



VILHELMINA ÖVRE ALLMÄNNINGSSKOG

Årsredovisning

räkenskapsåret 1 januari 2019 - 31 december 2019

för

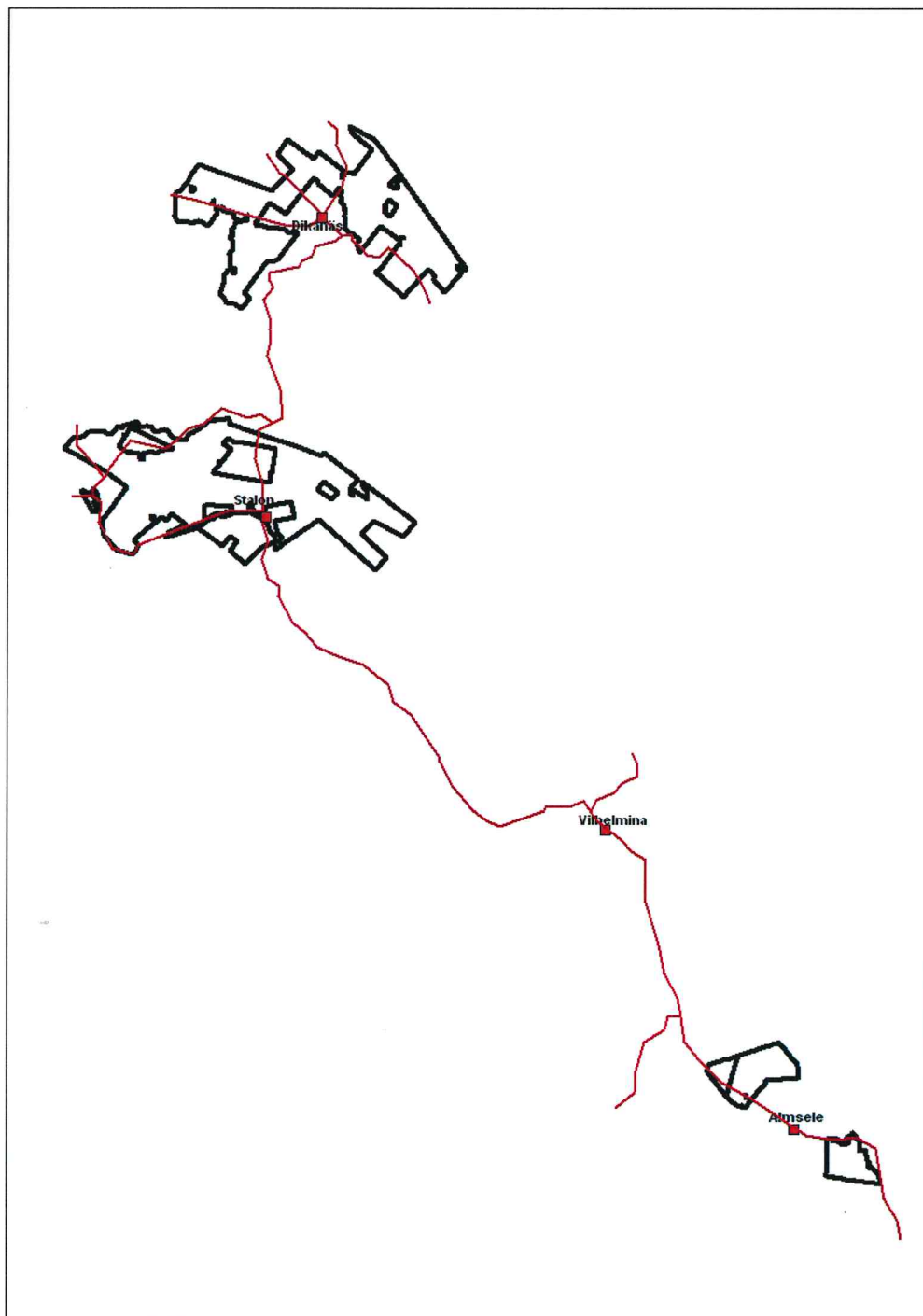
Vilhelmina Övre Allmänningsskog

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	Sid.
Fastighetskarta	2
Förvaltningsberättelse	3
Styrelse och övriga befattningshavare	3
Allmänt om verksamheten	4
Skoglig verksamhet	4-5
Förslag till resultatdisposition	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7-8
Förändring av kapital	8
Noter med redovisningsprinciper	9-12
Underskrifter	13
Dagordning	14

BILAGA

Revisionsberättelse

Fastigheterna: Allmänningskogen 1:1, Småholmarna 1:2 och Söråsele 2:168



<u>Adress</u>	<u>Momsreg./VAT-nr</u>	<u>Telefon</u>
Vilhelmina Övre Allmänningskog	SE896100103201	0940-500 63
Stalon 106		070-234 47 93
S-912 97 Malgomaj	E-mail: vilhelmina.allmanning@telia.com	Hemsida: www.vilhelmia-allmanning.se

Förvaltningsberättelse

Under året har vi haft 9 styrelsemöten och behandlat 62 ärenden.

