

Årsregnskap 2022
for
Namdalskysten Næringsforening

Foretaksnr. 979917996



Utarbeidet av:



Avdeling Trondheim
Brøsetvegen 164 B, 7069 Trondheim
Sentralbord: 73 55 70 50
moholt@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 660 709	1 950 642
Annen driftsinntekt		636 000	1 010 000
Sum driftsinntekter		3 296 709	2 960 642
Driftskostnader			
Varekostnad	1	1 176 175	1 284 862
Lønnskostnad	2	1 237 442	999 854
Avskrivning på varige driftsmidler	3	12 565	7 800
Annen driftskostnad	4	823 113	492 883
Sum driftskostnader		3 249 295	2 785 399
DRIFTSRESULTAT		47 414	175 243
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		152	0
Sum finansinntekter		152	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		999	1 203
Annen finanskostnad		42	0
Sum finanskostnader		1 041	1 203
NETTO FINANSPOSTER		-889	-1 203
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		46 525	174 040
ORDINÆRT RESULTAT		46 525	174 040
ÅRSRESULTAT		46 525	174 040
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	46 525	174 040
SUM OVERF. OG DISP.		46 525	174 040

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	42 040	7 310
Sum varige driftsmidler		42 040	7 310
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	30 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Andre langsiktige fordringer		1 416	1 416
Sum finansielle anleggsmidler		41 416	11 416
SUM ANLEGGSMIDLER		83 456	18 726
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	265 246	110 632
Fordringer på konsernselskap		84 720	0
Andre kortsiktige fordringer		110 060	359 561
Sum fordringer		460 026	470 193
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	275 661	727 580
SUM OMLØPSMIDLER		735 687	1 197 773
SUM EIENDELER		819 143	1 216 499

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	306 291	259 765
Sum opptjent egenkapital		306 291	259 765
SUM EGENKAPITAL		306 291	259 765
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		146 709	720 452
Skyldig offentlige avgifter		127 790	45 325
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		96 714	0
Annen kortsiktig gjeld		141 639	190 956
SUM KORTSIKTIG GJELD		512 853	956 733
SUM GJELD		512 853	956 733
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		819 143	1 216 499

Rørвик, 2023

Sverre-Ottar Nordahl
Styets leder

Lars Fredrik Mørch
Daglig leder

Sissel Margrethe Gjeseth
Styremedlem

Ragnhild Andersen
Styremedlem

Kristian Solheim Lysø
Styremedlem

Merete Dille Løvmo
Styremedlem

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Foreningen er ikke skattepliktig.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Hendelser etter balansedagen

Selskapet forventer normal drift i 2023.

Noter 2022

Note 1 - Varekostnad

4300 Stolpebanner	26 590	192 000
4303 Kurskostnader	16 279	29 600
4310 Messe	594 736	323 513
4500 Fastavtaler	0	181 332
4510 Markedsføring/Kommunikasjon	49 363	1 058
4515 Prosjektkostnader	489 207	556 559
Sum Varekostnad	1 176 175	1 284 862

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 046 917	895 396
Arbeidsgiveravgift	64 863	45 793
Pensjonskostnader	52 259	50 643
Andre lønnsrelaterte ytelser	73 403	8 022
Totalt	1 237 442	999 854

Selskapet har i 2022 hatt 1,5 årsverk.

Note 3 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	23 565
+ Tilgang	47 295
Anskaffelseskost pr. 31/12	70 860
Akk. av/nedskr. pr 1/1	16 255
+ Ordinære avskrivninger	12 565
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	28 820
Balanseført verdi pr 31/12	42 040
Prosentats for ord. avskr.	33-33

Noter 2022

Note 4 - Annen driftskostnad

6300 Leie lokale	63 000	72 000
6310 Leie lagerlokaler	7 504	5 587
6340 Lys, varme	1 140	4 560
6360 Renhold	18 196	3 116
6390 Annen kostnad lokaler	12 484	12 464
6400 Leie maskiner	800	0
6420 Leie datasytemer	65 120	16 666
6440 Leie transpormidler	54 625	0
6490 Annen leiekostnad	7 500	7 500
6510 Håndverktøy	8 231	2 920
6540 Kostnadsført inventar	31 957	0
6552 Datautstyr (software)	0	8 828
6553 Drift og vedlikehold av nettste	3 553	0
6570 Arbeidsklær	27 726	0
6620 Reperasjon og vedlikehold utstyr	4 809	0
6690 Reperasjon og vedlikehold annet	12 000	0
6705 Honorar regnskap	76 778	91 338
6706 Honorar lønn	0	0
6707 Honorar fakturering	0	0
6790 Annen fremmed tjeneste	42 891	42 891
6800 Kontorrekvisita	483	621
6810 Data/EDB utstyr	1 112	0
6820 Trykksak	43 594	0
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	4 157	4 535
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	25 185	6 206
6890 Annen kontorkostnad	13 031	2 581
6900 Telefon	35 681	23 708
7000 Drivstoff transportmidler	10 836	0
7020 Vedlikehold transportmidler	2 000	0
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	21 347	26 786
7130 Reisekostnad, oppgavepliktig	435	0
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	46 910	28 808
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	7 654	8 124
7160 Diettkostnad, ikke oppgaveplikt	1 138	3 545
7320 Reklamekostnad	128 532	51 012
7350 Representasjon, fradragsberetti	33 567	5 371
7360 Representasjon, ikke fradragsbe	0	245
7400 Kontingent, fradragsberettiget	4 404	6 945
7410 Kontingent, ikke fradragsberett	0	1 600
7420 Gave, fradragsberettiget	2 022	8 824
7500 Forsikringspremie	228	1 853
7710 Generalforsamling	4 581	20 000
7740 Øredifferanser	-1	-4
7770 Bank og kortgebyrer	10 319	10 416
7790 Annen kostnad, fradragsberettig	4 283	3 341
7791 Annen kostnad, ikke fradragsber	0	472
7839 Endring i avsetning til tap	30 000	10 024
Sum Annen driftskostnad	823 113	492 883

Noter 2022

Note 5 - Egenkapital

Det bekreftes at forutsetning for fortsatt drift er tilstede.

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	259 765	259 765
+Fra årets resultat	46 525	46 525
Pr 31.12.	306 291	306 291

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har aksjer i følgende datterselskaper:

Datterselskap, kontorsted:	Eier- andel %	Stemme- rett %	Årsresultat siste år	Balanseført EK siste år
Namdalskysten Arrangement AS, Rørvik	100,00 %	0,00 %	-15 645	14 355

Note 7 – Kundefordringer

Selskapet har pr. 31.12.2022 utestående kundefordringer på kr. 265 246,- og kortsiktige fordringer på kr. 194 780,-. Det er avsatt totalt kr. 60 000,- til tap på eldre kundefordringer for 2022.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkskontoen utgjør pr 31.12. i år 109 768 og utgjorde pr 31.12. i fjor 38 445