

ÅRSREGNSKAP 2018
FOR
EIDSVOLL ALMENNING

EIDSVOLL ALMENNING

RESULTATREGNSKAP 2018	Note	2018	2017
Driftsinntekter	3	49 489 066	59 296 126
Sum driftsinntekter		49 489 066	59 296 126
Varekostnad		30 956 809	38 571 906
Lønnskostnad	4	10 452 227	11 457 352
Avskrivning	5	658 700	482 605
Annen driftskostnad	4	6 270 683	5 829 220
Driftsresultat	6	1 150 645	2 955 047
Aksjeutbytte	9,13	1 019 135	918 110
Finansinntekter	13	151 005	329 686
Finanskostnad		274 914	103 674
Resultat av finansposter		895 226	1 144 122
Ordinært resultat før skattekostnad	6	2 045 874	4 099 168
Skattekostnad	12	56 616	751 731
Ordinært resultat		1 989 258	3 347 437
Årsresultat		1 989 258	3 347 437
Opplysninger om:			
Bruksrettsytelser		1 224 984	1 386 485
Til / fra fri egenkapital	8	26 348	1 355 155
Tilført fond	8	760 868	591 815
Endring skogfond	7,8	-22 942	13 982
Sum		1 989 258	3 347 437

EIDSVOLL ALMENNING

Balanse pr 31.12.	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Fast eiendom	5	22 096 623	2 846 313
Maskiner og anlegg	5	6 916 044	764 050
Sum varige driftsmidler		29 012 666	3 610 362
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler	9	7 232 953	7 232 953
Sum finansielle anleggsmidler		7 232 953	7 232 953
Sum anleggsmidler		36 245 619	10 843 315
OMLØPSMIDLER			
Beholdninger			
Beholdninger	10	7 734 472	7 754 731
Kundefordringer		2 272 136	4 126 961
Andre fordringer		765 833	447 355
Sum fordringer		3 037 969	4 574 316
Kortsiktige plasseringer	13	0	23 387 954
Bankinnskudd, kontanter	11	20 626 073	3 071 180
Sum omløpsmidler		31 398 514	38 788 181
SUM EIENDELER		67 644 133	49 631 496

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Bunden egenkapital	23 493 070	22 755 144
Sum bunden egenkapital	23 493 070	22 755 144

Fri egenkapital(kapitalkonto)	22 803 883	22 777 535
Sum fri egenkapital	22 803 883	22 777 535

Sum egenkapital	2,7,8 46 296 953	45 532 679
------------------------	-------------------------	-------------------

Avsetning for forpliktelser

Utsatt skatteforpliktelse	12 16 001	0
Sum avsetning for forpliktelser	16 001	0

Gjeld

Langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	14 17 682 000	0
--------------------------------	---------------	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	1 051 546	390 513
Mellomregning bruksrett	183 125	174 305
Betalbar skatt	12 40 615	787 430
Skyldig offentlige avgifter	470 201	984 350
Annen kortsiktig gjeld	1 903 691	1 762 218
Sum kortsiktig gjeld	3 649 178	4 098 816

Sum gjeld	3 649 178	4 098 816
------------------	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

67 644 133	49 631 496
-------------------	-------------------

Eidsvoll 22. mars 2019


Olav Resaland
Styreleder


Per Øistein Aanum
Nestleder

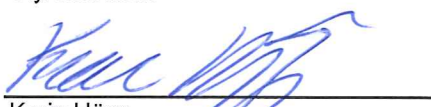

Anne Kathrine Aamodt
Styremedlem


Ketil Langseth
Styremedlem


Per Olav Utgaard
Styremedlem


Pål Østby
Styremedlem


Torodd Jansen
Styremedlem


Karin Hägg
Almenningsbestyrer

EIDSVOLL ALMENNING
Kontantstrømoppstilling

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært resultat før skattekostnad	2 045 874	4 099 168
Periodens betalte skatt	-790 434	-2 641 910
Avskrivninger	658 700	482 600
Endring i varelager	20 259	-1 106 036
Endring i kundefordringer/bruksrett	1 863 645	534 924
Endring i leverandørgjeld	661 033	-179 661
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-691 154	-722 888
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	3 767 923	466 197
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-26 376 004	-787 537
Utbetalinger ved tilgang andre investeringer	0	0
Innbetalinger ved avgang andre investeringer	0	0
Innbetalinger ved avgang varige driftsmidler	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-26 376 004	-787 537
Innbetaling ved opptak av nytt lån	18 000 000	0
Utbetalinger av bruksrettsytelser	-1 224 984	-1 386 485
Netto endring i likvide midler	-5 833 065	-1 707 825
Beholdning av likvide midler 01.01.	26 459 134	28 166 955
Beholdning av likvide midler 31.12.	20 626 073	26 459 134

