Overhalla Fjellstyre - Resultatregnskap 2016

Driftsinntekter	**Note**	**2016**	**2015**
Inntekter elgjakt		261 603	282 226
Salg jakt/fiskekort		155 238	114 334
Provisjon kortsalg		-18 908	-13 595
Hytteutleie	1	106 013	116 915
Festeavgifter		47 938	47 137
Diverse inntekter		157 374	32 025
Refusjon tilsyn		30 362	30 000
Sum driftsinntekter		**739 619**	**609 041**
Driftskostnader			
Varekjøp		4 348	0
Lønn, godtgjørelser oppsyn	2	101 459	81 040
Lønn, godtgjørelser andre	3	120 979	58 861
Drift hytter m.v.	4	157 096	166 326
Leie jakt og fiske Jamtheimen		0	0
Utgifter storviltjakt/fellingsavgifter		15 124	17 107
Leide tjenester	5	31 749	27 691
Kontorkostnader	6	10 286	14 282
Reklame, markedsføring, hjemmeside		4 889	1 886
Oppføring Inatur		5 600	5 600
Kontingenter		28 880	25 200
Andre kostnader		42 381	1 404
Tilskudd allmennyttige formål	7	19 114	45 884
Sum driftskostnader		**541 904**	**445 281**
DRIFTSRESULTAT		**197 715**	**163 760**
Renteinntekter		2 413	3 852
Andre finansinntekter		5 073	4 212
Rentekostnader		-65	0
ÅRSRESULTAT		**205 136**	**171 824**

Overhalla Fjellstyre - Balanse

EIENDELER	Note	31.12.2016	31.12.2015
Varige driftsmidler			
Framnes skogstue		250 000	250 000
Vesterogndalstua		185 000	185 000
Lønntoppstu		407 000	397 719
Uthus Grytsjøen		0	42 500
Sum varige driftsmidler		**842 000**	**875 220**
Omløpsmidler			
Fordringer		79 864	71 818
Til gode mva		6 723	47 814
Bankinnskudd	8	745 844	526 699
Sum omløpsmidler		**832 431**	**646 331**
SUM EIENDELER		**1 674 431**	**1 521 551**
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 645 640	1 440 504
Sum egenkapital		**1 645 640**	**1 440 504**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandører		11 859	46 327
Offentlige avgifter (skattetrekk/arb.g.avg)		16 933	34 720
Annen kortsiktig gjeld		0	0
Sum kortsiktig gjeld		**28 792**	**81 047**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**1 674 431**	**1 521 551**

Hanne Homstad

Knut Lilleberre	Kari Anne Jensen	Hanne Homstad
Styrets leder	Styremedlem	Styremedlem
Knut Lilleberre	Kari-Anne G. Jensen	
Olav Grande	Erlend Lande Lilleberre	
Styremedlem	Styremedlem	
Olav Grande	Erlend Lande Lilleberre	

Overhalla Fjellstyre - Noter

Note 1 - Hytteutleie

Hytteutleie	125 127
Provisjon hytteutleie	-15 230
Tilbakeført hytteleie Salfjellstu	-3 884
Sum hytteutleie	106 013

Note 2 - Lønn, andre utgifter oppsyn

Lønn oppsyn	80 520
Scootergodtgjørelse oppsyn	3 158
Bilgodtgjørelse oppsyn	8 246
Andre utg. oppsyn	9 535
Sum lønn, andre utgifteroppsyn	101 459

Note 3 - Lønn, godtgjørelser

Ledergodtgjørelse	4 000
Andre lønnsutgifter	83 120
Bilgodtgjørelse	18 630
Scootergodtgjørelse	6 585
Arbeidsgiveravgift	8 644
Yrkesskadeforsikring	0
Sum lønn, godtgjørelser	120 979

Note 4 - Drift hytter m.v.

Verktøy/utstyr	545
Vedlikehold hytter	65 290
Innkjøp utstyr/gass/ved hytter	26 951
Forsikring hytter/båter	42 560
Vedlikehold/drift båter	5 074
Festeavgifter naust	644
Leid arbeid/tilsyn hytter	16 031
Sum drift hytter m.v.	157 096

Overhalla Fjellstyre - Noter

Note 5 - Leide tjenester

Revisjonshonorar	9 387
Regnskapsservice	22 361
Sum leide tjenester	31 749

Note 6 - Kontorkostnader

Kontorleie/telefon/data	2 000
Kontorrekvisita	0
Møter, kurs	8 286
Porto	0
Sum kontorkostnader	10 286

Note 7 - Tilskudd fellestiltak

Ørrettutsettning Lønntoppen	2 968
Tilskudd Skistad Skogsbilveg	10 000
Satskog - andel veivedlikehold Vesteråvegen	6 146
Sum tilskudd fellestiltak	19 114

Note 8 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd vedr. skattetrekk ansatte med kr 14380,85.

Til Overhalla fjellstyre

REVISORS BERETNING 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Overhalla fjellstyre som viser et regnskapsmessig overskudd på kr 205 136,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige utarbeidet i samsvar med fjelloven med forskrift.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av fjellstyret slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Fjellstyret er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av fjellstyrets årsmelding.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Fjellstyrets ansvar for årsregnskapet

Fjellstyret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med fjelloven med forskrifter. Fjellstyret er også ansvarlig for slik intern kontroll det finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver viser vi til
hjemmesiden til KomRev Trøndelag IKS; www.krt.no

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om attestasjonsoppgaver etter Statskogs rundskriv 1/2003

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at

- fjellstyrets tilskudd til allmennyttige formål er i henhold til gjeldende bestemmelser
- ansatte/engasjert personell har ført timelister i henhold til gjeldende bestemmelser
- kostnader knyttet til arbeidsoppgaver som gir grunnlag for tilskudd går klart fram av fjellstyrets årsregnskap eller noter til årsregnskapet.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av fjellstyrets regnskapsopplysninger.

Namsos, 27.03.2017
KomRev Trøndelag IKS

Heidi Galguften
Oppdragsansvarlig revisor

Laila Aar
hovedrevisor