

RESULTATREKNESKAP PR. 31.12.2016

		2016	2015
Driftsinntekter	Note: 3	736.009	989.504
Kommunal underskotsgaranti		0	28.705
Sum inntekter		736.009	1.018.209
Vederlag drift		70.993	31.514
Ordinære avskrivningar	2	146.060	148.825
Andre kostnader	4	487.630	815.302
Sum driftskostnader		704.683	995.641
DRIFTSRESULTAT:		31.326	22.568
Finansinntekter		2.590	13.802
Finanskostnader		- 32.611	- 37.937
Resultat finansinntekt/kostnader		- 30.021	- 24.135
Resultat før ekstraordinære inntekter og kostnader		1.305	-1.567
Resultat før årsoppgjersdisposisjonar		1.305	-1.567
Underskot/overskot i år:		1.305	-1.567
Som er disponert slik:			
Anna egenkapital		1.305	-1.567
Sum disponert:		1.305	-1.567

EIGENLUTAR:	Note	2016	2015
Bygninger, anlegg og varige driftsmidler			
Maskinar/heisanlegg	2	32.636	36.266
Anlegg	2	25.414	28.294
Grunninvesteringar	2	562.582	602.052
Fagnabotn - løypetrase	2	6.096	6.556
Kraftverk - røyrgate	2	570.756	609.966
Kraftverk – turbin/trafo	2	859.681	920.091
Snøanlegg/-kanonar	2	2	2
Sum Bygningar, anlegg og varige driftsmidler		2.057.167	2.203.227
Driftslausøyre, Inventar m.m.			
Inventar/utstyr	2	1	1
Tråkkemaskin	2	1	1
Sum Inventar/utstyr		2	2
Langsiktige fordringar			
Langsiktig kundefordring		23.258	18.424
Kortsiktige fordringar			
Meirverdiavgift		41.581	50.285
Kundefordringar		66.006	44.459
Forskotsbetalte driftskostnader		21.575	16.075
Kommunal underskotsgaranti		28.705	112.869
Omløpsmidlar, bankinnskot og kontantar			
Varebeholdning		29.891	20.217
Bank/Kasse		603.849	536.244
Kompensasjonsmidlar		91.246	26.219
Sum Fordringar, omløpsmidlar, bankinnskot og kontantar		906.111	824.792
SUM EIGNALUTER:		2.963.280	3.028.021
EIGENKAPITAL OG GJELD:			
Aksjekapital: 8000 aksjar a kr. 100,-	6	800.000	800.000
Innskoten egenkapital og selskapskapital			
Overkurs		89.571	89.571
Sum Innskoten egenkapital og selskapskapital		889.571	889.571
Anna egenkapital	10	6.437	5.133
Sum opptent egenkapital		6.437	5.133
Langsiktig gjeld			
Lån		1.433.076	1.510.539
Komm.likviditetslån		130.000	130.000
Sum langsiktig gjeld		1.563.076	1.640.539
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8.420	12.418
Påløpt kostnad		15.621	18.580
Forskot frå kundar		24.000	5.625
Tildelte midlar utvikling		456.156	456.156
Sum kortsiktig gjeld		504.197	492.779
SUM GJELD OG EIGENKAPITAL		2.963.281	3.028.022

2/5 2017



Karin Thauland
Styreformann


Svein Ove Bråtun


Kent Are Kjorsvik Pettersen


Sveinung Lokøy


Per Åge Lyngnes


Frode Alfarnes
Daglig leder

Note 1

Prinsipp:

Rekneskapsprinsipp

I årsrekneskapen er alle postar verdsett og periodisert i overstemming med rekneskapslova sine bestemningar og reglane for god rekneskapsskikk for små føretak.

Klassifisering

Eigendelar bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringar med forfall meir enn eit år etter dagen for balanse er medtatt som anleggsmidlar. Øvrige eigendelar er klassifisert som omløpsmidlar. Gjeld som forfell seinare enn eit år etter utløp av rekneskapsperioden er oppført som langsiktig gjeld.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppteningsprinsippet som normalt vil vere leveringstidspunktet for varer og tenester. Kostnader vert teke med etter samanstillingsprinsippet, dvs. at kostnader vert teke med i same periode som tilhøyrande inntekter vert kostnadsført.

