

Notar til Fond og eigedom, BULE - Rekneskap 2018

Note 1 Rekneskapsprinsipp

I årsrekneskapen er alle postar verdsette og periodiserte etter vanlege reglar for føring av rekneskap i rekneskapslova m/ føresegner og reglane for god rekneskapskikk for små føretak.

Klassifisering. Aksjar i vårt heileigde selskap Ervingen Lagsbruk AS er førte opp som finansielle anleggsmidlar. Lån til Ervingen Lagsbruk AS er ført opp som fordring. Rentefordringa på dette lånet forfell til betaling pr. årsskiftet og er ført opp som fordring.

Note 2 Fordringar pr. 31/12.

	2018	2017
Ervingen Lagsbruk AS - vår lånefordring	10 481 300,00	10 481 300,00
Ervingen Eigedom AS - vår lånefordring		2 000 000,00
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefordring opptent i 2014		260 000,00
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefordring opptent i 2017		525 000,00
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefordring opptent i 2018	525 000,00	

Note 3 Fondsoversikt - Reservefondet pr. 31/12-2018.

Reservefondet har plassert midlar i to rentefond: Nordea Kort Obligasjon I (Nordea Likviditet) og Skagen Avkastning.

Verdiendring i porteføljen:

	Nordea Kort Obl. I	Skagen avkastning
Startverdi pr. 1/1	146 430,57	354 324,19
Netto transaksjonsverdi		0,00
Kursdifferanse	-669,98	-2 902,44
Rente / utbytte	2 076,55	5 577,98
Samlet verdiendring (utbytte og kurs)	1 406,57	2 675,54
Utgående verdi pr. 31/12	147 837,14	356 999,73

Note 4 Eigenkapitalen i Reservefondet pr. 31/12.

Bunden innskoten eigenkapital tilsvarer verdien av aksjane våre i Ervingen Lagsbruk AS. Opptent ikkje likvid eigenkapital tilsvarer låne- /rentefordringane på Ervingen Lagsbruk AS og Ervingen Eigedom AS. Opptent likvid eigenkapital er lik innskot i bank og fond.

	2018	2017
Bunden innskoten eigenkapital.	40 000 000,00	104 375 000,00
Opptent ikkje likvid eigenkapital - lånefordringar.	10 481 300,00	12 481 300,00
Opptent ikkje likvid eigenkapital - rentefordringar.	525 000,00	785 000,00
Opptent likvid eigenkapital.	3 276 722,38	893 656,75
Sum	54 283 022,38	118 534 956,75

Bunden unnskoten eigenkapital er i 2018 nedskriven med eit tap på kr 64.375.000,- som er lik nedskrivingen av verdien av aksjane i Ervingen Lagsbruk AS.

Lånet til Ervingen Eigedom AS kr 2.000.000 vart tilbakebetalt i mai 2018. Rentefordringane på Ervingen Lagsbruk AS frå 2017 og 2014 er innfridde den 23/11 og 12/12.

Note 5 Budsjett 2019.

Budsjettet byggjer på desse føresetnadene:

- Låneavtalen med Ervingen Lagsbruk AS vert oppretthalden.
- Renter frå innskot i bank vil vera 1% av gjennomsnittleg innessåande kr 500.000.
- Verdiendringar (rente/utbytte og kursdiff.) for fondsplasseringar vil vera 5% av gjennomsnittleg plassert kapital kr 3.000.000.