

Nordhordland Veteranbåtlag

Årsregnskap 2016

Nordhordland Veteranbåtlag

Deloitte AS
Att.: Pål Svendsen
Kvernhusmyrane 13
5914 ISDALSTØ

Ostereidet, 2017

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for **Nordhordland Veteranbåtlag** for året som ble avsluttet den 31. desember 2016, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning, og etter å ha foretatt de forespørsler vi har ansett som nødvendige for å innhente de nødvendige opplysninger at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med lov og forskrifter, og bekrefter at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige, og at all relevant informasjon tilgjengelig pr. dato 2017 knyttet til virkelig verdi vurdering og vesentlig estimater er tatt hensyn til.
- Vi bekrefter at det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at hendelser og transaksjoner som ledelsen er blitt oppmerksom på og som har funnet sted frem til pr. dato 2017 og som etter regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi bekrefter at regnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon eller mangler. Virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.
- Vi bekrefter at vi har påsett at selskapets regnskap og formuesforvaltning av betydning for regnskapet er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.
- Vi erkjenner vårt ansvar for og bekrefter at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av enhetens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og forskrifter.
- Vi bekrefter at alle kjente faktiske eller mulige rettsvister og krav som kan ha slik betydning at de må tas hensyn til ved utarbeidelsen av regnskapet, er gjort kjent for revisor og er redegjort for og gitt tilleggsopplysninger om i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- Vi bekrefter at ledelsen erkjenner sitt ansvar for utformingen, iverksettelsen og vedlikeholdet av intern kontroll for å forhindre og avdekke misligheter.

- Vi bekrefter at vi er kjent med at Nordhordland Veteranbåtlag er ansvarlig for å fastsette og opprettholde tilstrekkelig avsetning for tvilsomme lån og kundefordringer, samt estimerer benyttet for å bestemme slike beløp. Vi mener at avsetningene er tilstrekkelig i forhold til foreløpig estimert tap i kontosaldoene.
- Vi bekrefter at Nordhordland Veteranbåtlag har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler.
- Vi bekrefter at det ikke er noen formelle eller uformelle begrensninger for anvendelse, knyttet til noen av våre kontant-, bank- og verdipapirbeholdninger, med unntak av de som fremgår av note 4 til regnskapet.
- Vi bekrefter at vi ikke har andre kredittavtaler enn dem som fremkommer av opplysningene i note til regnskapet.
- Vi bekrefter at vi ikke er kjent med noen hendelser eller forhold som indikerer usikkerhet ved forutsetningen om fortsatt drift.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon som vi er kjent med, og som er relevant for utarbeidelsen av regnskapet, som for eksempel regnskapsregistreringer, dokumentasjon og øvrige forhold,
 - ytterligere informasjon som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål
- Vi bekrefter at alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket Nordhordland Veteranbåtlag, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i forhold til intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
- Vi har gitt revisor informasjon om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter, og som kan ha vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til Nordhordland Veteranbåtlag sine nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Tor Johannes Bjørngaas
styrets leder

Nordhordland Veteranbåtlag

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
	Salgsinntekt	615.316	694.514
	Offentlige tilskudd	540.000	103.000
	Annen driftsinntekt	263.877	273.705
	Sum driftsinntekter	<u>1.419.193</u>	<u>1.071.219</u>
	Varekostnad	220.149	275.712
2	Avskrivning på driftsmidler	435.550	451.050
3	Annen driftskostnad	920.966	849.902
	Sum driftskostnader	<u>1.576.664</u>	<u>1.576.663</u>
	Driftsresultat	<u>-157.472</u>	<u>-505.444</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Renteinntekter	27.374	48.498
	Annen finansinntekt	14.359	13.354
	Rentekostnader	34	0
	Annen finanskostnad	0	74
	Resultat av finansposter	<u>41.699</u>	<u>61.778</u>
	Årsresultat	<u>-115.772</u>	<u>-443.666</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til reservefond	20.731	37.840
	Overført fra annen egenkapital	136.503	481.506
	Sum overføringer	<u>-115.772</u>	<u>-443.666</u>

