

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Tanavassdragets Fiskeforvaltning

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2, 3	7 806 493	6 674 087
Annen driftsinntekt		130	0
Sum driftsinntekter		<u>7 806 623</u>	<u>6 674 087</u>
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4	4 513 406	3 654 628
Avskrivning	5	108 047	104 814
Annen driftskostnad	4	3 255 229	2 832 556
Sum driftskostnader		<u>7 876 682</u>	<u>6 591 998</u>
Driftsresultat		<u>-70 059</u>	<u>82 089</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		76 224	-45 100
Annen finanskostnad		979	1 163
Netto finansposter		<u>75 245</u>	<u>-46 263</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>5 186</u>	<u>35 826</u>
Årsresultat		<u>5 186</u>	<u>35 826</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		<u>5 186</u>	<u>35 826</u>

Tanavassdragets Fiskeforvaltning

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker		55 000	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>55 000</u>	<u>0</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	5	383 239	456 420
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	11 523	20 166
Sum varige driftsmidler		<u>394 762</u>	<u>476 586</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>459 762</u>	<u>486 586</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		330 734	50 041
Andre fordringer		59 334	117 289
Sum fordringer		<u>390 068</u>	<u>167 330</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 037 207	6 461 807
Sum omløpsmidler		<u>6 427 275</u>	<u>6 629 137</u>
Sum eiendeler		<u>6 887 037</u>	<u>7 115 723</u>

Tanavassdragets Fiskeforvaltning

Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 545 063	5 444 477
Sum opptjent egenkapital		<u>5 545 063</u>	<u>5 444 477</u>
Sum egenkapital		<u>5 545 063</u>	<u>5 444 477</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Andre avsetninger for forpliktelser		0	95 400
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>95 400</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		145 902	34 361
Skyldige offentlige avgifter	6	174 318	120 506
Annen kortsiktig gjeld		<u>1 021 754</u>	<u>1 420 979</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 341 974</u>	<u>1 575 846</u>
Sum gjeld		<u>1 341 974</u>	<u>1 671 246</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 887 037</u>	<u>7 115 723</u>

Tana, 28. august 2020


John Nystad
TF leder


Hans Erik Varsi
Daglig leder

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntekter

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.

Inntektsføring av tilskudd skjer på tilsagnstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 2 - Salgsinntekter

	2019	2018
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Salg fiskekort	4 781 450	5 004 600
Salg fiskekort Finland	299 250	312 400
Fiskeoppsyn	480 000	450 100
	<u>5 560 700</u>	<u>5 767 100</u>
<i>Periodisert inntekt</i>		
Periodisert inntekt	0	50 000

Note 3 - Offentlige tilskudd

Offentlige tilskudd	2019	2018
	2.245.793.-	856.987.-

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	4 384 214	3 573 884
Pensjonskostnader	0	4 667
Andre ytelser	129 191	76 076
Sum	<u>4 513 405</u>	<u>3 654 627</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	555 659	11 113	865

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2019	2018
Revisjon	25 000	25 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 5 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 223 999	46 125	1 270 124
Tilgang kjøpte driftsmidler	26 223	0	26 223
Anskaffelseskost 31.12.	<u>1 250 222</u>	<u>46 125</u>	<u>1 296 347</u>
Akk.avskrivning 31.12.	<u>-866 983</u>	<u>-34 602</u>	<u>-901 585</u>
Balanseført pr. 31.12.	<u>383 239</u>	<u>11 523</u>	<u>394 762</u>
Årets avskrivninger	99 404	8 643	108 047
Økonomisk levetid	2 - 5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Noter til regnskapet for 2019

Note 6 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekkmidler utgjør	174 422
