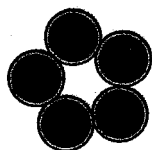


REGNSKAP 2018

FOR

Osen Fjellstyre
Org.nr - 975 733 505

Utarbeidet av:



NAMDALSEID
REGNSKAP AS

AUTORISERT REGNSKAPSFØRERSELSKAP

GLØTTVEGEN 2 - 7750 NAMDALSEID
KJERKBAKKEN 2 – 7790 MALM (man, tirs og tors)
DALBYGDVEGEN 3 – 7730 BEITSTAD (man og tors)
Nr i regnskapsførerregisteret - 31753

Resultatregnskap pr 31.12.

OSEN FJELLSTYRE

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		187 846	
Annen driftsinntekt		185 971	
Sum driftsinntekter		373 818	
Driftskostnader			
Varekostnad		27 813	
Lønnskostnad		81 015	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		9 954	
Annen driftskostnad		243 884	
Sum driftskostnader		362 665	
Driftsresultat		11 152	
Finansposter			
Annen finansinntekt		5 045	
Annen finanskostnad		137	
Netto finansposter		4 908	
Ordinært resultat før skattekostnad		16 060	
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat		16 060	
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		16 060	
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		16 060	
Sum overføringer og disponeringer		16 060	

Balanse pr 31.12. OSEN FJELLSTYRE

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		406 422	
Sum varige driftsmidler		406 422	
Sum anleggsmidler		406 422	
Omløpsmidler			
Kundefordringer		6 687	
Merverdiavgift til gode		1 957	
Sum fordringer		8 644	
Bankinnskudd, kontanter og lignende		754 412	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		754 412	
Sum omløpsmidler		763 056	
Sum eiendeler		1 169 478	

Balanse pr 31.12. OSEN FJELLSTYRE

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Egenkapital			
Annen egenkapital		1 127 251	
Sum opptjent egenkapital		1 127 251	
Sum egenkapital		1 127 251	
Gjeld			
Leverandørgjeld		12 315	
Skyldige offentlige avgifter		9 587	
Annen kortsiktig gjeld		20 325	
Sum kortsiktig gjeld		42 227	
Sum gjeld		42 227	
Sum egenkapital og gjeld		1 169 478	

Namdalseid 31.12.2018/30.04.2019
OSEN FJELLSTYRE

Atle Karlsen
Styreleder / daglig leder

Ingeborg Eian
Styremedlem

Pål Sørkjerd
Styremedlem

Bror Ove Hestmo
Styremedlem

Sandra Gausen Kvernland
Styremedlem

Noter 2018

OSEN FJELLSTYRE
Organisasjonsnr. 975 733 505

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Note 2 - Spesifisering av salginntekt.

Salgsinntekter fiskekort	12 300
Salgsinntekter jaktkort	19 010
Salgsinntekter storviltjakt	77 253
<u>Sum Salgsinntekter jakt og fiske</u>	<u>108563</u>
Tilskudd/ Refusjon	67 963
Festeavgift hytter	52 716
Utleie hytter og båter	118 008
Annen inntekt	9 068
Salg av ikke aktiverte driftsmidler	17 500
<u>Sum andre inntekter</u>	<u>265 255</u>
<u>Sum inntekter</u>	<u>373 818</u>

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	238 308	0	238 308
Tilgang kjøpte driftsmidler	288 826	0	288 826
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	527 134	0	527 134
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-120 712	0	-120 712
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	406 422	0	406 422
Årets avskrivninger	9 954	0	9 954
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	15 år		
Avskrivningssats	0-6,67%	0%	
Avskrivningsplan	lineær		
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0

Note 4 - Lønnskostnad.

Selskapet har sysselsatt 0,3 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

Timelønn Atle Karlsen	97 920
-----------------------	--------

Opplysning om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

	2018	2017
Kostnadsført til revisjon	4 625	0
Kostnadsført for andre tjenester	0	0
Sum	4 625	0

Beløpene er angitt inklusiv merverdiavgift.

