

Ekonomisk redovisning för

Holmöns Utvecklingsforum (HUF)

556941-7164

Räkenskapsåret

2020-01-01 - 2020-12-31

Innehåll

Inledning	5
Väsentliga händelser som påverkat den ekonomisk redovisningen under räkenskapsåret	5
Resultatdisposition	5
Redovisning av delar av verksamheten	6
Redovisning av resultat och balansräkning för hela verksamheten under tiden 2019-07-01—2019-12-31	6
Noter	11

Inledning

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

Väsentliga händelser som påverkat den ekonomiska redovisningen under räkenskapsåret

Under våren har projekt Holmömodellen slutförts och rapporterats under hösten. Fr o m 1 juli 2020 hade föreningen inga anställda i projektet eller på annat sätt.

Under hösten har föreningen bildat ett aktiebolag Holmöns Bygdebolag AB. Bolaget är ett icke-vinstutdelande bolag och HUF ska äga minst 51 % av aktierna. Under hösten har HUF via bolaget sålt aktier till medlemmar för 500 kr/aktie, där aktiepriset var 1 kr och 499 kr/aktie lades i s k överkursfond för bolagets verksamhet. Denna aktieförsäljning pågår och har ännu inte redovisats till HUF.

HUF har fortsatt hyra Prästgården av Sävar Holmöns församling under 2020. Uthyrningsverksamheten fortsatte i HUF:s regi under hela 2020. Holmöns Lanthandel organiserade uthyrningsverksamheten under våren och försommaren. En del kunder betalade kontant eller med kort till affären. Där finns en fordran på Holmöns Lanthandel som kommer att regleras under 2021. När bolaget bildats anskaffades ett digitalt bokningssystem för uthyrningsverksamheten, där kunder kan betala med kort eller swich, och bolagsstyrelsen tog över det praktiska arbetet. Fr o m 1 jan 2021 tog bolaget över ekonomi och hela driften av och verksamheten på Prästgården från HUF. Steg 1 av köpet av prästgården genomfördes direkt efter årsskiftet 2020/21 och förhyrningen upphörde. I samband med detta överfördes tillgångar från Prästgårdsfonden och överskott från verksamheten vid prästgården till bolaget som aktieägartillskott.

HUF har under 2020 haft EU-medel för att driva projektet Holmömodellen från Jordbruksverket och bidrag från Umeå Kommun, med Tillväxtverket som kontrollmyndighet. Projektverksamheten avslutades 30 juni 2020 och HUF hade anställd personal för projektledning fram till sista juni. Projektet är särredovisat från övrig verksamhet och var slutredovisat till Tillväxtverket enligt fastställda regler den 30 augusti 2020. Beviljade medel har rekvirerats och erhållits. Projektet är särredovisat i verifikatserie H och projekt "Holmömodellen". Övrig verksamhet i verifikatserie A.

Detta innebär bl a att HUF varit redovisningsskyldiga för moms, löneskatt, arbetsgivaravgifter och måste lämna inkomstdeklaration för detta verksamhetsår, d v s 2020-01-01 – 12-31.

Resultatdisposition

Följande medel står till årsstämmans förfogande:

Balanserat resultat	-65 271
Årets resultat	456 310
Belopp till förfogande	391 039

Styrelsen föreslår att årets överskott balanseras i ny räkning.

Redovisning av resultat och balansräkning för hela verksamheten under tiden 2020-01-01 – 2020-12-31

Här redovisas den fullständiga resultat- och balansräkning för hela verksamheten. Noter förklaras i sista avsnittet. Samtliga belopp öresavrundade.

Resultaträkning.

