

# **Årsregnskap 2017 for Reisa Elvelag**

**Foretaksnr. 974235919**

**Utarbeidet av:**

Halti Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Postboks 41  
9156 STORSLETT  
Regnskapsfører nummer 990721033


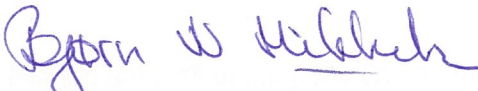

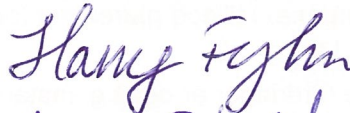


## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>ÅRSRESULTAT</b>			
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekter		1 595 339	1 345 886
Annen driftsinntekt	1	240 000	240 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 835 339</b>	<b>1 585 886</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	175 265	146 090
Annen driftskostnad	3,4	1 370 537	1 482 996
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 545 802</b>	<b>1 629 086</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>289 537</b>	<b>(43 200)</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt	5	6 993	9 315
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 993</b>	<b>9 315</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		215	770
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>215</b>	<b>770</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>6 779</b>	<b>8 545</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>296 316</b>	<b>(34 655)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>296 316</b>	<b>(34 655)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>296 316</b>	<b>(34 655)</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4,7	228 658	0
Fremføring av udekket tap	7	67 658	(34 655)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>296 316</b>	<b>(34 655)</b>

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		66 370	63 333
Andre fordringer		6 677	6 170
<b>Sum fordringer</b>		<b>73 047</b>	<b>69 503</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 873 833	2 423 851
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 946 880</b>	<b>2 493 354</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 946 880</b>	<b>2 493 354</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	2 432 018	2 203 360
Udekket tap	7	0	(67 658)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 432 018</b>	<b>2 135 702</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 432 018</b>	<b>2 135 702</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	9	135 089	9 349
Skyldig offentlige avgifter		4 218	0
Annen kortsiktig gjeld	10	375 555	348 303
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>514 862</b>	<b>357 652</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>514 862</b>	<b>357 652</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 946 880</b>	<b>2 493 354</b>

Underskrifter:

## Noter 2017

### **Regnskapsprinsipper:**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### **Omløpsmidler og kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### **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.

### **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 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**

Selskapet er ikke skattepliktig. Tidligere revisor PWC v/ Sigmund Forfang har stilt spørsmål om skatteplikt for Reisa Elvelag. Det gjøres derfor oppmerksom på at styret har sendt inn brev datert 01.02.2016 til Skatteetaten og bedt om en forhåndsuttalelse og vurdering vedr. skatteplikt.

**Noter 2017****Note 1 - Annen driftsinntekt**

Posten inneholder:	Tilskudd Fylkesmannen i Troms bestandsovervåking	kr.	25 000
	Miljødirektoratet	kr.	215.000
	<b>Sum</b>	<b>kr.</b>	<b>240.000</b>

**Note 2 - Lønnskostnad**

	I år	I fjor
Lønn	117 700	91 710
Arbeidsgiveravgift	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	57 565	54 380
<b>Totalt</b>	<b>175 265</b>	<b>146 090</b>

**Note 3 - Annen driftskostnad**

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	16 000	0
<b>Totalt</b>	<b>16 000</b>	<b>0</b>

**Note 4 - Overføringer annen egenkapital**

	Reservefond	Kultiveringsfond	Utbyttefond	Udekket tap
Pr 1.1.	1 535 087	458 515	209 758	(67 658)
+Fra årets resultat				
-Til årets resultat				
+/-Andre transaksjoner:				
<b>Pr 31.12.</b>				

**Note 5 - Annen renteinntekt**

Posten gjelder renter på bankinnskudd

## Noter 2017

### Note 6 - Skatteplikt

Tidligere revisor PWC v/ Sigmund Forfang har stilt spørsmål om skatteplikt for Reisa Elvelag. Det gjøres derfor oppmerksom på at styret har sendt inn brev datert 01.02.2016 til Skatteetaten og bedt om en forhåndsuttalelse og vurdering vedr. skatteplikt.

