

ÅRSREDOVISNING

för

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	9

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Ansvar för Sydkosters vägar tog vi motvilligt över från Trafikverket i okt 2014. Ett knappt år senare, 2015-08-31 registrerades Sydkosters samfällighetsförening av lantmäteriet. Denna förvaltningsberättelse avser således vårt tredje verksamhetsår som påbörjades i januari 2018. Vi beskriver även verksamheten under våren 2019.

Sedan årsstämman 2017 har Torbjörn Stjernberg och Britt-Marie Bryngelsson delat rollen som ordförande. De delar även sekreterarrollen. Detta delade ordförandeskap fortsatte även 2018. Tillsammans med Göran Larsson som är vägsamordnare har denna trio kommit att utgöra ett arbetsutskott för att hantera löpande frågor mellan styrelsemötena. Fredrik Öhrn har rollen som kassör och samordnar samfällighetens ekonomiska frågor, bl.a. gentemot Baker Tilly som sköter den löpande ekonomiska hanteringen. Övriga i styrelsen är Helene Andersson Novela, Jane Forsberg-Karlsson, och Anders Tysklind. Styrelsesuppleanterna Anita Andersson och Ulf Inge Hansson deltar i styrelsens arbete på samma villkor som de ordinarie ledamöterna.

Sammanlagt har 8 styrelsemöten hållits under verksamhetsåret 2018. Ytterligare 4 styrelsemöten har genomförts under våren 2019. Styrelsens arbetsformer och möten har funnit en väl fungerande form där styrelsen behandlar frågor om vägunderhåll och väginvesteringar, registerfrågor, frågor om slitageavgifter mm.

En stor del av de löpande insatserna handlar om att ge trafikillstånd både till fordon som finns på ön permanent och till fordon som kommer hit tillfälligt. I samarbete med Koster Marin har vi skapat en rutin för fakturering av slitageavgifter vid transport av fordon till och från ön. Vi tar även ut särskild slitageavgift för tunga fordon (över 3,5 ton) och för t.ex. hantverkarens fordon som är här mer än 30 dagar per år. Även vid större projekt som innefattar transporter tas en särskild slitageavgift upp – belastningen på vägen är starkt beroende av fordonens tyngd. I den tidning som Riksförbundet för Enskilda vägar gav ut som nr 1 år 2016 anges att slitaget ökar med en faktor 4, dvs. ett dubbelt så tungt fordon ger 16 gånger så stort slitage. I den lokala trafikstadga som kan läsas på vår hemsida, www.sydkostervagar.se, framgår de regler som beslutats vad gäller slitageersättning.

Baker Tilly sköter den löpande bokföringen, där den stora uppgiften är den årliga faktureringen av andelsavgifter. Registret över andelsägare ansvarar styrelsen för. Där sker löpande uppdateringar. Det är viktigt att ändringar i adress eller ägarförhållanden meddelas styrelsen via info@sydkostervagar.se. Styrelsen ansvarar även för att ge Baker Tilly underlag för att fakturera slitageavgifter i samband med byggprojekt.

Under året har vi fått bygglov för ett isgrusupplag för att bättre kunna ta hand om och lagra gruset skyddat från regn. Uppförandet planeras ske under 2019.

Styrelsen planerar för att göra en större bearbetning av grusvägarna och visst underhåll av asfaltsträckan under 2020. Vi har påbörjat arbete med offertförfrågan. I första hand handlar det om att förstärka ytlagret och sprida Dustex för att minska dammbildning och stärka ytan. Asfaltens sprickor skall även tätas.

I mars 2019 deltog en representant från lantmäteriet vid styrelsemötet för att diskutera de avvikelser som finns mellan den andelsförteckning som lantmäteriet upprättade 2015 och de korrigeringar utifrån faktiska förhållanden som beslutades vid styrelsesammanträden och meddelades lantmäteriet i januari 2016. Även om de andelstal vi nu tillämpar anses ligga inom ramen för riktlinjerna i lantmäteribeslutet från 2015 finns oklarheter om hur lantmäteriet skall hantera de förändringar vi ansökte om 2016 – och i värsta fall kan väsentliga kostnader för ändringarna uppstå. Styrelsens uppfattning är att lantmäteriet bör stå för de kostnader som kan knytas till brister i det underlag som var grund för deras ursprungliga andelsförteckning.

