

Årsregnskap

Nordsiden IL-Askøy

2019



Nordsiden IL-Askøy

Resultatregnskap

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	BUDSJETT		
		2019	2019	2018
	1			
Driftsinntekter				
Sponsor- og medlemsinntekter	2	390 075	430 000	450 650
Offentlige tilskudd	3	419 135	480 000	429 785
Andre inntekter	4	386 131	175 000	331 983
Sum driftsinntekter		1 195 341	1 085 000	1 212 418
Driftskostnader				
Varekostnad	5	572 260	417 147	610 313
Lønns- og personalkostnader	6	44 520	100 000	149 367
Andre driftskostnader	7	698 133	791 068	421 263
Sum driftskostnader		1 314 912	1 308 216	1 180 942
Driftsresultat (før Avskrivning)		-119 571	-223 216	31 475
Avskrivninger	8, 9	456 949	453 235	456 949
Driftsresultat (etter avskrivning)		-576 520	-676 450	-425 474
Finansposter				
Finansinntekter		83 787	0	44 310
Finanskostnader		44 213	23 000	57 866
Sum finansposter		39 574	-23 000	-13 556
ÅRSRESULTAT		-536 947	-699 450	-439 030
Disponering av årets resultat				
Til (fra) egenkapital		-536 947	-699 450	-439 030
Mottatte midler avsatt til klubbhus		350 128	0	1 874 872
Sum disponering	13	-186 819	-699 450	1 435 842

Nordsiden IL-Askøy

Balanse

EIENDELER	NOTE	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Baneanlegg	8	1 934 989	2 346 657
Klubbhus	9	1 606 763	35 000
Inventar og Utstyr	9	45 280	90 561
Sum varige driftsmidler		3 587 032	2 472 218
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	16	116 279	88 343
Sum finansielle anleggsmidler		116 279	88 343
Sum anleggsmidler		3 703 311	2 560 561
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	10 000	9 599
Andre kortsiktige fordringer	11	5 312	4 683
Sum fordringer		15 312	14 282
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	4 597 023	6 171 187
Sum omløpsmidler		4 612 335	6 185 469
SUM EIENDELER		8 315 646	8 746 030

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2019	2019
Annen egenkapital			
Egenkapital	13	5 314 610	5 753 639
Årsresultat / Årets resultat etter selvpålagte restriksjoner	13	-536 947	-439 030
Avsatt til bygging klubbhus	13	2 225 000	1 874 872
Sum annen egenkapital		7 002 663	7 189 482
Sum egenkapital		7 002 663	7 189 482
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig lån	14	1 259 989	1 446 657
Sum langsiktig gjeld		1 259 989	1 446 657
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 993	19 891
Annen kortsiktig gjeld	15	30 000	90 000
Sum kortsiktig gjeld		52 993	109 891
Sum gjeld		1 312 982	1 556 548
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 315 646	8 746 030

