

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll

| | |
|--|---|
| Årsredovisning för räkenskapsåret 2017 | 1 |
| Styrelsen avger följande årsredovisning..... | 1 |
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Verksamheten | 2 |
| Flerårsöversikt..... | 2 |
| Förändringar i eget kapital | 3 |
| Resultatdisposition | 3 |
| Förslag till styrelsens yttrande | 3 |
| Resultaträkning..... | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Noter..... | 6 |
| Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper..... | 6 |
| Upplysningar till resultaträkningen..... | 6 |
| Not 2 Medelantalet anställda | 6 |
| Not 3 Finansiella poster | 6 |
| Not 4 Omsättningstillgångar | 6 |
| Not 5 Kassa och bank | 7 |
| Not 6 Kortfristiga skulder..... | 7 |
| Underskrifter | 8 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Föreningens namn är Leader Mittland Plus. Föreningen är en öppen, allmännyttig ideell förening.

Leader Mittland Plus ska aktivt arbeta för utveckling av landsbygden i det geografiska område i Bräcke, Ånge, Timrå och Sundsvalls kommuner inom vilket Leader Mittland Plus ska bedrivas. Vad gäller Europeiska havs- och fiskerifonden ska föreningen även arbeta i Örnsköldsviks, Sollefteå, Kramfors och Härnösands kommuner.

Föreningens arbete i Lokalt Ledd Utveckling med leadermetoden ska bedrivas med leadertankens fundament som grund, vilket innebär underifrånperspektiv och samverkan i ett jämbördigt partnerskap mellan den ideella, den offentliga och den privata sektorn i området.

Medlem i Leader Mittland Plus kan enskilda personer, företag eller organisationer som accepterar och respekterar föreningens ändamål och stadgar vara. Under 2017 hade Leader Mittland Plus 31 medlemmar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2017 har föreningens lokala aktionsgrupp fattat beslut om prioritering av stöd till 16 lokala utvecklingsprojekt, och totalt 29 projekt sedan verksamhetens start. Värdet på de hittills prioriterade insatserna motsvarar knappt 20,5 mkr exklusive privata och ideella insatser.

Föreningens medfinansierare har under 2017 betalat in sina andelar enligt plan.

| | | |
|--------------------------------|------------|--|
| Ånge kommun | 320 000 kr | |
| Timrå kommun | 365 000 kr | |
| Bräcke kommun | 80 349 kr | <i>Avräknat överskott från Leader Mittland 2016.</i> |
| Sundsvalls kommun | 578 669 kr | <i>Avräknat överskott från Leader Mittland 2016.</i> |
| Kommunförbundet Västernorrland | 64 226 kr | <i>Avräknat överskott från Leader Mittland 2016.</i> |
| Landstinget Västernorrland | 400 000 kr | |
| Region Jämtland | 390 000 kr | <i>Ansvar belä periodens medfinansiering</i> |
| Härnösands kommun | 30 000 kr | <i>Ansvar Havs- och fiskerifonden</i> |
| Kramfors kommun | 30 000 kr | <i>Ansvar Havs- och fiskerifonden</i> |
| Örnsköldsviks kommun | 40 000 kr | <i>Ansvar Havs- och fiskerifonden</i> |

Flerårsöversikt

Föreningen Leader Mittland Plus bildades i augusti 2015 genom sammanslagning av de två föreningarna Leader Timråbygd och Leader Mittland. Föreningen fick startbeslut från Jordbruksverket för genomförande av den lokala leaderstrategin i slutet av december 2016.

| | 2017 | 2016 |
|--|-------|-------|
| Nettoomsättning*, tkr | 1 919 | 1 695 |
| Resultat efter finansiella poster, tkr | 30 | 8 |

**Intäkter från sålda varor och utförda tjänster. Bidrag, gåvor, medlemsavgifter och liknande rörelseintäkter, som inte baseras på de utförda prestationer som utgör företagets primära aktiviteter, ingår normalt inte i nettoomsättningssumman, men då ideella föreningar som regel bedriver näringsverksamhet i begränsad omfattning vilket innebär att deras nettoomsättning i många fall skulle framstå som mycket låg, gäller för ideella föreningar ett generellt undantag som innebär att medlemsavgifter, gåvor och bidrag ska räknas med i nettoomsättningen.*