Vid årsstämman 2018 fattades ett första beslut om nya stadgar. Dessa kommer att presenteras för att fastställas av årsstämman 2019. I de nya stadgarna preciseras kravet att vid årsstämmorna presentera en underhålls- och förnyelseplan, samt fonderingar för denna.

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

Intäkter och kostnader under perioden 2018

Samarbetet med Baker Tilly har fungerat bra. Rutinen vad gäller fakturering av andelsavgifter är att det första utskicket av fakturorna går via epost från Baker Tilly till de som vi har epostadress till, och med ytpost (dvs. vanligt brev) till övriga. Påminnelsen någon månad senare går via både epost och ytpost. I vissa fall har spamfilter gjort att personer som vi skickat första fakturan till enbart med epost, istället får sin första faktura i samband med påminnelsen som även går ut som brev. Först efter upprepade påminnelser lägger vi på en påminnelseavgift.

Inkluderande de avgifter vi får från fordonsägare med stadigvarande verksamheter på Sydkoster, men utan fastighet här (vilket formellt sett är att se som slitageavgift), har vi för 2018 fakturerat 792,5 andelar a 1200 kr, dvs. 951.000 kr (halva andelar kan uppstå för extrarum på hotellen). Utöver dessa intäkter har vi fakturerat 44.130 kr i slitageavgifter som tagits ut med hjälp av Kostermarin i samband faktureringen för överfart till och från ön, och 50.000 kr för slitageavgifter i samband med byggprojekt.

Strömstad kommun svarar för kostnaderna för plogning och har glädjande nog accepterat våra argument för att ploga våra vägar enligt samma regler som gäller för stans cykel- och gångbanor. Vårt ansvar är halkbekämpning som den senaste vintern varit mer krävande än tidigare år.

De viktigaste kostnaderna har gällt vägunderhåll, främst att flika (dvs. fylla gropar). Arvodet till styrelsen ligger snarast något under den ram som beslutats av årsstämman, (2,5 gånger prisbasbeloppet plus lagstadgade sociala avgifter). Ingen förändring har gjorts av arvodesnivåer eller sammanträdesarvoden. Ersättningen till Baker Tilly har ökat något i förhållande till tidigare år. Vi har sett över rutinerna för uppdatering av våra register vilket kan vara en orsak till denna ökning. Förhoppningsvis har vi hittat enklare och därmed billigare sätt att uppdatera registret.

Flerårsöversikt

	2018	2017	2015/2016
Huvudintäkter	1 047 530	1 331 820	1 189 790
Årets resultat	617 431	728 343	662 917
Soliditet (%)	96,03	87,96	86,90

Definitioner av nyckeltal, se noter

Resultatdisposition

Medel att disponera:

Balanserat resultat	339 599
Underhållsfond	1 100 000
Årets resultat	617 431
	<hr/>
	2 057 030

Förslag till disposition:

Underhållsfond efter ny avsättning	1 700 000
Balanseras i ny räkning	357 030
	<hr/>
	2 057 030

Beträffande föreningens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

RESULTATRÄKNING

	Not	2018-01-01 2018-12-31	2017-01-01 2017-12-31
Föreningens intäkter			
Nettoomsättning		1 047 530	1 331 820
Övriga bidrag		76 135	9 100
Summa föreningens intäkter		<u>1 123 665</u>	<u>1 340 920</u>
Föreningens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	2	-236 346	-328 402
Övriga externa kostnader	3	-142 956	-156 051
Personalkostnader	4	-119 432	-125 631
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-7 500	-2 493
Summa föreningens kostnader		<u>-506 234</u>	<u>-612 577</u>
Rörelseresultat		617 431	728 343
Resultat efter finansiella poster		617 431	728 343
Resultat före skatt		617 431	728 343
Årets resultat		<u>617 431</u>	<u>728 343</u>

