

Årsregnskap for 2016

**NORSK MOTORKLUBB GRENLAND
3721 SKIEN**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Din Regnskapsfører Telemark AS

Nybergveien 19

3737 SKIEN

Org.nr. 943 160 546

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2016

NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		1 013 647	957 692
Annen driftsinntekt		842 935	523 220
Sum driftsinntekter		1 856 582	1 480 912
Varekostnad		(1 042 643)	(529 688)
Lønnskostnad		(14 691)	(68 146)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(136 036)	(136 036)
Annen driftskostnad		(824 972)	(521 527)
Sum driftskostnader		(2 018 341)	(1 255 398)
Driftsresultat		(161 759)	225 514
Annen renteinntekt		52	121
Sum finansinntekter		52	121
Annen rentekostnad		(125 742)	(167 135)
Sum finanskostnader		(125 742)	(167 135)
Netto finans		(125 690)	(167 014)
Ordinært resultat før skattekostnad		(287 449)	58 500
Ordinært resultat		(287 449)	58 500
Årsresultat		(287 449)	58 500
Overføringer			
Annen egenkapital		(287 449)	58 500
Sum		(287 449)	58 500

Balanse pr. 31. desember 2016
NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		7 862 274	7 998 310
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		140 000	140 000
Sum varige driftsmidler		8 002 274	8 138 310
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		89 378	(107 565)
Investeringer i aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		189 378	(7 565)
Sum anleggsmidler		8 191 652	8 130 744
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		0	13 623
Sum fordringer		0	13 623
Bankinnskudd, kontanter og lignende		13 135	80 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		13 135	80 791
Sum omløpsmidler		13 135	94 414
Sum eiendeler		8 204 787	8 225 159

Balanse pr. 31. desember 2016
NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 622 870	3 910 320
Sum opptjent egenkapital		3 622 870	3 910 320
Sum egenkapital		3 622 870	3 910 320
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		4 375 858	4 314 839
Sum annen langsiktig gjeld		4 375 858	4 314 839
Sum langsiktig gjeld		4 375 858	4 314 839
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 724	0
Skyldige offentlige avgifter		37 500	0
Annen kortsiktig gjeld		1 835	0
Sum kortsiktig gjeld		206 059	0
Sum gjeld		4 581 917	4 314 839
Sum egenkapital og gjeld		8 204 787	8 225 159

Skien 18.07.2017

Morgan Riis
Styrets leder

Styremedlem

Styremedlem

Styremedlem

Styremedlem

Styremedlem

Revisor

Revisor

Din Regnskapsfører Telemark AS
Nybergveien 19
3737 SKIEN

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i NORSK MOTORKLUBB GRENLAND:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2016.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2016.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettsvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2016.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som Din Regnskapsfører Telemark AS har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

18.07.2017

Med hilsen
NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

Morgan Riis
Styrets leder

Arbeidsnotat 2016

NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

Balansen:

Balansen er avstemt, bortsett fra lån Skien Næringsråd. Årsoppgave mangler men det ser ut til at det ikke er nedbetalt noe på lånet i 2016.

Inntekter:

Det er vanskelig å få en detaljert oversikt over hvor inntektene skal plasseres, men leder har ført eget prosjektrekskap i samråd med de forskjellige sportskomiteene. Alle innskudd via banken er ført som en eller annen inntekt. Det er også ført en del utgifter som er utbetalt kontant iforbindelse med noen inntekter. Som eksempel kan nevnes bil 9, samt 4 sett dokumenter/bilag vedlagt her.

Disse utgiftene stammer trolig fra inntekter som skal inntektesføres men resultatet av dette blir 0. I praksis betyr dette at inntektene økes og kostnadene økes tilsvarende.

Kostnader:

Det forekommer her store utbetalinger, eks. diesel og speakertjenester som mangler dokumentasjon eller innberetning.

Regnskapet er ført etter beste evne og det må påpekes som ifjor at det må endringer til ved arrangementer og oppgjør. Undertegnede kan bistå med å finne rutiner som er tilfredstillende.

