

Østfold Landbruksselskap

AKTIVITETSREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2015	2014
Leieinntekter	1	164 000	184 263
Andre inntekter		11 643	2 620
Sum driftsinntekt		175 643	186 883
Tilskudd til organisasjoner	2	167 406	15 000
Lønnskostnader		0	20 200
Avskrivning	8	62 400	62 400
Annen driftskostnad	3	118 235	222 960
Sum driftskostnad		348 041	320 559
Aktivitetsresultat før finansposter		-172 398	-133 676
Renteinntekter	4	109 211	141 539
Annen finansinntekt		3 962	4 507
Aktivitetetsresultat (- negativt)		-59 225	12 370
Disponering / dekning av aktivitetsresultatet			
Avsatt til annen egenkapital		0	12 370
Overført fra annen egenkapital		59 225	0
Sum disponert		-59 225	12 370

Østfold Landbruksselskap

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Fast eiendom	8	277 100	339 500
Sum varige driftsmidler		<u>277 100</u>	<u>339 500</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andeler	5	5 000	5 000
Sum anleggsmidler		<u>282 100</u>	<u>344 500</u>
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	2 750
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>2 750</u>
Bankinnskudd	6	4 237 601	4 217 294
Sum omløpsmidler		<u>4 237 601</u>	<u>4 220 044</u>
SUM EIENDELER		<u>4 519 701</u>	<u>4 564 544</u>

Østfold Landbruksselskap

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 496 344	4 555 569
Sum opptjent egenkapital		<u>4 496 344</u>	<u>4 555 569</u>
Sum egenkapital	7	<u>4 496 344</u>	<u>4 555 569</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	9	23 357	8 975
Sum kortsiktig gjeld		<u>23 357</u>	<u>8 975</u>
Sum gjeld		<u>23 357</u>	<u>8 975</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>4 519 701</u>	<u>4 564 544</u>

Askim, mai 2016

Arbeidsutvalget (AU) i Østfold Landbruksselskap

Martha Mjølnerød
Leder i AU

Lars Reidar Ek Sukkebråten
Nestleder i AU

Jørn Holene
Medlem i AU

Nina Glomsrud Saxrud
Medlem i AU

Anne Grethe Strømnes
Medlem i AU

Østfold Landbruksselskap

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	2015	2014
Leieinntekter	-164 000,00	-184 263,48
3600 Leieinntekt fast eiendom	-164 000,00	-184 263,48
Andre inntekter	-11 643,21	-2 620,00
3100 Salgsinntekter handelsvarer avgiftsfritt	0,00	-2 500,00
3220 Salgsinntekt tjenester utenfor omr.	0,00	-120,00
3602 Inntekter landbrukshelg	-11 643,21	0,00
Sum driftsinntekt	-175 643,21	-186 883,48
Tilskudd til organisasjoner	167 406,00	15 000,00
4010 Tilskudd utbetalt	167 406,00	15 000,00
Lønnskostnader	0,00	20 200,00
5000 lønn til ansatte	0,00	20 200,00
Avskrivning	62 400,00	62 399,54
6000 Avskrivning på bygning/annen fast eiendo	62 400,00	62 399,54
Annen driftskostnad	118 235,33	222 959,86
4500 Innleid konsulent	52 838,21	82 197,00
6200 Elektrisitet	-5 201,81	39 909,72
6553 programvare årlig vedl.hold	0,00	235,00
6600 Reparasjon / vedlikehold bygninger	0,00	6 988,00
6701 revisjonshonorar	20 625,00	21 278,19
6705 regnskapshonorar	9 872,00	21 375,00
6790 IAndre fremmede tjeneser	0,00	6 812,00
6860 Møte, kurs, oppdatering og lignende	5 207,93	3 729,20
6940 Porto	0,00	45,00
7100 bilgodtgjørelse	0,00	7 188,75
7140 reisekostnad, ikke oppgaveplikt	0,00	685,00
7400 kontingent, fradragsberettiget	1 025,00	1 250,00
7500 forsikringspremie	33 869,00	31 267,00
Sum driftskostnad	348 041,33	320 559,40
Driftsresultat	172 398,12	133 675,92