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5	27 507	35 007
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>27 507</u>	<u>35 007</u>

Summa anläggningstillgångar		27 507	35 007
------------------------------------	--	--------	--------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		4 580	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0	7 540
Summa kortfristiga fordringar		<u>4 580</u>	<u>7 540</u>

Kassa och bank

Kassa och bank		2 109 828	1 594 020
Summa kassa och bank		<u>2 109 828</u>	<u>1 594 020</u>

Summa omsättningstillgångar		2 114 408	1 601 560
------------------------------------	--	-----------	-----------

SUMMA TILLGÅNGAR		2 141 915	1 636 567
-------------------------	--	------------------	------------------

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

BALANSRÄKNING

	Not	2018-12-31	2017-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
Eget kapital vid räkenskapsårets början		1 439 599	711 256
Årets resultat		617 431	728 343
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		2 057 030	1 439 599
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		11 636	114 340
Övriga skulder		63 249	62 208
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 000	20 420
Summa kortfristiga skulder		84 885	196 968
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 141 915	1 636 567

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Maskiner och andra tekniska anläggningar

5

Noter till resultaträkningen

Not 2 Råvaror och förnödenheter

	2018	2017
Grus	75 455	8 187
Transport av grus	0	103 236
Sladdning och löpande underhåll	39 375	141 878
Isbekämpning och saltning vintertid	28 419	8 225
Slätter och manuell röjning	25 631	49 413
Arrendekostnad för grusupplag	1 250	3 125
Vägrenhållning	10 725	14 338
Saltning sommartid	43 006	0
Vägmarkering och vägarbeten	12 485	0
	<hr/> 236 346	<hr/> 328 402

Transport av grus redovisas från och med 2018 under posten grus och saltning sommartid har fått en egen post.

Not 3 Övriga externa kostnader

	2018	2017
Inköp av inventarier	0	18 448
Webb och hemsida	3 214	2 804
Redovisningstjänster inkl fakturering	129 380	122 110
Bankkostnader	2 590	1 312
Övriga externa tjänster	0	8 546
Medlemskap i REV	1 485	1 485
Övriga externa kostnader	749	497
Förbrukningsmaterial	0	849
Frakter och transporter	5 538	0
	<hr/> 142 956	<hr/> 156 051

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

NOTER

Not 4 Personal	2018	2017
<i>Löner, ersättningar m.m.</i>		
Styrelsearvoden	93 100	99 400
Övriga sammanträdeskostnader	1 870	0
Sociala kostnader	24 462	26 231
Summa	<u>119 432</u>	<u>125 631</u>

Noter till balansräkningen

Not 5 Maskiner och andra tekniska anläggningar	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	37 500	0
Inköp	0	37 500
Utgående anskaffningsvärden	<u>37 500</u>	<u>37 500</u>
Ingående avskrivningar	-2 493	0
Årets avskrivningar	-7 500	-2 493
Utgående avskrivningar	<u>-9 993</u>	<u>-2 493</u>
Redovisat värde	27 507	35 007

Not 6 Eget Kapital

Av totalt eget kapital ingår avsatta medel till underhållsfond på 1 100 000 kr.

Övriga noter

Not 7 Definition av nyckeltal

Soliditet
Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Sydkosters Samfällighetsförening för Koster Ga:1

Org.nr. 717916-2339

NOTER

Strömstad 2019-

Torbjörn Stjernberg
Styrelseledamot/
Ordförande

Britt Marie Bryngelsson
Styrelseledamot/
Ordförande

Jane Forsberg Karlsson
Styrelseledamot

Helene Andersson Novela
Styrelseledamot

Anders Tysklind
Styrelseledamot

Göran Larsson
Styrelseledamot

Fredrik Öhrn
Styrelseledamot/
Kassör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2019

Lars Flodin
Förtroendevald revisor

Johan Boman
Förtroendevald revisor