

Mylla Løypeforening – Regnskap – Budsjett						
	Budsjett 2014/15	Regnskap 2013/14	Budsjett 2013/14	Regnskap 12/13	Budsjett 12/13	Regnskap 11/12
INNEKTER:						
Satte hytteeiere fastboende	kr 300 000,00	kr 301 950,00	kr 500 000,00	kr 503 618,00	Kolonne1	Kolonne2
Offentlig støtte	kr 40 000,00	kr 38 100,00	kr 25 000,00	kr 23 145,00	kr 330 000,00	kr 323 750,00
Støtte til løypekjøring fra samarbeidspartnere (Note4)	kr 80 000,00	kr 79 690,00	kr 150 000,00	kr 171 200,00	kr 5 000,00	kr 157 866,00
Renteinntekter	kr 20 000,00	kr 17 773,00	kr 15 000,00	kr 14 009,00	kr 130 000,00	kr 87 931,00
Annen inntekt	kr 50 000,00	kr 73 660,00	kr 5 000,00	kr 6 372,00	kr 20 000,00	kr 30 289,00
Overføring fra balanse					kr 15 000,00	kr 33 975,00
SUM INNEKTER:	kr 490 000,00	kr 511 183,00	kr 695 000,00	kr 718 344,00	kr 1 395 000,00	kr 633 811,00
UTGIFTER:						
Garasjebygg						
Drift garasje bygg	kr 15 000,00	kr 12 056,00	kr 15 000,00	kr 34 803,00	kr 800 000,00	
DRIFT løypermaskin					kr 20 000,00	
Diesel/repasjoner/service	kr 190 000,00	kr 189 053,00	kr 50 000,00	kr 47 704,00	kr 150 000,00	kr 130 471,00
DRIFT SCOOTERE						
Betalt reparasjoner service	kr 35 000,00	kr 30 578,00	kr 30 000,00	kr 20 444,00	kr 40 000,00	kr 33 649,00
Kjøp av egen scooter						
Kjøp av løypermaskin						
UTBEDRING LØYPER(Note 2)	kr 100 000,00	kr 89 588,00	kr 20 000,00	kr 1 423,00	kr 20 000,00	kr 6 916,00
Barkjøring, snekøler, graving etc						
DIVERSE USTYR						
Kjøp av div forbruksmaterieil	kr 20 000,00	kr 6 645,00	kr 25 000,00	kr 18 117,00	kr 30 000,00	kr 12 518,00
DIVERSE						
Utgifter til drift av forening:n	kr 125 000,00	kr 58 838,00	kr 50 000,00	kr 60 944,00	kr 45 000,00	kr 43 314,00
Arktekkonorar						kr 34 562,50
Avsetning til utbedring av løyper						
Avskrivning løypermaskin (Note 1)		kr 224 504,00	kr 290 000,00	kr 289 394,00	kr 290 000,00	kr 289 394,00
SUM UTGIFTER:	kr 485 000,00	kr 611 262,00	kr 480 000,00	kr 472 829,00	kr 1 395 000,00	kr 550 823,50
Overskudd/underskudd	kr 5 000,00	kr -100 079,00	kr 215 000,00	kr 245 515,00	kr -	kr 82 987,50
13.09.2014						
Jarle Sandefin						

Det godkjenns Stein Gjengen
 Tor H. Raa
 Emily (K)

Note 1: Avskrivning gjelder maskinpark og bygning
 Note 2: Her er ikke utgiftsført 950 dugnadstimer a kr 100.-; sum kr 95000.-
 Note 4: Samarbeidspartnere i 2013/14 er Bedriftssponsorer, Skiforeningen.

Resultatregnskap for 2014/2015
Mylla Løypeforening

	Note	2014/2015	2013/2014
Annen driftsinntekt			
Sum driftsinntekter	2	<u>586 854</u>	<u>493 410</u>
		586 854	493 410
Varekostnad			
Lønnskostnad		0	(8 390)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(18 850)	(11 700)
Annen driftskostnad	5	(228 707)	(224 504)
Sum driftskostnader	4	<u>(331 177)</u>	<u>(366 670)</u>
		(578 734)	(611 264)
Driftsresultat		<u>8 120</u>	<u>(117 854)</u>
Annen renteinntekt			
Sum finansinntekter		<u>16 386</u>	<u>17 774</u>
		16 386	17 774
Annen rentekostnad			
Sum finanskostnader		<u>(1 206)</u>	<u>0</u>
		(1 206)	0
Netto finans		<u>15 180</u>	<u>17 774</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>23 301</u>	<u>(100 080)</u>
Ordinært resultat		<u>23 301</u>	<u>(100 080)</u>
Årsresultat		<u>23 301</u>	<u>(100 080)</u>
Overføringer			
Annen egenkapital			
Sum		<u>23 301</u>	<u>(100 080)</u>
		23 301	(100 080)