EIDSVOLL ALMENNING

Noter til årsregnskapet 2018

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Salgsinntekt

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Kundefordringer

Kundefordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Andeler i aksjefond/obligasjoner

Andeler i aksjefond, obligasjoner og andre verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er vurdert til kursverdi pr 31.12, mens andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

NOTE 2 - EIERFORHOLD

Almenningen hadde pr 31.12.2018, 278 bruksberettigede.

NOTE 3 - SPESIFIKASJON AV INNTEKTER

	2018	2017
Salg av tømmer	3 761 113	3 023 805
Måleavgift mv	-78 677	-69 478
Salg av ved	123 527	269 827
Inntekter jakt	207 196	187 790
Inntekter veger	293 767	264 142
Andre inntekter skogen	39 702	231 337
Sum skogen	4 346 629	3 907 423
Salg byggevarer	44 735 740	54 794 234
Eksterne transportinntekter	327 162	514 199
Sum XL Bygg	45 062 902	55 308 433
Andre inntekter	261 539	262 274
Intern omsetning styret	-182 004	-182 004
Sum andre inntekter	79 535	80 270
Sum	49 489 066	59 296 126

NOTE 4 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønninger	8 265 607	8 813 961
Bonus	273 444	569 952
Folketrygdavgift	1 352 508	1 461 276
Pensjonskostnader	361 244	438 776
Andre lønnskostnader	199 424	173 387
Sum lønnskostnader	10 452 227	11 457 352
Antall årsverk	17	18

EIDSVOLL ALMENNING

Noter til årsregnskapet 2018

Ytelser til ledende personer	Almennings- bestyrer	Styret
Lønn	566 754	241 000
Pensjonkostnader	33 507	
Andre godtgjørelser	15 662	9 700

Almenningen har en OTP ordning i samsvar med gjeldende lovgivning. Innskuddsplanen omfatter heltidsansatte og utgjør 3,5 % av lønnen. Pr 31.12.2018 var det 16 medlemmer i ordningen. Almenningen er også tilknyttet AFP ordningen. Pr 31.12.2018 var det 15 medlemmer i ordningen.

Kostnadsført innskuddspensjon utgjorde kr 361.245 i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 92.500. I tillegg kommer honorar for bistand ved utarbeidelse av ligningspapirer og skatteberegning kr 39.800 og annen bistand kr 43.900.

NOTE 5 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Maskiner- /inventar	Bygninger/ tomteanl.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	3 688 374	4 982 218	8 670 592
Tilgang	6 528 494	19 532 510	26 061 004
Avgang til anskaffelseskost	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>10 216 868</u>	<u>24 514 728</u>	<u>34 731 596</u>
Samlede ordinære avskrivninger pr 01.01.	<u>2 924 324</u>	<u>2 135 904</u>	<u>5 060 229</u>
Samlede ordinære avskrivninger pr 31.12.	<u>-3 300 824</u>	<u>-2 418 104</u>	<u>-5 718 928</u>
Bokført verdi 31.12.	<u>6 916 044</u>	<u>22 096 624</u>	<u>29 012 667</u>
Årets ordinære avskrivninger	<u>376 500</u>	<u>282 200</u>	<u>658 700</u>
Avskrivningstid	4 - 8 år	8 - 25 år	

NOTE 6 - RESULTAT AVDELINGER

	Skogen	XL BYGG	Eiendom	Forvaltning	Sum
Inntekter	4 346 629	45 062 902	33 535		49 443 066
Internomsetning egen husleie/styret			1 100 004	222 004	1 322 008
Vareforbruk	-25 640	-30 903 850			-30 929 490
Beholdningsendring ved	-30 700				-30 700
Lønnskostnad	-531 288	-9 047 948	-136 341	-736 650	-10 452 227
Avskrivning	-55 038	-234 424	-368 800		-658 262
Tømmerdrift	-1 099 400				-1 099 400
Skogkultur	-397 927				-397 927
Annen kostnad	-928 760	-3 717 645	-790 066	-609 950	-6 046 421
Driftsresultat avdelinger 2018	<u>1 277 876</u>	<u>1 159 035</u>	<u>-161 668</u>	<u>-1 124 596</u>	<u>1 150 645</u>
Utbytte				1 019 135	1 019 135
Finansinntekt	146 228			4 777	151 005
Finanskostnad				-274 914	-274 914
Ord. resultat før skattekostnad 2018	<u>1 424 104</u>	<u>1 159 035</u>	<u>-161 668</u>	<u>-375 598</u>	<u>2 045 874</u>
Ord. resultat før skattekostnad 2017	<u>1 171 706</u>	<u>2 598 472</u>	<u>479 281</u>	<u>-150 291</u>	<u>4 099 168</u>