Nordhordland Veteranbåtlag
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2016	2015
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
2	D/S Oster	7.985.000	8.355.000
2	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	130.013	159.665
	Sum varige driftsmidler	<u>8.115.013</u>	<u>8.514.665</u>
	Sum anleggsmidler	<u>8.115.013</u>	<u>8.514.665</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Kundefordringer	7.700	20.872
	Andre kortsiktige fordringer	204.911	4.827
	Sum fordringer	<u>212.611</u>	<u>25.699</u>
4	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>3.337.830</u>	<u>3.398.225</u>
	Sum omløpsmidler	<u>3.550.441</u>	<u>3.423.924</u>
	SUM EIENDELER	<u>11.665.454</u>	<u>11.938.589</u>

Nordhordland Veteranbåtlag
Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2016	2015
	Egenkapital		
	Opptjent egenkapital		
	Reservefond	2.314.427	2.293.696
	Annen egenkapital	9.240.574	9.377.078
	Sum opptjent egenkapital	<u>11.555.001</u>	<u>11.670.774</u>
1, 5	Sum egenkapital	<u>11.555.001</u>	<u>11.670.774</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	4.953	0
	Annen kortsiktig gjeld	105.500	267.816
	Sum kortsiktig gjeld	<u>110.453</u>	<u>267.816</u>
	Sum gjeld	<u>110.453</u>	<u>267.816</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>11.665.454</u>	<u>11.938.589</u>

Ostereidet, 2017

 Tor Johannes Bjørgaas
 styrets leder/daglig leder

 Odd Tepstad
 nestleder

 Vigdis Markussen
 styremedlem

 Svein Mostrum
 styremedlem

 Kjell Harald Nedreaas
 styremedlem

 Arthur Brekke
 styremedlem

Nordhordland Veteranbåtlag

Noter til regnskap 2016

Note 0 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Inntekter

Ved varesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert kunden.

Ved tjenestesalg:

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Offentlige tilskudd

Investeringsstilskudd periodiseres over investeringens økonomiske levetid som driftsinntekt. Mottatte driftstilskudd regnskapsføres etter bruttoprinsippet under driftsinntekter.

Note 1 – Organisasjonsform og formål

Laget er en ideell organisasjon uten profittformål. Laget har derfor ikke skatteplikt.

Formålet består i "å ta vare på og halda i drift farty som har gjort teneste i utviklinga av Nordhordland og næraste tilliggjande kommunar. Vidare ta vare på og skapa interesse for å spreia informasjon om det miljøet båtane var ein del av".

Nordhordland Veteranbåtlag

Noter til regnskap 2016

Note 2 – Varige driftsmidler

	D/S Oster	Vinter- tildekking	Radar/GPS og radio	Hjerte- starter	Rednings- flåter	Kjele-anlegg/ Generator	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	12.229.050	242.691	74.621	23.700	68.225	216.537	12.854.824
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	35.898	0	0	0	35.898
Avgang	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	12.229.050	242.691	110.519	23.700	68.225	216.537	12.605.960
Akk. av- og nedskrivn. pr. 1.1.	3.874.050	240.691	74.621	23.700	43.710	83.387	4.340.159
Årets avskrivninger	370.000	2.000	6.500	0	13.700	43.350	435.550
Akk. av- og nedskrivn. pr. 31.12.	4.244.050	242.691	81.121	23.700	57.410	126.737	4.775.709
Bokført verdi pr. 31.12.	7.985.000	0	29.398	0	10.815	89.800	8.115.013
Økonomisk levetid	33 år	10 år	3 år	3 år	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 3 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Laget hadde ingen ansatte i 2016.

Styret har ikke mottatt honorar i 2016.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2016 kr 11.500 ekskl. mva. Godtgjørelse for andre tjenester utgjør kr 7.000 ekskl. mva.

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av totalt kr 3.337.830 innestående på bankkonto o.l., er kr 2.314.927 bundet i et reservefond som kun skal benyttes til å dekke større uforutsette vedlikeholdskostnader. Midlene disponeres av et eget styre i henhold til fastsatte vedtekter fra reservefond for D/S Oster.

