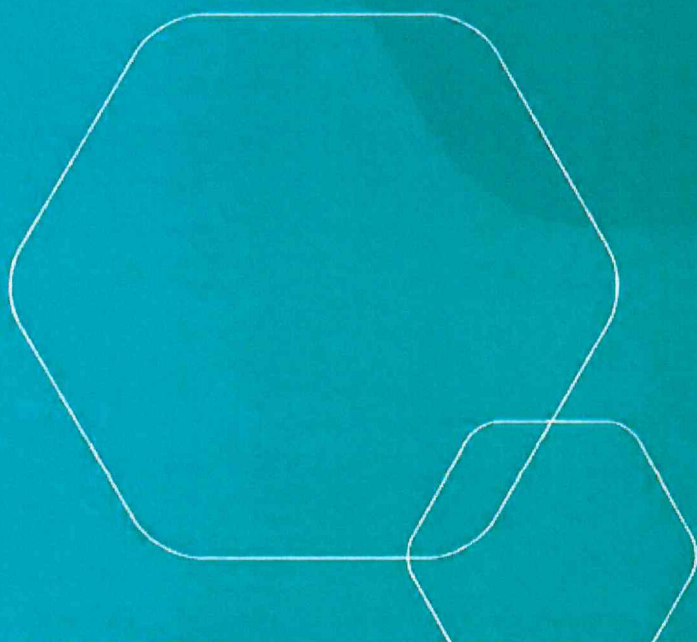


Årsregnskap 2021

Namsskogan Fjellstyre

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 970 542 272

RESULTATREGNSKAP

NAMSSKOGAN FJELLSTYRE

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 090 769	1 215 637
Annen driftsinntekt		2 032 412	1 777 578
Sum driftsinntekter		3 123 181	2 993 215
Varekostnad		0	28 486
Lønnskostnad	1	1 818 044	1 555 569
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	163 300	151 000
Annen driftskostnad	1	1 058 990	1 025 048
Sum driftskostnader		3 040 334	2 760 103
Driftsresultat		82 847	233 113
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		7 856	18 252
Annen finansinntekt		81 000	94 500
Annen rentekostnad		1 891	213
Resultat av finansposter		86 965	112 539
Ordinært resultat		169 812	345 652
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Overskuddsdeling Moen eiendom		-35 681	-42 337
Årsresultat	7	134 131	303 315
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		134 131	303 315
Sum overføringer		134 131	303 315

BALANSE

NAMSSKOGAN FJELLSTYRE

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	2 114 849	2 230 949
Maskiner og anlegg	6	120 574	97 308
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	21 500	27 500
Sum varige driftsmidler	6	2 256 923	2 355 757
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern		35 000	35 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		96 833	87 357
Sum finansielle anleggsmidler		131 833	122 357
Sum anleggsmidler		2 388 756	2 478 114
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		293 041	446 031
Andre kortsiktige fordringer		32 125	86
Sum fordringer		325 167	446 117
INVESTERINGER			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	37 802	37 802
Markedsbaserte obligasjoner	4	1 485 000	1 485 000
Andre finansielle instrumenter		3 300	3 300
Sum investeringer		1 526 102	1 526 102
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 396 568	2 879 120
Sum omløpsmidler		5 247 837	4 851 339
Sum eiendeler		7 636 592	7 329 452

BALANSE

NAMSSKOGAN FJELLSTYRE

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		6 871 098	6 736 814
Sum opptjent egenkapital		6 871 098	6 736 814
Sum egenkapital	7	6 871 098	6 736 814
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		402 391	240 308
Skyldig offentlige avgifter		132 034	143 248
Annen kortsiktig gjeld		231 070	209 082
Sum kortsiktig gjeld		765 495	592 638
Sum gjeld		765 495	592 638
Sum egenkapital og gjeld		7 636 592	7 329 452