Varebeholdning

Varebeholdning er vurdert til det lågaste av kostpris og verkleg verdi. Verkleg verdi er netto salsverdi på framtidig tidspunkt for sal.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar vert vurdert til pålydande etter frådrag for avsettingar til forventa tap. Avsetting til tap vert gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei einskilde fordringane.

Note 2

Avskrivningar:

	Kto 1101 Driftsbygg heisanlegg	Kto 1102 Tidtakarbu	Kto 1103 Ny Tidtakar- bu	Kto 1104 Varme- stove m/toalett	Kto 1105 Nytt arenahus	Kto 1106 Driftsbygg barnetrek	Kto 1107 Mini kraftverk	Kto 1109 Fagnabotn Løypetrasè	Kto 1150 Minkraftv Røyrgate	Kto 1153 Grunnarb. Snøanlegg	Kto 1155 Grunninv. slalom- bakke	Kto 1156 Grunninv. ljosløype	Kto 1157 Ljosanlegg slalom- bakke
Totale investert tidlegare år	119.472	70.880	7.000	23.559	598.429	64.428	16.836	10.236	316.942	163.792	836.236	742.239	137.020
- Tidlegare utbetalt støtte	40.000				270.000	14.500				135.000			
- Akkum. avskr. tidlegare år	79.471	70.879	6.999	23.558	328.428	21.641	5.070	3.680	95.030	28.791	600.802	375.622	137.019
Bokført verdi 1. januar	1	1	1	1	1	28.287	11.766	6.556	221.912	1	235.434	366.617	1
+ Overført frå anlegg u oppf.													
+ Tilgang i året													
- nedskrive med bakgrunn i utbetalte off.støtte													
- Avskrivning i år	0	0	0	0	0	2.880	760	460	14.260	0	20.910	18.560	0
Bokført verdi pr. 31. des	1	1	1	1	1	25.407	11.006	6.096	207.652	1	214.524	348.057	1

Avskrivingsprosent: 5 % 5 % 10 % 20 % 5 % 10 % 4,5 % 4,5 % 4,5 % 4,5 % 2,5 % 2,5 % 10 %

	Kto 1158 Ljosanlegg ljosløype	Kto 1159 Grunninv. barne-trekk	Kto 1201 Heisanlegg m/utstyr	Kto 1202 Heisanlegg barnetrekk	Kto 1203 Minikraftv. Røyr	Kto 1204 Minikraftv Turbin	Kto 1206 Linje/trafo	Kto 1248 Løype- maskin	Kto 1249 Snøscoot- er	Kto 1250 Inventar	Kto 1251 Snø kanoner
Totale investert tidlegare år	424.105	29.761	1.294.255	140.200	554.394	1.138.824	168.081	1.163.437,50	25.000	40.606	217.000
- Tidlegare utbetalt støtte		14.500	123.500	112.499				1.163.436,50			135.000
- Akkum. avskr. tidlegare år	424.104	15.260	1.134.490	27.700	166.340	339.990	58.590	0	25.000	40.605	81.999
Bokført verdi 1. januar	1	1	36.265	1	388.054	798.834	109.491	1	0	1	1
+ Overført frå anlegg u oppf.											
+ Tilgang i året											
- Avgang i året											
- nedskrive med bakgrunn i utbetalte off.støtte											
- Avskrivning i år	0	0	3.630	0	24.950	51.250	8.400	0	0	0	0
Bokført verdi pr. 31. des	1	1	32.635	1	363.104	747.584	101.091	1	0	1	1

Avskrivingsprosent: 10 % 5 % 10 % 10 % 4,5 % 4,5 % 5 % 20 % 20 % 10 %

Som tidlegare er det nytta lineær avskrivning.

For grunninvesteringar er avskrivingsperioden lik utløpstida på festeavtalen.

