

Son Båtforening - Noter til Regnskap 2016

Generellt

Regnskapet er ført etter regnskapsmetoden, og følger i hovedtrekk de retningslinjer som er nedfelt i aksjeselskapsloven og NRS standarder for god regnskapsskikk.

Foreningens aktiva er tatt inn i regnskapet til kostpris pluss permanenete forbedringer.

Foreningen eier en dobbel Moelvenbrakke som benyttes som klubbhus, og en enkel brakke med kjøkkenfasiliteter og toalett.

Brakkene avskrives lineært over 10 år.

Maskiner og utstyr, inkludert opplagsmateriell, med verdi og varighet i henhold til skattelovens bestemmelser avskrives lineært.

Son Båtforening inngikk i 2001 en 25-års avtale med søndre Brevik Gård AS om leie av havneanlegg og opplagsplass. Større påkostninger som har vært nødvendige for utnyttelse av bl.a. opplagsplass anses å ha varig verdi for inntjeningen i området og er således fordelt over leieavtalens løpetid.

En annen leieavtale er inngått med Mari Ann Halvorsen om leie av sjøareale da større deler av havneanlegget ligger på område eiet av familien Halvorsen.

Note 1 Kundefordringer består av:

Forfalt opplagsleie. Beløpet er noe høyt pga sen fakturering. Forfall tidlig januar og det meste allerede oppgjort.

Ubetalt forfalt leie fra sesonger før 2016 er sendt til inkasso, og er delvis tilbakebetalt. Resten er tap.

Det er kostnadsført Tap på fordringer kr 44.377,- for uoppgjorte poster som ansees som tap for perioden 2009-2013

Note 2 Påkostning Havn

Andre fordringer har endret navn til Påkostning Havn

Arbeid med utbedring av grunnforhold, planering, samt opplegg av vann- og strømforsyning

på opplagsplassen anses å ha inntektsskapende varig verdi. Det gjelder også utbedring

av molo. Kostnadene ved arbeidet fordeles over leieavtalen for Søndre Brevik havns løpetid.

Note 3	Anleggsmidler:	Brakke	Sikkerhets- anlegg	Brygge- anlegg	Kran	Opplags- materiell	Transport- tilhenger
	Anskaffelsesverdi	69 090	235 700	4 117 885	825 000	410 938	126 783
	Påkostninger			13 375			
	Avskrivninger 2016	2 909	23 570	165 250	27 875	18 392	6 380
	Akkumulerte avskrivninger	57 454	195 762	1 155 147	165 000	135 475	12 760
	Bokført verdi	11 636	39 938	2 976 113	660 000	275 463	114 023

Note 4 Kompensasjon for arbeid i forbindelse med rydding av opplagsplass, opptak av båter i Søndre Brevik samt økonomisk styring og kontroll. Beløpet inkluderer lønn og arbeidsgiveravgift.

Note 5 I drift og vedlikehold Søndre Brevik havn inngår leie til grunneierne Søndre Brevik gård AS og Mari Ann Halvorsen med til sammen kr 577.253,-.

Note 6 Andre inntekter

Kommer fra Grasrotandel Norsk Tipping, vimpelsalg og leie strømmålere

Note 7 Bruksrettigheter

Det er solgt båtplass tilhørende Son Båtforening, som tidligere ikke har vært solgt. Gir en merinntekt i år på kr 136.500,-.

Dette i tillegg til netto innbetalt kr 87.750,- i forbindelse med salg av bruksrett til båtplass i en oppgradert Søndre Brevik Havn

Note 8 Årets overskudd er tilført frie fond.