

Årsrekneskap 2024

Brandøy Misjons- og konferansesenter

AS

Resultatrekneskap
Balanse
Noter

Brandøy Misjons- og konferansesenter AS

Resultatrekneskap

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTER	2024	2023
Salsinntekt m.m.		4 761 455	3 651 293
Annan driftsinntekt	1	197 197	166 282
Sum driftsinntekter		4 958 652	3 817 575
Varekostnad		929 891	861 180
Lønskostnader m.m.	2	1 784 045	1 710 408
Avskrivning på driftsmiddel	3	452 606	430 366
Annan driftskostnad		1 175 871	1 102 203
Sum driftskostnader		4 342 413	4 104 156
Driftsresultat		616 239	-286 582
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annan renteinntekt		13 679	4 004
Mottatt aksjeutbytte		47 725	55 945
Annen finansinntekt		7 617	0
Annan rentekostnad		178 655	195 335
Resultat av finansposter		-109 633	-135 385
Resultat før skattekostnad		506 606	-421 967
Skattekostnad	4	55 598	0
Årsresultat		451 008	-421 967
OVERFØRINGAR			
Overført til egenkapital		451 008	0
Overført frå egenkapital		0	421 967
Sum overføringar		451 008	-421 967

Brandøy Misjons- og konferansesenter AS

Balanse pr. 31. desember

EIGEDLAR	NOTER	2024	2023
Anleggsmiddel			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	9 579 000	9 846 000
Inventar og utstyr	3	469 900	552 000
Sum varige driftsmiddel		10 048 900	10 398 000
Sum anleggsmiddel		10 048 900	10 398 000
Omløpsmiddel			
Fordringar			
Kundefordringar		0	8 792
Andre fordringar		250 325	58 537
Sum fordringar	5	250 325	67 330
Investeringer			
Andre omløpsaksjer	6	75 479	75 479
Sum investeringer		75 479	75 479
Bankinnskott, kontantar o.l.	7	716 897	278 656
Sum omløpsmiddel		1 042 702	421 465
SUM EIGEDLAR		11 091 602	10 819 465

Brandøy Misjons- og konferansesenter AS

Balanse pr. 31. desember

EIGENKAPITAL OG GJELD	NOTER	2024	2023
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Overkurs		5 871 645	5 871 645
Sum innskoten eigenkapital		5 901 645	5 901 645
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		385 131	-65 877
Sum opptent eigenkapital		385 131	-65 877
Sum eigenkapital	9	6 286 776	5 835 768
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		55 598	0
Sum avsetning for forpliktelser	4	55 598	0
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 207 939	2 470 371
Annan langsiktig gjeld	10	2 080 500	2 200 500
Sum annen langsiktig gjeld		4 288 439	4 670 871
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		259 821	75 556
Skyldige trekk og offentlige avgifter		38 298	88 842
Annan kortsiktig gjeld		162 670	148 428
Sum kortsiktig gjeld		460 789	312 826
Sum gjeld		4 804 826	4 983 697
SUM EiGENKAPITAL OG GJELD		11 091 602	10 819 465

Leiv Karsten Medhaug
styremedlem

Elisabeth Stople Gregersen
styremedlem

Jan Ove Fagerheim
styremedlem

Ole Bjarte Fylkesnes
styreleder

Anne Pauline Øidne Granberg
styremedlem

Andreas Christensen Våge
daglig leder

Brandøy Misjons- og konferansesenter AS

Notar til årsrekneskap 2024

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapsloven og god rekneskapsskikk for små foretak.

Selskapet vart stifta i 1.1.2019 ved at eigedelar og gjeld knytta til verksemda til Brandøy Misjons- og konferansesenter er nytta som tingsinnskot i selskapet, ved omorganisering av dei ulike delane til Indremisjonssamskipnaden.

Generelle reglar for registrering av inntekter og kostnader

Inntektsføring ved sal av varer og tenester skjer på tidspunkt for levering. Kostnader vert tekne med etter samanstillingsprinsippet, som inneber at dei vert med i same periode som tilhøyrande inntekter vert inntektsført. Kostnader som ikkje kan henførast til særskilt inntekt, vert kostnadsført når dei er pådregne.

Klassifisering og generell vurdering av balansepostar

Eigneluter til varig eige eller bruk er klassifiserte som anleggsmiddel. Eigneluter som er tilknytta varekrinsløpet er klassifiserte som omløpsmidlar. Fordringar vert klassifiserte som omløpsmidlar dersom dei skal tilbakebetalast innan eitt år etter balansedagen.

For gjeld er analoge kriterium lagde til grunn.

