



Horns  
Samfällighetsförening  
Ekonomirapport

---

2024-11-14

# Summering

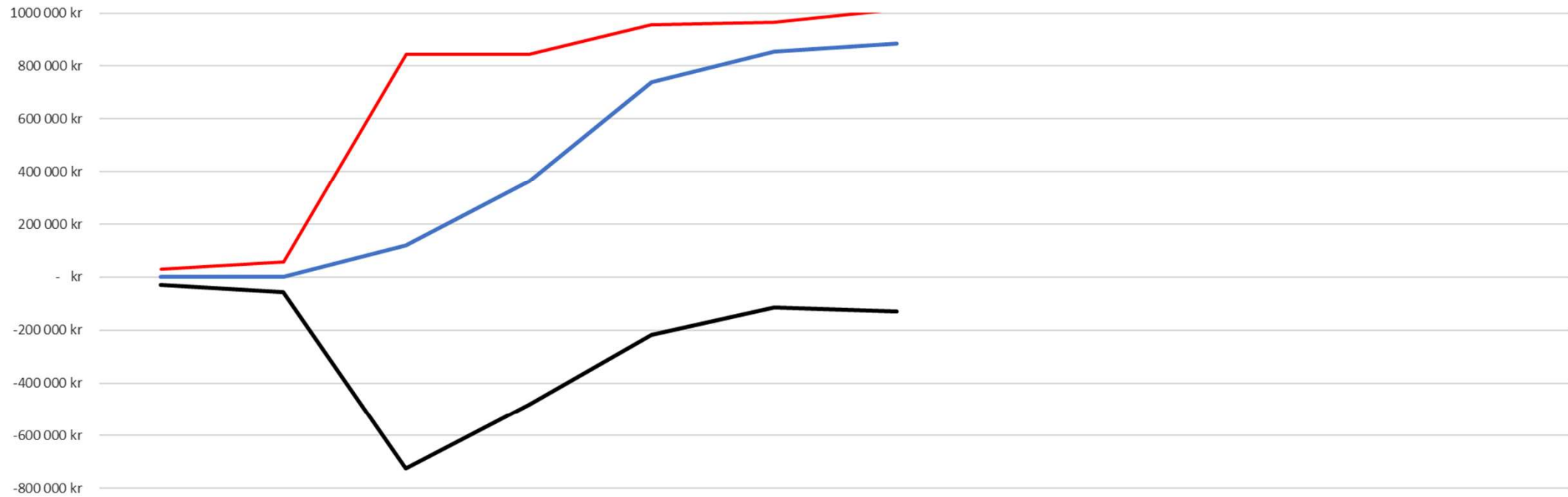
---

- Årsavgifter
  - Alla utom 2 har betalat
- Ackumulerat resultat -123 000:- (enligt plan)
- Banktillgångar har under året ökat med ~300 000:-
- Eventuell skogsavverkning kan förbättra årets resultat gentemot budget
  - Här krävs dock genomgång av eventuell momspåverkan



# Resultatutveckling

Intäkter/Kostnader/Resultat (ack)



|                 | maj        | juni       | juli        | augusti     | september   | oktober     | november    | december | januari | februari | mars | april |
|-----------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|---------|----------|------|-------|
| Intäkter        | - kr       | 1 200 kr   | 119 739 kr  | 361 809 kr  | 739 224 kr  | 853 738 kr  | 885 783 kr  |          |         |          |      |       |
| Kostnader       | 30 201 kr  | 56 231 kr  | 842 824 kr  | 844 023 kr  | 957 763 kr  | 966 545 kr  | 1014 060 kr |          |         |          |      |       |
| Rörelseresultat | -30 201 kr | -55 031 kr | -723 085 kr | -482 214 kr | -218 539 kr | -112 807 kr | -128 277 kr |          |         |          |      |       |

