

REKNESKAP VÅGÅ FJELLSTYRE 2023

| | Noter | 2023 | 2022 | Budsjett 2023 |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| INNTEKTER | | | | |
| Småviltjakt | | 302 446 | 418 799 | 400 000 |
| Villreinjakt | | 16 050 | 8 100 | 10 000 |
| Elg- og hjortejakt | | 478 435 | 496 583 | 500 000 |
| Rådyrjakt | | 15 700 | 21 361 | 10 000 |
| Treningskort/jaktprøver | | 12 370 | 12 630 | 10 000 |
| Fiskekort | | 450 083 | 504 872 | 500 000 |
| Utleige hytter | | 204 125 | 227 982 | 230 000 |
| Utleige båtar | | 7 256 | 7 840 | 8 000 |
| Camping Steinholet | | 38 070 | 44 221 | 30 000 |
| Rogn til Vågåfisk | | 24 800 | 19 600 | 20 000 |
| Jakt- og fiskekart | | 0 | 1 250 | 1 000 |
| Tenestosal Finndalen fjellstyre | | 86 480 | 63 800 | 70 000 |
| Tenestosal Vågåfisk | | 341 780 | 377 200 | 380 000 |
| Anna tenestosal | | 329 035 | 204 692 | 210 000 |
| Beiteleige Vågå Tamrein | | 373 857 | 334 917 | 330 000 |
| Anna beiteleige | | 19 735 | 17 882 | 18 000 |
| Refusjon for oppsyn m.m. | 1 | 623 080 | 366 365 | 500 000 |
| Anna | | 5 | 3 241 | 0 |
| Festeavgift | | <u>1 523 406</u> | <u>1 405 512</u> | <u>1 450 000</u> |
| SUM DRIFTSINNTEKTER | | 4 846 713 | 4 536 847 | 4 677 000 |
| KOSTNADER | | | | |
| Storviltjakt | | 43 761 | 17 380 | 30 000 |
| Settefisk | | 163 125 | 194 062 | 200 000 |
| Utstyr/vedlikehold/drift hytter | | 319 860 | 67 273 | 200 000 |
| Provisjon kortsal/hytteutleige | | 127 771 | 148 910 | 150 000 |
| Skotpremie | | 4 750 | 5 000 | 20 000 |
| Lønn tilsette | 2 | 1 748 587 | 1 202 239 | 1 700 000 |
| Refundert betalt løn foreldrepermisjon | | -171 904 | 0 | 0 |
| Feriepenger | | 205 321 | 162 753 | 230 000 |
| Godtgjersle styre | | 51 000 | 92 000 | 70 000 |
| Arbeidsgjevaravgift | | 180 892 | 116 431 | 130 000 |
| Pensjon | | 662 278 | 274 867 | 350 000 |
| Kjøregodtgjersle | | 142 038 | 112 920 | 140 000 |
| Anna reisekostnad | | 1 193 | 2 766 | 5 000 |
| Godtgjersle utstyr tilsette | | 19 375 | 12 188 | 20 000 |
| Diett | | 2 000 | 2 475 | 5 000 |
| Anna personalkostnad | | 10 373 | 5 975 | 5 000 |
| Sikringsutstyr, uniform tilsette | | 43 910 | 13 454 | 30 000 |
| Møter, kurs, fagsamling | | 25 218 | 20 846 | 25 000 |
| Driftskostnader firmabil | | 33 834 | 22 806 | 25 000 |
| Båtkostnader | | 5 622 | 20 688 | 15 000 |
| Diverse utstyr/innkjøp | | 33 243 | 34 522 | 50 000 |
| Drift Steinholet | | 6 392 | 30 916 | 25 000 |
| Rekneskapsføring | | 48 468 | 68 889 | 60 000 |
| Revisjon | 2 | 51 150 | 45 983 | 45 000 |
| Avskrivingar | | 158 699 | 121 400 | 122 000 |
| Kontorleige | | 36 762 | 110 015 | 110 000 |

| | | | | |
|--------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|
| Kontorhald, telefon m.m. | | 79 962 | 71 893 | 93 000 |
| Kontingentar | | 148 853 | 148 002 | 150 000 |
| Forsikring | | 84 446 | 63 847 | 65 000 |
| Tilskot næringstiltak | 3 | 384 280 | 408 610 | 555 000 |
| Tilskot allmennyttige formål | 3 | 42 000 | 37 032 | 53 000 |
| Endring avsetning forventa tap | | -62 871 | 0 | 0 |
| Anna | | 46 625 | 48 439 | 80 000 |
| SUM | | 4 677 013 | 3 684 581 | 4 758 000 |
| DRIFTSRESULTAT | | 169 700 | 852 266 | -81 000 |
| RENTEINNTEKT | | | | |
| Renteinntekt bank | | <u>259 871</u> | <u>87 841</u> | <u>100 000</u> |
| SUM | | 259 871 | 87 841 | 100 000 |
| FINANSKOSTNAD | | | | |
| Bank- og kortgebyr | | <u>6 843</u> | <u>4 408</u> | <u>5 000</u> |
| SUM | | 6 843 | 4 408 | 5 000 |
| RESULTAT | | 422 728 | 935 699 | 14 000 |