Nordhordland Veteranbåtlag
Noter til regnskap 2016

Note 5 - Egenkapital

	Reservefond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	2.293.696	9.377.078	11.670.774
<i>Årets endring i egenkapital</i>			
Årets resultat	20.731	-136.503	-115.772
Egenkapital 31.12.	2.314.427	9.240.574	11.555.001

Nordhordland Veteranbåtlag

Spesifikasjon resultatregnskap

	2016	2015
Salgsinntekt		
3000 Varesalg 25%	-289.542,72	-288.923,04
3002 Varesalg 15%	-5.086,96	-44.242,94
3005 Kalendersalg 25%	-41.384,00	-39.257,60
3010 Billettsalg 10%	-117.477,27	-178.961,14
3011 Båtleige 10%	-160.204,55	-143.129,63
3100 Salg av bøker avgiftsfritt	-1.620,00	0,00
	<u>-615.315,50</u>	<u>-694.514,35</u>
Offentlige tilskudd		
3400 Off tilskudd	-400.000,00	-103.000,00
3410 Andre offentlige tilskudd/refusjoner	-140.000,00	0,00
	<u>-540.000,00</u>	<u>-103.000,00</u>
Annen driftsinntekt		
3695 Gaver og tilskudd	-15.475,44	-103.164,00
3700 Kontingent	-138.685,00	-143.950,00
3710 Oster brødet	0,00	-4.411,25
3900 Annen inntekt	-24.002,91	-22.179,85
3905 Mva kompensasjon	-85.714,00	0,00
	<u>-263.877,35</u>	<u>-273.705,10</u>
Varekostnad		
4000 Varekjøp	75.302,19	115.052,56
4010 Varekjøp middels sats	104.507,50	139.874,89
4070 Dampskibsposten, Oster	34.650,00	16.900,00
4080 Utgifter kalendersalg	4.656,60	0,00
4300 Pant	1.032,50	1.256,00
4500 Fremmedytesle og underentr.	0,00	2.628,40
	<u>220.148,79</u>	<u>275.711,85</u>
Avskrivning på driftsmidler		
6000 Avskrivninger	435.550,00	451.050,00
	<u>435.550,00</u>	<u>451.050,00</u>
Annen driftskostnad		
5910 Dugnadsmat	14.075,44	0,00
5990 Andre personalkostnader	62.060,49	0,00
6360 Renhold	2.229,32	580,36
6390 Annen kostnad lokaler	0,00	4.926,40
6400 Leie av maskiner	0,00	326,90
6440 Leie transportmidler	0,00	3.120,00
6490 Annen leiekostnad	3.066,00	2.417,00
6500 Utstyr	15.000,00	11.258,64
6501 Medisinkiste	1.590,40	2.384,00
6502 Kaiavgift	5.040,00	6.500,00
6510 Håndverktøy	432,16	0,00