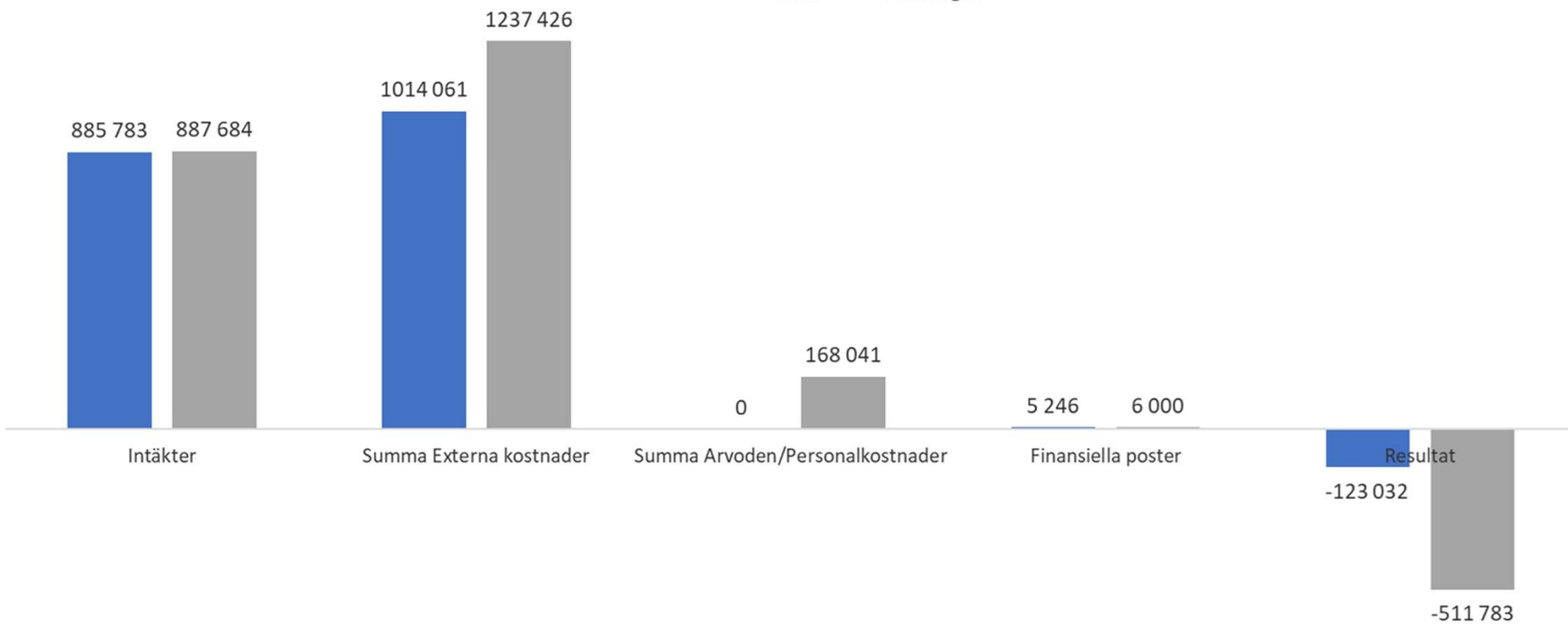
# Kapitalutveckling



# Nedbrutet resultat

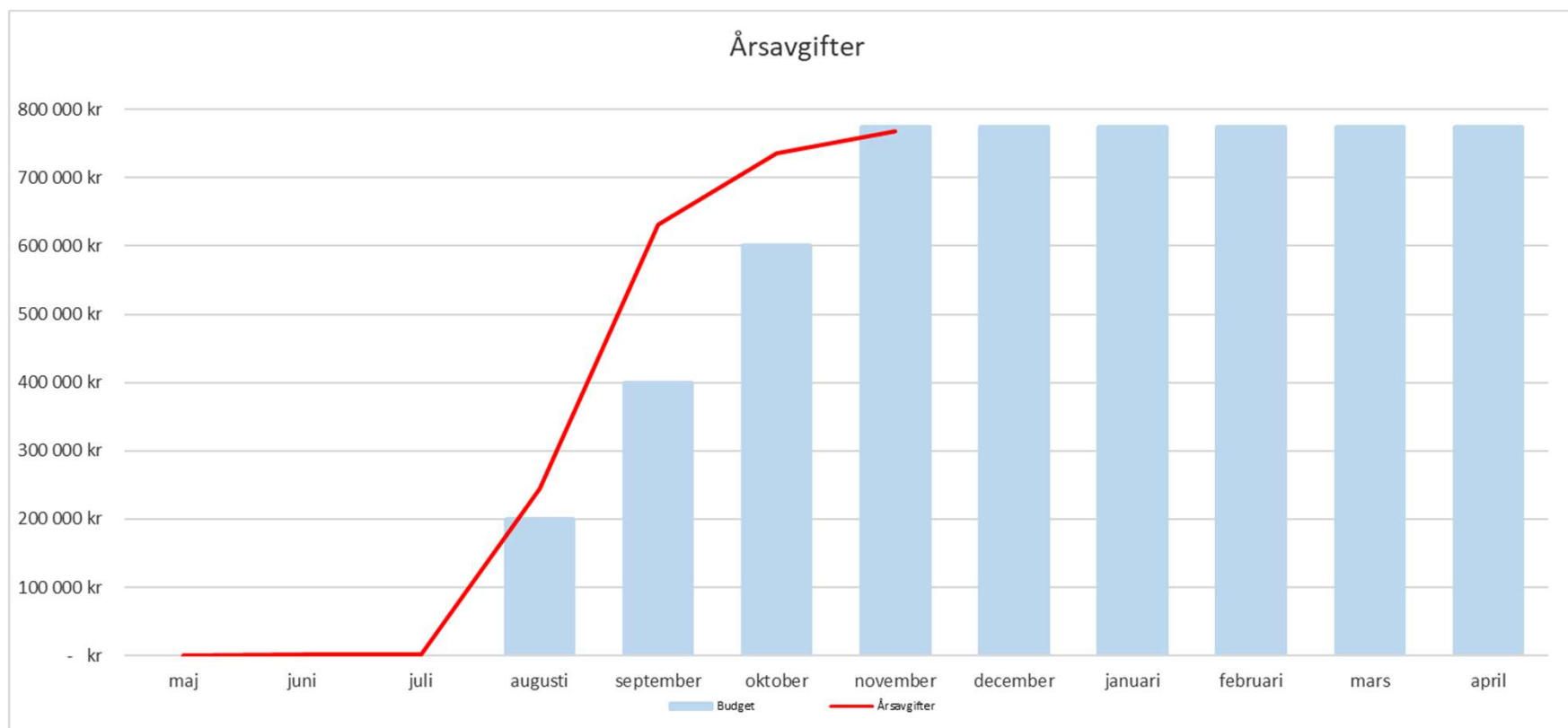
Vald period: Hela räkenskapsåret

■ Utfall ■ Årsbudget



# Årsavgifter

- Nästan allt är betalat



# Årsavgifter

- **Saknas 3 300:- mot utskickade fakturor (VägFas)**
  - 1 400:- beror på utebliven inbetalning av försenings- och pappersfakturaavgifter
  - 2 500:- är obetalda årsavgifter
  - “Överskottet” på 600:- beror på felaktig registrering i Vägfas
- **Saknas 6 800:- mot budget (SpeedLedger)**
- **När (om) alla fakturor betalas återstår 2 900:-, vilket får anses som “felbudgetering”**
- **Två obetalda årsavgifter**
  - 1 person (675 kr) är alltid mycket sen trots påminnelser
  - 1 person (1 700 kr) är avliden och adress till dödsbo saknas på Skatteverket. Brev har gått till den avlidnes bror.