BALANSE VÅGÅ FJELLSTYRE 2023

| | Noter | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| EIGEDELAR | | | |
| BYGNINGAR OG UTSTYR | | | |
| Bygningar | 4 | 1 469 900 | 1 563 900 |
| Bil | 4 | 255 999 | 303 000 |
| Tilhengar | 4 | 2 800 | 5 200 |
| Verktøy o.l. | 4 | 48 682 | 7 000 |
| Båtutstyr | 4 | <u>8 000</u> | <u>14 000</u> |
| SUM | | 1 785 381 | 1 893 100 |
| FINANSIELLE ANLEGGSMIDLAR | | | |
| AS Vågåfisk, aksjar | | 510 000 | 510 000 |
| Eigenkapitalinnskot KLP | | <u>243 351</u> | <u>225 184</u> |
| SUM | | 753 351 | 735 184 |
| ANLEGGSMIDLAR | | | |
| | | 2 538 732 | 2 628 284 |
| KORTSIKTIGE FORDRINGAR | | | |
| Kundar | | 511 501 | 812 942 |
| Anna krav | | 1 439 347 | 1 509 295 |
| Avsetning tap på krav | | <u>-1 439 347</u> | <u>-1 502 218</u> |
| SUM | | 511 501 | 820 019 |
| BANKINNSKOT | | | |
| Bankinnskot SpB1 Lom og Skjåk | 5 | <u>9 528 116</u> | 8 782 232 |
| SUM | | 9 528 116 | 8 782 232 |
| OMLØPSMIDLAR | | | |
| | | 10 039 617 | 9 602 251 |
| SUM EIGEDELAR | | | |
| | | 12 578 349 | 12 230 535 |
| EIGENKAPITAL | | | |
| Årets over/underskot | | 422 728 | 935 696 |
| Eigenkapital | | <u>11 339 960</u> | <u>10 404 264</u> |
| SUM | | 11 762 688 | 11 339 960 |
| LEVERANDØRGJELD | | | |
| Leverandørar | | <u>181 747</u> | <u>224 857</u> |
| SUM | | 181 747 | 224 857 |
| SKATTETREKK OG ANDRE TREKK | | | |
| Skattetrekk | | <u>172 664</u> | <u>185 901</u> |
| SUM | | 172 664 | 185 901 |
| SKYLDIGE OFFENTLEGE AVGIFTER | | | |
| Skyldig arbeidsgjevaravgift | | 93 022 | 68 381 |
| Oppgjerskonto MVA | | <u>175 432</u> | <u>162 477</u> |
| SUM | | 268 454 | 230 858 |
| ANNA KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Skyldig feriepengar | | 192 796 | 238 956 |
| Anna kortsiktig gjeld | | <u>0</u> | <u>10 000</u> |
| SUM | | 192 796 | 248 956 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| | | 815 661 | 890 572 |
| SUM GJELD OG EIGENKAPITAL | | | |
| | | 12 578 349 | 12 230 532 |

Rekneskap for 2023 godkjent

Dato Fjellstyreleder

Noter til rekneskap 2023 VÅGÅ FJELLSTYRE

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapet er sett opp i samsvar med rekneskapslova og reglane som følgjer av god rekneskapsskikk for små føretak, samt Statskog sine reglar om rekneskap og rekneskapsføring.

Klassifisering

Eigedelar til varig eige eller bruk, samt fordringar med forfall meir enn eitt år etter balansedagen er rekna som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Gjeld som forfall meir enn eitt år etter utløpet av rekneskapsperioden er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmiddel og avskrivningar

Varige driftsmiddel er vurdert til historisk kostnad etter frådrag for bedriftsøkonomiske avskrivningar som er berekna på grunnlag av kostpris og forventa økonomisk levetid.

Fordringar

Fordringar er oppført i balansen etter frådrag for konstaterte og forventa tap.

Pensjonskostnader

Fjellstyret finansierer pensjon for dei tilsette gjennom KLP. Pensjonskostnader kjem fram i eigen post i rekneskapet.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppteningsprinsippet som normalt vil vera leveringstidspunktet for varer og tenester. Kostnader tek ein med etter samanstillingsprinsippet, i same periode som inntekter blir inntektsført.