Två elever från SLU har haft examensarbeten som avslutades i början av året med en slutredovisning i Saxnäs; "Natur- och kulturvärden kopplade till flottningsleder" och "Målkonflikter och styrning i fjällnära skog". Rapporterna finns på vår hemsida.

Vi har påbörjat ett försök med blädning och utfallet blev ca 125 kr/m³. Förhoppningen är att vi i framtiden kan fortsätta bruka skogarna och påvisa att pågående markanvändning är skogsbruk.

Harrviksfastigheten är nu införlivad i Allmänningskogen.

Under 2019 har vi lämnat in 4 stämningsansökningar p.g.a. nekade avverkningstillstånd.

För att bli modernare, så kommer vi allt mer att övergå till försäljning av jakt- och fiskekort på internet. När någon återförsäljare slutar, så blir det ingen ny i det området.

Av höstens virkesförsäljning om 11 poster gick 9 till Norrskog, 1 till SCA och 1 contortapost i Åsele till Högländssågen.

Underhåll av kontorslokalen i form av nya golvmattor samt byte av inkommande vattenledning har också gjorts.

Hans Hansson

Ordförande

Styrelsen och övriga befattningshavare, har under år 2019 haft följande sammansättning:

<u>Ordinarie styrelseledamöter:</u>	<u>Personliga suppleanter</u>	<u>Mandattid</u>
Hans Hansson, Matsdal, ordf.	Tommy Johansson, Matsdal	2017-2020
Göte Andersson, Sjöland.	Signar Johansson, Björkängen	2017-2020
Tim Hermansson, Stornäs	Börje Jonsson, Vilhelmina	2019-2022
Hans Einarsson, Storvall.	Joel Hermansson, V.Stornäs	2019-2022
Hans Holmberg, Saxnäs, vice ordf.	Barbro Lindblad, Vilhelmina	2019-2022

<u>Revisorer:</u>	<u>Revisorssuppleanter</u>	
Ivan Larsson, Stornäs	Elisabet Jonsson, Grytsjö	2019
Stig Ahlenius, Dikanäs.	(Liselotte Hermansson, avgick i juni)	2019

Auktoriserad revisor:

Öhrlings PWC, Lars Ekman.

Valberedning:

Mårten Eriksson, Vilhelmina	2019-2023
Patrik Näslund, Vilhelmina	2019-2023
Klas Persson, Skansnäs.	2017-2021

Valberedningssuppleant:

Jack Alenius, Sunnansjö.	2017-2021
--------------------------	-----------

Fast anställd personal

Fredrik Jonsson, skogvaktare.	2008-
Ingela Brorsson, administration.	2013-

Allmänt om verksamheten

Medlemmar

Vilhelmina Övre Allmänningskog, som tillkommit vid avvittring i övre delen av Vilhelmina kommun, är en samfällid egendom vars ägare av delägarfastigheter har del i, i förhållande till sitt mantal i respektive delägarfastighet. Delägaren har även delaktighet i förvärvade fastigheter som ej införlivats i Vilhelmina Övre Allmänningskog. De sammanlagda delaktighetstalen för allmänningskogen är 20 3/8 mantal (1 304 skäl). Antal delägarfastigheter är 396 st, och antal delägare 986 st.

För vård och förvaltning av allmänningskogen och dess tillgångar finns en av delägarna vald allmäningsstyrelse bestående av fem ledamöter, (tre för Fatmomakke- och två för Dikanäs-blocket), med likaledes fem personliga suppleanter.

Allmäningsstyrelsens förvaltning och räkenskaper granskas av tre revisorer; två av dessa, med suppleanter, utsedda av delägarna, och en auktoriserad revisor.

Verksamheten har sitt säte i Stalon, Vilhelmina kommun.