Nordhordland Veteranbåtlag

Spesifikasjon resultatregnskap

	2016	2015
6540 Inventar	2.207,04	25.456,10
6550 Driftsmaterialer	3.426,88	7.350,84
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	21.927,88	0,00
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	215.337,82	73.457,66
6610 Div utstyr, rekvisita	672,24	11.363,53
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	43.514,56	49.687,97
6700 Revisjonshonorar	16.000,00	15.300,00
6705 Regnskapshonorar	45.056,80	40.577,60
6790 Andre fremmede tjenester	9.636,20	0,00
6800 Kontorrekvisita	4.120,44	6.294,80
6820 Trykksaker	39.395,15	0,00
6840 Trykksaker	0,00	80.594,00
6860 Møter, kurs, oppdatering, o.l	49.397,11	4.666,47
6900 Telefon	861,80	735,00
6940 Porto	16.922,04	14.316,27
7000 Drivstoff	77.872,40	0,00
7090 Drivstoff	103.873,60	236.868,80
7140 Reisekostnader ikke oppgavepliktige	5.239,79	0,00
7320 Reklamekostnader	29.131,75	18.102,45
7321 Skjenkeløyve	2.350,00	3.950,00
7350 Gaver	0,00	6.600,00
7400 Kontingent fradragsberettiget	3.000,00	8.400,00
7420 Gave fradragsberettiget	5.457,40	0,00
7500 Forsikringspremier	106.766,75	131.673,22
7770 Bank- og kortgebyrer	9.598,60	1.345,50
7771 Øreavrundning	0,84	0,78
7790 Andre kostnader	5.704,69	81.647,30
	<u>920.965,59</u>	<u>849.901,59</u>
Renteinntekter		
8050 Andre renteinntekter	-27.374,00	-48.498,00
	<u>-27.374,00</u>	<u>-48.498,00</u>
Annen finansinntekt		
8070 Andre finansinntekter	-14.359,00	-13.354,00
	<u>-14.359,00</u>	<u>-13.354,00</u>
Rentekostnader		
8150 Andre rentekostnader	33,94	0,00
	<u>33,94</u>	<u>0,00</u>
Annen finanskostnad		
8160 Agiotap	0,00	74,48
	<u>0,00</u>	<u>74,48</u>

Nordhordland Veteranbåtlag
Spesifikasjon resultatregnskap

	2016	2015
Avsatt til reservefond		
8961 Avsatt til reservefond	20.731,00	37.840,00
	<u>20.731,00</u>	<u>37.840,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
8962 Overført fra annen egenkapital	-136.503,47	-481.506,47
	<u>-136.503,47</u>	<u>-481.506,47</u>

Nordhordland Veteranbåtlag

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2016	2015
D/S Oster		
1220 D/S Oster	7.985.000,00	8.355.000,00
	<u>7.985.000,00</u>	<u>8.355.000,00</u>
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		
1202 Redningsflåte	1.815,00	9.015,00
1203 Kjeleanlegg	4.500,00	18.500,00
1204 Redningsflåte Seasafe	9.000,00	15.500,00
1205 Onan generatorsett	85.300,00	114.650,00
1206 VHF	29.398,00	0,00
1255 Vintertildekking	0,00	2.000,00
	<u>130.013,00</u>	<u>159.665,00</u>
Kundefordringer		
1500 Samlekonto debitor	7.700,00	55.838,00
1501 Hjelpkonto kunder	0,00	-34.966,40
	<u>7.700,00</u>	<u>20.871,60</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1571 Forskuddsbetalte kostnader	52.950,00	0,00
1742 Forskuddsbetalte forsikr	141.133,30	2.120,05
2740 Oppgjørskonto mva	10.827,72	2.707,42
	<u>204.911,02</u>	<u>4.827,47</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank 25211	97.261,43	323.943,52
1922 Bank 35475 Kalend	38.691,80	190,80
1923 Høgrente 45039	886.386,90	779.831,90
1925 Bank 29461	2.314.927,00	2.293.696,00
1930 Osterboken 46455	563,00	563,00
	<u>3.337.830,13</u>	<u>3.398.225,22</u>
Reservefond		
2051 Reservefond	-2.314.427,00	-2.293.696,00
	<u>-2.314.427,00</u>	<u>-2.293.696,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-9.240.574,17	-9.377.077,64
	<u>-9.240.574,17</u>	<u>-9.377.077,64</u>
Leverandørgjeld		
2400 Samlekonto kreditor	-4.953,00	0,00
	<u>-4.953,00</u>	<u>0,00</u>

Nordhordland Veteranbåtlag

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2016	2015
Annen kortsiktig gjeld		
2901 Butikkdata gavekort	-4.200,00	0,00
2960 Påløpte kostnader	0,00	-54.982,65
2970 Forskuddsbet kontingent	-101.300,00	-103.335,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	0,00	-109.498,00
	<u>-105.500,00</u>	<u>-267.815,65</u>

