

## Notar til Fond og eigedom, BULE - Rekneskap 2019

### Note 1 Rekneskapsprinsipp

I årsrekneskapan 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.

	2019	2018
Ervingen Lagsbruk AS - vår lånefordring	10 481 300,00	10 481 300,00
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefodr. opptent 2018		525 000,00
Ervingen Lagsbruk AS - vår rentefodr. opptent 2019	525 000,00	

### Note 3 Fondsoversikt - Reservefondet pr. 31/12-2019.

Reservefondet har plassert midlar i ulike fond anten direkte eller gjennom Nordnet.

#### Verdiendring i porteføljen:

	Nordea Kort Obl. I	Skagen avkastning	Nordnet	Sum
Startverdi pr. 1/1	147 837,16	356 999,73		504 836,89
Kjøp / sal gjennom året			500 000,00	500 000,00
Samla utbytte + verdiendring (kurs) (Nordea pr 17/1-20)	2 981,77	11 473,21	3 015,90	17 470,88
Utgående verdi pr. 31/12. (Nordea pr. 17/1-20)	150 818,93	368 472,94	503 015,90	1 022 307,77

### 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. Opptent likvid eigenkapital er lik innskot i bank og fond.

	2019	2018
Bunden innskoten eigenkapital.	40 000 000,00	40 000 000,00
Opptent ikkje likvid eigenkapital - lånefordringar.	10 481 300,00	10 481 300,00
Opptent ikkje likvid eigenkapital - rentefordringar.	525 000,00	525 000,00
Opptent likvid eigenkapital.	3 391 348,39	3 276 722,36
Sum	54 397 648,39	54 283 022,36

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

### Note 5 Budsjett 2020.

Budsjettet byggjer på desse føresetnadene:

- Låneavtalen med Ervingen Lagsbruk AS vert oppretthalden og fornya.
- Renter frå innskot i bank vil vera 1,35% av gjennomsnittleg inntestående gjennom året kr 75.000.
- Verdiendringar (rente/utbytte og kursdiff.) for fondsplasseringar vil vera 5% av gjennomsnittleg plassert kapital kr 3.000.000.