Flerårsöversikt

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Nettoomsättning	9 708 537	9 258 557	9 516 190	9 074 912
Resultat efter finansiella poster	8 433 683	4 191 147	5 990 801	6 371 134
Soliditet, %	84,4	88,5	82,2	90,4

Skoglig verksamhet 2019

Virkesförsäljning

VÖA bjöd ut 11 trakter för avverkning och gallring på anbud. Totalt ca 33 000 m³fub, varav 27 000 m³fub var slutavverkning. Det inkom anbud från Höglandssågen, SCA och Norrskog. Höglandssågen och SCA hade högsta budet på var sin trakt och Norrskog hade högsta bud på övriga trakter, VÖA valde att anta högsta buden.

Utöver anbudsöversäljningen har Norrskog blädat ca 4 100 m³fub åt VÖA, med ett netto på ca 510 000 kr

Fjällnära och naturvård

Under 2019 har VÖA lämnat 4 stämningansökningar där man nekats tillstånd att avverka, för att områdena anses ha sådana naturvärden så att tillstånd till förnygringsavverkning inte kan medges enligt §18 i skogsvårdslagen. VÖA har även fått ett vitesföreläggande och förbud att gallra ett område där Skogsstyrelsen först nekats tillstånd att förnygringsavverka.

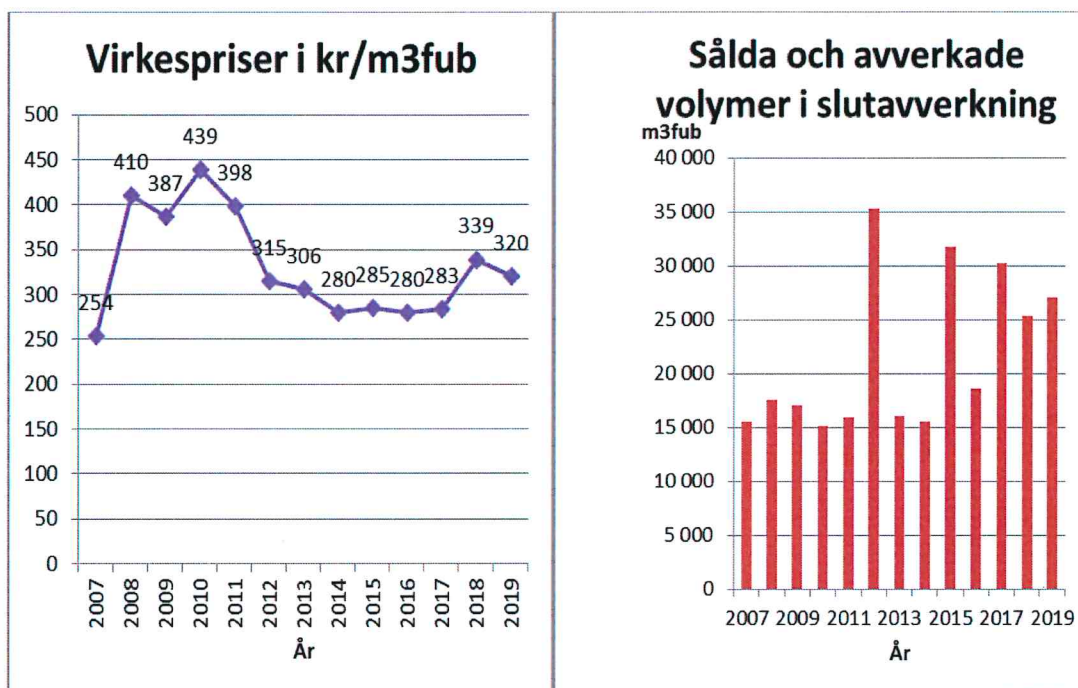
Skogsvård

Markberedning och de flesta planteringar utfördes enligt de skogsvårdsavtal som tecknades vid tidigare års virkesförsäljning. Totalt markbereddes det ca 70 ha till ett pris av 152 000 kr. Det planterades totalt ca 470 000 plantor till ett pris av ca 1 080 000 kr. Rökningarna utfördes av entreprenörer till en kostnad av ca 2 225 kr/ha. Totalt röjdes det 258 ha ungskog till ett pris av ca 573 000kr.

Vägar

3 vägar byggdes på totalt ca 4 km. Färdigställande gjordes av 2 vägar ca 3 km. Vägtrummor inhandlades för ca 40 000 kr. Nybyggnaden av vägar kostade ca 470 000.