Østfold Landbruksselskap

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	2015	2014
Renteinntekter	-109 210,83	-141 538,51
8050 Renteinntekter	-88 945,53	-109 867,49
8051 renteinntekt bankinnskudd	-20 265,30	-31 671,02
Annen finansinntekt	-3 962,00	-4 507,00
8075 Utbytte fra Samvirkeforetak	-3 962,00	-4 507,00
Resultat	59 225,29	-12 369,59
<i>Disponering av årsresultatet</i>		
Avsatt til annen egenkapital	0,00	12 369,59
8090 Overført til annen egenkapital	0,00	12 369,59
Overført fra annen egenkapital	-59 225,29	0,00
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-59 225,29	0,00
Sum disponert	-59 225,29	12 369,59

Østfold Landbruksselskap

BALANSE PR. 31.12.

	2015	2014
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Fast eiendom	277 100,00	339 500,00
1100 Hamnerhagen nybygg	65 000,00	90 000,00
1105 Momarken	118 500,00	118 500,00
1424 Idun (Hallen)	93 600,00	131 000,00
Sum varige driftsmidler	277 100,00	339 500,00
Finansielle anleggsmidler		
Andeler	5 000,00	5 000,00
1892 Andel Guldkorn 1 stk	5 000,00	5 000,00
Sum anleggsmidler	282 100,00	344 500,00
Omløpsmidler		
Kundefordringer	0,00	2 750,00
1500 Kundefordringer	0,00	2 750,00
Sum fordringer	0,00	2 750,00
Bankinnskudd	4 237 600,55	4 217 293,75
1920 Berg spb. 1050 12 07868	321 345,32	404 640,99
1922 Berg spb. 1105 25 91404	736 129,80	721 472,86
1930 Felleskjøpet Agri / Innskudd	3 180 125,43	3 091 179,90
Sum omløpsmidler	4 237 600,55	4 220 043,75
SUM EIENDELER	4 519 700,55	4 564 543,75

Østfold Landbruksselskap

BALANSE PR. 31.12.

	2015	2014
EGENKAPITAL OG GJELD		
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	-4 496 343,76	-4 555 569,05
2050 Annen egenkapital	-4 496 343,76	-4 555 569,05
Sum opptjent egenkapital	<u>-4 496 343,76</u>	<u>-4 555 569,05</u>
Sum egenkapital	<u>-4 496 343,76</u>	<u>-4 555 569,05</u>
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	-23 356,79	-8 974,70
1375 Lars Reidar Sukkebråten	0,00	-1 380,70
1376 Jørn Holene	0,00	-3 500,00
1428 Landbrukshelg	-23 356,79	-4 094,00
Sum kortsiktig gjeld	<u>-23 356,79</u>	<u>-8 974,70</u>
Sum gjeld	<u>-23 356,79</u>	<u>-8 974,70</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>-4 519 700,55</u>	<u>-4 564 543,75</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Østfold Landbruksselskap
Fødsels-/org.nr 989 591 495

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2015	Feil i IB - Momarkenfestivalen ført som tap i 2013	268 729,00	2050 Annen egenkapital	1429 Momarkenfestivalen
T2	31.12.2015	Feil i IB - avskr 2013	18 726,00	2050 Annen egenkapital	1424 Idun (Hallen)
T3	31.12.2015	Tilbakeført avskrivning Idun hallen	25 000,46	1424 Idun (Hallen)	2050 Annen egenkapital
T5	31.12.2015	Momarken festivalen tapsføres	19 913,00	2050 Annen egenkapital	1429 Momarkenfestivalen
T6	31.12.2015	Feil i IB - avskr 2014	37 400,00	2050 Annen egenkapital	1424 Idun (Hallen)
T7	31.12.2015	Tilbakeføring av bilag 35/15 Momarkenfestivalen er tapsført i tidligere år	288 642,00	1429 Momarkenfestivalen	4010 Tilskudd utbetalt
T8	31.12.2015	Mottatt støtte bilag 21/15	35 000,00	4010 Tilskudd utbetalt	
T8	31.12.2015	Hvorav benyttede midler til dekning av bilag 30/15 konsulent	11 643,21		3602 Inntekter landbrukshelg
T8	31.12.2015	Hvora ubenyttede midler	23 356,79		1428 Landbrukshelg
T9	31.12.2015	Korrigering avskr Idun (hallen) i hht tidligere år lineær over 5 år	12 400,00	6000 Avskrivning på bygning/annen fast eier	1424 Idun (Hallen)
Disponeringer					
D6	31.12.2015	Overført fra annen egenkapital	59 225,29	2050 Annen egenkapital	8961 Overføringer fra annen egenkapital