Sted, dato og år

Anne-Lise Træet
Styreleder

Torill F. Sørensen
Nestleder

Ove Langøy
Styremedlem

Kim Ove Grenby
Styremedlem

Kurt Inge Hopland
Styremedlem

Veronica Altamirano
Styremedlem

Ina Charlotte Berggren Mathisen
Styremedlem

Marianne Herfindal
Styremedlem

Nordsiden IL-Askøy

KONTANTSTRØMSOPPSTILLING

	2019	2018
Årsresultat	-536 947	-439 030
Netto finans	-39 574	13 556
Ordinære avskrivninger	456 949	456 949
Endring i kundefordringer	-401	41 688
Endring i andre fordringer	-629	3 667
Endring i leverandørgjeld	3 102	-70 109
Endring i annen kortsiktig gjeld	-60 000	90 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter	0	0
Netto kontantstrøm av drift	-177 499	96 722
Kontantstrømmer fra investeringer		
Utbetalinger ved kjøp av anleggsmidler	-1 571 763	-35 000
Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	0	0
Vedlikehold av investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringer	-1 571 763	-35 000
Kontantstrømmer fra finansiering		
Innbetaling av tilskudd (anleggsmiddel)	350 128	1 874 872
Renteinntekter	55 852	44 310
Betaling avdrag lån til KLP	-186 668	-186 668
Betaling av renter	-44 213	-46 209
Netto kontantstrøm fra finansiering	175 099	1 686 305
Netto endring penger I året	-1 574 164	1 748 026
Kontanter og bankinnskudd per 01.	6 171 187	4 423 161
Kontanter og bankinnskudd per. 31.	4 597 023	6 171 187
NETTO ENDRING I ÅRET eks ANLEGG	-1 924 292	-126 846

Nordsiden IL-Askøy

Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små organisasjonsledd tilknyttet NIF.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er inntjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men ikke til høyere verdi enn gjelden knyttet til anleggsmidlet. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden men minst med et årlig beløp som tilsvarer nedbetalingen av langsiktig gjeld tilknyttet anlegget. Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Mottatte tilskudd som er øremerket bygging av anleggsmidler er ikke ført i resultatregnskapet, men er klassifisert som øremerket egenkapital. Dette prinsippet gjelder fra og med regnskapsåret 2018.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntektsføringsprinsipper

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Barteravtaler inntektsføres på grunnlag av de mottatte verdier i den perioden verdien mottas. Motsvarende kostnader blir kostnadsført i samme periode.

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Note 2 Salgs- og sponsorinntekter

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2019	2018
Sponsorer	171 000	152 500
Kontingenter	219 075	298 150
Sum	390 075	450 650

Note 3 Offentlige tilskudd

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2019	2018
Grasrotandel	137 086	143 768
Lokale aktivitetsmidler	125 451	139 380
Momskompensasjon	76 842	24 654
Askøy Kommune	74 756	121 982
Annet*	5 000	0
Sum	419 135	429 784

*I 2019 har vi i tillegg til beløpa over mottatt kr 350 tusen på konto, men dette er bokført inn som avsatt egenkapital for bygging av klubbhus og er utelatt fra resultatet/driften av idrettslaget.

Note 4 Andre inntekter

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2019	2018
Inntekter Gøy på Nord!	146 613	0
Kiosk	20 662	32 643
Kost og losji cuper (viderefakturert)	217 612	139 340
Dugnadsinntekter	0	135 000
Premier	0	25 000
Andre inntekter*	1 244	0
Sum	386 131	331 983

*Andre inntekter er knyttet til viderefakturering av strømutgifter til Askøy kommune.

Note 5 Varekostnad

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2019	2018
Utgifter til turneringer, dommerer m.m	375 095	292 103
Kostnader Gøy på Nord!	137 067	0
Utstyr og Klede	82 316	166 518
Innkjøp kiosk	14 157	20 482
Andre direkte kostnader*	-36 375	131 209
Sum	572 260	610 313

*Reversering av kr 60.000 i tidligere kostnadsforpliktelse. Utgifter til sponsor skilt og eksterne kostnader ifbm dugnad.

Note 6 Lønns- og personalkostnader

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2019	2018
Innkjøp Fitness og Styrke	-	28 000
Refusjon kilometer trenere	44 520	109 192
Annet	-	12 175
Sum	44 520	149 367

Note 7 Andre driftskostnader

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2019	2018
Vedlikehold av baneanlegg	529 219	222 679
20 års jubileum / Gøy på Nord!	57 088	0
Regnskapshonorar	41 312	37 469
Strøm	24 906	22 755
Forsikring	15 305	15 298
IT	8 826	10 280
Sosial	6 397	7 431
Annet	15 079	19 333
Kostnader bokført 2018, relatert til 2017*	0	86 017
Sum	698 133	421 263

