

RESULTATREGNSKAP OG BUDSJETT MAKALAUS LØYPELAG

	RES 2017	BUD 2018	RES 2018	Note	BUD 2019
INNETEKTER					
Løypebidrag sponsorer	19 000	35 000	43 000	1	30 000
Løypebidrag private	33 912	40 000	73 841		50 000
Løypebidrag Nord-Aurdal Kommune	17 126	18 000	19 643		20 000
Løypebidrag Sør-Aurdal Kommune	19 000	20 000	17 000		20 000
Løypebidrag Stavadalen Hyttevel	70 000	70 000	70 000		70 000
Løypebidrag Liaåsen Hyttevel	40 000	40 000	40 000		40 000
Løypebidrag Bølesåsen	2 000	5 000	-		2 000
Støtte utbedring løypenett	-	-	-		
Salg av skiluer	1 700	1 000	600		500
Renter	439	450	994		1 000
SUM INNETEKTER	203 177	229 450	265 078		233 500
UTGIFTER					
Tilkobling Skisporet	10 000	11 000	10 000		11 000
Bidrag løypekjører	79 875	145 000	135 375		135 000
Drivstoff	-	-	-	2	-
Service og reparasjoner	10 516	25 000	34 450		35 000
Utbedring løypenett	5 756	6 500	13 580		8 000
Kostnader Varmebua	1 964	2 000	-		2 000
Andre driftskostnader	246	3 000	182		1 000
Kjøp av skiluer	-	-	-		
Forsikring	7 091	7 800	17 084	7	8 500
Bankgebyrer	506	550	534		550
Avskrivninger	74 654	74 700	74 654	3	38 000
SUM UTGIFTER	190 608	275 550	285 859		239 050
RESULTAT	12 569	-46 100	-20 781		-5 550
RESULTAT før avskrivninger (EBITDA)	87 223	28 600	53 873		32 450

Revisor

BALANSE pr. 31.12 (i NOK)

EIENDELER	2017	2018	Note
Saldo bank	284 431	371 136	
Løypemaskin	111 000	37 000	4
Mobil dieseltank	5 236	4 582	
Forskuddsbetalte forsikringer	8 832		7
SUM EIENDELER	409 499	412 718	
 EGENKAPITAL OG GJELD			
Gjeld			
Innbetalt andelskapital	592 000	616 000	5
Varmebru	28 716	28 716	6
Tidligere årsresultat	-223 786	-211 217	
Årets resultat	12 569	-20 781	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	409 499	412 718	

Revisor

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 1 Resultatregnskap - Løypebidrag sponsorer

Apex-klinikken: 3 årig avtale (18/19, 19/20 og 20/21) med kr. 5.000 pr sesong. Fakturerert i 2018 for 17/18 kr. 10.000.

Spar Bagn: 3 årig avtale (18/19, 19/20 og 20/21) med kr. 10.000 pr sesong. Fakturert i 2018 for 17/18.

Gjensidige Valdres: 3 årig avtale (17/18, 18/19, 19/20) med kr. 5.000 pr. sesong. Fakturert i 2018 for 17/18 og 18/19.

Kraftriket: Avtale ett år av gangen. Fakturert i 2018 for kr. 5.000.

Hovli Auto: Avtale ett år av gangen. Fakturert i 2018 for 17/18 kr. 3.000 og 18/19 kr. 5.000.

Pga periodiseringer er sponsorinntektene ca 15.000 høyere enn avtalene tilsier pr. sesong.

Note 2 Resultatregnskap - Drivstoff

Brødr. Dokken AS sponser løypelaget med drivstoff og smøreolje til løypemaskinen.

Note 3 Resultatregnskap - Avskrivninger

I desember ble løypemaskinen, en 2007 modell Kässbohrer Pistonbully 100 kjøpt for kr. 670.000.

Investeringskudd på kr. 300.000 fra Sparebankstiftelsen DnB føres som fradrag mot investeringen slik at netto anskaffelseskost blir kr. 370.000.

Maskinen avskrives over 5 år med utgangspunkt i netto anskaffelseskost på kr. 370.000.

Avskrivning for helår er normalt kr. 74.000, og for halvår avskrives kr. 37.000.

Den mobile dieseltanken avskrives over 10 år med kr. 654 pr. år.

I 2019 gjenstår kun et halvt år igjen av nedskrivningstiden på 5 år.

Note 4 Balanse - Løypemaskin

Løypemaskinen verdsettes i balansen til netto anskaffelseskost minus årets avskrivninger.

Netto anskaffelseskost er kjøp av maskinen (kr. 670.000) minus investeringskudd fra Sparebankstiftelsen DnB (kr. 300.000) = kr. 370.000

Note 5 Balanse - Innbetalt andelskapital

Pr. 31.12.18 var det 148 andelseiere som hadde kjøpt totalt 154 andeler i løypemaskinen.

Note 6 Resultatregnskap og Balanse - Varmebu

I desember 2015 mottok løypelaget et beløp på kr. 100.000 som var øremerket kjøp av varmebu fra Rogne Bygg. Samme måned ble første avdrag på kr. 36.667 betalt. Siste avdrag på kr. 34.617 ble betalt i 2016.

Differansen er da ført i balansen som egenkapital.

Note 7 Resultatregnskap og balanse - Forsikringer

Endring av regnskapspraksis der vi ikke fører forskuddsbetalte forsikringer mot balansen men kjører kontantprinsippet, medførte at vi fikk dobbel kostnad på forsikringer i 2018.