

Årsregnskap 2023

Moss Seilforening

Resultatregnskap

Moss Seilforening

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		3 719 738	3 806 834
Annen driftsinntekt		925 691	1 147 339
Sum driftsinntekter		4 645 429	4 954 173
Lønnskostnad	1	1 447 567	1 499 662
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	814 250	763 750
Annen driftskostnad	1	3 410 844	2 518 059
Sum driftskostnader		5 672 661	4 781 471
Driftsresultat		-1 027 232	172 702
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12 813	11 153
Annen rentekostnad		492 603	289 834
Resultat av finansposter		-479 790	-278 681
Årsresultat		-1 507 022	-105 979
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		1 507 022	105 979
Sum overføringer		-1 507 022	-105 979

Balanse

Moss Seilforening

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 3	21 680 498	20 828 048
Sum varige driftsmidler	2	21 680 498	20 828 048
Andre langsiktige fordringer		0	227 700
Sum finansielle anleggsmidler		0	227 700
Sum anleggsmidler		21 680 498	21 055 748
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		4 305	37 696
Andre kortsiktige fordringer		130 000	127 500
Sum fordringer		134 305	165 196
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 283 252	3 071 882
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 283 252	3 071 882
Sum omløpsmidler		2 417 558	3 237 078
Sum eiendeler		24 098 055	24 292 826

Balanse

Moss Seilforening

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 360 166	2 867 188
Sum opptjent egenkapital		<u>1 360 166</u>	<u>2 867 188</u>
Sum egenkapital		<u>1 360 166</u>	<u>2 867 188</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	7 131 532	5 976 002
Øvrig langsiktig gjeld	3	15 094 200	15 101 900
Sum annen langsiktig gjeld		<u>22 225 732</u>	<u>21 077 902</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		156 906	98 518
Skyldig offentlige avgifter		70 827	76 118
Annen kortsiktig gjeld		284 423	173 100
Sum kortsiktig gjeld		<u>512 157</u>	<u>347 736</u>
Sum gjeld		<u>22 737 889</u>	<u>21 425 638</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>24 098 055</u>	<u>24 292 826</u>

Moss
Styret i Moss Seilforening

Trond Hallvard Andersen
styremedlem

Ole Gudbrann Søfferud Hempel
styremedlem

Hans Bjørn Paulsrud
styreleder

Geir Pettersen
nestleder

Stian Hans Richard Dalen
styremedlem

Steffen Angell Myklebust
styremedlem

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 212 134	1 263 361
Arbeidsgiveravgift	179 518	179 785
Pensjonskostnader	33 429	33 789
Andre ytelser	22 486	22 728
Sum	1 447 567	1 499 662

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 3 3

Ytelser til ledende personer	Havnesjef
Lønn	615 253
Sum	615 253

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	25 230 836	1 097 761	26 328 597
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	1 666 700		1 666 700
= Anskaffelseskost 31.12.23	26 897 536	1 097 761	27 995 297
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 932 850	381 600	6 314 450
= Bokført verdi 31.12.23	20 964 686	716 161	21 680 847
Årets ordinære avskrivninger	712 150	102 100	814 250
Økonomisk levetid	10-60 år	10-40 år	

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	4 628 043	3 472 513
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 131 532	5 976 002
Sum	7 131 532	5 976 002
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	21 680 498	19 873 523
Sum	21 680 498	19 873 523

Øvrig langsiktig gjeld, kr 15 094 200 er innbetalt depositum for båtplasser.

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Hans Bjørn Paulsrud

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1278133

IP: 84.213.xxx.xxx

2024-02-13 10:45:13 UTC



Trond Hallvard Andersen

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1171677

IP: 193.69.xxx.xxx

2024-02-13 10:55:27 UTC



Steffen Myklebust

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-900089

IP: 88.26.xxx.xxx

2024-02-13 12:48:52 UTC



Geir Pettersen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1035506

IP: 109.74.xxx.xxx

2024-02-13 15:02:07 UTC



Stian Hans Richard Dalen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-933026

IP: 84.213.xxx.xxx

2024-02-14 07:42:43 UTC



Ole G Søfferud Hempel

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1280773

IP: 92.220.xxx.xxx

2024-02-14 08:43:32 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HJJXQ-DEOL7-EP035-KSPAF-WOPWO-N3JC1

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>