*Annet består for det meste av bankgebyr

Note 8 Varige driftsmidler

<i>Balanseposten består av:</i>	Fauskanger	Træet	2019	2018
Anskaffelseskost 01.01	1 575 000	2 240 011	3 815 011	3 815 011
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Tap avgang driftsmiddel	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 575 000	2 240 011	3 815 011	3 815 011
Akk. Avskrivninger pr 31.12	900 000	980 022	1 880 022	1 468 354
Bokført verdi pr 31.12	675 000	1 259 989	1 934 989	2 346 657
Årets avskrivninger	225 000	186 668	411 668	411 668
Økonomisk levetid	7,0	12,0		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 9 Varige driftsmidler

<i>Balanseposten består av:</i>	Klubbus	Kioskenger	2019	2018
Anskaffelseskost 01.01	35 000	135 842	170 842	170 842
Tilgang	1 571 763	0	1 571 763	0
Avgang	0	0	0	0
Tap avgang driftsmiddel	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 606 763	135 842	1 742 605	170 842
Akk. Avskrivninger pr 31.12	0	90 562	90 562	0
Bokført verdi pr 31.12	1 606 763	45 280	1 652 043	170 842
Årets avskrivninger	0	45 281	45 281	0
Økonomisk levetid	na	3		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 10 Kundefordringer

Debitormassen er oppført til pålydende med fradrag for usikre fordringer. I 2019 er 91 % av fakturerte medlemskontingenter innbetalt. Resterende 9 % (kr 22.600) er ansett som tapt. Beløpet er ført som reduksjon av medlemskontingenter. Ca 4.500 kr av dette mottas som ekstra støtte fra Askøy Kommune gjennom ordning for "Sammen for barnefattigdom".

Note 11 Andre kortsiktige fordringer

<i>Balanseposten består av:</i>	2019	2018
Forskuddsbetalt forsikring	5 311	4 682
Sum	5 311	4 682

Note 12 Bankinnskudd

Av likvide midler på kr 4.597.023 har styret foreslått å sette av kr 3.898.000 til dekning av bygging av klubbhus. Av midler gjenstår da kr 699.000 til å dekke ordinær drift. Idrettslaget venter å motta kr 3.000.000 til å dekke kostnader til bygging av klubbhus i løpet av våren 2020. Midlene er allerede formelt tildelt.

Note 13 Egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01	7 189 482	7 189 482
Årets endring i egenkapital:		
Årets resultat til annen egenkapital	-536 947	-536 947
Mottatte midlar avsatt til klubbhus	350 128	350 128
Egenkapital pr. 31.12	7 002 663	7 002 663

Note 14 Lån	2019	2018
<i>Bokført gjeld:</i>		
KLP 8317.52.08049*	1 259 989	1 446 657
Øvrig langsiktig gjeld **	0	0
Sum	1 259 989	1 446 657

* De årlige avdragene er kr. 187.000. Lånet vil være nedbetalt i 2026.

Note 15 Annen kortsiktig gjeld	2019	2018
<i>Regnskapsposten består av:</i>		
Avsatte kostnader for 2018, betalt i 2019	30 000	90 000
Utsatt inntekter	0	0
Utsatt inntekt klubbhus	0	0
Annet	0	0
Øvrige påløpte kostnader	0	0
Sum	30 000	90 000

Note 16 Investering i fond

I 2017 blei det jamfør vedtak på Årsmøtet investert kr 100.000 i diverse fond som er forvalta gjennom Sparebanken Vest. Fondet har auka i verdi i 2019 og har pr. 31.12.19 ca verdi på kr 116.729. (Verdi ikkje nøyaktig kalkulert grunna manglande Årsoppgåve). Verdi basert på verdi synleg i nettbanken ca 20.01.20.

	Kjøpesum	Verdi ca 31.12.19
Holberg Global	25 000	32 317
Holberg Norden	25 000	30 332
Odin Europa C	25 000	24 928
Odin Norden	25 000	28 702
SUM	100 000	116 279