

# Regnskap for Os fjellstyre 2012

	Note	2012	2011
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekter			
3000 Trimkort hund		8 440,00	0,00
3001 Salg fiskekort		72 575,00	65 857,50
3002 salg jaktkort		105 873,00	153 125,00
3003 Elgjakt		241 960,00	297 945,00
3004 Prøver- terrengleie		5 280,00	16 490,00
3005 Rådyr- og beverjakt		13 650,00	4 550,00
3006 Utleie Kløvstein		4 000,00	11 104,99
3007 Mose, bikuber og festeavg		1 350,00	1 350,00
3008 Festeavgift		1 683,00	1 783,00
3011 Salg av kart/treningskort		0,00	1 450,00
3012 Gaupereg.		0,00	5 000,00
3020 Tjenester oppsyn		0,00	31 500,00
3030 Inntekter Flendalsveien		24 266,00	30 833,00
<b>Sum salgsinntekt</b>		<b>479 077,00</b>	<b>620 988,49</b>
Annen driftsinntekt			
3620 Annen leieinntekt		600,00	0,00
<b>Sum annen driftsinntekt</b>		<b>600,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>479 677,00</b>	<b>620 988,49</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad			
4000 Vilt og fiskepleie		6 800,00	31 400,00
4001 Kjøp fisk		3 700,00	75 000,00
4003 Fellingstillatelse elg		25 725,00	0,00
4030 Innkjøp råvarer og halvfabr.(m		473,80	0,00

4040 Innkjøp av råvarer/halvfabr., a		30,00	0,00
<b>Sum Varekostnad</b>		<b>36 778,80</b>	<b>106 400,00</b>
Lønnskostnad	4,7		
5000 Lønn oppsyn		62 535,00	288 408,70
5010 Lønninger/provisjon andre		927,00	8 903,50
5020 Provisjon næringsdrivende		2 271,00	4 773,50
5080 Feriepenger oppsyn		7 649,11	34 609,05
5200 Styregodtgjørelse		0,00	16 400,00
5310 Trekkpl. bilgodtgj.		0,00	4 064,00
5330 Godtgj. til styre- og bedriftsf		30 400,00	0,00
5400 Arbeidsgiveravgift		6 211,47	20 701,09
5410 Arb.g.avg. feriep. oppsyn		489,54	2 214,94
5880 Refusjon oppsyn		(80 262,00)	(80 223,00)
5920 Yrkeskadeforsikring		0,00	3 711,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte		928,30	4 373,66
7110 Snøscootergodt. oppsyn		11 042,50	1 755,60
<b>Sum Lønnskostnad</b>		<b>42 191,92</b>	<b>309 692,04</b>
Avskrivning på varige driftsmidler	2		
6000 Avskrivning på bygn./annen fast		1 716,00	1 806,00
<b>Sum Avskrivning på varige driftsmidler</b>		<b>1 716,00</b>	<b>1 806,00</b>
Annen driftskostnad	8		
6300 Leie lokale		4 450,00	175,00
6310 Arealleie		33 901,00	38 247,50
6391 Andel felleskostnader elg/hjort		0,00	23 381,00
6400 Leie maskiner		6 858,75	0,00
6430 Leie andre kontormaskiner		4 572,50	0,00
6550 Bu Kløvstein		3 130,00	341,85
6560 Rekvisita		256,80	0,00
6570 Arbeidsklær og utstyr		0,00	1 699,00
6590 Annen driftsmateriale		34 357,00	35 745,50

6620 Vedlikehold Flendalsveien	8 936,00	38 437,00
6700 Regnskap	16 221,77	17 923,08
6701 Revisjonshonorar	7 000,00	0,00
6725 Honorar for juridisk bistand, f	165 093,75	0,00
6750 Revisjon	0,00	6 000,00
6790 Gauperegistrering	0,00	8 500,00
6800 Kontorrekvisita	5 890,90	7 089,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o l	0,00	588,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o l	19 256,70	4 740,00
6890 Annen kontorkostnad	3 375,00	19 470,00
6900 Telefon	3 644,01	0,00
6940 Porto	1 334,00	1 449,50
7001 Telefongodtgjørelse	0,00	1 000,00
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	16 477,50	1 930,00
7101 Bilgodtgjørelse, trekk- og AGA-	1 452,00	0,00
7105 Bilgodtg. oppg. plikt. oppsyn	0,00	14 419,60
7210 Provisjonskostnad	17 977,50	0,00
7320 Reklamekostnad	1 375,00	0,00
7400 Kontigenter	28 440,00	47 542,50
7450 Gaver	6 340,00	7 500,00
7500 Forsikringspremie	4 778,00	5 054,00
7700 Diverse kostnader	(0,95)	0,00
7770 Bank- og kortgebyr	367,00	330,00
7790 Annen kostnad, fradragberettigte	750,00	3 485,00
<b>Sum Annen driftskostnad</b>	<b>396 234,23</b>	<b>285 047,53</b>
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>476 920,95</b>	<b>702 945,57</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 756,05</b>	<b>(81 957,08)</b>

#### FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER

##### Finansinntekter

Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekter	9 908,86	14 024,10
8051 Renteinntekter Flendalsveien	298,85	0,00
<b>Sum Annen renteinntekt</b>	<b>10 207,71</b>	<b>14 024,10</b>
Annen finansinntekt		
8070 Annen finansinntekt	0,00	613,00
<b>Sum Annen finansinntekt</b>	<b>0,00</b>	<b>613,00</b>
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>10 207,71</b>	<b>14 637,10</b>
<b>Finanskostnader</b>		
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	0,40	0,00
<b>Sum Annen rentekostnad</b>	<b>0,40</b>	<b>0,00</b>
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>0,40</b>	<b>0,00</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>	<b>10 207,31</b>	<b>14 637,10</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATT</b>	<b>12 963,36</b>	<b>(67 319,98)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat		
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>	<b>12 963,36</b>	<b>(67 319,98)</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>		
Ekstraordinær kostnad	5	
8500 Ekstraordinær kostnad	83 000,00	88 000,00
<b>Sum Ekstraordinær kostnad</b>	<b>83 000,00</b>	<b>(88 000,00)</b>
<b>NETTO EKSTRAORDINÆRE POSTER</b>	<b>(83 000,00)</b>	<b>(88 000,00)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>(70 036,64)</b>	<b>155 319,98)</b>
<b>OVERFØRINGER</b>		
Overføringer annen egenkapital	6	
8800 Årsresultat	(70 036,64)	(155 319,98)
<b>Sum overføringer annen egenkapital</b>	<b>(70 036,64)</b>	<b>(155 319,98)</b>

**SUM OVERFØRINGER** (70 036,64) (155 319,98)

Note 31.12.2012 31.12.2011

**EIENDELER**

**Anleggsmidler**

**Varige driftsmidler**

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 2

1100 Bu Kløvstein 32 607 34 323

**Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom 32 607 34 323**

Maskiner og anlegg 87 438 0

**Finansielle anleggsmidler**

Andre fordringer 5,9 250 012 333 012

**Sum anleggsmidler 370 057 367 335**

**Omløpsmidler**

Kundefordringer 7 144 7 144

Bankinnskudd, kontanter o l 1 671 178 757 142

**Sum omløpsmidler 678 323 764 287**

**SUM EIENDELER 1 048 380 1 131 622**

**EGENKAPITAL OG GJELD**

**Egenkapital**

**Opptjent kapital**

Annen egenkapital 6 959 080 1 029 117

**Sum opptjent egenkapital 959 080 1 029 117**

**Sum egenkapital 959 080 1 029 117**

**Gjeld**

**Kortsiktig gjeld**

Leverandørgjeld	10 488	33 903
Skyldig offentlige avgifter	32 028	29 956
Annen kortsiktig gjeld	46 784	38 646
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>89 300</b>	<b>102 505</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>1 048 380</b>	<b>1 131 622</b>

**Noter 2012****Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Bundne bankinnskudd utgjør pr. 31.12.12 kr 685.993 og utgjorde pr 31.12.11 kr 757.142.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.12 kr 27 874 og utgjorde pr. 31.12.11 kr 23 760.

**Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler bu Kløvstein**

Bu Kløvstein

Anskaffelseskost 1/1 2009	60.393
Akkumulerte avskrivninger 1/1 2012	34.323
Verdi bu 1/1 2012	34.323
Tilgang	0
5 % saldoavskrivning	1.726
Verdi bu 31/12 2012	32.607

**Note 3 - Inntekter/utgifter Flendalsveien**

	2012	2011
Inntekter med renter (uten renter i 2012)	31.495	24.266
Utgifter	38.437	8.936
Resultat	-6.941	-15.330

**Note 4 - Lønnskostnader**

5000 Lønn oppsyn	62 535	288 409
5010 Lønninger/provisjon andre	927	8 904
5020 Provisjon næringsdrivende	2 271	4 774
5080 Feriepenger oppsyn	7 649	34 609
5200 Styregodtgjørelse	0	16 400
5310 Trekkpl. bilgodtgj.	0	4 064
5330 Godtgj. til styre- og bedriftsf	30 400	0
5400 Arbeidsgiveravgift	6 211	20 701
5410 Arb.g.avg. feriep oppsyn	490	2 215
5880 Refusjon oppsyn	(80 262)	(80 223)
5920 Yrkesskadeforsikring	0	3 711
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	928	4 374
<b>Sum Lønnskostnad</b>	<b>31 149</b>	<b>309 692</b>

**Note 5 - Lån Tufsingdalen Fisk Ba**

<b>Lån 31.12</b>	<b>804.000</b>
Nedskrivning i 2007	-217.000
Nedskrivning i 2009	- 83.000
Nedskrivning i 2010	- 83.000
Nedskrivning i 2011	- 88.000

Nedskrivning i 2012	- 83.000
<b>Bokført verdi 31.12.12</b>	<b>250.012</b>

#### Note 6 - Egenkapital

Egenkapital 1/1 2012	1.029.117
Resultat	- 70.037
Egenkapital 31/12 2012	959.080

#### Note 7 - Lønn/Refusjonsberettigede kostnader/OTP

5000 Lønn oppsyn	62 535	288 409
5000 Lønn oppsyn - ikke refusjonsberettiget	(4 350)	0
5080 Feriepenger oppsyn	7 649	34 609
5400 Arbeidsgiveravgift	4 213	20 701
7110 Scooterkjøring oppsyn	11 043	0
<b>Sum Lønnskostnad</b>	<b>81 090</b>	<b>309 692</b>

Fjellstyret har mottatt kr 80-.262 i refusjon i 2012.

Alle foretak har plikt til å ha avtale om obligatorisk tjenestepensjon fra 2006.

Selskapet etablerte avtale på desember 2006 med Terra. Kostnadene for 2012 ble kr 928,-.

#### Note 8 - Tilskudd til allmennyttige formål

Det er for året 2012 gitt kr 6.000 i tilskudd til allmennyttige formål.

#### Note 9 - Eierandel i tufsingdal Fisk Ba

Os Fjellstyre har en eierandel på 47,66 % i Tufsingdal Fisk Ba.

Dette utgjør kr 500 000 av selskapets kapital på kr 1.049.000. Fjellstyrets eierandel ble nedskrevet til kr 0 i årsregnskapet for 2004.



## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for os Fjellstyre som viser et regnskapsmessig underskudd på kr 70.037. Årsregnskapet består av balanse pr. 31. Desember 2012, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet pr denne dato, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Fjellstyrets ansvar for årsregnskapet*

Fjellstyret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet med fjelloven med forskrifter og Statskogs rundskriv 1/2003, og for slik intern kontroll som fjellstyret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herundervurdering av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for fjellstyrets utarbeidelse av årsregnskapet. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av fjellstyrets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjon av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det altvesentlig et uttrykk for den finansielle stillingen Os fjellstyre pr. 31. Desember 2012, og for resultatet i regnskapsåret som ble avsluttet denne datoen i samsvar med fjelloven med forskrift.

## Uttalelser om øvrige forhold

### *Konklusjon om attestasjonsoppgaver etter Statskogs rundskriv 1/2003*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at:

- fjellstyrets tilskudd til allmennyttige formål er i henhold til gjeldende bestemmelser
- ansatte/engasjerte personell har ført timelister i henhold til gjeldende bestemmelser
- kostnader knyttet til arbeidsoppgaver som gir grunnlag for tilskudd går klart fram av fjellstyrets regnskap eller noter til regnskapet.

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 fjellstyrets regnskapsopplysninger.

Svein M. Evavold

revisjonssjef

For ordens skyld, gjør Os Fjellstyre oppmerksom på at om det er noen spørsmål angående årsregnskapet, ligger originalen hos Mette Femundshytten.