Förändringar i eget kapital

| | Eget kapital | Reserv-fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---------------------------------------|--------------|-------------|---------------------|----------------|---------|
| Belopp vid årets ingång | | | 8 298 | | 8 298 |
| Resultatdisposition enligt årsstämman | | | | | |
| Ändamålsbestämda medel | 125 306 | | | | 125 306 |
| Årets resultat | – | – | – | 29 754 | 29 754 |
| Belopp vid årets utgång | 125 306 | - | 8 298 | 29 754 | 163 358 |

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|--|--------|
| Balanserat resultat | 8 298 |
| Årets resultat | 29 754 |
| Varav överskott från avslutade projektet Förstudie Integration | 22 242 |
| Varav föreningens överskott 2017 | 7 512 |
| Totalt | 38 052 |

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande

| | |
|--|--------|
| Utdelning till medlemmar | 0 |
| Överförs till föreningens egna kapital | 38 052 |
| Totalt | 38 052 |

Förslag till styrelsens yttrande

Styrelsen föreslår att föreningens vinst avseende överskott från avslutat projekt samt ränteintäkter från föreningens konton förs över till föreningens egna kapital. Föreningen har även gjort avsättning för ändamålsenliga medel för det överskott som kan tillgodoräknas verksamheten för pågående LAG-ägda projekt. På så sätt förs överskottet över i ny räkning och stäms av mot faktiskt resultat vid projektavslut.

Överskott från pågående projekt Vinst uppkommer då föreningen får ersättning för lönekostnadsåslag baserat på en procentsats på faktisk lön, som är något högre än de faktiska lönekostnaderna, samt att Jordbruksverket tillämpar schablonåslag på lönekostnader som ska täcka löpande omkostnader för drift av kontor, såsom lokaler, kopiering, porto, försäkringar med mera. Då föreningen hittills varit sparsamma med utgifter som klassificeras som indirekta bildas ett utrymme som kan användas senare under projekttiden till kostnader som inte ersätts för faktiska utgifter vid rekvisition.

Projektet Förstudie integration har slutredovisats samt godkänts av Jordbruksverket. Det utbetalade stödbeloppet inkluderar åslag på lönekostnader 42,68% och schablonkostnaden 15% på lönekostnaden. Det erhållna projektstödet överstiger de faktiska kostnaderna, och ger ett överskott. Dessa medel föreslås föras över till föreningens egna kapital.

Föreningen har ett överskott för 2017 baserat på medlemsavgifter och ränteintäkter. Dessa intäkter är kopplade till föreningen och inte till pågående projekt, och föreslås föras över till föreningens eget kapital.

Den föreslagna dispositionen bedöms förenlig med försiktighetsregeln.

Resultaträkning

| | Not | 2017-01-01 –2017-12-31 | –2016-12-31 |
|--|-----|---------------------------|-------------------|
| Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | | |
| Medlemsavgifter | | 3 100 | 4 300 |
| Verksamhetsbidrag Jordbruksverket och LAG-pott | | 1 909 301 | 1 641 978 |
| Övriga ersättningar/intäkter | | 7 048 | 48 847 |
| Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m. | | 1 919 449 | 1 695 125 |
| Rörelsekostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -231 174 | -345 243 |
| Personalkostnader | 2 | -1 537 617 | -1 341 755 |
| Summa rörelsekostnader | | -1 768 791 | -1 686 988 |
| Rörelseresultat | | 150 658 | 8 127 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 3 | 5 044 | 323 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -642 | -152 |
| Summa finansiella poster | | 4 402 | 171 |
| Resultat efter finansiella poster | | 155 060 | 8 298 |
| Resultat före skatt | | 155 060 | 8 298 |
| Avsättning ändamålsenliga medel | | | |
| Ändamålsenliga medel | | -125 306 | -0 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -0 | -0 |
| Årets resultat | | 29 754 | 8 298 |