Saldobalanse

Klient
Fødsels-/org.nr

Nordhordland Veteranbåtlag
983 395 430

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2016	Oppgjørsposter 2016	Endelig 2016
1202	Redningsflåte	9.015,00	-7.200,00	1.815,00
1203	Kjeleanlegg	18.500,00	-14.000,00	4.500,00
1204	Redningsflåte Seasafe	15.500,00	-6.500,00	9.000,00
1205	Onan generatorsett	114.650,00	-29.350,00	85.300,00
1206	VHF	35.898,00	-6.500,00	29.398,00
1220	D/S Oster	8.355.000,00	-370.000,00	7.985.000,00
1255	Vintertildekking	2.000,00	-2.000,00	0,00
1500	Samlekonto debitor	7.700,00	0,00	7.700,00
1571	Forskuddsbetalte kostnader	0,00	52.950,00	52.950,00
1742	Forskuddsbetalte forsikr	141.133,30	0,00	141.133,30
1920	Bank 25211	97.261,43	0,00	97.261,43
1922	Bank 35475 Kalend	38.691,80	0,00	38.691,80
1923	Høgrente 45039	886.386,90	0,00	886.386,90
1925	Bank 29461	2.314.927,00	0,00	2.314.927,00
1930	Osterboken 46455	563,00	0,00	563,00
2050	Annen egenkapital	-9.377.077,64	136.503,47	-9.240.574,17
2051	Reservefond	-2.293.696,00	-20.731,00	-2.314.427,00
2400	Samlekonto kreditor	-4.953,00	0,00	-4.953,00
2740	Oppgjørskonto mva	10.827,72	0,00	10.827,72
2901	Butikkdata gavekort	-4.200,00	0,00	-4.200,00
2970	Forskuddsbet kontingent	-101.300,00	0,00	-101.300,00
2990	Annen kortsiktig gjeld	-85.714,00	85.714,00	0,00
3000	Varesalg 25%	-289.542,72	0,00	-289.542,72
3002	Varesalg 15%	-5.086,96	0,00	-5.086,96
3005	Kalendersalg 25%	-41.384,00	0,00	-41.384,00
3010	Billettsalg 10%	-117.477,27	0,00	-117.477,27
3011	Båtleige 10%	-160.204,55	0,00	-160.204,55
3100	Salg av bøker avgiftsfritt	-1.620,00	0,00	-1.620,00
3400	Off tilskudd	-400.000,00	0,00	-400.000,00
3410	Andre offentlige tilskudd/refusjoner	-140.000,00	0,00	-140.000,00
3695	Gaver og tilskudd	-15.475,44	0,00	-15.475,44
3700	Kontingent	-138.685,00	0,00	-138.685,00
3900	Annen inntekt	-24.002,91	0,00	-24.002,91
3905	Mva kompensasjon	0,00	-85.714,00	-85.714,00
4000	Varekjøp	75.302,19	0,00	75.302,19
4005	Kjøp kalender	52.950,00	-52.950,00	0,00
4010	Varekjøp middels sats	104.507,50	0,00	104.507,50
4070	Dampskibsposten, Oster	34.650,00	0,00	34.650,00
4080	Utgifter kalendersalg	4.656,60	0,00	4.656,60
4300	Pant	1.032,50	0,00	1.032,50
5910	Dugnadsmat	14.075,44	0,00	14.075,44
5990	Andre personalkostnader	62.060,49	0,00	62.060,49
6000	Avskrivninger	0,00	435.550,00	435.550,00
6360	Renhold	2.229,32	0,00	2.229,32
6490	Annen leiekostnad	3.066,00	0,00	3.066,00
6500	Utstyr	15.000,00	0,00	15.000,00
6501	Medisinkiste	1.590,40	0,00	1.590,40
6502	Kaiavgift	5.040,00	0,00	5.040,00
6510	Håndverktøy	432,16	0,00	432,16
6540	Inventar	2.207,04	0,00	2.207,04
6550	Driftsmaterialer	3.426,88	0,00	3.426,88
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	21.927,88	0,00	21.927,88
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	215.337,82	0,00	215.337,82
6610	Div utstyr, rekvisita	672,24	0,00	672,24
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	43.514,56	0,00	43.514,56
6700	Revisjonshonorar	16.000,00	0,00	16.000,00
6705	Regnskapshonorar	45.056,80	0,00	45.056,80