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp etter samme prinsipper som er angitt i regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Foreningen har i 2015 ikke hatt ansatte og det foreligger ikke krav om å tegne OPT avtaler. Lønnskostander i resultatregnskapet gjelder dekning av møtegodtgjørelse.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag av avskrivninger. Avskrivningene er foretatt etter beste skjønn.

Note 1 - Leieinntekter

	2015	2014
Momarken Toto AS	164 000	184 263
Sum	164 000	184 263

Note 2 - Tilskudd til organisasjoner

	2015	2014
Støtte til høstkurs - Østfold Bygdeungdom	5 000	15 000
Støtte til Sommerstevne - Østfold Bygdeungdom	16 500	-
Driftsstøtte til Østfold Bygdeungdomslag	50 000	-
Søtte til 4H	60 000	-
Støtte til diverse prosjekter Østfold Bygdekvinnelag	10 000	-
Støtte til bokutgivelse Landbruks Katedralen	10 000	-
Støtte til Gullkorn SA prosjekt "tilgards.no"	20 000	-
Ubenyttede midler tidligere år	-4 094	-
Sum	167 406	15 000

Note 3 - Andre driftskostnader

	2015	2014
Innleid konsulent	52 838	82 197
Elektrisitet	(5 202)	39 910
Programvare årlig vedl.hold	-	235
Reparasjon og vedlikehold annet	-	6 988
Revisjonshonorar	20 625	21 278
Regnskapshonorar	9 872	21 375
Andre innkjøp av tjenester	-	6 812
Møte, kurs, oppdatering og lignende	5 208	3 729
Porto	-	45
Bilgodtgjørelse	-	7 189
Reisekostnad, ikke oppgaveplikt	-	685
Kontingent,	1 025	1 250
Forsikringspremie	33 869	31 267
Sum	118 235	222 960

Note 4 - Renteinntekter

	2015	2014
Renter FK Øst Vest	88 946	109 867
Renter bankinnskudd	20 265	31 671
Sum	109 211	141 538

Note 5 - Andeler

	2015	2014
Guldkorn SA	5 000	5 000

Note 6 - Bankinnskudd

	2015	2014
Berg Sparebank	1 057 475	1 126 114
Felleskjøpet Øst Vest	3 180 125	3 091 180
Sum	4 237 601	4 217 294

Note 7 - Egenkapital

	Annen egenkapital
Egenkapiatal 31.12.2014	4 555 570
Årets resultat	-59 226
Egenkapital 31.12.2015	4 496 344

Note 8 - Eiendom og driftsløsøre

	Hamnehagen	Momarken	Idun Hallen
Bokført verdi 31.12.2014	90 000	118 500	131 000
Årets tilgang og avgang			0
Årets avskrivninger	-25 000		-37 400
Bokført verdi 31.12.2015	65 000	118 500	93 600

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

	2015	2014
Mottatt støtte til Landbrukshelg 2016 - ubenyttede midler	23 357	
Annen kortsiktig gjeld		8 975
Sum Annen Kortsiktig Gjeld	23 357	8 975



PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Jan-Erik Rothe
Kalnesveien 5, 1712 Grålum
Sarpsborg

. mai 2016

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Østfold Landbrukssekselskap for året som ble avsluttet den 31. desember 2015 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at foreningens regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi er ikke kjent med at det skal foreligge beviste eller ubeviste feil i regnskapet som ikke er blitt korrigert.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og



Ostfold handbruksselskapet

STIFTET 1830

- Ubegrenset tilgang til personer i foreningen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - Ledelsen,
 - Ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - Andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Leder av arbeidsutvalget