



Årsregnskap 2021

Austevoll Idrettsklubb

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 976 254 449

RESULTATREGNSKAP

AUSTEVOLL IDRETTSKLUBB

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 295 032	1 295 618
Tilskudd og grasrotandel	1, 2	1 734 922	1 509 915
Annen driftsinntekt	3	1 992 338	1 771 442
Sum driftsinntekter		5 022 292	4 576 975
Varekostnad		189 244	349 967
Lønnskostnad	4	2 127 389	1 533 046
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	371 116	383 300
Aktivitetskostnader		957 931	1 049 443
Annen driftskostnad	4	499 450	392 852
Sum driftskostnader		4 145 130	3 708 608
Driftsresultat		877 162	868 367
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		16 504	17 101
Annen finanskostnad	1	61 235	132 274
Resultat av finansposter		-44 732	-115 173
Ordinært resultat før skattekostnad		832 430	753 195
Ordinært resultat		832 430	753 195
Årsresultat	6	832 430	753 195
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		832 430	753 195
Sum overføringer		832 430	753 195

BALANSE

AUSTEVOLL IDRETTSKLUBB

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Anlegg og utstyr	5	1 734 485	2 015 117
Sum varige driftsmidler		1 734 485	2 015 117
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	1	3 392 000	3 392 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 392 000	3 392 000
Sum anleggsmidler		5 126 485	5 407 117
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		42 810	40 586
FORDRINGER			
Kundefordringer		121 522	144 134
Andre kortsiktige fordringer		67 817	151 161
Sum fordringer		189 339	295 295
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	9 997 964	8 694 365
Sum omløpsmidler		10 230 113	9 030 247
Sum eiendeler		15 356 598	14 437 364

BALANSE

AUSTEVOLL IDRETTSKLUBB

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		10 594 804	9 762 374
Sum opptjent egenkapital		10 594 804	9 762 374
Sum egenkapital	6	10 594 804	9 762 374
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	3 392 000	3 392 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 392 000	3 392 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		55 984	19 089
Skyldig offentlige avgifter		134 121	97 413
Annen kortsiktig gjeld	3	1 179 690	1 166 489
Sum kortsiktig gjeld		1 369 794	1 282 990
Sum gjeld		4 761 794	4 674 990
Sum egenkapital og gjeld		15 356 598	14 437 364

Storebø, 07.03.2022
Styret i Austevoll Idrettsklubb

Morten Henrik Mortvedt
styreleder

Torbjørn Karsten Karlsen
nestleder

Anita Prestø Aasebø
styremedlem

Linn Benedicte Wågnes Johansen Våge
styremedlem

Ole-Inge Møgster
styremedlem

Arne Møgster
styremedlem

Hanne Haugland Østervold
styremedlem

Anne Berith Askeland Drønen
daglig leder

Regnskapsprinsipp

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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. . Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Salgsinntekt, leieinntekt, grasrotandel og annen driftsinntekt inntektsføres når den er opptjent. Driftstilskudd inntektsføres det året tilskuddet gjelder for. Øremerket tilskudd inntektsføres i takt med fremdrift på prosjektet. Medlemskontingent inntektsføres det året kontingenten gjelder for eller i innbetalingsåret dersom betalingen er for sen.

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene

Note 1 Annen langsiktig fordring og gjeld

Austevoll Idrettsklubb har i forbindelse med bygging av Austevollbadet tatt opp lån i Nordea. Lånesaldo pr 31.12.2021 er kr -3 392 000. Lånet er garantert av ekstern part. Lånets varighet antas å være 2-3 år og nedbetales i takt med innbetaling av tippemidler til anlegget.

Midlene er lånt videre i sin helhet til Austevoll Kommune som forskuttering på tippemidler. Betalingsplanen for fordringen følger samme profil som lånet og det forventes at lånet er nedbetalt i løpet av 2022.

Rentekostnader for lånet dekkes av gave mottatt fra Laco AS. Rentekostnad i 2021 er kr 61 235. Mottatt gave og tilhørende rentekostnad er bruttoført i regnskapet.

Note 2 Tilskudd koronapandemien

Austevoll idrettsklubb har mottatt totalt kr 431 471 i tilskudd knyttet til COVID-19 pandemien i 2021. Tilskuddene fordeles seg med kr 225 000 fra Sparebanken Vest, kr 200 000 fra Austevoll Kommune for tapte kontingentinntekter og 6 471kr ekstra på LAM midler.

Av totale COVID-19 relaterte tilskudd er alt inntektsført i 2021.

Note 3 Offentlig tilskudd

Det er balanseført ubenyttede øremerkede tilskudd og gaver på totalt kr 1 010 137.

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønn ansatte	1 553 601	1 085 877
Trener- og dommerhonorar	134 903	122 945
Styrehonorar	37 400	37 400
Arbeidsgiveravgift	248 942	178 741
Pensjonskostnader	60 230	55 569
Andre ytelser	92 312	52 515
Sum	2 127 389	1 533 046

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2,7 årsverk.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	554 680	37 400
Pensjonskostnader	23 667	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	582 739	37 400

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 30 000 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Idrettspark	Kunstgressbane
Anskaffelseskost pr. 01.01.21		2 296 070	547 166
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	90 484		
= Anskaffelseskost 31.12.21	90 484	2 296 070	547 166
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	4 500	1 224 557	391 010
= Bokført verdi 31.12.21	85 984	1 071 513	156 156
Årets ordinære avskrivninger	4 500	229 600	54 700
Økonomisk levetid	5 år	10 år	10 år

	Svømmehall utstyr	Klatrevegg utstyr	Tidtaker utstyr
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	132 970	91 650	152 470
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			
= Anskaffelseskost 31.12.21	132 970	91 650	152 470
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	106 188	36 530	152 470
= Bokført verdi 31.12.21	26 782	55 120	0
Årets ordinære avskrivninger	26 500	9 100	7 716
Økonomisk levetid	5 år	10 år	5 år

	Gulv Austevollhallen	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	390 930	3 611 256
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		90 484
= Anskaffelseskost 31.12.21	390 930	3 701 740
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	52 000	1 967 255
= Bokført verdi 31.12.21	338 930	1 734 485
Årets ordinære avskrivninger	39 000	371 116
Økonomisk levetid	10 år	

Note 6 Egenkapital

	Egenkapital
Pr. 31.12.2020	9 762 374
Pr 01.01.2021	9 762 374
Årets resultat	832 430
Pr 31.12.2021	10 594 804

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 62 851.