

# Årsregnskap

Nordsiden IL-Askøy

2023



# Nordsiden IL-Askøy

## Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	BUDSJETT		
		2023	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>	1			
Sponsor- og medlemsinntekter	2	511 797	480 000	479 862
Offentlige tilskudd	3	525 054	397 000	432 602
Andre inntekter	4	226 397	145 000	124 981
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 263 248</b>	<b>1 022 000</b>	<b>1 037 444</b>
<b>Driftskostnader</b>				
Varekostnad	5	578 054	391 000	317 913
Lønns- og personalkostnader	6	184 969	200 780	59 732
Andre driftskostnader	7	637 742	426 238	436 949
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 400 765</b>	<b>1 018 018</b>	<b>814 594</b>
<b>Driftsresultat (før Avskrivning)</b>		<b>-137 517</b>	<b>3 983</b>	<b>222 850</b>
Avskrivninger	8, 9	-682 790	-907 790	-907 790
<b>Driftsresultat (etter avskrivning)</b>		<b>-820 307</b>	<b>-903 807</b>	<b>-684 940</b>
<b>Finansposter</b>				
Finansinntekter	15	83 874	0	23 008
Finanskostnader		37 521	40 000	29 212
<b>Sum finansposter</b>		<b>46 353</b>	<b>-40 000</b>	<b>-6 204</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-773 954</b>	<b>-943 807</b>	<b>-691 144</b>
<b>Disponering av årets resultat</b>				
Til (fra) egenkapital		-773 954	-943 807	-691 144
Mottatte midler avsatt til tribune		450 000	0	0
<b>Sum disponering</b>	<b>13</b>	<b>-323 954</b>	<b>-943 807</b>	<b>-691 144</b>

# Nordsiden IL-Askøy

## Balanse

<b>EIENDELER</b>	<b>NOTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Baneanlegg	8	513 318	699 985
Tribune	8	112 009	0
Klubbhus	9	6 943 602	7 439 724
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 568 928</b>	<b>8 139 709</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	15	171 900	150 207
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>171 900</b>	<b>150 207</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 740 828</b>	<b>8 289 916</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	10, 11	11 900	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>11 900</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	12	<b>2 493 402</b>	<b>2 436 282</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 505 302</b>	<b>2 436 282</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>10 246 131</b>	<b>10 726 198</b>

<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>NOTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Annen egenkapital</b>			
Egenkapital	13	10 001 141	10 692 285
Årsresultat	13	-773 954	-691 144
Mottatte ekstraordinære midler (tribune)	13	450 000	0
<b>Sum annen egenkapital</b>		<b>9 677 187</b>	<b>10 001 141</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>9 677 187</b>	<b>10 001 141</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig lån	14	513 317	699 985
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>513 317</b>	<b>699 985</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		52 876	23 872
Skatt og offentlige avgifter		2 750	0
Annen kortsiktig gjeld		0	1 200
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>55 626</b>	<b>25 072</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>568 943</b>	<b>725 057</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>10 246 131</b>	<b>10 726 198</b>

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

	2023	2022
<b>Årsresultat</b>	<b>-773 954</b>	<b>-691 144</b>
Netto finans	-46 353	6 204
Ordinære avskrivninger	682 790	907 790
Endring i kundefordringer	0	90 000
Endring i andre fordringer	-11 900	9 108
Endring i leverandørgjeld	29 004	16 811
Endring i skyldige offentlige avgifter	2 750	0
Endring i annen kortsiktig gjeld	-1 200	-4 817
Endring i andre tidsavgrensingsposter	0	499
<b>Netto kontantstrøm av drift</b>	<b>-118 863</b>	<b>334 451</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringer</b>		
Utbetalinger ved kjøp av anleggsmidler	-112 009	0
<b>Netto kontantstrøm fra investeringer</b>	<b>-112 009</b>	<b>0</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansiering</b>		
Innbetaling av tilskudd (anleggsmiddel)	450 000	0
Renteinntekter	62 181	24 881
Betaling avdrag lån til KLP	-186 668	-186 668
Betaling av renter	-37 521	-29 212
<b>Netto kontantstrøm fra finansiering</b>	<b>287 992</b>	<b>-190 999</b>
<b>Netto endring penger i året</b>	<b>57 120</b>	<b>143 453</b>
Kontanter og bankinnskudd per 01.	2 436 282	2 292 829
<b>Kontanter og bankinnskudd per. 31.</b>	<b>2 493 402</b>	<b>2 436 282</b>
<b>NETTO ENDRING I ÅRET eks ANLEGG</b>	<b>-280 871</b>	<b>143 453</b>