Dessutom blev det gjort ett omfattande arbete med att förbättra bärigheten på delar av vägsystemet runt Almsele. Ca 30 km väg hyvlades och vägsystemen vid Stalon slyröjdes och den totala underhållskostnaden hamnade på 624 000 kr.



Förslag till resultatdisposition

Med hänvisning till resultat efter finansnetto och vad som kommit styrelsen till kännedom är det styrelsens bedömning att utdelning till delägarna är rimlig med tanke på den förändring som skett och mot den budget som allmäningsstämman har beslutat om. Utdelningen är även rimlig vad avser företagets likviditet och ställning i övrigt.

Balanserad vinst	7 102 075
Resultat efter finansnetto och före bokslutsdispositioner:	8 433 683
Avsättning ersättningsfond mark:	-2 517 500
Skogsvård netto:	- 212 341
Utdelning till delägare, 3800 kr/skäl totalt	-4 955 200
Skatt:	-21 616
Summa:	7 829 101

Styrelsen föreslår att resultatet disponeras enligt följande:

<u>Balanseras i ny räkning efter utdelning</u>	7 829 101
Summa:	7 829 101

Vad beträffar företagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2019-01-01 2019-12-31	2018-01-01 2018-12-31	Budget 2019
Rörelsens intäkter				
Nettoomsättning	2	9 703 537	9 258 557	7 631 000
Övriga rörelseintäkter	3	4 447 074	1 897 600	1 841 000
Summa rörelsens intäkter		14 150 611	11 156 157	9 472 000
Rörelsens kostnader				
Råvaror och förnödenheter	4	-2 190 688	-2 565 864	-1 170 000
Övriga externa kostnader	5	-2 036 772	-2 205 903	-2 483 000
Personalkostnader	6	-1 240 161	-1 277 846	-1 362 000
Arvoden, kostn.ers. styrelse, revisorer	7	-267 316	-248 748	-273 000
Avskrivningar	8	-35 519	-35 519	-36 000
Övriga rörelsekostnader		0	-700 000	0
Summa rörelsens kostnader		-5 770 456	-7 033 880	-5 324 000
RÖRELSERESULTAT		8 380 155	4 122 277	4 148 000
Resultat från finansiella poster				
Intäkter från värdepapper		0	0	0
Ränteintäkter och liknande resultatposter		55 140	69 160	50 000
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 613	-290	0
Summa resultat finansiella poster		53 527	68 870	50 000
RESULTAT EFTER FINANSNETTO		8 433 682	4 191 147	4 198 000
Bokslutsdispositioner	9	-7 685 041	-4 809 680	
RESULTAT FÖRE SKATT		748 641	-618 533	
Skatt på årets resultat		-21 616	-13 147	
ÅRETS RESULTAT		727 025	-631 680	

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	10	40 982 677	40 995 396
Inventarier, installationer	11	45 600	68 400
		<u>41 028 277</u>	<u>41 063 796</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Insatser i Norrskog		56 866	56 866
Emiterad insats i Norrskog		226 250	226 250
		<u>283 116</u>	<u>283 116</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>41 311 393</u>	<u>41 346 912</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		91 457	98 986
		<u>91 457</u>	<u>98 986</u>
Fordringar			
Kundfordringar		111 778	33 678
Övriga fordringar		8 029 626	6 881 755
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		109 916	363 879
		<u>8 251 320</u>	<u>7 279 312</u>
Kortfristiga placeringar			
Övriga kortfristiga placeringar		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Kassa och bank		<u>11 648 459</u>	<u>8 894 110</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>19 991 236</u>	<u>16 272 408</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>61 302 629</u>	<u>57 619 320</u>

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2019-12-31	2018-12-31
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Bundet eget kapital			
Eget kapital		-43 302 983	-43 302 983
Skogsmedelsfond		-600 000	-600 000
		<u>-43 902 983</u>	<u>-43 902 983</u>
Fritt eget kapital			
Fritt eget kapital		-7 733 754	-6 776 551
Balanserad vinst/förlust föregående år		631 680	-957 203
Årets resultat		-727 026	631 680
Summa fritt eget kapital		<u>-7 829 100</u>	<u>-7 102 075</u>
Summa eget kapital		<u>-51 732 083</u>	<u>-51 005 058</u>
Obeskattade reserver			
Ersättningsfond mark		-2 517 500	0
		<u>-2 517 500</u>	<u>0</u>
Avsättningar			
Avsättningar		-846 820	-634 480
		<u>-846 820</u>	<u>-634 480</u>
Långfristiga skulder			
Övriga skulder		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		-196 240	-61 385
Skatteskulder		-567 566	-557 456
Föreslagen vinstutdelning delägare		-4 955 200	-4 955 200
Övriga skulder	12	-270 947	-268 314
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	-216 273	-137 427
Summa kortfristiga skulder		<u>-6 206 226</u>	<u>-5 979 782</u>
Summa skulder		<u>-9 570 546</u>	<u>-6 614 262</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>-61 302 629</u>	<u>-57 619 320</u>

Förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital		Totalt eget kapital
	Eget kapital	Skogsmedelsfond	Balanserat resultat	Årets resultat	
2017-12-31	43 302 983	600 000	6 776 551	957 201	51 636 735
2018-12-31	43 302 983	600 000	7 773 754	-631 680	51 005 057
2019-12-31	43 302 983	600 000	7 829 100	727 025	51 732 083

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 *Årsredovisning och koncernredovisning (K3)*.

Detta är första året som redovisning sker enligt K3. Några omräkningsdifferenser på grund av ändrade redovisningsprinciper har inte uppstått.

Redovisning av intäkter

Inkomster upptas som intäkter när varor eller tjänster har levererats eller arbete i uppdrag har utförts enligt avtal. Konstaterade kundförluster bokförs som en kostnad.

Varulager

Varulagret består av bearbetat naturmaterial och handelsvaror som har värderats post för post enligt lägsta värdets princip till anskaffningsvärde eller verkligt värde. Värdering till verkligt värde sker genom fastställande av nettovärdet (Priset reducerat för inkurans och kostnader).

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Kortfristiga placeringar

För att säkerhetsställa en avsättning i skogsmedelsfond med 600.000 kr som föreskrivits i reglemente, har en placering i ett fasträntekonto gjorts hos Länsförsäkringar Västerbotten.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	4 %
Markanläggningar	10 År
Installationer	10 År
Inventarier	30 %

Inkomstskatt

Aktuell skatt för räkenskapsåret såsom den redovisas i resultaträkningen innehåller årets skattekostnad.

Medelantalet anställda

Beräkning av medelantalet anställda har gjorts genom att totalt arbetad tid i timmar för räkenskapsåret har dividerats med en genomsnittlig arbetstid på 1800 timmar för en anställd under räkenskapsåret, som avrundats till heltal.

Not 2 Nettoomsättning

	2019-01-01	2018-01-01	<i>Budget</i>
	2019-12-31	2018-12-31	<i>2019</i>
Skog	9 320 406	8 746 462	7 355 000
Småviltsjakt- och fiskekort	212 355	165 268	165 000
Naturmaterial	100 572	248 859	80 000
Övrigt	70 204	97 967	26 000
	9 703 537	9 258 557	7 626 000

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2019-01-01	2018-01-01	<i>Budget</i>
	2019-12-31	2018-12-31	<i>2019</i>
Arrenden, mark och tomter	1 415 906	1 448 199	1 407 000
Jakträtts- och fiskeupplåtelser	431 235	354 858	407 000
Övrigt	82 433	94 544	32 000
Intrångsersättn. Stor-Almseleberget	2 517 500		
	4 447 074	1 897 600	1 846 000

Not 4 Rörelsens kostnader

	2019-01-01	2018-01-01	<i>Budget</i>
	2019-12-31	2018-12-31	<i>2019</i>
Skogsvård	-2 036 938	-2 053 465	-1 000 000
Jakt, fiske och fritidsomr.	-146 221	-142 685	-170 000
Varulagerförändringar	-7 529	-369 714	0
	-2 190 688	-2 565 864	-1 170 000

Not 5 Övriga externa kostnader

	2019-01-01	2018-01-01	<i>Budget</i>
	2019-12-31	2018-12-31	<i>2019</i>
Fastigh.kostn (VA,el,snöröj,rep/underh.bygggn,rågångsrojn.)	-155 993	-139 900	-590 000
Vägar (avverkn.vägar,rep.underh.vägar)	-1 143 391	-1 465 839	-850 000
Fastighetsskatt och försäkring	-197 131	-172 082	-173 000
Förbrukningsmatr, -inventarier, rep./underhåll	-104 767	-57 738	-93 000
Provisioner,IT,post,tele,repr.,kontorsmatr.	-84 440	-85 855	-100 000
Stämмо och övr. förvaltningskostnad	-15 185	-18 688	-30 000
Externa tjänster:Jurist,bankavg.plan-/projekter.	-303 271	-245 041	-424 000
Övrigt:Facklitt.,föreningsavg.	-32 595	-20 760	-223 000
	-2 036 773	-2 205 903	-2 483 000

