

Årsregnskap 2023

DNT Harstad og Omegn

Resultatregnskap

DNT Harstad og Omegn

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 026 214	768 280
Annen driftsinntekt		1 637 465	1 346 878
Sum driftsinntekter	1	<u>2 663 679</u>	<u>2 115 158</u>
Varekostnad		14 730	133 109
Lønnskostnad	2	550 931	677 512
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	152 300	64 350
Annen driftskostnad		1 566 859	918 805
Sum driftskostnader		<u>2 284 820</u>	<u>1 793 776</u>
Driftsresultat		<u>378 859</u>	<u>321 382</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 799	5 540
Annen finansinntekt		7 405	6 811
Annen rentekostnad		48 387	63 414
Annen finanskostnad		236	27
Resultat av finansposter		<u>-36 420</u>	<u>-51 091</u>
Årsresultat	4	<u>342 439</u>	<u>270 292</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		342 439	270 292
Sum overføringer		<u>342 439</u>	<u>270 292</u>

Balanse

DNT Harstad og Omegn

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		2 118 392	3 993 609
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		318 014	223 538
Sum varige driftsmidler	3	<u>2 436 406</u>	<u>4 217 147</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>500</u>	<u>500</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 436 906</u>	<u>4 217 647</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		45 000	25 000
Sum varer		<u>45 000</u>	<u>25 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	2 910
Andre kortsiktige fordringer	5	343 771	1 000 159
Sum fordringer		<u>343 771</u>	<u>1 003 069</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 563 292	1 223 544
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>2 563 292</u>	<u>1 223 544</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 952 064</u>	<u>2 251 614</u>
Sum eiendeler		<u>5 388 970</u>	<u>6 469 261</u>

Balanse

DNT Harstad og Omegn

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		4 626 914	4 284 475
Sum opptjent egenkapital		<u>4 626 914</u>	<u>4 284 475</u>
Sum egenkapital	4	<u>4 626 914</u>	<u>4 284 475</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Byggelån	5	0	1 563 215
Leverandørgjeld		72 478	-94 631
Skyldig offentlige avgifter		42 399	32 754
Annen kortsiktig gjeld	5	647 179	683 448
Sum kortsiktig gjeld		<u>762 056</u>	<u>2 184 786</u>
Sum gjeld		<u>762 056</u>	<u>2 184 786</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 388 970</u>	<u>6 469 261</u>

Harstad, 06.02.2024
Styret i DNT Harstad og Omegn

Kristian Lockert Jakobsen
styreleder

Fred-Aleksander Olsen
styremedlem

Øystein Normann
styremedlem

Hanne Marit Kvitting
nestleder

Oddbjørn Markussen Borch
styremedlem

Kari Eltvik Hanssen
styremedlem

Christian Robstad Kronhaug
styremedlem

Jørn Arild Thorvaldsen
daglig leder

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Inntekter av utleie bokføres fortløpende.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

DNT Harstad og Omegn er ikke skattepliktig.

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Salgsinntekter

Salgsinntekter	2023	2022
Leieinntekter fra hyttene	773 770	522 739
Andre leieinntekter	169 401	152 635
Andre salgsinntekter	83 043	92 906
Sum	1 026 214	768 280

Andre driftsinntekter	2023	2022
Medlemskontingent	849 640	770 363
Tilskudd, bidrag, offentlig støtte, mva-kompensasjon	787 825	576 515
Sum	1 637 465	1 346 878

Inntekter og kostnader hyttene

Avdeling	Inntekter	Kostnader	Resultat
12 Turlagshuset	74339	114174	-39835
13 Bjørnhaugen	65667	35596	30071
14 Blåvatnhytta	33951	72785	-38834
15 Fossestua	26562	27151	-589
16 Grønnkollen	27723	188123	-160400
17 Haakonsbu	159693	113893	45800
18 Toralfsbu	159689	408980	-249291
19 Maistua	268584	68372	200212
20 Skoddeberg	96125	63198	32927

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	476 990	597 612
Arbeidsgiveravgift	25 429	31 769
Pensjonskostnader	23 046	25 301
Andre ytelser	25 466	22 831
Sum	550 931	677 512

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1,5	1,5
---	-----	-----

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets medlemmer eller andre nærstående parter.

Noter til regnskapet 2023

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Broer og klopping	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	4 030 550	65 100	299 944	4 395 594
Tilgang	386 896	0	136 076	522 972
Avgang	-2 100 000	-51 413	0	-2 151 413
Anskaffelseskost 31.12	2 317 446	13 687	436 020	2 767 153
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-199 055	-13 686	-118 006	-330 747
Balanseført verdi 31.12	2 118 391	1	318 014	2 436 406
Årets avskrivninger	110 700	0	41 600	152 300
Avskrivningsatts år	10 og 25	15	5 og 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Tomter, bygninger og annen fast eiendom gjelder Haakonsbu, Grønnkollen, Toralfsbu, Maistua og Skoddeberg som er bokført til hhv. kr 67 117, kr 373 474, kr 1 531 695, kr 78 396 og kr 67 705.

I tillegg er Bjørnhaugen, Blåvatn, Fossestua og Turlagshuset aktivert med kr 1 pr. hytte.

Note 4 Egenkapital

	Donasjon EK (arv)	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	1 275 974	3 008 501	4 284 475
Årets resultat		342 439	342 439
Pr 31.12	1 275 974	3 350 940	4 626 914

Foreningen mottok i 2016 en donasjon (arv) som ble vedtatt brukt til oppgradering av hytter. Mottatt donasjon er avsatt på egen konto. Styret vedtar bruk som synliggjøres i kontoutskrift og opplyses i regnskapet.

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2023	2022
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Andre kortsiktige fordringer utgjør i hovedsak merverdiavgift tilgode kr 247 227.

Annen kortsiktig gjeld består av skyldig feriepengar med kr 56 964, forskuddsbetalt medlemskontingent kr 450 000, avsetning til fremtidig vedlikehold kr 100 000 og annen påløpt kostnad kr 10 430, påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn kr 2 905, samt forskudd fra kunder kr 26 880 tilsammen kr 647 179.

Pant - og sikkerhetsstillelse

Noter til regnskapet 2023

Byggelånet pålydende kr 3 500 000 som ble tatt opp i 2022 med sikkerhet i hyttene på Bjørnhaugen og Skoddeberg er ved utgangen av 2023 nedbetalt i sin helhet.