



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 950 602
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: TOMASJORDNES VELFORENING
Forretningsadresse: c/o Grete Nilssen
Tomasjordnes 68
9024 TOMASJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lyngnes Nikolai Karleif
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	388 200	366 150
Sum inntekter		388 200	366 150
Kostnader			
Lønnskostnad	3,4	149 442	144 022
Annen driftskostnad	2,5,6	163 523	69 935
Sum kostnader		312 963	213 956
Driftsresultat		75 237	152 194
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter	7	775	1 117
Netto finans		775	1 117
Ordinært resultat før skattekostnad		75 235	152 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 235	152 193
Årsresultat		76 012	153 311
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		76 012	153 311
Sum overføringer og disponeringer		76 012	153 311



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 215	1 215
Andre fordringer		0	800
Sum fordringer		1 215	2 015
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		608 560	525 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		608 560	525 841
Sum omløpsmidler		609 775	527 857
SUM EIENDELER		609 775	527 857
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		525 123	371 812
Sum egenkapital		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Leverandørgjeld		4 181	0
Skyldige offentlige avgifter		334	2 734
Annen kortsiktig gjeld		4 125	0
Sum kortsiktig gjeld		8 640	2 734
Sum gjeld		8 640	2 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		609 775	527 857



Arsregnskap 2017 Tomasjordnes Velforening

	Note	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Inntekter					
Andre driftsinntekter	1	388 200	388 200	366 150	388 200
Sum inntekter		388 200	388 200	366 150	388 200
Driftskostnader					
Revisjonshonorar	2	3 919	4 051	3 790	4 150
Styrehonorar	3	100 000	100 000	100 000	100 000
Andre honorarer		0	0	3 544	0
Forretningsførerhonorar		23 375	23 370	22 704	23 952
Konsulenthonorar		6 876	5 000	11 625	6 000
Lønn og andre personalkostnader	4	49 442	7 900	40 478	35 331
Drift og vedlikehold	5	81 186	22 500	14 415	64 800
Andre driftskostnader	6	48 167	14 800	17 401	40 000
Sum driftskostnader		312 963	177 621	213 956	274 233
Driftsresultat		75 237	210 579	152 194	113 967
Finansinntekter / finanskostnader					
Finansinntekter	7	775	800	1 117	0
Resultat finansposter		775	800	1 117	0
Årets resultat		76 012	211 379	153 311	113 967
Disponering:					
Overført til egenkapital		76 012	0	153 311	0
Sum disponering		76 012	0	153 311	0

Tomasjordnes Velforening - Arsregnskap 2017



Balanse desember 2017 Tomasjordnes Velforening

	2017	2016
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer	1 215	1 215
Fordring finansieringsforetak	0	800
Sum fordringer	1 215	2 015
Bankinnskudd og kontanter		
Innestående på driftskonto	608 499	523 637
Innskudd skattetrekkkonto	61	2 204
Sum bankinnskudd og kontanter	608 560	525 841
Sum omløpsmidler	609 775	527 857
SUM EIENDELER	609 775	527 857

Tomasjordnes Velforening



Balanse desember 2017 Tomasjordnes Velforening

	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Egenkapital pr. 01.01	525 123	371 812
Årets endringer egenkapital	76 012	153 311
Sum egenkapital	601 135	525 123
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	4 181	0
Skyldig trekk og avgifter	334	2 734
Påløpne lønn og honorarer	4 125	0
Sum kortsiktig gjeld	8 640	2 734
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	609 775	527 857

31.12.17

Tomasjordnes Velforening

Sted: _____, dato: _____

Nikolai Karleif Lyngnes
Styreleder

Wiggo Østerås
Styremedlem

Svein Leandersen
Styremedlem

Ingrid Skogvik
Styremedlem

Svein Magne Aune
Styremedlem

Espen Nikolaisen
Styremedlem

Rigmor Eriksen Yttergård
Styremedlem

Steve Simonsen
Styremedlem

Tomasjordnes Velforening



Tomasjordnes Velforening - noter

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Årsregnskapet baserer seg på regnskapslovens regler om oppsett av årsregnskap.

Inntekter:

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er basert på nedbetalingstid. Kortsiktig gjeld og omløpsmidler omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Øvrige poster er klassifisert som langsiktig gjeld/anleggsmiddel.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Omløpsmidler vurderes til lavest verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres med nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler er vurdert til opprinnelig kostpris med mindre varig verdinedgang er konstatert.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Restanser og andre fordringer er oppført i balansen etter fradrag til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer/restanser.

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet.

Note 1 - Andre driftsinntekter

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Medlemskontingent	388 200	388 200	366 150	388 200
Sum	388 200	388 200	366 150	388 200

Note 2 - Revisjonshonorar

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Revisjon	3 919	4 051	3 790	4 150
Sum	3 919	4 051	3 790	4 150

Revisjonshonorar er i sin helhet ordinær revisjon uten konsulenttjenester inkl. mva.

Note 3 - Styrehonorar

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Styrehonorar	100 000	100 000	100 000	100 000
Sum	100 000	100 000	100 000	100 000

Beløpet er i sin helhet styrehonorar utbetalt til styret.



Tomasjordnes Velforening - noter

Note 4 - Lønn og andre personalkostnader

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Ordinær lønn vikar	0	0	0	22 699
Timelønn	34 375	0	26 500	0
Påløpte feriepenger	4 125	0	3 433	2 724
Arbeidsgiveravgift	10 942	7 900	10 545	9 908
Sum	49 442	7 900	40 478	35 331

Velforeningen har ingen fast ansatte. Det her blitt utført vaktmester oppgaver, timelønn.
Velforeningen er ikke forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Drift og vedlikehold

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Reparasjon og vedlikehold	600	0	0	900
Elektro	12 087	0	0	11 400
Utvendig anlegg	68 499	22 500	14 415	52 500
Sum	81 186	22 500	14 415	64 800

Styret mener at det gjennomførte vedlikeholdet er tilstrekkelig for å oppveie verdiforringelse av bygningene.

Note 6 - Andre driftskostnader

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Sjøpeltømming, containerleie	9 471	700	450	0
Verktøy, redskaper og maskinkostnader	12 769	1 300	831	18 900
Kurs, reiser, møter	0	2 500	0	0
Bank og kortgebyr	27	0	22	100
Velferd	9 266	0	6 500	0
Andre driftskostnader	16 634	10 300	9 598	21 000
Sum	48 167	14 800	17 401	40 000

Note 7 - Finansinntekter

	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Budsjett 2018
Renteinntekter bank	775	800	1 117	0
Sum	775	800	1 117	0

Tomasjordnes Velforening - noter



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Roald Amundsens Plass 1, NO-9008 Tromsø
Postboks 1212, NO-9262 Tromsø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 32 00
Fax: +47 77 64 14 63

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Tomasjordnes Velforening

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tomasjordnes Velforening som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av foreningens finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av foreningen i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og forretningsfører (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foreningens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle foreningen eller legges ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foreningens interne kontroll;



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om foreningens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at foreningens evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Budsjettallene som fremkommer i årsregnskapet, er ikke revidert.

Tromsø, 4. april 2018
ERNST & YOUNG AS

Kai Astor Frøseth
Statsautorisert revisor