# 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>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sponsorer	254 540	255 922
Kontingenter	257 257	223 940
<b>Sum</b>	<b>511 797</b>	<b>479 862</b>

**Note 3 Offentlige tilskudd**

<i>Regnskapsposten består av:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Grasrotandel	163 406	155 395
Lokale aktivitetsmidler	102 368	81 992
Momskompensasjon	64 866	69 648
Askøy Kommune	45 547	29 199
Gjensidigestiftelsen	59 111	0
Fana Sparebank	35 000	0
Annet*	54 756	96 368
<b>Sum</b>	<b>525 054</b>	<b>432 602</b>

\*Annet består av diverse tilskudd fra SPV, NIF, Vestland idrettskrets m.m.

Kr 450.000 fra SPV er ikkje med i oversikten då desse midlene er balanseført.

**Note 4 Andre inntekter**

<i>Regnskapsposten består av:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Leigeinntekter klubbhus	28 550	54 900
Salg Container	23 000	0
Lotteri	9 600	10 915
Kiosk	37 340	44 351
Gave Bygdelaget Nordlys	42 568	0
Andre inntekter	85 339	14 815
<b>Sum</b>	<b>226 397</b>	<b>124 981</b>

**Note 5 Varekostnad**

<i>Regnskapsposten består av:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Utgifter til turneringer, dommerer m.m	273 751	156 726
Utstyr og Klede	264 571	107 353
Innkjøp kiosk	28 928	38 210
Sponsorskilt	0	15 625
Andre direkte kostnader*	10 805	0
<b>Sum</b>	<b>578 054</b>	<b>317 913</b>

\*Kostnader relatert til salgsdugnader

**Note 6 Lønns- og personalkostnader**

<i>Regnskapsposten består av:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Honorar/Godtgjørelse trenere	89 500	30 625
Honorar/Godtgjørelse Styre	22 000	-
Refusjon kilometer dommere/trenere	73 469	29 107
<b>Sum</b>	<b>184 969</b>	<b>59 732</b>

**Note 7 Andre driftskostnader**

<i>Regnskapsposten består av:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anna vedlikehold av baneanlegg	272 330	44 612
Drift klubbhus	99 138	98 719
Regnskapshonorar	58 136	40 138
Strøm	13 827	55 920
Annet*	19 286	20 015
Inventar/Utstyr	77 255	97 116
Sosial	28 507	16 107
IT/Internett	53 897	40 850
Forsikring	15 365	23 473
<b>Sum</b>	<b>637 742</b>	<b>436 949</b>

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

**Note 8 Varige driftsmidler**

<i>Balanseposten består av:</i>	<b>Tribune</b>	<b>Træet</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anskaffelseskost 01.01	112 009	2 240 011	2 352 020	2 352 020
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Tap avgang driftsmiddel	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>112 009</b>	<b>2 240 011</b>	<b>2 352 020</b>	<b>2 352 020</b>
Akk. Avskrivninger pr 31.12	0	1 726 693	1 726 693	1 540 026
<b>Bokført verdi pr 31.12</b>	<b>112 009</b>	<b>513 318</b>	<b>625 327</b>	<b>811 994</b>
Årets avskrivninger	0	186 668	186 668	186 668
Økonomisk levetid	na	12,0		
Avskrivningsplan	na	Lineær		

**Note 9 Varige driftsmidler**

<i>Balanseposten består av:</i>	<b>Klubbhus</b>	<b>Klubbhus inventar</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
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
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>7 935 142</b>	<b>496 826</b>	<b>8 431 968</b>	<b>8 431 968</b>
Akk. Avskrivninger pr 31.12	1 190 271	298 095	1 488 366	0
<b>Bokført verdi pr 31.12</b>	<b>6 744 871</b>	<b>198 731</b>	<b>6 943 602</b>	<b>8 431 968</b>
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. 31.13.2023. I løpet av 2023 har idrettslaget fakturert medlemskontingenter gjennom Spond hvorav bare innbetalte kontingenter blir bokført i regnskapet.