Styrets leder har informert om at det er slik det har blitt håndtert opp i mellom tidene og at styret og klubben er klar over dette.

Konklusjon:

Regnskapet er mangefullt dokumentert og ber om at styret/revisor/klubben tar tak i dette.

NB. Styrets leder forklarte at store deler av årets underskudd skyldes "underslag" av kioskansvarlig. I tillegg kommer tilknytning strøm brakkerigg og asfalt på Geiteryggen. I tillegg er det mangel på innbetalinger fra STCC som er kommet i 2017.

Med hilsen

Nils Lunden

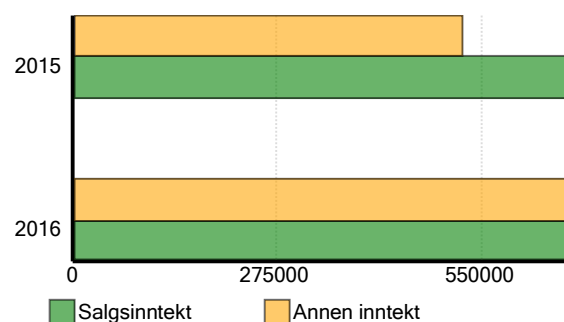
Regnskapspresentasjon NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

	2016	2015
Driftsinntekt		
Salgsinntekt	1 013 647	957 692
Annen inntekt	842 935	523 220
Sum driftsinntekt	1 856 582	1 480 912
Driftskostnad		
Varekostnad	(1 042 643)	(529 688)
Lønnskostnad	(14 691)	(68 146)
Annen driftskostnad	(824 972)	(521 527)
Av-/nedskrivning	(136 036)	(136 036)
Sum driftskostnad	(2 018 341)	(1 255 398)
Driftsresultat	(161 759)	225 514
Netto finansposter	(125 690)	(167 014)
Resultat før skatt	(287 449)	58 500

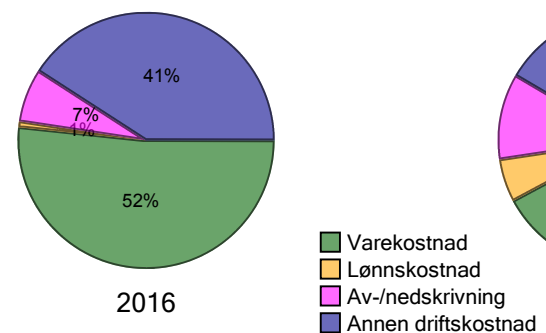
Balanse tall

Anleggsmidler	8 191 652	8 130 744
Omløpsmidler	13 135	94 414
Sum eiendeler	8 204 787	8 225 159
Egenkapital	3 622 870	3 910 320
Langsiktig gjeld	4 375 858	4 314 839
Kortsiktig gjeld	206 059	
Egenkapital og gjeld	8 204 787	8 225 159

Driftsinntekt



Prosentvis fordeling av kostnader



Nøkkeltall

Nøkkeltall	2016
Resultatgrad	(8,71)
Br. fortj.	(2,86)
Arbeidskapital	(192 923)
Likv. grad	0,06
Fin. grad	1,02
Gjeldsgrad	1,26
EK-prosent	44,16

Kontospesifisert årsregnskap NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