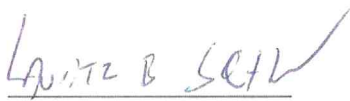
04.03.2022

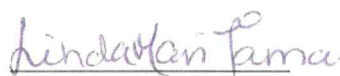
Styret i Namsskogan Fjellstyre


Odd Inge Myrvold
styreleder


Anneli Bronn Welo
nestleder


Kai Roger Gjersvik
styremedlem


Lauritz Berntsen Sæther
styremedlem


Linda Mari Jåma
styremedlem


Sissel Karin Grongstad
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	1 426 494	1 306 968
Arbeidsgiveravgift	52 431	27 846
Pensjonskostnader	374 430	39 449
Andre ytelser	-35 311	176 972
Sum	1 818 044	1 551 235

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	658 331	22 700
Annen godtgjørelse	38 695	0
Sum	697 026	22 700

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 19 580 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.

Note 2 Sammendrag timelister fjellstyrets ansatte

Beskrivelse	SUM timer
Refusjonsberettiget arbeid	2717,0
Ikke refusjonsberettiget arbeid	37,5
Salg av tjenester	901,0
SUM timer	3655,5
Sykefravær	100,5
SUM timer inkl sykefravær	3756

Salg av tjenester (timefordeling)

Beskrivelse	SUM timer
Oppsyn andre	103,5
Fallvilt- og viltneemndsarbeid for Namsskogan kommune	27,5
Moen kommuneskog	124,0
SNO (Børgefjell NP + RVK-arbeid)	466,5
Oppdrag andre	179,5
SUM timer	901,0

Note 3 Refusjonsregnskap 2021			
	Tall fra regnskap 2021	Andel ref.berettiget i hht timelister	Refusjons- berettiget beløp
Bilgodtgjørelse oppsyn	102 875	72,0 %	74 070
Scooter-drift oppsyn	4 559	72,0 %	3 282
Diett/reisekostnad oppsyn	0	72,0 %	0
Sum godtgjørelse	107 434		77 352
Lønn (Eget arbeid)	1 125 554	72,0 %	810 399
<i>Oppsyn (Info./kontr./tilsyn)</i>		19,0 %	153 976
<i>Skjøtsel/Ikke innt.br. utarbeid</i>		34,0 %	275 536
<i>Saksbehandling</i>		35,0 %	283 640
<i>Annet ref. berettiget innarbeid</i>		12,0 %	97 248
Feriepenger oppsyn	146 369	72,0 %	105 386
Sum lønn	1 271 923		915 785
Arbeidsgiveravgift oppsyn	64 658	72,0 %	46 554
Pensjonskostnader oppsyn	328 322	72,0 %	236 392
Sum	392 980		282 946
Utstyr, HMS mv. (5% av lønn og avg.)	1 664 903	5,0 %	83 245
	5 %	83 245	83 245
Totalt	1 855 582		1 359 328
Sum ref.berettigede timer			2717
Kostnad pr ref.berettiget time			500

Rettelse av note 3.

29.04.2022

Sissel K Grongstad

Note 4 Aksjer

	Bokført verdi	Ligningsverdi	
Aksjeinvesteringer			
Turisten AS	37 800	520 281	31.12.19
Namsskogan Familiepark AS	1	111 399	31.12.19
Sum	37 800	520 281	0

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 164 696.

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	3 134 673	350 706	132 000	3 617 379
= Anskaffelseskost 31.12.21	3 134 673	350 706	132 000	3 617 379
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 019 838	302 766	102 333	1 424 937
= Bokført verdi 31.12.21	2 114 835	47 941	29 667	2 192 443
Årets ordinære avskrivninger	116 100	39 200	8 000	163 300
Økonomisk levetid	15-30 år	6 år	10 år	
Avskrivningsplan	saldo 0-100%	saldo 0-100%	saldo 0%	

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	0	0	0	6 736 814	6 736 814
Årets resultat				134 131	134 131
Pr 31.12.2021	0	0	0	6 870 945	6 870 945