tilskudd låven	1202	-356 000	2021	-2 967	-35 600	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2030
MB Høllen	1240	584 300	2021	2 435	29 215	-	-	-	-	-	-	-	-	20	240	2040
MB Høllen klassing	1240	70 290	2021	1 172	14 058	-	-	-	-	-	-	-	-	5	60	2025
Motor til Dagmar	1240	79 000	2021	658	7 900	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2030
- tilskudd motor Dagmar	1241	-49 999	2021	-417	-5 000	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2030
Industriell symaskin	1250	25 763	2021	215	2 576	-	-	-	-	-	-	-	-	10	120	2030
<b>Sum</b>		<b>4 118 367</b>		<b>29 457</b>	<b>353 484</b>	<b>1 595 625</b>	<b>1 512 375</b>	<b>1 762 915</b>	<b>2 072 522</b>	<b>1 967 385</b>	<b>1 781 955</b>	<b>2 240 121</b>	<b>2 720 363</b>			

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