

Ekonomisk redovisning för

**Holmöns Utvecklingsforum (HUF)**

556941-7164

Räkenskapsåret

2019-07-01 - 2019-12-31

## Inledning

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor. Om inget annat anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

## Väsentliga händelser som påverkat den ekonomisk redovisningen under räkenskapsåret

Vid årsstämma 2019 beslöts att ändra verksamhetsår till kalenderår från löptiden 1 juli till 30 juni. Vidare beslöts att det första verksamhetsåret med kalenderår som löptid då bara skulle omfatta tiden 2019-01-01---12-31.

Under hösten har verksamheten också förändrats och utökats. HUF har sökt och beviljats medlemskap i Bygdegårdarnas Riksförbund. HUF har tecknat avtal med Sävar Holmöns församling om att hyra Prästgården under ett år med syfte att kunna köpa gården. Vidare har HUF sökt och beviljats EU-medel för att driva projektet Holmömodellen från Jordbruksverket och bidrag från Umeå Kommun, med Tillväxtverket som kontrollmyndighet. Projektets löptid är 1 september 2019 till 30 juni 2020. Projektet ska vara slutredovisat till Tillväxtverket den 30 augusti 2020.

Detta innebär bl a att HUF, som tidigare bara haft skattebefriad verksamhet, nu med den nya verksamheten blir redovisningskydiga för moms, löneskatt, arbetsgivaravgifter och måste lämna inkomstdeklaration fr o m 1 juli 2019.

## Resultatdisposition

Följande medel står till årsstämmans förfogande:

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Balanserat resultat           | 89 127         |
| Årets resultat                | -154 398       |
| <b>Belopp till förfogande</b> | <b>-65 269</b> |

Styrelsen föreslår att årets underskott balansera i ny räkning.

## Redovisning av resultat och balansräkning

HUF verksamhet består nu av tre olika delar. Första och ursprungliga delen är föreningens egen verksamhet med bl a Forummöten, parkeringen mm. Den andra delen är den nya verksamheten i och kring Prästgården med uthyrning av lokalerna och etableringen av Prästgårdsfonden. Den tredje verksamheten är tillfällig och utgörs av det EU-finansierade projektet Holmömodellen.

Här redovisas en fullständig resultaträkning för hela verksamheten. Vidare kommer en balansräkning att redovisas för hela verksamheten. Olika poster förklaras i efterföljande noter.

Utöver detta kommer även resultatet av de olika verksamheterna att sammanfattas var för sig.

### Resultat och balansräkning av hela verksamheten under tiden 2019-07-01—2019-12-31.

#### Resultaträkning

| <b>Rörelsens intäkter</b>        | <b>Perioden</b>  |
|----------------------------------|------------------|
| <i>Nettoomsättning</i>           |                  |
| Försäljning tjänster moms 12 %   | 33 303           |
| Försäljning tjänster momsfritt   | 5 085            |
| Rörelsens sidointäkter           | 11 320           |
| <i>Summa</i>                     | <i>49 708</i>    |
| <i>Övriga intäkter</i>           |                  |
| Erhållna bidrag och gåvor        | 20 019           |
| <b>Summa intäkter</b>            | <b>69 727</b>    |
| <b>Rörelsens kostnader</b>       |                  |
| Råvaror och förnödenheter        | - 12 590         |
| <i>Övriga externa kostnader</i>  |                  |
| Programvaror mm                  | -948             |
| Resekostnader                    | -12 109          |
| Kost och Logi utland             | -5 286           |
| Representation                   | -300             |
| Företagsförsäkringar             | -2 045           |
| Övriga externa tjänster          | -15 569          |
| Bankkostnader                    | -652             |
| <i>Summa</i>                     | <i>- 36 909</i>  |
| <i>Personalkostnader</i>         |                  |
| Lön tjänstemän                   | -128 700         |
| Skattefria traktamenten, Sverige | -230             |
| Skattefria traktamenten, utland  | -5 256           |
| Arbetsgivaravgifter              | -40 440          |
| <i>Summa</i>                     | <i>- 174 626</i> |
| <b>Summa rörels-kostnader</b>    | <b>-224 125</b>  |
| <b>Årets resultat</b>            | <b>-154 398</b>  |

## Balansräkning

| <b>Tillgångar</b>                     | <b>2019-07-01</b> | <b>2019-12-31</b> |       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------|
| Kundfordringar                        | 14 984            | 10 685            | Not 1 |
| Andra kortfristiga fordringar         | 0                 | 70 010            | Not 2 |
| <i>Kassa bank</i>                     |                   |                   |       |
| Plusgiro (HUF-konto)                  | 102 269           | 14 271            |       |
| Projektkonto                          | 0                 | 43 540            |       |
| Prästgådens konto                     | 0                 | 23 997            |       |
| Prästgårdsfonden konto                | 0                 | 23 450            |       |
| <i>Summa</i>                          | <i>102 269</i>    | <i>105 257</i>    |       |
| <b>Summa tillgångar</b>               | <b>117 253</b>    | <b>185 952</b>    |       |
| <br>                                  |                   |                   |       |
| <b>Eget kapital och skulder</b>       |                   |                   |       |
| Årets resultat                        | 0                 | 154 397           |       |
| Balanserad vinst/förlust              | -85 071           | -89 127           |       |
| Föregående års resultat               | -4 056            | 0                 |       |
| <i>Summa eget kapital</i>             | <i>-89 127</i>    | <i>65 270</i>     |       |
| <i>Kortfristiga skulder</i>           |                   |                   |       |
| Andra övriga kortfristiga skulder     | -28 126           | 220 000           | Not 3 |
| Redovisningskonto för moms            | 0                 | -1 093            |       |
| Personalskatt                         | 0                 | -12 870           |       |
| Avräkning för arbetsgivaravgift       | 0                 | -13 480           |       |
| Övriga kortfristiga skulder           | 0                 | -3 780            |       |
| <i>Summa</i>                          | <i>-28 126</i>    | <i>-251 223</i>   |       |
| <b>Summa eget kapital och skulder</b> | <b>-117 253</b>   | <b>-185 952</b>   |       |

## Redovisning av delar av verksamheten

För att tydliggöra resultatet av HUF:s olika delverksamheter redovisas resultatet av respektive verksamhet även var för sig.

