

Årsregnskap

Nordsiden IL-Askøy

2022



Nordsiden IL-Askøy

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	BUDSJETT		2021
		2022	2022	
	1			
Driftsinntekter				
Sponsor- og medlemsinntekter	2	479 862	320 000	310 125
Offentlige tilskudd	3	432 602	385 000	425 752
Andre inntekter	4	124 981	227 857	181 692
Sum driftsinntekter		1 037 444	932 857	917 568
Driftskostnader				
Varekostnad	5	317 913	372 166	366 406
Lønns- og personalkostnader	6	59 732	35 000	683
Andre driftskostnader	7	436 949	495 612	508 543
Sum driftskostnader		814 594	902 778	875 631
Driftsresultat (før Avskrivning)		222 850	30 079	41 937
Avskrivninger	8, 9	-907 790	-907 790	-907 790
Driftsresultat (etter avskrivning)		-684 940	-877 710	-865 853
Finansposter				
Finansinntekter		23 008	0	22 146
Finanskostnader		29 212	36 320	36 320
Sum finansposter		-6 204	-36 320	-14 174
ÅRSRESULTAT		-691 144	-914 030	-880 027
Disponering av årets resultat				
Til (fra) egenkapital		-691 144	-914 030	-880 027
Mottatte midler avsatt til klubbhus		0	0	2 413 307
Sum disponering	13	-691 144	-914 030	1 533 280

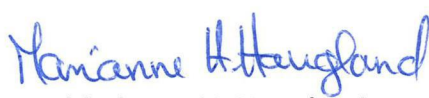
Nordsiden IL-Askøy

Balanse

EIENDELER	NOTE	2022	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Baneanlegg	8	699 985	1 111 653
Klubbhus	9	7 439 724	7 935 846
Sum varige driftsmidler		8 139 709	9 047 499
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	16	150 207	152 080
Sum finansielle anleggsmidler		150 207	152 080
Sum anleggsmidler		8 289 916	9 199 580
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	0	90 000
Andre kortsiktige fordringer	11	0	9 108
Sum fordringer		0	99 108
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	2 436 282	2 292 828
Sum omløpsmidler		2 436 282	2 391 936
SUM EIENDELER		10 726 198	11 591 516

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2022
Annen egenkapital			
Egenkapital	13	10 692 285	10 692 285
Årsresultat	13	-691 144	0
Sum annen egenkapital		10 001 141	10 691 785
Sum egenkapital		10 001 141	10 691 785
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig lån	14	699 985	886 653
Sum langsiktig gjeld		699 985	886 653
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 872	7 062
Annen kortsiktig gjeld	15	1 200	6 017
Sum kortsiktig gjeld		25 072	13 078
Sum gjeld		725 057	899 731
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 726 198	11 591 516

Tvætt 28/2 - 2023
Sted, dato og år


Marianne H. Haugland
Styreleder


Torill F. Sørensen
Nestleder


Torleif Torsvik
Styremedlem


Terje Berland
Styremedlem

Therese Abbedissen
Styremedlem


Kim Ove Grenby
Styremedlem


Simen Herfindal Kvalstad
Styremedlem

Nordsiden IL-Askøy

KONTANTSTRØMSOPPSTILLING

	2022	2021
Årsresultat	-691 144	-880 027
Netto finans	6 204	14 174
Ordinære avskrivninger	907 790	907 790
Endring i kundefordringer	90 000	-82 500
Endring i andre fordringer	9 108	-9 108
Endring i leverandørgjeld	16 811	-32 668
Endring i annen kortsiktig gjeld	-4 817	4 786
Endring i andre tidsavgrensingsposter	499	0
Netto kontantstrøm av drift	334 451	-77 553
Kontantstrømmer fra investeringer		
Utbetalinger ved kjøp av anleggsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	0	0
Vedlikehold av investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringer	0	0
Kontantstrømmer fra finansiering		
Innbetaling av tilskudd (anleggsmiddel)	0	2 413 307
Kortsiktig lån fra SPV	0	-750 000
Renteinntekter	24 881	6 256
Betaling avdrag lån til KLP	-186 668	-186 668
Betaling av renter	-29 212	-36 320
Netto kontantstrøm fra finansiering	-190 999	1 446 575
Netto endring penger i året	143 453	1 369 022
Kontanter og bankinnskudd per 01.	2 292 829	923 807
Kontanter og bankinnskudd per. 31.	2 436 282	2 292 829
NETTO ENDRING I ÅRET eks ANLEGG	143 453	-294 285

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>	2022	2021
Sponsorer	255 922	173 825
Kontingenter	223 940	136 300
Barteravtaler	0	0
Sum	479 862	310 125

Note 3 Offentlige tilskudd

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2022	2021
Grasrotandel	155 395	159 089
Lokale aktivitetsmidler	81 992	68 772
Momskompensasjon	69 648	44 302
Askøy Kommune	29 199	50 589
Bank Lotteri- og stiftelsestilsynet	4 832	0
Annet*	91 536	103 000
Sum	432 602	425 752

*Annet består av diverse tilskudd fra SPV, SP-SR-Bank, Vestland Idrettskrets og NIF.

Note 4 Andre inntekter

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2022	2021
Leigeinntekter klubbhus	54 900	37 300
Salg kioskvogn	0	52 100
Lotteri	10 915	60 120
Kiosk	44 351	32 172
Andre inntekter	14 815	0
Sum	124 981	181 692

Note 5 Varekostnad

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2022	2021
Utgifter til turneringer, dommerer m.m	156 726	119 873
Utstyr og Klede	107 353	159 507
Innkjøp kiosk	38 210	24 300
Sponsorskilt	15 625	0
Andre direkte kostnader*	0	62 726
Sum	317 913	366 406

Note 6 Lønns- og personalkostnader

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2022	2021
Honorar/Godtgjørelse trenere	30 625	-
Refusjon kilometer dommere/trenere	29 107	683
Sum	59 732	683

Note 7 Andre driftskostnader

<i>Regnskapsposten består av:</i>	2022	2021
Anna vedlikehold av baneanlegg	44 612	218 152
Drift klubbhus	98 719	129 816
Regnskapshonorar	40 138	38 550
Strøm	55 920	22 583
Annet*	20 015	17 709
Reklame	0	12 269
Inventar/Utstyr	97 116	11 909
Sosial**	16 107	10 141
IT/Internett	40 850	42 860
Forsikring	23 473	4 554
Sum	436 949	508 543

*Annet består for det meste av gebyr(Spond, Vipps, SPV)

**Innspilling Nordsiden sang

Note 8 Varige driftsmidler

<i>Balanseposten består av:</i>	Fauskanger	Træet	2022	2021
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	1 575 000	1 540 025	3 115 025	2 703 358
Bokført verdi pr 31.12	0	699 986	699 986	1 111 653
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>	Klubbhus	Klubbhus inventar	2022	2021
Anskaffelseskost 01.01	7 935 142	496 826	8 431 968	8 431 968
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Tap avgang driftsmiddel	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	7 935 142	496 826	8 431 968	8 431 968
Akk. Avskrivninger pr 31.12	793 514	198 730	992 244	0
Bokført verdi pr 31.12	7 141 628	298 096	7 439 724	8 431 968
Årets avskrivninger	396 757	99 365	496 122	0
Økonomisk levetid	20	5		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		

Note 10 Kundefordringer

Idrettslaget har ikke utestående kundefordringer pr. 31.12.2022. I løpet av 2022 har idrettslaget endret faktureringsmetode for medlemskontingenter hvorav disse sendes ut direkte fra SPOND og innbetales til SPOND som viderefører pengene til idrettslagets konto. Dette medfører at bare faktiske betalte medlemskontingenter blir regnskapsført.

Note 11 Andre kortsiktige fordringer

<i>Balanseposten består av:</i>	2022	2021
Forskuddsbetalte kostnader	0	9 108
Sum	0	9 108

Posten i 2021 er periodisert forsikring. Dette er ikke periodisert i 2022.

Note 12 Bankinnskudd

Klubben har ved utgangen av året kr 2.436.282 på kontoene. I løpet av året har idrettslaget Klubben har derfor økt sin kontantbeholdning med kr 143.453 i løpet av året.

Note 13 Egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01	10 692 284	10 692 284
Årets endring i egenkapital:		
Årets resultat til annen egenkapital	-691 144	-691 144
Mottatte midlar avsatt til klubbhus	0	0
Egenkapital pr. 31.12	10 001 140	10 001 140

Note 14 Langsiktige lån		
<i>Bokført gjeld:</i>	2022	2021
KLP 8317.52.08049*	699 985	886 653
Sum	699 985	886 653

* Dei årlege avdraga er kr. 187.000. Lånet vil være nedbetalt i 2026.

Note 15 Annen kortsiktig gjeld		
<i>Regnskapsposten består av:</i>	2022	2021
Avsatte kostnader	0	4 217
Sum	0	4 217

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 redusert litt i verdi i 2022 og har pr. 31.12.22 ca verdi på kr 150.207 (Redusert med kr i 1.873 i 2022). (Verdi ikkje nøyaktig kalkulert grunna manglande Årsoppgåve). Verdi basert på verdi synleg i nettbanken ca 25.01.23.

	Kjøpesum	31.12.21	Verdi ca 31.12.22
Holberg Global	25 000	42 195	40 335
Holberg Norden	25 000	41 146	41 940
Odin Europa C	25 000	29 099	28 844
Odin Norden	25 000	39 640	39 088
SUM	100 000	152 080	150 207

DETALJERT SAMMENLIGNING MOT BUDSJETT 2022

Tal i heile 1000

Inntekter	Faktisk	Budsjett	Forskjell
Kontingenter	223,9	140,0	83,9
Sponsorer	255,9	180,0	75,9
Kiosk	44,4	35,0	9,4
Tilskudd	432,6	385,0	47,6
Annet	25,7	142,9	-117,1
Leieinntekter	54,9	50,0	4,9
Sum Inntekter	1 037,4	932,9	104,6
Direkte kostnader			
Turneringer	156,7	252,9	-96,2
Utstyr	107,4	100,0	7,4
Innkjøp Kiosk	38,2	19,3	19,0
Andre godtgjørelser	59,7	35,0	24,7
Andre direkte	15,6	-	15,6
Sum direkte kostnader	377,6	407,2	-29,5
Margin før driftskostnader	659,8	525,7	134,1
Driftskostnader			
Driftskostnader	293,6	199,9	93,7
Bygg og vedlikehold	44,6	140,0	-95,4
Drift klubbhus	98,7	155,7	-57,0
Sum Driftskostnader	436,9	495,6	-58,7
Totale kostnader	814,6	902,8	-88,2
Driftsresultat	222,9	30,1	192,8
Driftsresultat i %	21,5 %	3,2 %	
Netto Finans	- 6,2	- 36,3	30,1
Driftsresultat etter Finans	216,6	6,2	222,9
Avskrivning	907,8	907,8	0,0
Totalt Resultat	- 691,1	- 914,0	222,9