Refusjonsberettigede kostnader 2018

Konto i regnskapet

Lønn oppsyn	129 690	5000
Arbeidsgiveravgift oppsyn	6 656	5400
Feriepenger oppsyn	13 752	5092
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>150 098</u>	
Bilgodtgjørelse	27 432	7100
<u>Sum reisekostnader</u>	<u>27 432</u>	
Kostnader leie snøscootertransport	20 000	4510
<u>Sum leie transport</u>	<u>20 000</u>	
Timer oppsyn, refusjonsberettiget	716	
Timer oppsyn, ikke refusjonsberettigede	12	
<u>Sum timer oppsyn</u>	<u>728</u>	

Kostnader knyttet til refusjon:

Refusjonsberettiget kostnad

Lønnskostnader -refusjonsberettiget 90%	135 088
Reisekostnader -refusjonsberettiget 85%	23 317
Snøscooter oppsyn 100%	20 000
Forsikring arb.takere /sikr.utstyr/ arb.klær	1 057
<u>Sum refusjonsberettigede kostnader 2018</u>	<u>179 462</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017					
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018				1 111 190	1 111 190
Årsresultat				16 060	16 060
Egenkapital 31.12.2018				1 127 250	1 127 250

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er ikke usikkert om det er forutsetning for å fortsette driften.

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler	6 706
---------------------------	-------

Lønns- og pensjonskostnader 2018

Navn	OSEN FJELLSTYRE	Organisasjonsnr	975 733 505
Forretningsadresse	V/ ATLE KARLSEN SNEVEVEIEN 26	Fødselsnr.	
Postnr./-sted	7740	STEINSDALEN	

Ekstern regnskapsfører

Navn	NAMDALSEID REGNSKAP AS	Regnskapsførers organisasjonsnummer	976 944 194
Forretningsadresse	GLØTTVEGEN 2	Postnr. /sted	7750 NAMDALSEID

Andre offentlige organers bruk av opplysninger i RF-1022

For å samordne og forenkle oppgaveinnleveringen fra næringslivet, kan opplysninger som avgis i "Lønns- og pensjonskostnader", RF-1022, helt eller delvis bli benyttet også av andre offentlige organer som har hjemmel til å innhente de samme opplysningene, jf. lov om Oppgaverregisteret §§ 5 og 6. Opplysninger om eventuell samordning kan fås ved henvendelse til Oppgaverregisteret på telefon 75 00 75 00.

Merknader til utfylling av skjemaets side 2:

Dette skjemaet skal fylles ut av alle som har lønnsopplysningspliktige utbetalinger og som er bokføringspliktige etter lov eller etter forskrift gitt i medhold av lov, herunder offentlige etater og institusjoner.

Skattepliktige virksomheter skal levere skjemaet elektronisk. Offentlige etater og skattefrie institusjoner skal levere skjemaet på papir til skattekontoret innen 31. mai 2019.

Hensikten med dette skjemaet er å avstemme opplysninger om utbetalinger som er rapportert via A-ordningen og de registrerte utbetalingene. De innrapporterte utbetalingene fremgår av "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2018". De samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser skal spesifiseres for hver kontokode.

Dersom det er flere kontoer enn det er linjer i skjemaet, må flere skjemaer benyttes. Postene 111 og 112 skal kun fylles ut på det siste skjemaet.

De som har avvikende regnskapsår må basere oppstillingen på kalenderåret.

Har den som plikter å gi oppgave, plikt til å ha revisor i henhold til lov om revisjon og revisorer, skal også revisor underskrive. Det samme gjelder dersom det etter lov eller forskrift benyttes kommunerevisor.

Hver linje er nummerert av hensyn til referanse/identifikasjon.

Kolonne 2/3:

Det er konto (kontonummer) og kontonavn fra regnskapet som skal oppgis. For postene 111 og 112 er det tilstrekkelig at konto oppgis i de tilfellene det er flere underkontoer for hver linje.

