



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 929658

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 504 549
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: HANKØ YACHT CLUB
Forretningsadresse: Dampskipsbrygga
Hankø
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Henning Astrup
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018.

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, 26.08.2019

Organisasjonsnr: 975 504 549
HANKØ YACHT CLUB

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 816 375	4 706 333
Annen driftsinntekt	3	1 139 246	871 423
Sum inntekter		4 955 621	5 577 756
Kostnader			
Varekostnad		2 496 380	3 080 716
Lønnskostnad	1	434 130	634 900
Avskrivning på varige driftsmidler	5	435 005	412 370
Annen driftskostnad	2,4	1 360 195	1 583 571
Sum kostnader		4 725 710	5 711 558
Driftsresultat		229 911	-133 802
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		496	810
Annen finansinntekt		5 321	
Sum finansinntekter		5 818	810
Annen rentekostnad		19 600	22 025
Sum finanskostnader		19 600	22 025
Netto finans		-13 782	-21 216
Ordinært resultat før skattekostnad		216 129	-155 017
Skattekostnad på ordinært resultat	6	10 183	9 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		205 946	-164 510
Årsresultat		205 946	-164 510
Årsresultat etter minoritetsinteresser		205 946	-164 510
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		205 946	-164 510
Sum overføringer og disponeringer		205 946	-164 510

Organisasjonsnr: 975 504 549
HANKØ YACHT CLUB

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 000 398	4 315 847
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	281 899	280 655
Sum varige driftsmidler		4 282 296	4 596 501
Sum anleggsmidler		4 282 296	4 596 501
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	231 808	219 162
Sum varer		231 808	219 162
Fordringer			
Kundefordringer	9	393 582	40 252
Andre kortsiktige fordringer		125 369	40 304
Sum fordringer		518 951	80 556
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	377 273	560 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		377 273	560 446
Sum omløpsmidler		1 128 033	860 165
SUM EIENDELER		5 410 329	5 456 666
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 690 890	4 484 945
Sum opptjent egenkapital		4 690 890	4 484 945
Sum egenkapital		4 690 890	4 484 945
Gjeld			

Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12	294 207	448 659
Sum annen langsiktig gjeld		294 207	448 659
Sum langsiktig gjeld		294 207	448 659
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 653	111 158
Betalbar skatt	6,7	10 183	9 493
Skyldig offentlige avgifter		17 541	7 376
Annen kortsiktig gjeld		343 855	395 035
Sum kortsiktig gjeld		425 232	523 063
Sum gjeld		719 439	971 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 410 329	5 456 666

Årsregnskap 2018 for Hankø Yacht Club

Organisasjonsnr. 975504549

Utarbeidet av:

E-Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Solheimveien 32
1473 LØRENSKOG
Organisasjonsnr. 884262682

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 816 375	4 706 333
Annen driftsinntekt	3	1 139 246	871 423
Sum driftsinntekter		4 955 621	5 577 756
Driftskostnader			
Varekostnad		2 496 380	3 080 716
Lønnskostnad	1	434 130	634 900
Avskrivning på varige driftsmidler	5	435 005	412 370
Annen driftskostnad	2,4	1 360 195	1 583 571
Sum driftskostnader		4 725 710	5 711 558
DRIFTSRESULTAT		229 911	(133 802)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		496	810
Annen finansinntekt		5 321	0
Sum finansinntekter		5 818	810
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		19 600	22 025
Sum finanskostnader		19 600	22 025
NETTO FINANSPOSTER		(13 782)	(21 216)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		216 129	(155 017)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	10 183	9 493
ORDINÆRT RESULTAT		205 946	(164 510)
ARSRESULTAT		205 946	(164 510)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		205 946	(164 510)
SUM OVERF. OG DISP.		205 946	(164 510)

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 000 398	4 315 847
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	281 899	280 655
Sum varige driftsmidler		4 282 296	4 596 501
SUM ANLEGGSMIDLER		4 282 296	4 596 501
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	231 808	219 162
Fordringer			
Kundefordringer	9	393 582	40 252
Andre kortsiktige fordringer		125 369	40 304
Sum fordringer		518 951	80 557
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	377 273	560 446
SUM OMLØPSMIDLER		1 128 033	860 165
SUM EIENDELER		5 410 329	5 456 666

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	4 690 890	4 484 945
Sum opptjent egenkapital		4 690 890	4 484 945
SUM EGENKAPITAL		4 690 890	4 484 945
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	294 207	448 659
Sum annen langsiktig gjeld		294 207	448 659
SUM LANGSIKTIG GJELD		294 207	448 659
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		53 653	111 158
Betalbar skatt	6,7	10 183	9 493
Skyldig offentlige avgifter		17 541	7 376
Annen kortsiktig gjeld		343 855	395 035
SUM KORTSIKTIG GJELD		425 232	523 063
SUM GJELD		719 439	971 722
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 410 329	5 456 666

Oslo, 6. mai 2019

 Henning Astrup//s//
 Styrets Formann

 Lars Erik Heibek//s//
 Styremedlem

 Morten Lund//s//
 Styremedlem

 Magnus Ragnvald Tvete//s//
 Styremedlem

 Tobias Bang-Hansen//s//
 Styremedlem

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp). Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret 23 % på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	380 482	564.607
Arbeidsgiveravgift	53.648	79.693
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	(10.000)
Totalt	434.130	634.900

Selskapet har sysselsatt deltidsansatte i sommersesongen som tilsvarer 2 årsverk i regnskapet. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning.

