



Årsregnskap 2022

Austevoll Idrettsklubb

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 976 254 449

RESULTATREGNSKAP

AUSTEVOLL IDRETTSKLUBB

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 431 483	1 295 032
Tilskudd og grasrotandel	1	1 593 293	1 734 922
Annen driftsinntekt	2	2 044 047	1 992 338
Sum driftsinntekter		5 068 822	5 022 292
Varekostnad		406 148	189 244
Lønnskostnad	3	2 531 887	2 127 389
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	379 182	371 116
Aktivitetskostnader		1 478 165	957 931
Annen driftskostnad	3	685 195	499 450
Sum driftskostnader		5 480 577	4 145 130
Driftsresultat		-411 755	877 162
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen finansinntekt		130 856	16 504
Annen finanskostnad	1	97 322	61 235
Resultat av finansposter		33 534	-44 732
Resultat før skattekostnad		-378 221	832 430
Resultat		-378 221	832 430
Årsresultat	5	-378 221	832 430
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	832 430
Overført fra annen egenkapital		378 221	0
Sum overføringer		-378 221	832 430

BALANSE

AUSTEVOLL IDRETTSKLUBB

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Anlegg og utstyr	4	1 380 270	1 734 485
Sum varige driftsmidler		1 380 270	1 734 485
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	1	1 392 000	3 392 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 392 000	3 392 000
Sum anleggsmidler		2 772 270	5 126 485
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		77 416	42 810
FORDRINGER			
Kundefordringer		95 630	121 522
Andre kortsiktige fordringer		145 264	67 817
Sum fordringer		240 894	189 339
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	10 482 445	9 997 964
Sum omløpsmidler		10 800 755	10 230 113
Sum eiendeler		13 573 025	15 356 598

BALANSE

AUSTEVOLL IDRETTSKLUBB

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		10 216 582	10 594 804
Sum opptjent egenkapital		10 216 582	10 594 804
Sum egenkapital	5	10 216 582	10 594 804
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	1	1 392 000	3 392 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 392 000	3 392 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		156 217	55 984
Skyldig offentlige avgifter		246 933	134 121
Annen kortsiktig gjeld	2	1 561 293	1 179 690
Sum kortsiktig gjeld		1 964 443	1 369 794
Sum gjeld		3 356 443	4 761 794
Sum egenkapital og gjeld		13 573 025	15 356 598

Storebø, 23.02.2023
Styret i Austevoll Idrettsklubb

Morten Henrik Mortvedt
styreleder

Torbjørn Karsten Karlsen
nestleder

Anita Prestø Aasebø
styremedlem

Linn Benedicte Wågnes Johansen Våge
styremedlem

Svein Harald Haukanes
styremedlem

Trond Heggstad
styremedlem

Hanne Haugland Østervold
styremedlem

Lena Bjørøy
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 31.12.2022 er kr -1 392 000. 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 2023.

Rentekostnader for lånet dekkes av gave mottatt fra Laco AS. Rentekostnad i 2022 er kr 96 275. Mottatt gave og tilhørende rentekostnad er bruttoført i regnskapet.

Note 2 Offentlig tilskudd

Det er balanseført ubenyttede øremerkede tilskudd og gaver på totalt kr 1 379 761.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønn ansatte	1 619 288	1 553 601
Trener- og dommerhonorar	351 030	134 903
Styrehonorar	49 000	37 400
Arbeidsgiveravgift	294 767	248 942
Pensjonskostnader	86 600	60 230
Andre ytelser	131 201	92 312
Sum	2 531 887	2 127 389

Selskapet har i 2022 sysselsatt 3,21 årsverk.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	550 338	49 000
Pensjonskostnader	28 239	0
Annen godtgjørelse	3 077	0
Sum	581 654	49 000

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 44 000 eks. mva.

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

Note 4 Anleggsmidler

	Låssystem klubbhus	Driftsløsøre, inventar ol.	Idrettspark
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	90 484		2 296 070
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		24 967	
= Anskaffelseskost 31.12.22	90 484	24 967	2 296 070
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	22 500	2 000	1 454 157
= Bokført verdi 31.12.22	67 984	22 967	841 913
Årets ordinære avskrivninger	18 000	2 000	229 600
Økonomisk levetid	5 år	3 år	10 år
	Kunstgressbane	Svømmehall utstyr	Klatrevegg utstyr
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	547 166	132 970	91 650
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			
= Anskaffelseskost 31.12.22	547 166	132 970	91 650
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	445 710	132 970	45 630
= Bokført verdi 31.12.22	101 456	0	46 020
Årets ordinære avskrivninger	54 700	26 782	9 100
Økonomisk levetid	10 år	5 år	10 år
	Tidtaker utstyr	Gulv Austevollhallen	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	152 470	390 930	3 701 740
+ Tilgang kjøpte driftsmidler			24 967
= Anskaffelseskost 31.12.22	152 470	390 930	3 726 707
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	152 470	91 000	2 346 437
= Bokført verdi 31.12.22	0	299 930	1 380 270
Årets ordinære avskrivninger		39 000	379 182
Økonomisk levetid	5 år	10 år	

Note 5 Egenkapital

	Egenkapital
Pr. 31.12.2021	10 594 804
Pr 01.01.2022	10 594 804
Årets resultat	-378 221
Pr 31.12.2022	10 216 582

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 116 538.