Omløpsmidlar er vurderte til lågeste av innkjøpskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld er balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidla er vurderte til innkjøpskost. Varige anleggsmidlar som vert forringa i verdi vert avskrivne over forventa økonomisk levetid.

Anleggsmidla vert nedskrivne til verkeleg verdi ved verdifall som ein ikkje ventar er forbigåande.

Varige driftsmiddel

Varige driftsmiddel er balanseførte og lineæravskrivne over driftsmidla si forventa levetid dersom levetida er rekna til å vera over 3 år og dei har ein kostpris som overstig kr 30 000. Direkte vedlikehald av driftsmiddel vert kostnadsført løpande under driftskostnader. Påkostingar eller forbetringar vert lagde til driftsmiddelets kostpris og vert avskrivne i takt med driftsmiddelet. Skiljet mellom vedlikehald og påkosting/forbetring vert rekna i høve til driftsmiddelets stand ved vårt kjøp av dette.

Skattemessige tilhøve

Selskapet si verksemd er dels skattepliktig og dels skattefri. Aktivitetar som verkeleggjer selskapet sitt ideelle foremål, samt gåveinntekter, reknast som skattefrie. Kostnader fordeles høvesvis mellom skattepliktig og skattefri verksemd ved berekning av skattemessig resultat.

Brandøy Misjons- og konferansesenter AS

Notar til årsrekneskap 2024

Note 1 Annan driftsinntekt

Annan driftsinntekt er mva - kompensasjon mottatt fra Lotteri- og stiftelsestilsynet.

Note 2 Tilsette, godtgjersler mv.

Lønnskostnader er samansett av følgjande postar:	2024	2023
Løn	1 434 831	1 379 365
Pensjonskostnad	76 019	74 056
Arbeidsgjevaravgift	218 408	210 018
Annan personalkostnad	54 788	46 969
Sum lønskostnader	1 784 045	1 710 408

Selskapet har i 2024 sysselsatt ca. 2,5 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Eigedomar	Inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	13 591 698	2 086 985	15 678 682
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	5 627	97 879	103 506
= Anskaffelseskost 31.12.24	13 597 325	2 184 864	15 782 189
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	4 018 325	1 714 964	5 733 289
= Bokført verdi 31.12.24	9 579 000	469 900	10 048 900
Årets ordinære avskrivninger	272 627	179 979	452 606
Økonomisk levetid	15-50 år	3-15 år	

Note 4 Skatt

Skattemessige høve er omtalt under rekneskapsprinsipp.

Resultatet av selskapets skattepliktige verksemd i 2024 er eit overskot på kr 62 197.

Saman med tidlegare skattemessige resultat, har selskapet eit samla underskot til å føre frem på kr 112 861.

Selskapet har også latent utsatt skatt knytta til mellombels skilnader mellom rekneskapsmessige og skattemessige verdiar, berekna til kr 55 598 per 31.12.24. Denne har ikkje blitt rekneskapsført tidlegare år, men er tatt med frå og med for 2024.

Brandøy Misjons- og konferansesenter AS

Notar til årsrekneskap 2024

Note 5 Fordringer

Alle fordringar er oppført til pålydande.

Note 6 Aksjar

Selskapet eig ein mindre aksjepost i Skånevik Ølen Kraftlag AS. Den er ført i balansen til kostpris. Sist kjende likningsverdi for aksjane er kr 1 945 002 (pr. 31.12.22).

Note 7 Bundne midlar mm.

Av bankinnskott er kr 4 571 bundne skattetrekksmidlar. Dette dekker selskapet sitt trekkansvar.

Note 8 Aksjar og eigartilhøve

Aksjekapitalen er delt på 30 000 aksjar lydande på kr 1. Alle aksjar er eigd av Indremisjonssamskipnaden Holding AS.

Note 9 Eigenkapitalendringar

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annan eigenkapital</u>	<u>Sum eigenkapital</u>
Eigenkapital 01.01.2024	30 000	5 871 645	-65 877	5 835 768
Årets resultat			451 008	451 008
Eigenkapital pr. 31.12.2024	30 000	5 871 645	385 131	6 286 776

Note 10 Gjeld og pantsetjing mm.

Balanseført verdi av eigedom som er pantsett	9 579 000
Pantegjelden utgjør	2 207 939

Bankgjeld som står attende seinare enn fem år etter utgangen av rekneskapsåret, utgjør omlag kr 1 128 048.

Annan langsiktig gjeld er til Indremisjonssamskipnaden og Framnes Eigedom AS. Gjelden rentebereknes.