### Sammanfattning av resultatet för HUF:s egen verksamhet

| <b>Verksamhetens intäkter</b>                             | <b>Perioden</b> |       |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-------|
| Nettoomsättning                                           |                 |       |
| Försäljning tjänster momsfrött                            | 3 900           | Not 4 |
| Kortfristiga fordringar                                   |                 |       |
| Inbetalning av kundfakturor från f g verksamhetsår        | 14 984          | Not 1 |
| <b>Summa intäkter</b>                                     | <b>18 884</b>   |       |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>                            |                 |       |
| Råvaror och förnödenheter                                 | -7 701          |       |
| <i>Övriga externa kostnader</i>                           |                 |       |
| Programvaror mm                                           | -948            |       |
| Övriga externa tjänster                                   | -7 873          | Not 5 |
| <i>Summa</i>                                              | <i>- 8 821</i>  |       |
| <i>Kortfristiga skulder</i>                               |                 |       |
| Utbetalning av leverantörsfakturor från f g verksamhetsår | 28 126          | Not 3 |
| Utlånade medel till projektet                             | 70 000          | Not 2 |
| <b>Summa kostnader</b>                                    | <b>-114 648</b> |       |

### Sammanfattning av resultatet för Prästgården

| <b>Verksamhetens intäkter</b>   | <b>Perioden</b> |       |
|---------------------------------|-----------------|-------|
| <i>Nettoomsättning</i>          |                 |       |
| Försäljning tjänster moms 12 %  | 33 303          | Not 6 |
| Rörelsens sidointäkter          | 11 320          | Not 7 |
| <i>Summa</i>                    | <i>44 623</i>   |       |
| <i>Övriga intäkter</i>          |                 |       |
| Erhållna bidrag och gåvor       | 20 019          |       |
| <b>Summa intäkter</b>           | <b>64 623</b>   |       |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>  |                 | Not 8 |
| <i>Övriga externa kostnader</i> |                 |       |
| Övriga externa tjänster         | -4 196          |       |
| <b>Summa kostnader</b>          | <b>-4 196</b>   |       |

## Sammanfattning av resultatet för projekt Holmömodellen

| <b>Projektets intäkter</b>       | <b>Perioden</b>  |        |
|----------------------------------|------------------|--------|
| Kortfristiga lån                 | 220 000          | Not 2  |
| <b>Summa intäkter</b>            | <b>220 000</b>   |        |
| <b>Projektets kostnader</b>      |                  |        |
| Råvaror och förnödenheter        | - 12 590         | Not 9  |
| <i>Övriga externa kostnader</i>  |                  |        |
| Programvaror mm                  | -948             |        |
| Resekostnader                    | -12 109          | Not 10 |
| Kost och Logi utland             | -5 286           |        |
| Representation                   | -300             |        |
| Företagsförsäkringar             | -2 045           |        |
| Övriga externa tjänster          | -3 500           |        |
| Bankkostnader                    | -46              |        |
| <i>Summa</i>                     | <i>- 24 234</i>  |        |
| Personalkostnader                |                  |        |
| Lön tjänstemän                   | -128 700         | Not 11 |
| Skattefria traktamenten, Sverige | -230             |        |
| Skattefria traktamenten, utland  | -5 256           |        |
| Arbetsgivaravgifter              | -40 440          |        |
| <i>Summa</i>                     | <i>- 174 626</i> |        |
| <b>Summa rörels-kostnader</b>    | <b>-211 450</b>  |        |

## Noter

### Not 1

Kundfordringar vid årets ingång utgörs bl a av snöröjningsavgifter.

### Not 2

Denna fordran är huvudsakligen ett lån till projekt Holmömodellen för uppstart. Återbetalas innan slutredovisning av projektet då medel rekvirerats från Tillväxtverket.

### Not 3

Ingående skuld är främst fakturor för snöröjning och konstruktion av webbplatsen "visitholmon.com". Utgående skuld är dels projektets skuld till föreningen och projektets skuld till Joar S för driftmedel under projekttiden innan medel kunnat rekvireras. Båda lånen ska återbetalas innan projektet avslutats.

### Not 4

Intäkten är i huvudsak medlemsavgifter och i viss mån snöröjningsavgifter.

### Not 5

Externa tjänster bl a grävning för dass på Bergudden

### Not 6

Huvudsakligen hyresintäkter

### Not 7

Överskott från Grillfesten 2018. Egentligen en intäkt till föreningens egen verksamhet. Styrelsen beslöt att överför detta överskott till Prästgårdsfonden.

### Not 8

Hyra för Prästgården sept – dec 42 000 kr fakturerades först i januari 2020 och är en tillkommande utgift för verksamhetsåret som kommer att betalas under nästa verksamhetsår.

### Not 9

I huvudsak förnödenheter till Byaluncherna

### Not 10

Resekostnaderna avser dels en studiekonferens om projektredovisning och dels en studieresa för projektgruppen till Traena i Norge. Den resan har redovisats för medlemmarna vid en av Byaluncherna.

### Not 11

Föreningen har via projekt Holmömodellen 4 deltidanställda (3 x 30 % + 1 x 40 %).



Olle Nygren, kassör