



Årsregnskap 2023 MELHUS IDRETTSLAG

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 976 887 522

RESULTATREGNSKAP

MELHUS IDRETTSLAG

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		13 653 950	12 787 130
Sum driftsinntekter		13 653 950	12 787 130
Varekostnad		556 152	426 904
Lønnskostnad	3	994 046	787 764
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	661 426	788 592
Annen driftskostnad		11 130 393	11 306 463
Sum driftskostnader		13 342 017	13 309 723
Driftsresultat		311 933	-522 593
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		37 160	14 778
Annen finansinntekt		8	152
Annen rentekostnad		604 839	229 214
Annen finanskostnad		3 505	4 692
Resultat av finansposter		-571 177	-218 977
Resultat før skattekostnad		-259 243	-741 569
Årsresultat	5	-259 243	-741 569
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-259 243	0
Sum overføringer		-259 243	0

BALANSE

MELHUS IDRETTSLAG

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		39 423	136 696
Maskiner og anlegg		12 327 683	12 755 579
Sum varige driftsmidler	4	12 367 106	12 892 275
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		188 000	188 000
Sum finansielle anleggsmidler		188 000	188 000
Sum anleggsmidler		12 555 106	13 080 275
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 612 557	433 360
Andre kortsiktige fordringer		28 998	96 863
Sum fordringer		1 641 555	530 224
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 506 771	6 400 042
Sum omløpsmidler		7 148 326	6 930 266
Sum eiendeler		19 703 432	20 010 541

BALANSE

MELHUS IDRETTSLAG

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		8 055 406	8 314 649
Sum opptjent egenkapital		8 055 406	8 314 649
Sum egenkapital	5	8 055 406	8 314 649
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		10 385 922	10 841 633
Sum annen langsiktig gjeld		10 385 922	10 841 633
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		587 489	724 629
Skyldig offentlige avgifter		224 390	124 630
Annen kortsiktig gjeld		450 225	5 000
Sum kortsiktig gjeld		1 262 104	854 259
Sum gjeld		11 648 026	11 695 892
Sum egenkapital og gjeld		19 703 432	20 010 541

14.03.2024

Styret i MELHUS IDRETTSLAG

Simen Bruheim
styreleder/daglig leder

Frank Brudal
nestleder

Kjellaug Krogh Angvik
styremedlem

Jens Kristian Auke
styremedlem

Hilde Gråbak Lian
styremedlem

Marit Leer
styremedlem

Driftsinntekter		
Salgsinntekter	2023	2022
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig	239521	227119
3012 Sponsorinntekter med mva	88500	74000
3013 Hall/banereklame	106200	245520
3014 Samarbeidsavtale	498400	520200
3090 Opptjent, ikke fakturert inntekt	160900	
3095 Motkonto salgsinntekt, avgiftspliktig, høy sats	-239521	-158659
3111 Dugnadsinntekter avgiftsfri	794101	1141038
3112 Sponsorinntekter uten mva	853504	566614
3113 Dugnad, lodd- og kalendere	87153	
3114 Kaffekoppavtale		39758
3115 Fellesdugnaden	1752107	973160
3200 Salgsinntekt, utenfor avgiftsområdet	100000	295170
3210 Kiosksalg	1192642	1286697
3220 Inntekter fra egne arrangementer	27173	81389
3230 Loddsalg/billettinntekter	399295	236720
3235 deltakeravgift - melhusbanken skifestival		7500
3255 Tilsynsvaktgodtgjørelse Melhushallen	98014	79050
3400 Kommunalt tilskudd	749477	1229596
3403 Utbetaling NIF-tilskudd		6313
3404 Norsk Tipping	58961	20967
3406 Utbetaling MaxBingo	69619	71449
3407 Momskompensasjon	741779	417715
3408 Utbetaling momskompensasjon		50001
3410 Norsk Tipping, Grasrotandel	182291	189080
3411 LAM-midler	478932	403387
3440 Kompensasjonsordning, Covid-19		283889
3450 Tilskudd, diverse støtte	871778	1247364
3455 Klubbstøtte		149700
3605 Leieinntekt Klubbhuset	33671	39762
3800 Salgssum anleggsmidler, avgiftspliktig	225000	
3920 Medlemskontingent	147571	131897
3921 Medlemsavgidt swing		241
3930 Treningsavgifter	1498183	1165551
3935 Treningsavgift vintertrening	174795	60634
3940 Egenandeler	708717	996299
3945 Overføring kapital samarbeidslag	22652	
3950 Påmeldingsinntekter	686749	437719
3960 Kommunale midler - støtte til spillere	3621	40001
3993 Overskudd/dugnadspenger overført mellom prosjekt	-39305	-530219
3995 Dommerinntekter	7865	1200
3999 Diverse inntekter	873605	759310
Driftsinntekter	13653950	12787131