	Perioden	
Rörelsens intäkter		
Försäljning tjänster moms 25 %	512	
Försäljning tjänster moms 12 %	82 688	Not 1
Försäljning tjänster momsfritt	54 622	Not 2
Försäljning varor moms 25 %	357	
Medlemsavgifter	800	
Hysesintäkter	7 956	
EU-bidrag Holmömodellen	739 487	Not 3
Kommunalt bidrag Holmömodellen	100 000	Not 4
Erhållna Kommunala bidrag	216 720	Not 5
Erhållna bidrag och gåvor	3 960	
Summa intäkter	1 207 102	
Rörelsens kostnader		
Råvaror och förnödenheter	11 093	
Lokalhyra	174 982	Not 6
Hyra anläggningstillgångar	7 200	Not 7
Programvaror mm	1 188	
Frakt / transport	1 412	
Resekostnader	7 561	
Avgift kortbetalning web	318	
Trycksaker	21 780	Not 8
Tele och post	90	
Företagsförsäkringar	35 432	Not 9
Förvaltningskostnader	250	
Övriga externa tjänster	97 698	Not 10
IT-tjänster	1 696	
Bankkostnader	2 413	
Övriga externa kostnader	613	
Föreningsavgifter	4 773	
Lön tjänstemän	301 680	Not 11
Semesterlön	20 275	
Skattefria traktamenten, utland	1 708	
Arbetsgivaravgifter	58 490	
Räntekostnader	140	
Summa rörelsens kostnader	750 792	
Årets resultat	456 310	

Balansräkning

Tillgångar	2020-01-01	2020-12-31	
Finansiella anläggningstillgångar	0	25 000	Not 12
Kundfordringar	10 685	0	
Skattekonto	0	12 770	Not 13
Andra kortfristiga fordringar	70 010	0	
<i>Kassa bank</i>			
Företagskonto (HUF-konto)	14 271	136 802	
Projektets konto	43 540	166 271	
Prästgårdens konto	23 997	63 623	
Prästgårdsfondens konto	23 450	250	
<i>Summa</i>	<i>105 257</i>	<i>366 946</i>	
Summa tillgångar	185 952	404 716	
Eget kapital och skulder			
Årets resultat	154 397	-456 310	
Balanserad vinst/förlust	-89 127	65 270	
<i>Summa eget kapital</i>	<i>65 270</i>	<i>-391 039</i>	
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder	0	-5 209	Not 14
Andra övriga kortfristiga skulder	-220 000	0	Not 15
Redovisnings-konto för moms	-1 093	-8 468	Not 16
Personalskatt	-12 870	0	
Avräkning för arbetsgivaravgift	-13 480	0	
Övriga kortfristiga skulder	-3 780	0	
<i>Summa</i>	<i>-251 223</i>	<i>-13 677</i>	
Summa eget kapital och skulder	-185 952	-404 716	

Redovisning av delar av verksamheten

HUF verksamhet består fr o m hösten 2019 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. Den omfattar bl a hyra av Prästgården, uthyrning av lokalerna och etableringen av Prästgårdsfonden. Målet är att under 2021 kunna förvärva fastigheten.

Den tredje verksamheten är tillfällig och utgörs av det EU-finansierade projektet *Holmömodellen*. Projektet har att avslutas under 2020.

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

Noter förklaras i sista avsnittet.

Sammanfattning av resultatet för HUF:s egen verksamhet

Verksamhetens intäkter	Perioden
Försäljning tjänster momsfritt	600
Medlemsavgifter	800
EU-bidrag	200 745
Kommunala bidrag	136 720
Summa intäkter	338 865
Verksamhetens kostnader	
Trycksaker	1 780
Porto	90
Programvaror mm	948
Förvaltningskostnader	250
Övriga externa tjänster	18 460
IT-tjänster	359
Föreningsavgifter	2 850
Räntekostnader	140
<i>Summa</i>	<i>24 877</i>
Överföring av bidrag till projektet	337 465
Summa kostnader	313 988
Överskott	24 877

Sammanfattning av resultatet för Prästgården

Verksamhetens intäkter	Perioden
<i>Nettoomsättning</i>	
Försäljning tjänster moms 25 %	512
Försäljning tjänster moms 12 %	81 616
Försäljning tjänster momsfri	42 458
Försäljning varor moms 12 %	357
<i>Summa</i>	<i>124 943</i>
<i>Övriga intäkter</i>	
Hysesintäkter	6 711
Erhållna bidrag och gåvor	180
Summa intäkter	131 834
Verksamhetens kostnader	
Inköp varor	1 662
<i>Övriga externa kostnader</i>	
Lokalhyra	79 818
Avgift kortbetalning	318
Företagsförsäkring	590
Övriga externa tjänster	4 303
Övriga externa kostnader	214
Föreningsavgifter	1 923
Summa kostnader	88 828
Överskott	43 006