### Note 7 - Udekket tap

Overføring annen egenkapital	228 658
Dekning av tidligere udekket tap	67 658
<b>Totalt</b>	<b>296 316</b>

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 3 845 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 3 843.

### Note 9 - Leverandørgjeld

Posten inneholder gjeld til:

Nordreisa Kommune	kr.	3800,00
Ymber	kr.	644,61
Halti Næringshage	kr.	126 264,00
Troms Turlag	kr.	600,00
Reisastua Villmarkssenter	kr.	3780,00

### Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Posten inneholder gjeld til eiere kr. 305.103

# Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>ÅRSRESULTAT</b>			
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Salgsinntekter</b>			
3100 Salg annonseplass		0,00	30 000,00
3102 Døgnkort		463 000,00	469 200,01
3103 Forvaltningsavgift grunneierko		16 460,00	32 950,00
3104 Næringskort		681 769,00	596 906,00
3105 Salg bygdekort		352 110,00	216 830,00
3107 Sjøørret kort		82 000,00	0,00
<b>Sum Salgsinntekter</b>		<b>1 595 339,00</b>	<b>1 345 886,01</b>
Annen driftsinntekt	1		
3445 Tilskudd overvåking		240 000,00	240 000,00
<b>Sum Annen driftsinntekt</b>		<b>240 000,00</b>	<b>240 000,00</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 835 339,00</b>	<b>1 585 886,01</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2		
5330 Styrehonorar		82 200,00	57 360,00
5390 Møtegodtgjørelse / tapt arbeid		35 500,00	34 350,00
5901 Premier skjellprøver		49 500,00	53 000,00
5902 Premier skuddpremie		6 800,00	0,00
5920 Yrkesskadeforsikring		1 265,00	1 380,00
<b>Sum Lønnskostnad</b>		<b>175 265,00</b>	<b>146 090,00</b>
Annen driftskostnad	3,4		
6300 Leie lokale		1 800,00	5 900,00
6340 Strøm klekkeri		7 772,12	5 538,96
6390 Brøyting parkering Tørfoss		3 000,00	0,00
6422 Annen leiekostnad		0,00	1 756,50
6440 Leie båt		18 550,00	16 800,00
6556 Ellevakt		199 710,00	230 000,00
6560 Rekvizita		9 591,70	8 503,00
6570 Arbeidsklær/verneutstyr		5 755,00	0,00
6701 Revisjonshonorar		16 000,00	0,00
6705 Regnskapshonorar		37 500,00	28 860,00
6750 Sekretærtjeneste		606 732,76	795 266,50
6790 Annen fremmed tjeneste		0,00	5 000,00
6796 Overvåking		101 595,00	102 733,00
6903 Mobiltelefon		609,00	11 921,30
6904 SMS Inatur		12 465,00	0,00
7101 Bilgodtgjørelse, ikke oppgave		4 607,00	10 848,66
7160 Diettkostnad, ikke oppg.pl.		500,00	990,00
7210 Provisjon Inatur Norge AS		103 032,90	103 078,40
7320 Reklamekostnad		0,00	7 998,50
7321 Reklameannonser		4 512,00	4 838,00
7351 Servering, mat		0,00	1 918,18
7425 Skuddpremie Mink		0,00	4 300,00
7500 Forsikringspremie		4 905,00	4 912,00
7600 Lisensavgift		12 489,50	10 914,00
7710 Styremøter		1 139,00	151,09
7770 Bank- og kortgebyr		1 892,75	3 208,50