Balanse pr. 30.06.2015
Mylla Løypeforening

	Note	2014/2015	2013/2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		638 461	718 268
Maskiner og anlegg	5	255 569	303 591
Sum varige driftsmidler		894 030	1 021 859
Sum anleggsmidler		894 030	1 021 859
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	18 705	18 705
Sum varer		18 705	18 705
Fordringer			
Kundefordringer		0	6 500
Andre fordringer	7	9 602	27 704
Sum fordringer		9 602	34 204
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 243 654	1 095 372
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 243 654	1 095 372
Sum omløpsmidler		1 271 961	1 148 281
Sum eiendeler		2 165 990	2 170 140
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Fond		106 212	106 212
Annen egenkapital		2 059 778	2 036 478
Sum opptjent egenkapital		2 165 990	2 142 690
Sum egenkapital		2 165 990	2 142 690
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	22 450
Annen kortsiktig gjeld		0	5 000
Sum kortsiktig gjeld		0	27 450
Sum gjeld		0	27 450
Sum egenkapital og gjeld		2 165 990	2 170 140

Mylla Løypeforening

Noter til årsregnskapet 2014/2015 (01.07.14 – 30.06.15).

Note 1 – Regnskapsprinsipper m.v.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt :

Driftsinntekter

Årskontingenter, driftsbidrag og andre inntekter inntektsføres ved innbetaling.

Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk og vurdert til historisk kostpris etter fradrag av avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Selskapets fordringer er ført opp til pålydende. Det antas ikke å foreligge tapsrisiko vedrørende fordringene.

Note 2 – Driftsinntekter

Offentlige tilskudd	73,877
Årskontingenter/ driftsbidrag	<u>512.977</u>
	<u>586.854</u>

Note 3 – Lønnskostnad/ annen personalkostnad

Utgiftsgodtgjørelser til løypekjørere	<u>18.850</u>
---------------------------------------	---------------

Note 4 – Annen driftskostnad

Paana diesel	26.147
Strøm garasje	10.211
Leie av transportmidler	40.000
Leie garasjetomt	2.920
Utbedringer løype	46.781
Diverse driftsmidler	16.076
Rep og vedlikehold utstyr	19.271
Revisjonshonorar	9.750
Regnskapshonorar	7.969
Konsulenthonorar	59.376 (nytt nettsted og betalingssystem)
Annen kontorkostnad	17.276
Internettabonnement	8.685

Porto	3.100
Drivstoff	9.591
Forsikringspremie	14.379
Møter, sosiale arrangementer	31.346
Bank- og kortgebyr	794
Tap på fordringer	6.500
Annen kostnad	<u>1.005</u>
	<u>331.177</u>

Note 5 – Maskiner og anlegg

Anskaffelseskost 01.07.14	2.315.423
Akkumulerte avskrivninger 30.06.15	(1.421.393)
Balanseført verdi 30.06.15	<u>894.030</u>
Årets avskrivninger	<u>228.707</u>

Note 6 – Varer

Beholdning av luer	<u>18.705</u>
--------------------	---------------

Note 7 – Andre fordringer

Opptjente renter pr. 30.06.15	638
Forskuddsbetalt forsikring	<u>8.964</u>
	<u>9.602</u>

Porto	3.100
Drivstoff	9.591
Forsikringspremie	14.379
Møter, sosiale arrangementer	31.346
Bank- og kortgebyr	794
Tap på fordringer	6.500
Annen kostnad	<u>1.005</u>
	<u>331.177</u>

Note 5 – Maskiner og anlegg

Anskaffelseskost 01.07.14	2.315.423
Akkumulerte avskrivninger 30.06.15	(1.421.393)
Balanseført verdi 30.06.15	<u>894.030</u>
Årets avskrivninger	<u>228.707</u>

Note 6 – Varer

Beholdning av luer	<u>18.705</u>
--------------------	---------------

Note 7 – Andre fordringer

Opptjente renter pr. 30.06.15	638
Forskuddsbetalt forsikring	<u>8.964</u>
	<u>9.602</u>

EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

Til Årsmøtet i

MYLLA LØYPEFORENING

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for foreningen **MYLLA LØYPEFORENING** som viser et underskudd på kr 100 080. Årsregnskapet består av balanse per 30. juni 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for foreningens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foreningens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til foreningen **MYLLA LØYPEFORENING** per 30. juni 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Medlem i
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelegaten 8, 0580 Oslo
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefaks: +47 22 64 95 53
E-post: revisor@enrevisjon.no
Bankgiro: 5083.05.66462
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

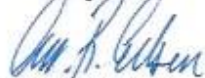
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 31. oktober 2014

EN Revisjon AS



Christian Fr. Eriksen
Registrert revisor