Balansräkning

| | Not | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| Tillgångar | | | |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Fordringar projektmedel | 4 | 2 125 597 | 1 713 853 |
| Övriga fordringar | | 0 | 1 920 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 8 067 | 44 350 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 2 133 664 | 1 760 123 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | 5 | 4 161 899 | 2 624 202 |
| Summa omsättningstillgångar | | 6 295 563 | 4 384 325 |
| Summa tillgångar | | 6 295 563 | 4 384 325 |
| Eget kapital och skulder | | | |
| Eget kapital | | | |
| Fritt eget kapital | | | |
| Ändamålsbestämda medel | | 125 306 | |
| Balanserat resultat | | 8 298 | - |
| Årets resultat | | 29 754 | 8 298 |
| Summa fritt eget kapital | | 163 358 | 8 298 |
| Summa eget kapital | | 163 358 | 8 298 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder | 6 | 4 570 312 | 4 274 460 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 1 561 893 | 101 675 |
| Summa kortfristiga skulder | | 6 132 205 | 4 376 027 |
| Summa eget kapital och skulder | | 6 295 563 | 4 384 325 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Upplysninger till resultaträkningen

Not 2 Medelantalet anställda

| | 2017-01-01 –2017-12-31 | 2015-08- –2016-12-31 |
|---|---------------------------|-------------------------|
| Medelantalet anställda, i personer, ej tjänster | 6 | 6 |

Under 2017 har anställningarna i föreningen bestått i 1 verksamhetsledare 100%, en administratör 50-60% tjänst, 4 lokala inspiratörer vardera 10% tjänst, 1 projektledare i integrationsprojektet 50% under 6 månader, 1 projektkoordinator för Säl- och skarvprojektet 10% under 1 månad samt 1 person anställd som ekonomistöd, per timme vid behov.

Not 3 Finansiella poster

| | 2017-01-01 –2017-12-31 | 2015-08- –2016-12-31 |
|-----------------------|---------------------------|-------------------------|
| Ränteintäkter, övriga | 5044 | 323 |
| Ränteutgifter, övriga | 642 | 151 |

Not 4 Omsättningstillgångar

Föreningen rekviderar projektstöd från Jordbruksverket med 67% samt LAG-pott med 33% enligt Jordbruksverkets fastställda regelverk. För föreningen rekvideras medel för lönekostnader med Jordbruksverkets fastställda lönekostnadspåslag 42,68% samt ett schablonpåslag med 15% på lönekostnaden som skall täcka hyror och andra omkostnader som inte hör samman med de åtgärder som tagits upp i projektet. Utöver löner och schablon rekvideras medel för faktiska kostnader enligt gällande aktivitetsplaner. Rekvisitioner har en eftersläpning och i summan i redovisningen finns även utstående rekvisitioner för 2016.

1400 Förutbetalda kostnader drift är samtliga utstående ansökningar om utbetalningar från Jordbruksverket samt motsvarande LAG-pott för föreningens driftsprojekt.

1402 Förutbetalda kostnader LAG-projekt avser utstående ansökningar om utbetalningar från Jordbruksverket samt motsvarande LAG-pott för föreningens Förstudie Integration.

1403 Förutbetalda kostnader säl och skarv avser utstående ansökningar om utbetalningar från Jordbruksverket samt motsvarande LAG-pott för föreningens samarbetsprojekt Säl och skarv.

Not 5 Kassa och bank

| | 2017-01-01 –2017-12-31 | 2015-08- –2016-12-31 |
|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Bankkonto Handelsbanken | 1 156 532 | 2 223 879 |
| Landshypotek | 1 502 846 | 200 168 |
| SBAB Bank | 1 502 521 | 200 155 |

Not 6 Kortfristiga skulder

2490 Övrig offentlig medfinansiering avser den offentliga medfinansiering till leaderområdet som leaderområdets partners skjuter till varje år enligt medfinansieringsavtalet.

När ett projekt får startbeslut från Jordbruksverket omförs den andel av LAG-potten som då är öronmärkt för det specifika projektet till 2991 *Beslutade LAG-finansieringar*. (Gäller ej driftsprojektet).

Underskrifter

Frånsta den 15 mars 2018

Lars-Erik Nordin
Ordförande

Stefan Dalin

Åke Nylén

Veronica Eklund
Vice ordförande

Jan-Ola Andersson

Elizabeth Persson

Lennart Berggren

Marie Holm

Christin Strömberg

Lars Bergman

Lotten Rapp

Mari Ziden

Ulf Broman

Leader Mittland Plus
Ideell förening
Org nr 802496-8961

Vår revisionsberättelse har lämnats den _____ - _____ 2018

Mattias Eriksson
Auktoriserad revisor

Lars Karlsson
Förtroendevald revisor