Kolonne 4:

Kolonnen skal inneholde de samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser fra regnskapet for den enkelte konto. Utbetalinger under grensen for opplysningsplikt skal også medtas.

Kolonne 5 og 6:

Konto og navn er knyttet mot kostnadskontoen. Tallene i kolonne 5 og 6 hentes fra den konto i balansen som er knyttet mot den aktuelle resultatkontoen. Hvis avsetning til flere resultatposter er ført mot samme balansekonto, kan balansekontoen føres på egen linje.

Kolonne 7:

Sum kolonne 7 skal stemme med summen av alle beløp innrapportert under inntektsbeskrivelser som fremgår av rapporten "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2018". Beløpet skal i tillegg inneholde utbetalte beløp som er under grensen for lønnsopplysningsplikt og som ikke er innrapportert.

Kolonne 8:

Det som skal oppgis her er det beløp av årets utbetalte innrapporteringspliktige ytelser (kolonne 7) som er arbeidsgiveravgiftspliktig, spesifisert pr. konto. Sum kolonne 8 skal stemme med "Sum avgiftsgrunnlag lønn og godtgjørelse" fratrukket "Sum avgiftsgrunnlag refusjon", som fremgår av rapporten "A07 Avstemmingsinformasjon for år 2018".

Sum kolonne 8 skal være redusert for tilskudd/refusjon vedrørende arbeidskraft.

Lønns- og pensjonskostnader 2018

1	2	3	4	5	6	7	8	Skjema nr.	1
	Konto nummer	Kontonavn	Samlede kostnadsførte og registrerte lønnsopplysningspliktige ytelser	Tillegg for kostnadsførte lønninger mv tidligere år, som er utbetalt i sist forløpne år	Fradrag for påløpte, ikke forfalte lønninger mv i sist forløpne år som ikke er innrapportert	Samlede opplysningspliktige ytelser (kol. 4 + 5 + 6)	Arbeidsgiveravgiftspliktige ytelser		
	5000	Lønn til ansatte	129 690			129 690	129 690		
	5092	Feriepenger			13 752	-13 752			
	5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	145			145	145		
	7100	Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	27 431			27 431			
110		Sum	157 266		13 752	143 514	129 835		
111		Samlet beløp som er kreditert «konto for naturlytelser»							
112		+ Årets innbetaling av arbeidsgiveravgiftspliktig tilskudd og premier til pensjonsordning							
120		Sum				143 514	129 835		

Dato	Arbeidsgivers underskrift	Dato	Revisors underskrift og stempel
05.06.19			

Faelsatt med hjemmel i skatteforvaltningsloven § 7-13 jfr. skatteforvaltningsforskriften § 7-2.11



**NAMDALSEID
REGNSKAP AS**

AUTORISERT REGNSKAPSFØRERSELSKAP

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING for regnskapsåret 2018

Dette dokumentet har som formål å sikre at regnskapet i det vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk.

Jeg bekrefter, etter beste evne og overbevisning at:

Vi har gitt Namdalseid Regnskap AS tilgang til alle relevante opplysninger for utarbeidelsen av regnskapet. Dette gjelder følgende:

- Alle utgående fakturaer i nummerert rekkefølge.
- Alle avregninger fra samvirkeforetak.
- Alle inngående fakturaer som er datert i regnskapsåret.
- Signerte varetellingslister.
- Alle kontoutskrifter fra næringen med tilhørende innbetalings- og utbetalingsbilag.
- Alle årsoppgaver fra banker/låneinstitusjoner.
- Opplysninger om eventuelle private lån eller fordringer.
- Opplysninger om utleieforhold.
- Opplysninger om private uttak fra næringen, herunder opplysninger om eventuell privat bruk av næringsbil
- Andre opplysninger som er relevant for regnskapsføreroppdraget.

Namdalseid 07.05.2019

Osen Fjellstyre