Note 1 Grunnlag for refusjon

| Aktivitet | Timar |
|--|----------------|
| Oppsyn (info/kontroll/tilsyn) | 370 |
| Skjøtsel/ikkje inntektsbringande utearbeid | 855,5 |
| Saksbehandling | 379,5 |
| Anna refusjonsberettiga innearbeid | 1.083,5 |
| Sum refusjonsberettiga arbeid | 2.688,5 |
| Ikkje refusjonsberettiga innearbeid | 110,5 |
| Ikkje ref.berettiga arbeid (sal tenester) | 1324 |
| Sum ikkje refusjonsberettiga arbeid | 1.434,5 |
| Timar totalt 2023 | 4.123 |

Det er totalt 4.123 timeverk i 2023, av desse gjev 2.688,5 grunnlag for refusjon, dvs. 65,2 %.

| | Løn/sosiale utgifter/diett/reise | Grunnlag for refusjon 65,2 % av total arb.tid |
|--|----------------------------------|--|
| Lønskostnad (løn og feriepengar) | 1.782.004 | 1.161.998 |
| Pensjonskostnad | 662.278 | 431.854 |
| Arbeidsgjevaravgift | 180.892 | 117.954 |
| Kjøre- og diettkostnad | 145.231 | 94.701 |
| Sum lønsutgifter | 2.770.405 | 1.806.507 |
| Arbeidsklede, sikringsutstyr og forsikringar * | | 138.520 |
| Sum kostnadar som gjev grunnlag for refusjon | | 1.945.027 |

*Utgifter til arbeidsklede, forsikring og sikringsutstyr er utrekna etter ein fast mal, fastsett til 5% av reelle lønsutgifter.

Note 2 Godtgjersle styre, løn dagleg leder og utgifter til revisjon

Dagleg leder

Løn dagleg leder kr. 1.066.410.

Løn til dagleg leder inkluderer tillegg for helge-/kvelds-arbeid, feriepengar og betaling for ekstra meirarbeid i 2022 og 2023.

Styre

Styregodtgjersle: kr. 51.000.

Revisor

Kostnad pålagt revisjon: kr 51.150.

Note 3 Tilskot

Næringsformål

| Tildelt | Tiltak | Beløp |
|---------------------|------------------------|----------------|
| Vegstyra | Vedlikehald setervegar | 225.000 |
| Beitelaga | Tilsyn beitedyr | 79.280 |
| Vågåfjell turløyper | Løypepreparering | 80.000 |
| Sum | | 384.280 |

Allmennyttige formål

| Tildelt | Tiltak | Beløp |
|-------------------------|--------------------------|---------------|
| Heidalsskogen skianlegg | Løypepreparering | 8.000 |
| Jegerprøvekurs | Ungdom frå Vågå u/ 20 år | 9.000 |
| Odd Ymbjergøyen | Brøyting veg Bønleslie | 5.000 |
| Elgmerkeprosjektet | Ekstra tilskot | 5.000 |
| Birisjøvegen | Vedlikehald | 15.000 |
| Sum | | 42.000 |

Note 4 Varige driftsmidler

| | % | Verdi 01.01. | Tilgang/ avgang | Frådrag for tilskot | Avskrivning i året | Verdi 31.12 |
|------------------|----|------------------|--------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
| Lagerbygg R.verk | 4 | 259.400 | | | 12.000 | 247.400 |
| Gjendeosbue | 5 | 242.000 | | | 14.000 | 228.000 |
| Bessvassbue | 5 | 395.000 | | | 24.500 | 370.500 |
| Forsthytta | 5 | 344.000 | | | 20.000 | 324.000 |
| Bu N. Leirungen | 5 | 273.000 | | | 16.000 | 257.000 |
| Toalett Grov | 10 | 50.500 | | | 7.500 | 43.000 |
| Bil | 15 | 303.000 | | | 47.001 | 255.999 |
| Tilhengar | 46 | 5.200 | | | 2.400 | 2.800 |
| Verktøy o.l. | 20 | 7.000 | 50.980 | | 9.298 | 48.682 |
| Båtutstyr | 10 | 14.000 | | | 6.000 | 8.000 |
| Sum | | 1.893.100 | 50.980 | | 158.699 | 1.785.381 |

Note 5 Bankinnskot

| | | |
|------------------|---------------|------------------|
| Foliokonto | 2085.25.13625 | 292.751 |
| Vippskonto | 2085.30.92275 | 2.012 |
| Plasseringskonto | 2085.28.36467 | 481.434 |
| Særvilkår | 2085.25.13668 | 3.487.024 |
| Fastrente 1 år | 2085.32.86606 | 5.002.740 |
| Skattetrekkkonto | 2085.25.13641 | 262.155 |
| Sum | | 9.528.116 |