

Årsregnskap 2024

Dnt Harstad Og Omegn

Resultatregnskap

Dnt Harstad Og Omegn

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		1 306 456	1 026 214
Annen driftsinntekt		1 817 753	1 637 465
Sum driftsinntekter	1	<u>3 124 209</u>	<u>2 663 679</u>
Varekostnad		20 977	14 730
Lønnskostnad	2	487 159	550 931
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	139 100	152 300
Annen driftskostnad		1 240 388	1 566 859
Sum driftskostnader		<u>1 887 624</u>	<u>2 284 820</u>
Driftsresultat		<u>1 236 586</u>	<u>378 859</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 812	4 799
Annen finansinntekt		8 084	7 405
Annen rentekostnad		0	48 387
Annen finanskostnad		250	236
Resultat av finansposter		<u>29 647</u>	<u>-36 420</u>
Årsresultat	4	<u>1 266 232</u>	<u>342 439</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 266 232	342 439
Sum overføringer		<u>1 266 232</u>	<u>342 439</u>

Balanse

Dnt Harstad Og Omegn

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		1 663 719	2 118 392
Maskiner og anlegg		72 396	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		297 615	318 014
Sum varige driftsmidler	3	<u>2 033 730</u>	<u>2 436 406</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>500</u>	<u>500</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 034 230</u>	<u>2 436 906</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		25 000	45 000
Sum varer		<u>25 000</u>	<u>45 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		46 500	0
Andre kortsiktige fordringer	5	122 281	343 771
Sum fordringer		<u>168 781</u>	<u>343 771</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 404 791	2 563 292
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>4 404 791</u>	<u>2 563 292</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 598 572</u>	<u>2 952 064</u>
Sum eiendeler		<u>6 632 802</u>	<u>5 388 970</u>

Balanse

Dnt Harstad Og Omegn

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		5 894 146	4 626 914
Sum opptjent egenkapital		<u>5 894 146</u>	<u>4 626 914</u>
Sum egenkapital	4	<u>5 894 146</u>	<u>4 626 914</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		39 641	72 478
Skyldig offentlige avgifter		31 945	42 399
Annen kortsiktig gjeld	5	667 070	647 179
Sum kortsiktig gjeld		<u>738 656</u>	<u>762 056</u>
Sum gjeld		<u>738 656</u>	<u>762 056</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 632 802</u>	<u>5 388 970</u>

Harstad, 28.01.2025
Styret i Dnt Harstad Og Omegn

Øystein Normann
styremedlem

Kari Eltvik Hanssen
styremedlem

Christian Robstad Kronhaug
styremedlem

Hanne Marit Kvitting
styreleder

Oddbjørn Markussen Borch
nestleder

Kristian Lockert Jakobsen
styremedlem

Åge Ellefsen
styremedlem

Jørn Arild Thorvaldsen
daglig leder

Noter til regnskapet 2024

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 2024

Note 1 Salgsinntekter

Salgsinntekter	2024	2023
Leieinntekter fra hyttene	1 000 885	773 770
Andre leieinntekter	156 578	169 401
Andre salgsinntekter	148 993	83 043
Sum	1 306 456	1 026 214

Andre driftsinntekter	2024	2023
Medlemskontingent	911 733	849 640
Tilskudd, bidrag, offentlig støtte, mva-kompensasjon	906 020	787 825
Sum	1 817 753	1 637 465

Inntekter og kostnader hyttene

Avdeling	Inntekter	Kostnader	Resultat
07 Hytteutvalget (felles)	6287	64607	-58320
20 Bjørnhaugen	69509	48172	21337
21 Blåvatnhytta	26116	55660	-29544
22 Fossestua	27902	17454	10447
23 Grønnskollen	229581	62292	167288
24 Haakonsbu	217829	108362	109467
25 Maistua	297260	7704	289556
26 Skoddeberg	120871	60937	59933
27 Toralfsbu	304703	15635	289068
28 Turlagshuset	55746	156219	-100473
Sum hytter 2024	1355804	597042	758759

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

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	426 481	475 663
Arbeidsgiveravgift	22 899	25 429
Pensjonskostnader	22 415	23 046
Andre ytelser	15 364	26 794
Sum	487 159	550 931

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 2024

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Broer og klopping	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	2 317 447	13 687	436 020	2 767 154
Tilgang	0	0	109 897	109 897
Avgang	-373 473	0	0	-373 473
Anskaffelseskost 31.12	1 943 974	13 687	545 917	2 503 578
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-280 255	-13 686	-175 906	-469 847
Balanseført verdi 31.12	1 663 719	1	370 011	2 033 731
Årets avskrivninger	81 200	0	57 900	139 100
Avskrivningssats år	10 og 25	15	5 og 10	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Tomter, bygninger og annen fast eiendom gjelder Haakonsbu kr 63 719, Toralfsbu kr 1 466 195, Maistua kr 72 796 og Skoddeberg kr 60 805.

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

Note 4 Egenkapital

	Donasjon EK (arv)	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	-1 275 974	-3 350 940	-4 626 914
Kapitalforhøyelse		-1 000	-1 000
Årets resultat		-1 266 232	-1 266 232
Pr 31.12	-1 275 974	-4 618 172	-5 894 146

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.

Korreksjon mot egenkapitalen utført i januar 2024, kr 1 000. Saldo innestående på Paypal-konto UB 2023 ikke hensyntatt i 2023.

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

	2024	2023
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Andre kortsiktige fordringer utgjør kr 122 281, og består av grasrotandelen for siste del av 2024 (betales ut i 2025), forskuddsbetalt forsikring og andre forskuddsbetalte kostnader, merverdiavgift tilgode, samt inntekter bokført via oppgjørsrapporter i 2024, der selve innbetalingen kommer i 2025.

Noter til regnskapet 2024

Annen kortsiktig gjeld består av forskuddsbetalt medlemskontingent kr 450 000, avsetning til fremtidig vedlikehold kr 100 000, forskudd fra kunder kr 54 732, skyldig feriepenger med kr 49 797, påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn kr 2 540, samt forskuddsbetalt tilskudd kr 10 000. Til sammen kr 667 070.

Pant - og sikkerhetsstillelse

Ingen langsiktig gjeld i 2024.