Sammanfattning av resultatet för projekt Holmömodellen

Projektets intäkter	Perioden
Momsfri försäljning	11 564
Bidrag	638 742
Summa intäkter	650 306
Projektets kostnader	
Råvaror och förnödenheter	9 431
<i>Övriga externa kostnader</i>	
Lokalhyra	95 164
Hyra anläggningstillgångar	7 200
Frakt / transport	1 412
Resekostnader	7 560
Trycksaker	20 000
Företagsförsäkringar	29 633
Övriga externa tjänster	74 935
IT-tjänster	1 696
Bankkostnader	46
Övriga externa kostnader	399
<i>Summa</i>	<i>237 954</i>
<i>Personalkostnader</i>	
Lön tjänstemän	301 680
Semesterlöner	20 275
Skattefria traktamenten, utland	1 708
Arbetsgivaravgifter	58 490
<i>Summa</i>	<i>382 153</i>
Summa kostnader	629 538
Överskott	20 768

Noter

Not 1

Uthyrning bäddar och rum till gäster vid Prästgården.

Not 2

Uthyrning av kontorslokal på Prästgården till projekt Holmömodellen.

Not 3

Beviljat och utbetalat EU-bidrag via Tillväxtverket till projekt Holmömodellen.

Not 4

Kommunalt bidrag till Projekt Holmömodellen

Not 5

Kommunalt bidrag för köp av Prästgården.

Not 6

Hyra av Prästgården under 2020 från Sävar Holmöns församling

Not 7

Hyra av skrivare från Holmöns Lanthandel för utskrifter av dokumentation för redovisning till Tillväxtverket

Not 8

Slutrapport Holmömodellen och orienteringskarta

Not 9

Fora personalförsäkring

Not 10

Viktigaste poster:

Film till Holmöportalen med Slutrapport Holmömodellen 50 000 kr

Bilder till web och slutrapport för projekt Holmömodellen 15 000 kr

Umeå OK för framställning av karta 15 000 kr. Bidrag från Kommunen är beviljat och ska rekvireras under 2021.

Inbjudna föredragshållare till Byalunch 6 250 kr.

Not 11

Föreningen har via projekt Holmömodellen haft 5 deltidsanställda (2 kvinnor och 3 män) med varierande arbetstid olika månader. Anställningarna upphörde den 30 juni 2020. Därefter har HUF inga anställda.

Not 12

Aktiekapital för 25 000 aktier á 1 kr i Holmöns Bygdebolag AB där HUF ägde 100 % av aktierna vid bolagsbildningen. Därefter har HUF via bolaget sålt aktier till föreningens medlemmar. Aktierna har sålts

för 500 kr/aktie, där 1 kr/aktie är aktiepriset och 499 kr/aktie bokförs i bolaget i en överkursfond. Försäljningen pågår och har ännu inte redovisats till HUF och intäkten 1 kr/aktie är därför en ospecificerad fordran på bolaget än så länge.

Not 13

Tillgång på skattekontot p g a nedsatt arbetsgivaravgift under pandemin. Kvarstår på kontot för kommande momsbetalning (se not 16),

Not 14

Skuld till Foraförsäkring decemberfaktura. Då inga anställda funnits under tiden 1 juli-31 december, har överinbetalning skett och kommer att återbetalas under 2021.

Not 15

Återbetalt från Projekt Holmömodellen efter utbetalning av beviljat bidrag
Lån 150 000 kr från Joar Sandström för startkapital till projektet.
Lån 70 000 kr från HUF för startkapital till projektet.

Not 16

Moms främst från uthyrning på prästgården. Ska betalas under 2021.

Holmön den måndag den 8 mars 2021



Olle Nygren, kassör