# Resultatrapport

|   | Perioden             | Perioden / Budget | Budget               |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| <b>Rörelsens intäkter och lagerförändring</b>         |                      |                   |                      |
| <b>Nettoomsättning</b>                                |                      |                   |                      |
| 3011 Medlemsavgifter                                  | 767 384,24           | 99,1%             | 774 184,00           |
| 3013 Extra slitageavgift                              | 0,00                 | 0,0%              | 20 000,00            |
| 3110 Diverse intäkter                                 | 1 325,00             | -                 | 0,00                 |
| 3120 Extraordinära intäkter                           | 117 074,00           | 234,1%            | 50 000,00            |
| 3710 Vägbidrag  | 0,00                 | 0,0%              | 43 500,00            |
| <b>S:a Nettoomsättning</b>                            | <b>885 783,24</b>    | <b>99,8%</b>      | <b>887 684,00</b>    |
| <b>S:a Rörelsens intäkter och lagerförändring</b>     | <b>885 783,24</b>    | <b>99,8%</b>      | <b>887 684,00</b>    |
| <b>Bruttovinst</b>                                    | <b>885 783,24</b>    | <b>99,8%</b>      | <b>887 684,00</b>    |
| <b>Övriga externa kostnader</b>                       |                      |                   |                      |
| 5201 Vägskyltar o dyl                                 | -1 748,00            | 25,3%             | -6 922,00            |
| 5202 Snöröjning                                       | 0,00                 | 0,0%              | -51 758,00           |
| 5203 Sandning   | -28 094,00           | 53,6%             | -52 449,00           |
| 5204 Asfaltering, Vägunderhåll o dyl                  | -767 668,00          | 99,7%             | -770 000,00          |
| 5205 Skogsarbeten                                     | -1 740,90            | 2,9%              | -60 000,00           |
| 5207 Kantslätter, Dikning, Dränering o dyl            | -95 156,00           | 76,1%             | -125 000,00          |
| 5208 Vassröjning                                      | -34 733,00           | 69,5%             | -50 000,00           |
| 5209 Övrigt natur (röjning, parker, stigar mm)        | -19 373,65           | 387,5%            | -5 000,00            |
| 6230 IT-kostnader                                     | -17 998,29           | 73,3%             | -24 538,00           |
| 6240 Juriskostnader                                   | 0,00                 | 0,0%              | -10 000,00           |
| 6390 Övr kostnader                                    | -4 474,00            | 62,3%             | -7 184,00            |
| 6431 Byalag Mälången                                  | -5 403,00            | 34,4%             | -15 700,00           |
| 6432 Byalag Udången                                   | -8 084,05            | 70,9%             | -11 400,00           |
| 6433 Byalag Gråhällsvägen                             | -4 608,89            | 39,7%             | -11 600,00           |
| 6434 Byalag Grönö                                     | -904,29              | -                 | 0,00                 |
| 6435 Byalag Lindödjupet 1                             | -2 089,39            | 34,8%             | -6 000,00            |
| 6436 Byalag Lindödjupet 2                             | -1 341,35            | 14,9%             | -9 000,00            |
| 6437 Byalag Lindödjupet 3                             | -694,76              | 17,4%             | -4 000,00            |
| 6438 Byalag Bråtviken                                 | -748,12              | 15,0%             | -5 000,00            |
| 6439 Byalag Pepparången                               | -2 750,00            | -                 | 0,00                 |
| 6440 Byalag Lilla Bråtviken - Borgö                   | -616,00              | -                 | 0,00                 |
| 6565 Lokalflyta                                       | -11 788,00           | 297,5%            | -3 963,00            |
| 6570 Bankkostnader                                    | -628,00              | 28,4%             | -2 912,00            |
| 6650 Porto  | -2 058,00            | 102,9%            | -2 000,00            |
| 6981 Föreningsavgifter                                | -1 161,00            | 38,7%             | -3 000,00            |
| <b>S:a Övriga externa kostnader</b>                   | <b>-1 014 060,69</b> | <b>81,5%</b>      | <b>-1 237 426,00</b> |
| <b>Personalkostnader</b>                              |                      |                   |                      |
| 7010 Revisionsarvoden                                 | 0,00                 | 0,0%              | -1 800,00            |
| 7011 Styrelsearvoden                                  | 0,00                 | 0,0%              | -144 263,00          |
| 7330 Bitersättningar                                  | 0,00                 | 0,0%              | -1 601,00            |
| 7510 Arbetsgivaravgifter AGA                          | 0,00                 | 0,0%              | -20 377,00           |
| <b>S:a Personalkostnader</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,0%</b>       | <b>-168 041,00</b>   |
| <b>S:a Rörelsens kostnader</b>                        | <b>-1 014 060,69</b> | <b>72,2%</b>      | <b>-1 405 467,00</b> |
| <b>Rörelseresultat</b>                                | <b>-128 277,45</b>   | <b>24,8%</b>      | <b>-517 783,00</b>   |
| <b>Finansiella poster</b>                             |                      |                   |                      |
| <b>Övriga ränteintäkter och liknande intäkter</b>     |                      |                   |                      |
| 8310 Ränteintäkter                                    | 7 517,96             | 125,3%            | 6 000,00             |
| <b>S:a Övriga ränteintäkter och liknande intäkter</b> | <b>7 517,96</b>      | <b>125,3%</b>     | <b>6 000,00</b>      |
| <b>Räntekostnader och liknande resultatposter</b>     |                      |                   |                      |
| 8400 Räntekostnader                                   | -2 272,00            | -                 | 0,00                 |
| <b>S:a Räntekostnader och liknande resultatposter</b> | <b>-2 272,00</b>     | <b>-</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>S:a Finansiella poster</b>                         | <b>5 245,96</b>      | <b>87,4%</b>      | <b>6 000,00</b>      |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>              | <b>-123 031,49</b>   | <b>24,0%</b>      | <b>-511 783,00</b>   |