**Note 11 Andre kortsiktige fordringer**

<i>Balanseposten består av:</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Opptjente inntekter	11 900	0
<b>Sum</b>	<b>11 900</b>	<b>0</b>

Posten i 2023 består av opptjente inntekter ifbm. dugnad - innbetalt tidlig januar 2024.

**Note 12 Bankinnskudd**

Klubben har ved utgangen av året kr 2.493.402 på kontoene. I løpet av året har idrettslaget økt sin kontantbeholdning med kr 57.120. Av midlene er kr 337.991 øyremerket ny tribune.

Av klubbens kontantbeholdning er kr 2.750 bunde midler i form av skyldig skattetrekk.



<b>Note 13 Egenkapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital pr 01.01	10 001 141	10 001 141
<b>Årets endring i egenkapital:</b>		
Årets resultat til annen egenkapital	-773 954	-773 954
Mottatte midlar avsatt til klubbhus	450 000	450 000
<b>Egenkapital pr. 31.12</b>	<b>9 677 187</b>	<b>9 677 187</b>

<b>Note 14 Langsiktige lån</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Bokført gjeld:</i>		
KLP 8317.52.08049*	513 317	699 985
<b>Sum</b>	<b>513 317</b>	<b>699 985</b>
* Dei årlege avdraga er kr. 187.000. Lånet vil være nedbetalt i 2026.		
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **Note 15 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 2023 og har pr. 31.12.23 ca verdi på kr 171.900 (Auka med kr 21.693 i 2023). (Verdi ikkje nøyaktig kalkulert grunna manglande Årsoppgåve). Verdi basert på verdi synleg i nettbanken ca 12.01.24.

	<b>Kjøpesum</b>	<b>31.12.23</b>	<b>Verdi ca 31.12.23</b>
Holberg Global	25 000	25 202	50 202
Holberg Norden	25 000	21 686	46 686
Odin Europa C	25 000	5 736	30 736
Odin Norden	25 000	19 277	44 277
<b>SUM</b>	<b>100 000</b>	<b>71 901</b>	<b>171 901</b>

# DETALJERT SAMMENLIGNING MOT BUDSJETT 2023

Tal i heile 1000

<b>Inntekter</b>	<b>Faktisk</b>	<b>Budsjett</b>	<b>Forskjell</b>
Kontingenter	257,3	225,0	32,3
Sponsorer	254,5	255,0	-0,5
Kiosk	37,3	50,0	-12,7
Tilskudd	525,1	397,0	128,1
Annet	160,5	40,0	120,5
Leieinntekter	28,6	55,0	-26,5
<b>Sum Inntekter</b>	<b>1 263,2</b>	<b>1 022,0</b>	<b>241,2</b>
<b>Direkte kostnader</b>			
Turneringer	273,8	243,0	30,8
Utstyr	264,6	105,0	159,6
Innkjøp Kiosk	28,9	43,0	-14,1
Andre godtgjørelser	185,0	200,8	-15,8
Andre direkte	10,8	-	10,8
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>763,0</b>	<b>591,8</b>	<b>171,2</b>
<b>Margin før driftskostnader</b>	<b>500,2</b>	<b>430,2</b>	<b>70,0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Driftskostnader	266,3	215,0	51,3
Bygg og vedlikehold	272,3	108,0	164,3
Drift klubbhus	99,1	103,3	-4,1
<b>Sum Driftskostnader</b>	<b>637,7</b>	<b>426,2</b>	<b>211,5</b>
<b>Totale kostnader</b>	<b>1 400,8</b>	<b>1 018,0</b>	<b>382,7</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>- 137,5</b>	<b>4,0</b>	<b>-141,5</b>
<i>Driftsresultat i %</i>	<i>-10,9 %</i>	<i>0,4 %</i>	
Netto Finans	46,4	40,0	86,4
<b>Driftsresultat etter Finans</b>	<b>- 91,2</b>	<b>36,0</b>	<b>-55,1</b>
Avskrivning	682,8	907,8	-225,0
<b>Totalt Resultat</b>	<b>- 774,0</b>	<b>943,8</b>	<b>169,9</b>