	Foreløpig	Endring	2016	2015
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
3020 Salgsinntekt tjenester, avg.pl	0,00		0,00	(80 000,00)
3100 Salg stevner etc.	(979 767,34)		(979 767,34)	(877 691,93)
3101 Billetttinntekter, internett	(33 879,58)		(33 879,58)	0,00
Salgsinntekt	(1 013 646,92)	0,00	(1 013 646,92)	(957 691,93)
3401 Grasrotandelen	(15 790,59)		(15 790,59)	(12 319,99)
3402 Reklame/Sponsor	(25 000,00)		(25 000,00)	(16 000,00)
3410 Gaver	(25 000,00)		(25 000,00)	(19 000,00)
3450 Inntekter fra Norsk Motor Klubb	(34 029,75)		(34 029,75)	0,00
3600 Leieinntekt Geiteryggen	(50 000,00)		(50 000,00)	(50 000,00)
3601 Utleie avgiftpiktig bane Flittig	(150 000,00)		(150 000,00)	0,00
3610 Leieinnt.GMS	(477 291,50)		(477 291,50)	(381 629,00)
3901 Inntekter udokumentert	(65 823,16)		(65 823,16)	(44 271,00)
Annen driftsinntekt	(842 935,00)	0,00	(842 935,00)	(523 219,99)
Sum driftsinntekter			(1 856 581,92)	(1 480 911,92)
4300 Innkjøp av varer for videresal	205 426,80		205 426,80	235 089,93
4400 Lisenser, etc	41 674,50		41 674,50	60 625,00
4500 Arrangementsutgifter.	795 541,37		795 541,37	233 972,98
Varekostnad	1 042 642,67	0,00	1 042 642,67	529 687,91
5330 Styrehonorar	0,00		0,00	990,36
5900 Dommer og funksjonkostnader	8 579,00		8 579,00	34 968,03
5990 Sosiale sammenkomster	6 111,80		6 111,80	32 187,90
Lønnskostnad	14 690,80	0,00	14 690,80	68 146,29
6000 Avskr.bygn./annen fast eiendom	136 036,00		136 036,00	136 036,00
Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	136 036,00	0,00	136 036,00	136 036,00
6300 Husleie Geiteryggen	25 500,00		25 500,00	8 500,00
6301 Arealleie Flittig	77 851,00		77 851,00	100 678,00
6320 Energi/Nettleie	57 720,62		57 720,62	23 306,82
6360 Renhold	31 202,89		31 202,89	762,50
6400 Bygninger GMS	0,00		0,00	4 845,00
6490 Annen leiekostnad	5 939,47		5 939,47	1 085,00
6500 Maskiner og utstyr	11 241,35		11 241,35	59 954,05
6540 Inventar	50 343,92		50 343,92	32 689,02
6550 Driftsmateriale	13 339,53		13 339,53	0,00
6551 Datautstyr	10 000,00		10 000,00	2 247,00
6553 Programvare årlig vedlikehold	9 665,50		9 665,50	350,00
6590 Annet driftsmateriale	7 432,96		7 432,96	0,00
6620 Reparasjon og vedlikeh. utstyr	17 630,50		17 630,50	6 875,00
6690 Vedlikehold av bane/anlegg	195 977,85		195 977,85	82 669,44
6705 Regnskapshonorar	25 607,00		25 607,00	0,00
6720 Honorar økonomisk rådgivning	10 427,50		10 427,50	0,00

	Foreløpig	Endring	2016	2015
6790 Vakthold diverse	0,00		0,00	6 400,00
6800 Kontorrekvisita	8 084,52		8 084,52	1 745,00
6907 Datakommunikasjon	5 630,00		5 630,00	0,00
6940 Porto	88,00		88,00	0,00
7040 Forsikring og avgifter	495,00		495,00	0,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplik	40 015,81		40 015,81	32 910,50
7300 Reklame og annonser	7 052,50		7 052,50	61 340,05
7320 Reklamekostnad	47 296,17		47 296,17	0,00
7420 Gave, fradragsberettiget	1 010,00		1 010,00	500,00
7500 Forsikringspremie	52 341,00		52 341,00	39 727,00
7710 Møter	0,00		0,00	100,00
7770 Bank- og kortgebyr	2 092,15		2 092,15	2 439,13
7790 Annen kostnad, fradr.ber	38 815,05		38 815,05	13 693,41
7791 Utgifter udokumentert	72 171,39		72 171,39	38 710,54
Annen driftskostnad	824 971,68	0,00	824 971,68	521 527,46
Sum driftskostnader			2 018 341,15	1 255 397,66
Driftsresultat			161 759,23	(225 514,26)
8051 Renteinntekt bankinnskudd	(52,00)		(52,00)	(121,00)
Annen renteinntekt	(52,00)	0,00	(52,00)	(121,00)
Sum finansinntekter			(52,00)	(121,00)
8150 Annen rentekostnad	499,00		499,00	0,00
8151 Rentekostnad bank 2610.17.36279	124,03		124,03	167 135,00
8152 Renter lån 2610.82.47850	124 213,00		124 213,00	0,00
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	906,05		906,05	0,00
Annen rentekostnad	125 742,08	0,00	125 742,08	167 135,00
Sum finanskostnader			125 742,08	167 135,00
Netto finans			125 690,08	167 014,00
Ordinært resultat før skattekostnad			287 449,31	(58 500,26)
Ordinært resultat			287 449,31	(58 500,26)
Årsresultat			287 449,31	(58 500,26)
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00	S1 (287 449,31)	(287 449,31)	58 500,26
Annen egenkapital	0,00	(287 449,31)	(287 449,31)	58 500,26
Sum			(287 449,31)	58 500,26