# Balansrapport

|  | Ingående balans      | Ingående saldo       | Perioden           | Utgående saldo       |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>  |                      |                      |                    |                      |
| <b>Anläggningstillgångar</b>                             |                      |                      |                    |                      |
| <b>Immateriella anläggningstillgångar</b>                |                      |                      |                    |                      |
| <a href="#">1020</a> BG RörelseKonto LF 9020 98 890      | 48 169,90            | 48 169,90            | 694 933,55         | 743 103,45           |
| <a href="#">1052</a> Länsförsökr Fasträntekonto 9028     | 570 308,77           | 570 308,77           | -392 965,04        | 177 343,73           |
| <b>S:a Immateriella anläggningstillgångar</b>            | <b>618 478,67</b>    | <b>618 478,67</b>    | <b>301 968,51</b>  | <b>920 447,18</b>    |
| <b>S:a Anläggningstillgångar</b>                         | <b>618 478,67</b>    | <b>618 478,67</b>    | <b>301 968,51</b>  | <b>920 447,18</b>    |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                             |                      |                      |                    |                      |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>                           |                      |                      |                    |                      |
| <a href="#">1700</a> Förutbetalda kostnader/interimsfo   | 425 000,00           | 425 000,00           | -425 000,00        | 0,00                 |
| <b>S:a Kortfristiga fordringar</b>                       | <b>425 000,00</b>    | <b>425 000,00</b>    | <b>-425 000,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>S:a Omsättningstillgångar</b>                         | <b>425 000,00</b>    | <b>425 000,00</b>    | <b>-425 000,00</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>S:a TILLGÅNGAR</b>                                    | <b>1 043 478,67</b>  | <b>1 043 478,67</b>  | <b>-123 031,49</b> | <b>920 447,18</b>    |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>            |                      |                      |                    |                      |
| <b>Eget kapital</b>                                      |                      |                      |                    |                      |
| <b>Eget kapital</b>                                      |                      |                      |                    |                      |
| <a href="#">2080</a> Eget kapital                        | -1 040 140,12        | -1 040 140,12        | 0,00               | -1 040 140,12        |
| <b>S:a Eget kapital</b>                                  | <b>-1 040 140,12</b> | <b>-1 040 140,12</b> | <b>0,00</b>        | <b>-1 040 140,12</b> |
| <b>Balanserad vinst eller förlust</b>                    |                      |                      |                    |                      |
| <a href="#">2098</a> Vinst eller förlust från föregående | -3 338,55            | -3 338,55            | 0,00               | -3 338,55            |
| <b>S:a Balanserad vinst eller förlust</b>                | <b>-3 338,55</b>     | <b>-3 338,55</b>     | <b>0,00</b>        | <b>-3 338,55</b>     |
| <b>S:a Eget kapital</b>                                  | <b>-1 043 478,67</b> | <b>-1 043 478,67</b> | <b>0,00</b>        | <b>-1 043 478,67</b> |
| <b>S:a EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>        | <b>-1 043 478,67</b> | <b>-1 043 478,67</b> | <b>0,00</b>        | <b>-1 043 478,67</b> |
| <b>Beräknat resultat:</b>                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-123 031,49</b> | <b>-123 031,49</b>   |

## Fokus kommande period – utöver löpande jobb

- **Jaga in de sista två avgifterna**
- **Utreda momsfrågan gällande den eventuella skogsavverkningen**

Var bor våra  
medlemmar?

| Region         | Antal av Fastigheter |
|----------------|----------------------|
| Hornslandet    | 118                  |
| Västervik      | 76                   |
| Östergötland   | 75                   |
| Stockholms län | 73                   |
| Småland        | 50                   |
| Sverige övrigt | 26                   |
| Skåne          | 12                   |
| Göteborg       | 9                    |
| Utlandet       | 8                    |

# Skogsavverkningen och moms

- Vi kan få momsdeklarationen en gång per år, vilket underlättar momshanteringen rejält
- Det KAN vara lönsamt för oss att momsregistreras och använda moms på
  - Intäkterna som inte är medlemsavgifter, dvs slitageavgifter (FMV, Horns Gård, Horns Strandväg och Drottviksslingan samt extra slitageavgifter) och virkesförsäljning
  - Kostnaderna
    - Väg – göra en proportionerlig fördelning mellan medlemmarnas påverkan på vägslitaget jämfört med de övriga)
    - Skog – ”alla” skogsrelaterade kostnader som ligger utanför byalagens arbeten (vi behöver ju sköta vår skog)
- Skatteverket var mycket tillmötesgående här
- Alternativt undviker vi momsregistrering och fördelar eventuella skogsintäkten över flera (två) år
- Detta bör utredas