EIDSVOLL ALMENNING

Noter til årsregnskapet 2018

NOTE 7 - SKOGFOND	2018	2017
Planting	223 597	145 544
Ungskogpleie	174 330	60 510
Markberedning	0	81 900
Andre kostnader	0	0
Sum forbruk	397 927	287 954
Avsatt på årets avvirkning	374 985	301 936
Årets forbruk	-397 927	-287 954
Årets endring	-22 942	13 982
Skogfond 01.01.	244 270	230 288
Skogfond 31.12. (se note 8)	221 328	244 270

NOTE 8 - EGENKAPITAL	31.12.2017	Årets endring	31.12.2018
Fri egenkapital (kapitalkonto)	22 777 535	26 348	22 803 883
Bunden egenkapital:			
Skogfond (se note 7)	244 270	-22 942	221 328
Avsetning til nyanskaffelser	22 510 874	760 868	23 271 742
Sum bunden egenkapital	22 755 144	737 926	23 493 070
Sum egenkapital	45 532 679	764 274	46 296 953
Avsetning til nyanskaffelser 01.01			22 510 874
Årets investeringer		0	
Tilført renter		760 868	760 868
Avsetning til nyanskaffelser 31.12			23 271 742

NOTE 9 - AKSJER I ANDRE SELSKAP	Antall aksjer	Eierandel	Balanseført verdi 31.12.
Skog data AS	1		1 000
Mjøsen Skog SA	194		231 970
Mestergruppen AS	11 644	1,15 %	6 999 984
			7 232 953

Det er mottatt kr 1.009.920 i utbytte fra Mestergruppen AS i 2018.

NOTE 10 - VARELAGER	2018	2017
Lager skogen (ved mv)	29 100	59 800
Skurlast	0	0
Byggevarer, trelast, maling mv	7 705 372	7 694 931
Sum	7 734 472	7 754 731

NOTE 11 - BANKINNSKUDD

Almenningen har kr 400.522 i bundne skattetrekksmidler.

EIDSVOLL ALMENNING

Noter til årsregnskapet 2018

NOTE 12 - SKATTER

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Skatt på formue	40 615	38 116
Skatt på inntekt	0	749 314
For mye/lite avsatt forrige år	0	-35 699
Endring uts.skatteforpliktelse	16 001	0
Årets skattekostnad	<u>56 616</u>	<u>751 731</u>
 Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel/utsatt skatt	<u>72 731</u>	<u>-420 831</u>
 Utsatt skatt/utsatt skattefordel, 22%/23 %	<u>16 001</u>	<u>-96 791</u>

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Det er også tatt hensyn til allmenningens skatteforhold. Utsatt skatt er oppført i selskapets balanse for 2018.

NOTE 13 - FINANSINNTÉKT

	2018	2017
Renter av bankinnskudd og andre renter	4 777	5 493
Renter av pengeplasseringer	70 446	231 919
Realisert gevinst pengeplasseringer og aksjer(målt mot ansk.kost)	75 782	7 012
Realisert tap pengeplasseringer (målt mot anskaffelseskost)	0	0
Årets verdiendring pengeplasseringer	0	85 262
Aksjeutbytte	<u>1 019 135</u>	<u>918 110</u>
 Netto finansinntekter	<u>1 170 140</u>	<u>1 247 796</u>

Kortsiktige plasseringer består av følgende poster	2018		2017	
	Ansk.kost	Markedsverdi	Ansk.kost	Markedsverdi
Pengemarked/bank/DnB	0	0	23 075 571	23 075 571
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23 075 571</u>	<u>23 075 571</u>

Almenningen har solgt seg ut av pengemarkedsfondene i 2018.

NOTE 14 - LANGSIKTIG GJELD

	2018	2017
Langsiktig gjeld DnB	<u>17 682 000</u>	<u>0</u>
	<u>17 682 000</u>	<u>0</u>

Lånet er pantsatt for kr 25.000.000,- i gnr. 14, bnr. 21 i Eidsvoll kommune.
Restgjeld på lånet pr 1.1.2024 er på kr 11.700.000,-.