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

	Foreløpig	Endring	2016	2015
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
1200 Baneanlegg, lånefinansiert	4 403 025,00		4 403 025,00	4 539 061,00
1201 Baneanlegg uten gjeld	3 459 248,91		3 459 248,91	3 459 248,91
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7 862 273,91	0,00	7 862 273,91	7 998 309,91
1250 Investeringer i Maskiner	140 000,00		140 000,00	140 000,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormas ...	140 000,00	0,00	140 000,00	140 000,00
Sum varige driftsmidler			8 002 273,91	8 138 309,91
2410 Gjeld til AS et	89 377,86		89 377,86	(107 565,43)
Lån til foretak i samme konsern	89 377,86	0,00	89 377,86	(107 565,43)
1350 Aksjer i NMK Grenland Drift AS	100 000,00		100 000,00	100 000,00
Investeringer i aksjer og andeler	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
Sum finansielle anleggsmidler			189 377,86	(7 565,43)
Sum anleggsmidler			8 191 651,77	8 130 744,48
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift				13 623,00
Andre fordringer				13 623,00
Sum fordringer				13 623,00
1920 Bank HF2610.17.36260	4 348,75		4 348,75	29 575,41
1921 Bank GMS 2610.17.36279	8 028,23		8 028,23	51 216,01
1924 Bank 2610.16.67862.	758,34		758,34	0,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13 135,32	0,00	13 135,32	80 791,42
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			13 135,32	80 791,42
Sum omløpsmidler			13 135,32	94 414,42
Sum eiendeler			8 204 787,09	8 225 158,90

Kontospesifisert årsregnskap

NORSK MOTORKLUBB GRENLAND

	Foreløpig	Endring	2016	2015
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
2050 Annen egenkapital	(3 910 319,71) S1	287 449,31	(3 622 870,40)	(3 910 319,71)
Annen egenkapital	(3 910 319,71)	287 449,31	(3 622 870,40)	(3 910 319,71)
Sum opptjent egenkapital			(3 622 870,40)	(3 910 319,71)
Sum egenkapital			(3 622 870,40)	(3 910 319,71)
2290 Lån 2 SB1 Telemark	(3 816 066,00)		(3 816 066,00)	(3 755 047,00)
2291 Låns Skien Næringsfond	(559 792,19)		(559 792,19)	(559 792,19)
Øvrig langsiktig gjeld	(4 375 858,19)	0,00	(4 375 858,19)	(4 314 839,19)
Sum annen langsiktig gjeld			(4 375 858,19)	(4 314 839,19)
Sum langsiktig gjeld			(4 375 858,19)	(4 314 839,19)
2400 Leverandørgjeld	(166 723,50)		(166 723,50)	0,00
Leverandørgjeld	(166 723,50)	0,00	(166 723,50)	
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	(37 500,00)		(37 500,00)	
Skyldige offentlige avgifter	(37 500,00)	0,00	(37 500,00)	
2960 Påløpte kostnader	(1 835,00)		(1 835,00)	0,00
Annen kortsiktig gjeld	(1 835,00)	0,00	(1 835,00)	
Sum kortsiktig gjeld			(206 058,50)	
Sum gjeld			(4 581 916,69)	(4 314 839,19)
Sum egenkapital og gjeld			(8 204 787,09)	(8 225 158,90)