**Resultatregnskap**

	Note	2017	2016
7790 Annen kostnad		0,00	837,50
7792 Utbytte på salg fiskekort		168 609,00	116 722,00
7793 Utbytte på salg ørretkort		47 769,00	0,00
<b>Sum Annen driftskostnad</b>		<b>1 370 536,73</b>	<b>1 482 996,09</b>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 545 801,73</b>	<b>1 629 086,09</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>289 537,27</b>	<b>(43 200,08)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt	5		
8051 Renteinntekt bankinnskudd		6 803,00	9 315,00
8055 Renteinntekt kundefordringer		190,49	0,00
<b>Sum Annen renteinntekt</b>		<b>6 993,49</b>	<b>9 315,00</b>
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>6 993,49</b>	<b>9 315,00</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad			
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		214,72	769,79
<b>Sum Annen rentekostnad</b>		<b>214,72</b>	<b>769,79</b>
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>214,72</b>	<b>769,79</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>6 778,77</b>	<b>8 545,21</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>296 316,04</b>	<b>(34 654,87)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>296 316,04</b>	<b>(34 654,87)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>296 316,04</b>	<b>(34 654,87)</b>
<b>OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	4,7		
8960 Overføringer annen egenkapital		228 658,01	0,00
<b>Sum Overføringer annen egenkapital</b>		<b>228 658,01</b>	<b>0,00</b>
Fremføring av udekket tap	7		
8990 Fremført udekket tap		0,00	(34 654,87)
8991 Dekking av udekket tap		67 658,03	0,00
<b>Sum Fremføring av udekket tap</b>		<b>67 658,03</b>	<b>(34 654,87)</b>
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>296 316,04</b>	<b>(34 654,87)</b>



**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		66 370,00	63 333,40
<b>Sum Kundefordringer</b>		<b>66 370,00</b>	<b>63 333,40</b>
Andre fordringer			
1743 Forskuddsbetalt forsikring		6 677,00	6 170,00
<b>Sum Andre fordringer</b>		<b>6 677,00</b>	<b>6 170,00</b>
<b>Sum fordringer</b>		<b>73 047,00</b>	<b>69 503,40</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8		
1920 Bankinnskudd		614 687,85	171 351,99
1921 Sparekonto 4715.65.65012		583 718,87	581 972,87
1930 Bank 4740.12.68533		422 726,00	421 461,00
1935 Bank 4740.1460019		1 207 743,00	1 204 131,00
1940 Bank 4740 14 27844 Premiering		41 112,00	41 091,00
1950 Bankinnskudd for skattetrekk		3 845,00	3 843,00
<b>Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>2 873 832,72</b>	<b>2 423 850,86</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 946 879,72</b>	<b>2 493 354,26</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 946 879,72</b>	<b>2 493 354,26</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4		
2050 Annen egenkapital		228 658,01	0,00
2055 Reservefond		1 535 087,10	1 535 087,10
2056 Kultiveringsfond		458 515,00	458 515,00
2057 Utbyttefond		209 758,00	209 758,00
<b>Sum Annen egenkapital</b>		<b>2 432 018,11</b>	<b>2 203 360,10</b>
Udekket tap	7		
2080 Udekket tap		0,00	(67 658,03)
<b>Sum Udekket tap</b>		<b>0,00</b>	<b>(67 658,03)</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 432 018,11</b>	<b>2 135 702,07</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 432 018,11</b>	<b>2 135 702,07</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld	9		
2400 Leverandørgjeld		135 088,61	9 349,19
<b>Sum Leverandørgjeld</b>		<b>135 088,61</b>	<b>9 349,19</b>
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		4 218,00	0,00
<b>Sum Skyldig offentlige avgifter</b>		<b>4 218,00</b>	<b>0,00</b>
Annen kortsiktig gjeld	10		
2915 Gjeld til eiere		305 103,00	305 103,00
2930 Ikke utbetalt styrehonorar		7 452,00	43 200,00
2931 Avsetning styrehonorar 2016		13 800,00	0,00
2932 Avsetning styrehonorar 2017		49 200,00	0,00
<b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b>		<b>375 555,00</b>	<b>348 303,00</b>

**Balanse pr. 31.12.2017**

	Note	31.12.2017	31.12.2016
SUM KORTSIKTIG GJELD		514 861,61	357 652,19
SUM GJELD		514 861,61	357 652,19
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 946 879,72	2 493 354,26