Annen driftskostnad	2023	2022
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ved vareforsendelse	25738	
6300 Leie lokale	13550	2500
6310 Leie bane	458471	1090225
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	62856	51112
6340 Lys, varme	149821	111922
6360 Renhold	53935	36057
6400 Leie maskiner	46140	56210
6420 Leie datasystemer	220311	78375
6440 Leie transportmidler	48860	51453
6490 Annen leiekostnad	139969	88052
6540 Inventar	188849	129640
6550 Driftsmateriale	231893	112022
6560 Medisinsk behandling, utstyr etc	79149	32884
6570 Idrettsutstyr, materiell, drakter	811615	1159837
6575 Premier	125219	103976
6580 Kostnader egne arrangement	23680	44427
6590 Annet driftsmateriale	158842	63596
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	262324	35194
6610 Drift Gruva	19676	35930
6615 Løypekjøring og brøyteutgifter	64750	13490
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	172811	210164
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	481567	329191
6701 Honorar revisjon	63750	35438
6705 Honorar regnskap	282952	238316
6725 Trenerhonorarer	269778	310672
6726 Andre honorarer	117570	144996
6727 Honorar Grunneier	35596	14240
6750 Dommerhonorarer	638839	560006
6760 Honorarer Norges Fotballforbund	279698	199356
6770 Honorarer Norges Håndballforbund	-151512	98024
6775 Administrative utgifter	77000	77000
6776 Administrative utgifter, motpost	-77000	-77000
6780 Overganger	20100	14900
6785 Oppstartskostnader	18000	
6788 Spillerlisenser	20650	18480
6790 Kostnader dugnad	1141735	876020
6800 Kontorrekvisita	6330	22733
6810 Data/EDB-kostnad	23024	10340
6820 Trykksak	83950	74153
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	2907	3008
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	41810	12133
6890 Annen kontorkostnad	11604	
6900 Telefon	24601	37323
7000 Drivstoff, selskapets transportmidler	9363	32137
7040 Forsikring, selskapets transportmidler	545	
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	84518	59674
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	979794	2154036
7145 Hotell/overnatting	557430	408312
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig		2744

7160 Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	11341	90816
7190 Annen kostnadsgodtgjørelse	12266	
7300 Salgskostnad/annonse	4647	44454
7320 Reklamekostnad / Webkostnad	49538	128896
7330 Sosiale arrangement, avslutninger osv.	572415	354379
7400 Kontingent, fradragsberettiget	2000	1000
7420 Gave, fradragsberettiget		6031
7430 Gave, ikke fradragsberettiget	19933	62380
7440 Påmeldinger	1432353	1003359
7441 Bot/gebyr (NFF/NHF)	21250	38145
7500 Forsikringspremie	205865	113080
7600 Lisensavgift og royalties	60882	68410
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	970	1184
7740 Øredifferanser	5	-2
7750 Eiendoms- og festeavgift	1300	1300
7770 Bank og kortgebyrer	44920	53542
7785 Overføring Gimse IL	125945	83154
7790 Annen kostnad	19317	12537
7791 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	42387	
7830 Konstaterte tap på fordringer	100000	15500
SUM	11130393	11241463

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	911 455	736 522
Arbeidsgiveravgift	83 324	52 154
Andre ytelser	-732	-913
Sum	994 046	787 764

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 4 Anleggsmidler

	Kunstgress 7er inkl traktor	Kunstgress 11er bane	Utstyr ski/st.løft, fotb, trim	Oppussing klubbhus	Ny kunstgress	Nye mål	Veranda klubb-hus	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	2 276 208	665 167	2 928 712	405 146	12 187 606	221 019		187924 03
Tilgang kjøpte anleggsmidler		0			26 025		110 232	136 257
Anskaffelseskost t 31.12.2023	2 276 208	665 167	2 928 712	405 146	12 213 631	221 019	110 232	18 928 660
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	2 276 208	665 167	2 278 203	121 545	406 254	44 204		5 002 992
Årets ordinære avskrivninger		0 0	275 684	40 515	290 000	44 204	11 023	661 426
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	2 276 208	665 167	2 553 887	161 060	696 254	88 408	11 023	5 664 416
Bokført verdi 31.12.2023		0 0	374 825	244 086	11 517 377	132 611	99 209	12 367 108
Økonomisk levetid	10 år	8 år	5 år	10 år	10 år	5 år	10 år	

Melhus Idrettslag – avdeling Fotball lagde ny kunstgressbane høsten 2022. Denne kostnaden kom på totalt 12,6 millioner kroner. Finansieringen av denne kunstgressbanen er satt opp som følger:

Kostnad	kr 12,6 mill
Spillemidler	kr 3,6 mill
Mva-kompensasjon	kr 2,4 mill
Anleggsfond Melhus Kommune	kr 3,7 mill

Rest	kr 2,9 mill
------	-------------

Øvrig er dekket gjennom et langsiktig lån, dugnader og egenkapital.

Verdien av kunstgresset er i oppstarten 12,6 millioner kroner. Det er tenkt at alle tilskudd skal redusere verdien av anlegget og dermed også kostprisen anlegget skal avskrives av. Levetid på en kunstgressbane er rett i overkant av 10 år. Derfor er avskrivningstiden satt til 10 år.

Dessverre er det tidsforsinkelse mellom gjennomføring av prosjektet og utbetaling av de ulike tilskuddene. Dette betyr at avskrivningsgrunnlag år 1 og fram til første støttebeløp vil være 12,6 mill med en årlig avskrivning på 1,26 millioner. Dette vil si at verdien av anlegget vil ila litt over 2 år være avskrevet like mye som Melhus fotballs egeninnsats på 2,9 millioner kroner.

Avskrivningsplanen er derfor endret ved at resterende verdi på 2,9 millioner og avskrives over 10 år, dvs 290.000 per år. Alle tilskudd og tilbakeføringer nevnt ovenfor vil gå direkte til reduksjon av banens verdi i idrettslagets balanse og reduksjon av gjeld. Vi har tro på at utbetaling av mva-kompensasjon og anleggsfond kan skje i 2023/2024, men historisk sett tar det fort 3-5 år før spillemidlene blir utbetalt. I 2022 ble banen avskrevet med i overkant 0,4 mill, som da er 1/3-del av 1 års full avskrivning med 12,6 millioner i verdi og 4 mnd bruk

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	0	0	0	8 314 649	8 314 649
Årets resultat				-259 243	-259 243
Pr 31.12.2023	0	0	0	8 055 406	8 055 406

This documents contains 10 pages before this page
Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende