

Årsregnskap

2018

Austevoll idrettsklubb

Resultatregnskap

Austevoll idrettsklubb

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------|-----------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgs og sponsorinntekter | | -1771713 | -1739557 |
| Tilskudd og grasrotandel | 7 | -973957 | -1051251 |
| Andre driftsinntekter | 4 | -3198599 | -2296701 |
| Sum driftsinntekter | 1 | -5944270 | -5087510 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekjøp | | 278365 | 296722 |
| Lønnskostnader m.m | 2 | 1319335 | 1117491 |
| Ordinære avskrivninger | 3 | 412646 | 387547 |
| Aktivitetskostnader | | 1556469 | 1744626 |
| Annen driftskostnad | | 1617895 | 1396599 |
| Sum Driftskostnader | | 5184710 | 4942985 |
| Driftsresultat | | -759560 | -144525 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Finansinntekter | | -13407 | -16655 |
| Finanskostnader | 4 | 602976 | 43959 |
| Resultat av finansposter | | 589569 | 27304 |
| Årsresultat | | -169990 | -117221 |
| Overføringer | | | |
| Overført annen egenkapital | 5 | -169990 | -117221 |
| Sum overføringer | | -169990 | -117221 |

Balanse

Austevoll idrettsklubb

| Eiendeler | Note | 2018 | 2017 |
|------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Anlegg og utstyr | 3 | 2 720 133 | 3 037 946 |
| Sum anleggsmidler | | <u>2 720 133</u> | <u>3 037 946</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varelager | 1 | 122 162 | - |
| Andre fordringer | 1,4 | 19 547 319 | 1 873 842 |
| Sum fordringer | | <u>19 669 481</u> | <u>1 873 842</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 6 302 770 | 5 775 707 |
| Sum omløpsmidler | | <u>6 302 770</u> | <u>5 775 707</u> |
| Sum eiendeler | | <u>28 692 384</u> | <u>10 687 495</u> |

Balanse


Austevoll idrettsklubb

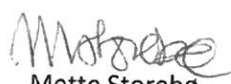
| Egenkapital og gjeld | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | -8 716 488 | -8 546 497 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-8 716 488</u> | <u>-8 546 497</u> |
| Sum egenkapital | | <u>-8 716 488</u> | <u>-8 546 497</u> |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Langsiktig lån bank | 4 | -19 450 000 | - |
| Sum langsiktig gjeld | | <u>-19 450 000</u> | <u>-</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 4 986 | -16 046 |
| Skyldig offentlige avgifter | | -142 911 | -86 812 |
| Annen kortsiktig gjeld | 1,7 | -387 971 | -2 038 140 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>-525 896</u> | <u>-2 140 998</u> |
| Sum gjeld | | <u>-19 975 896</u> | <u>-2 140 998</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>-28 692 384</u> | <u>-10 687 495</u> |

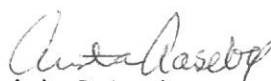
Austevoll, den 04.03.2019

Styret i Austevoll idrettsklubb

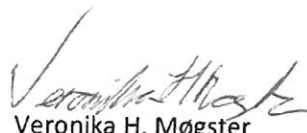

Vivian Bjånesø Horgen
Leiar


Arne Møgster
Fotball



Mette Storebø
Symjing


Anita P. Aasebø
Badminton


Torbjørn K. Karlsen
Volleyball Nestleiar


Veronika H. Møgster
Klatring

Olav A. Njåstad
Skøyter


Anne Berith A. Drønen
Dagleg leiar

AUSTEVOLL IDRETTSKLUBB

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Fordringer og gjeld klassifiseret som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år.

Salgsinntekt, leieinntekt, grasrotandel og annen driftsinntekt inntektsføres når inntekten er opptent. Driftstilskudd inntektsføres det året tilskuddet gjelder for.

Øremerket tilskudd inntektsføres i takt med fremdrift på prosjektet.

Medlemskontingent inntektsføres det året kontingenten gjelder for - ved sen betaling eventuelt det året betaling skjer.

Varelageret er vurdert til innkjøpspris.

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende.

NOTE 2 LØNN, HONORARER M.M.

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5000 - LØNN ANSATTE | 677 316 | 599 217 |
| 5010 - TRENERHONORAR OPPG.PLIKTIG | 65 000 | - |
| 5020 - DOMMERUTG | 92 958 | 76 209 |
| 5021 - DOMMERUTG AVG.PLIKTIG | 39 855 | 44 441 |
| 5030 - TRENER UTG IKKE OPPG.PL. | 153 837 | 137 507 |
| 5050 - ANNEN LØNN | 20 100 | 34 434 |
| 5070 - UTGIFTSGODGJ. IKKE OPPG.PL. | - | 17 275 |
| 5180 - FERIEPENGER BEREGNET | 69 086 | 55 656 |
| 5182 - ARBEIDSGIVERAVGIFT PÅLØPNE FERIEPENGER | 9 741 | 7 847 |
| 5210 - FRI TELEFON | 8 070 | 4 192 |
| 5280 - ANNEN FORDEL I ARBEIDSFORHOLDET | 25 357 | 30 093 |
| 5290 - MOTKONTO GRUPPE 52 | -33 427 | -34 285 |
| 5330 - GODTGJ STYRE | 41 800 | 30 200 |
| 5400 - ARB GJ AVG | 143 890 | 120 205 |
| 5420 - INNSKUDDSPENSJON | 35 183 | 30 094 |
| 5800 - REFUSJON SYKEPENGER | -44 431 | -44 844 |
| 5920 - YRKESKADEFORSIKRING | - | 1 133 |
| 5990 - ANNEN PERSONALKOSTNAD | 15 000 | 8 118 |
| Sum Lønnskostnader | <u>1 319 335</u> | <u>1 117 491</u> |

Klubben har i 2018 hatt ca 1,7 årsverk samt kortidsansatte.

Det er kostnadsført godtgjørelse til styret med kr 41.800.

Det er i 2018 kostnadsført honorar til revisor med kr 35.000.

Lønn daglig leder kr 501.929.

Annen godtgjørelse kr 4.035.

NOTE 3- AVSKRIVNINGER - VARIGE DRIFTSMIDLER

Austevoll Idrettsklubb har i 2016 oppgradert Eidsbøen idrettspark i samarbeid med Austevoll Kommune. Anlegget avskrives over 10 år

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Ansk. Kost 1.1.2018 | 2 296 070 |
| Tilgang 2018 | - |
| Avskrevet med gaver og tilskudd | - |
| <u>Anskaffelsesverdi 31.12.2018</u> | <u>2 296 070</u> |
| | |
| <u>Avskrivninger 31.12.2018</u> | <u>510 238</u> |
| <u>Bokført verdi 31.12.2018</u> | <u>1 785 832</u> |
| | |
| <u>Årets ordinære avskrivning</u> | <u>255 119</u> |

Austevoll Idrettsklubb har i 2016 startet arbeidet med å skifte kunstgras på banen arbeidet slutføres i 2017. Anlegget avskrives over 10 år.

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Ansk.kost. 1.1.2018 | 943 103 |
| Tilgang 2018 | - |
| Avskrevet med tilskudd | -95 937 |
| <u>Anskaffelsesverdi 31.12.2018</u> | <u>847 166</u> |
| | |
| <u>Avskrivninger 31.12.2018</u> | <u>177 960</u> |
| <u>Bokført verdi 31.12.2018</u> | <u>669 206</u> |
| | |
| <u>Årets ordinære avskrivning</u> | <u>83 650</u> |

Austevoll Idrettsklubb har i 2016 investert i nytt elektronisk tidtakingsutstyr. Utstyret avskrives med en forventet levetid på 5 år

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Ansk.kost. 1.1.2018 | 152 470 |
| Tilgang 2018 | - |
| <u>Anskaffelsesverdi 31.12.2018</u> | <u>152 470</u> |
| | |
| <u>Avskrivninger 31.12.2018</u> | <u>76 236</u> |
| <u>Bokført verdi 31.12.2018</u> | <u>76 234</u> |
| | |
| <u>Årets ordinære avskrivning</u> | <u>38 118</u> |

Austevoll Idrettsklubb har i 2018 investert i utstyr til svømmehallen.
Utstyret avskrives med en forventet levetid på 5 år

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| Ansk.kost. 1.1.2018 | - |
| Tilgang 2018 | 207 970 |
| Avskrevet med tilskudd/gaver | -75 000 |
| <u>Anskaffelsesverdi 31.12.2018</u> | <u>132 970</u> |
| Avskrivninger 31.12.2018 | 26 594 |
| <u>Bokført verdi 31.12.2018</u> | <u>106 376</u> |
| Årets ordinære avskrivning | 26 594 |

Austevoll Idrettsklubb har i 2018 investert i utstyr til klatreveggen.
Utstyret avskrives med en forventet levetid på 10 år

| | |
|-------------------------------------|---------------|
| Ansk.kost. 1.1.2018 | - |
| Tilgang 2018 | 91 650 |
| <u>Anskaffelsesverdi 31.12.2018</u> | <u>91 650</u> |
| Avskrivninger 31.12.2018 | 9 165 |
| <u>Bokført verdi 31.12.2018</u> | <u>82 485</u> |
| Årets ordinære avskrivning | 9 165 |

NOTE 4 LANGSIKTIG GJELD

Austevoll Idrettsklubb har i forbindelse med byggingen av svømmehallen tatt opp et lån i Nordea med en restsaldo pr 31.12.18 på kr 19.450.000. Lånet er garantert av ekstern part. Midlene er lånt videre i sin helhet til Austvoll Kommune som forskuttering på tippemidler. Lånets varighet antas å være 2-3 år og nedbetales i takt med innbetaling av tippemidler til anlegget. I samme forbindelse er det mottatt gave fra Laco AS som dekker rentekostnadene ved låneopptaket. Totale gaver vedrørende rentekostnad i 2018 er kr. 580.266. Mottatt gave og tilhørende rentekostnad er bruttoført i regnskapet.

NOTE 5 EGENKAPITAL

Egenkapital 31.12.2018 fremkommer slik:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.18 | -8 546 497 |
| Årets resultat | -169 990 |
| <u>Egenkapital 31.12.18</u> | <u>-8 716 488</u> |

NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av likvide midler pr. 31.12.18 på kr 6.302.770 utgjør bundne skattetrekkmidler kr. 82.220.

NOTE 7 TILSKUDD OG GAVER

Det er balanseført ubenyttede tilskudd og gaver på totalt kr 318.255.