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2019-01-01	2018-01-01	<i>Budget</i>
	2019-12-31	2018-12-31	<i>2019</i>
Medelantalet anställda	2	2	
Lön, ersättning och sociala kostnader			
Anställd personal	-898 389	-894 584	<i>-970 000</i>
Kostnadsersättningar	-38 291	-57 007	<i>-65 000</i>
Övriga personalkostnader	-6 325	-21 835	<i>-48 000</i>
	<u>-943 005</u>	<u>-973 426</u>	<i><u>-1 083 000</u></i>
Sociala kostnader, löneskatt, arbetsmarknadsförsäkringar	-297 156	-304 421	<i>-279 000</i>
	<u>-1 240 161</u>	<u>-1 277 846</u>	<i><u>-1 362 000</u></i>

Not 7 Arvode och kostnadsersättning till styrelse och revisorer

	2019-01-01	2018-01-01	<i>Budget</i>
	2019-12-31	2018-12-31	<i>2019</i>
Styrelse	-160 332	-151 228	<i>-150 000</i>
Valda revisorer	-3 720	-2 912	<i>-7 000</i>
Kostnadsersättningar	-43 961	-34 118	<i>-43 000</i>
Sociala kostnader	-31 334	-34 492	<i>-50 000</i>
Öhrlings PWC Lycksele	-27 969	-25 998	<i>-23 000</i>
	<u>-267 316</u>	<u>-248 748</u>	<i><u>-273 000</u></i>

Not 8 Avskrivningar av materiella och imateriella anläggningstillgångar

	2019-01-01	2018-01-01	<i>Budget</i>
	2019-12-31	2018-12-31	<i>2019</i>
Byggnader	-12 719	-12 719	<i>-13 000</i>
Inventarier	0	0	<i>0</i>
Installationer	-22 800	-22 800	<i>-23 000</i>
	<u>-35 519</u>	<u>-35 519</u>	<i><u>-36 000</u></i>

Not 9 Bokslutsdispositioner

	2019-01-01	2018-01-01
	2019-12-31	2018-12-31
Återföring utd/skogsv. avsatt föregående år	5 589 680	4 692 000
Årets utdelning	-4 955 201	-3 912 000
Avsättning skogsvård	-846 820	-634 480
Föreslagen utdelning	-4 955 200	-4 955 200
Avsättning ersättningsfond mark	-2 517 500	0
	<u>-7 685 041</u>	<u>-4 809 680</u>

Not 10 Byggnader och mark

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående värde	40 995 396	40 602 415
Inköp	0	405 700
Omklassificeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40 995 396	41 008 115
Ingående avskrivningar	-450 355	-437 636
Årets avskrivningar	-12 719	-12 719
Utgående ackumulerade avskrivningar	-463 074	-450 355
Redovisat värde vid årets slut	40 982 677	40 995 396

Not 11 Inventarier och installationer

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående värde	327 117	327 117
Inköp	0	0
Omklassificeringar	0	0
Försäljning/utrangeringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	327 117	327 117
Ingående avskrivningar	-258 717	-235 917
Försäljning/utrangeringar	0	0
Årets avskrivning enligt plan	-22 800	-22 800
Utgående ackumulerade avskrivningar	-281 517	-258 717
Redovisat värde vid årets slut	45 600	68 400

Not 12 Övriga skulder

	2019-12-31	2018-12-31
Emitterad insats Norrskog	-226 250	-226 250
Outtagen utdelning delägare	-44 697	0
	-270 947	-226 250

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2019-12-31	2018-12-31
Upplupna sem.lön/arbetsgivaravg.	-162 091	-133 877
Upplupna sociala avgifter	-50 587	-42 132
Övriga upplupna kostn./förutbet.int.	-3 595	-3 482
	-216 273	-179 491

Vilhelmina Övre Allmänningsskog
Orgnr 896100-1032

Stalon den 29/4 2020



Hans Hansson
Ordförande



Hans Holmberg



Hans Einarsson



Tim Hermansson



Göte Andersson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 20 / 5 - 2020



Ivan Larsson



Stig Ablenius

Umeå den 9/6-2020

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Ekman
Auktoriserad revisor