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2016	Oppgjørsposter 2016	Endelig 2016
6790	Andre fremmede tjenester	9.636,20	0,00	9.636,20
6800	Kontorrekvisita	4.120,44	0,00	4.120,44
6820	Trykksaker	39.395,15	0,00	39.395,15
6860	Møter, kurs, oppdatering, o.l	49.397,11	0,00	49.397,11
6900	Telefon	861,80	0,00	861,80
6940	Porto	16.922,04	0,00	16.922,04
7000	Drivstoff	77.872,40	0,00	77.872,40
7090	Drivstoff	103.873,60	0,00	103.873,60
7140	Reisekostnader ikke oppgavepliktige	5.239,79	0,00	5.239,79
7320	Reklamekostnader	29.131,75	0,00	29.131,75
7321	Skjenkeløyve	2.350,00	0,00	2.350,00
7400	Kontingent fradragsberettiget	3.000,00	0,00	3.000,00
7420	Gave fradragsberettiget	5.457,40	0,00	5.457,40
7500	Forsikringspremier	106.766,75	0,00	106.766,75
7770	Bank- og kortgebyrer	9.598,60	0,00	9.598,60
7771	Øreavrunding	0,84	0,00	0,84
7790	Andre kostnader	5.704,69	0,00	5.704,69
8050	Andre renteinntekter	-27.374,00	0,00	-27.374,00
8070	Andre finansinntekter	-14.359,00	0,00	-14.359,00
8150	Andre rentekostnader	33,94	0,00	33,94
8961	Avsatt til reservefond	0,00	20.731,00	20.731,00
8962	Overført fra annen egenkapital	0,00	-136.503,47	-136.503,47
		-0,02	0,00	-0,02
Sammendrag				
1200	- 1930	12.037.226,43	-382.600,00	11.654.626,43
2050	- 2990	-11.856.112,92	201.486,47	-11.654.626,45
3000	- 3905	-1.333.478,85	-85.714,00	-1.419.192,85
4000	- 4500	273.098,79	-52.950,00	220.148,79
5900	- 5990	76.135,93	0,00	76.135,93
6000	- 6940	495.833,84	435.550,00	931.383,84
7000	- 7799	348.995,82	0,00	348.995,82
8050	- 8962	-41.699,06	-115.772,47	-157.471,53
		-0,02	0,00	-0,02

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Nordhordland Veteranbåtlag
Fødsels-/org.nr 983 395 430

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2016	Avsetning for trykkkostnad kalendere 2017 (Trykkservice 21.12.16)	52.950,00	1571 Forskuddsbetalte kostnader	4005 Kjøp kalender
T2	31.12.2016	Avskrivninger D/S Oster	370.000,00	6000 Avskrivninger	1220 D/S Oster
T3	31.12.2016	Avskrivninger vintertildekning	2.000,00	6000 Avskrivninger	1255 Vintertildekning
T4	31.12.2016	Avskrivninger redningsflåte	7.200,00	6000 Avskrivninger	1202 Redningsflåte
T5	31.12.2016	Avskrivninger kjeleanlegg	14.000,00	6000 Avskrivninger	1203 Kjeleanlegg
T6	31.12.2016	Avskrivninger generatorsett	29.350,00	6000 Avskrivninger	1205 Onan generatorsett
T7	31.12.2016	Avskrivninger VHF (radio)	6.500,00	6000 Avskrivninger	1206 VHF
T8	31.12.2016	Avskrivninger redningsflåte Seasafe	6.500,00	6000 Avskrivninger	1204 Redningsflåte Seasafe
T9	31.12.2016	inntektsføring av mottatt mva kompensasjon 2015	85.714,00	2990 Annen kortsiktig gjeld	3905 Mva kompensasjon
Disponeringer					
D6	31.12.2016	Overført fra annen egenkapital	136.503,47	2050 Annen egenkapital	8962 Overført fra annen egenkapital
D10	31.12.2016	Renter kjelekonto	20.731,00	8961 Avsatt til reservefond	2051 Reservefond

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Ostereidet,

.....