Note 3

Spesifikasjon av driftsinntekter:

	2016	2015	2014	2013
Sal av straum	167.747	187.459	177.187	195.365
Parkeringsavgift	83.364	90.056	30.724	106.986
Løypeavgift	40.250	15.800	21.400	15.200
Billettar skitrekk	276.205	512.185	85.704	479.093
Reklame/sponsing	100.110	73.400	92.456	76.020
Offentlege tilskot	40.000	40.000	40.000	40.000
Kiosksal	37.541	50.455	7.920	32.196
Leigeinntekter	0	0	0	48.000
Gåver	9.168	14.414	8.881	3.936
Andre inntekter	- 18.375	5.735	-11.900	31.865
Sum driftsinntekter	736.009	989.504	452.372	1.028.661

Note 4

Spesifikasjon av andre kostnader:

	2016	2015	2014	2013
Leige varmestove	0	28.000	0	20.250
Straum	49.268	42.595	26.033	50.284
Verktøy, inventar m.m.	33.398	34.338	11.977	13.828
Vedlikehald driftsmidlar	25.971	16.335	10.944	98.191
Andre driftsmidlar	86.816	113.376	88.032	57.864
Vedlikehald vegar og anlegg	25.252	187.437	54.476	16.923
Løypepreparering alpin	66.000	86.800	30.960	123.710
Løypepreparering ljosløypa	0	29.300	8.750	37.500
Revisjons-/Rekneskapshonorar	45.778	80.691	22.666	40.403
Forsikringar	41.616	57.665	41.439	24.334
Marknadsføring	1.240	8.123	7.497	2.094
Innkjøp kioskvarer	31.583	28.524	28.870	15.737
Reiser/diett/bilgodtgjersle	3.158	23.792	7.164	20.386
Porto/telefon/internett	7.195	9.653	7.375	6.149
Trykksaker etc	6.580	21.145	2.990	5.815
Kurs/møter	26.364	2.990	8.227	6.781
Avgifter drift	15.050	16.300	11.360	18.040
Andre driftskostnader	22.361	28.237	16.987	18.411
Sum andre kostnader	487.630	815.302	385.657	576.700

Note 5

Pantestillelse:

Som trygd for gjeldsbrevlån og kommunalt likviditetslån, er festeavtale med bygningar og driftstilbehør for gnr. 251, bnr 16 (festetomt) og gnr 252, bnr 1, feste nr 1, pantsett.

Bokført verdi av dei pantsette objekta er pr. 31.12.16 kr. 620.632

Utbygging av kraftverk og snøkanonar er finansiert ved hjelp av lån frå Kvinnherad kommune. Bokført verdi av investering er pr. 31.12.16 kr. 1.430.439.

Note 6

Aksjekapitalen:

Aksjekapitalen i selskapet består av 8000 aksjar pålydane kr 100,-

Eigne aksjar kr. -1.000,-

Underkurs egne aksjar kr. 1.000,-

Note 7

Aksjonærar:

Fylgjande aksjonærar eig meir enn 1% av aksjekapitalen:

Kvinnherad Kommune -	56,6 %
Omvikdalen Idrettslag -	11,2 %
Rosendal Turnlag -	6,25 %
Sør-Norge Aluminium As-	3,75 %
Kvinnherad Elektro As -	3,75 %
Matre Idrettslag -	3,58 %
Uskedalen Idrettslag -	2,88 %
Hellesøy Verft As -	2,00 %
Kvh. Røde Kors Hjelpekorps-	1,37 %
Kvinnherad Sparebank -	1,25 %

Fjellhaugen Skisenter AS sit sjølv med 10 aksjar. Desse aksjane er utan kostnad overført frå tidlegare aksjonærar som har avvikla eiga drift.

Note 8

Revisjon:

Revisjon for 2016 er utført av BDO AS, Sunnhordland, 5400 Stord.

Det er bokført kr 12.900,- ekskl. mva i ordinært revisjonshonorar for rekneskapsåret.

Note 9

Tilsette:

Fjellhaugen Skisenter As har i 2016 ikkje utbetalt oppgavepliktig løn til tilsett personell.

Note 10

Eigenkapital:

Med bakgrunn i styrevedtak i sak 17/10 føreslår styret at overskotet for 2016 på kr 1.305,- vert overført til anna eigenkapital.

Note 11

Pensjon:

Selskapet er ikkje pliktig til å ha pensjonsordning.