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 44.315 (for 2017 kr 34.873). Honorar for annen bistand utgjør kr 0 (for 2017 kr 0).

Note 3 - Annen driftsinntekt

Spesifikasjon av annen driftsinntekt	I år	I fjor
Kontingenter	850.500	716.000
Ekstrakontingent	118.746	50.423
Innmeldingsavgift	170.000	105.000
Totalt	1.139.246	871.423

Noter 2018

Note 4 - Annen driftskostnad

Spesifisering resultat kjøkken drift

	2 018 01.01-31.12	2 017 01.01-31.12
Oms.plikt. kjøkken	3 632 026	4 431 165
Utleie rom	73 348	185 918
Varekjøp kjøkken	-1 828 944	-2 185 714
Vask rens kjøkken/rom	-39 974	-57 938
Div.kostn.kjøkken	-162 475	-277 020
Adm.kjøkken	-759 246	-895 002
Lønn kjøkken	-380 482	-555 208
Arbeidsgiveravg	-53 648	-79 693
Småanskaffelser	-13 984	-14 838
Omk.bank og kredittkort	-20 214	-24 688
Rentekostn.kjøkken	-1 568	-1 838
Renteinnt.kjøkken	1 067	491
Resultat før avskrivn.	445 906	525 635

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sjøbod/ tekn.inst.	Øvrig bygnings masse oa	Inventar/ kontorutstyr	Sum
Kostpris 01.01.18	5 164 614	3 048 437	1 107 988	9 321 038
Tilgang		0	120 800	120 800
Avgang				
Kostpris 31.12.18	5 164 614	3 048 437	1 228 788	9 441 838
Akk.ord avskrivn 01.01.18	2 406 699	1 490 505	827 333	4 724 537
Ord.avskrivn.01.01-31.12	210 506	104 943	119 556	435 005
Akk.ord.avskrivn.31.12.18	2 617 205	1 595 448	946 889	5 159 542
Bokført verdi 31.12.18	2 547 409	1 452 988	281 899	4 282 296
Lineære avskrivn	30 år	10 år	5 år / 10 år	

Tekniske installasjoner avskrives over 10 år

Øvrig bygningsmasse inkluderer brygge som avskrives over 30 år og

ikke avskrivbare parkeringsplasser.

Båter inkl.i saldogruppe inventar

Noter 2018

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	216 129
+ Permanente og andre forskjeller	-556 698
+ Endring i midlertidige forskjeller	116 061
= Årets skattegrunnlag	-224 508

Netto skattbar formue (avrundet) 6 798 721

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Betalbar inntektsskatt for selskapet	0
Betalbar formuesskatt for selskapet	10 183

Sum betalbar skatt 10 183
= Betalbar skatt i balansen 10 183

Note 7 - Midl.forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier iht norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

	2018	2017
+ Anleggsmidler	-367 909	-251 848
- Negativt grunnlag utsatt skatt	3 323 540	3 099 032
= Grunnlag utsatt skatt	-3 691 449	-3 350 880
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 691 449	3 350 880
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 691 449	3 350 880
Utsatt skattefordel	812 118	770 702
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	3 691 449	3 350 878
Ikke bokført utsatt skattefordel (22 %)	812 118	770 702
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balansesføres ikke utsatt skattefordel på kr 812.118

Noter 2018

Note 8 - Varer

Varelager er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i 2018.

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Av selskapets bokførte beholdning i kontanter og bankinnskudd er kr. 70 bundne skattetrekksmidler.

Note 11 - Annen egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 1.1.2018	4 484 945	4 484 945
Årets resultat	205 946	205 946
Egenkapital pr 31.12.2018	4 690 890	4 690 890

Note 12 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantstillelser og garantier m.v.

	I år	I fjor
Gjeld til kredittinstitusjon	294 207	448 659
Kassekreditt	0	0
Sum	294 207	448 659
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 547 409	4 315 847
SUM	2 547 409	4 315 847

Uavhengig revisors beretning

Til årsmøtet i Hankø Yacht Club

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Hankø Yacht Club.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av organisasjonens finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av organisasjonen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til organisasjonens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Yngve Aslaksrud
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: KSFOX-20Q2G-3AH30-PDMBL-ZXVFD-1JFF7

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."

Yngve Aslaksrud

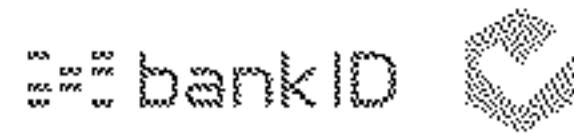
Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5999-4-1356873

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-05-31 09:50:39Z



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/validate>