



Årsmøtet 2024 i Lommedalen Idrettslag

avholdes

tirsdag 23. april kl. 19.00 i Varmestua, Lommedalen skisenter

Til behandling:

1. Godkjenne de stemmeberettigede.
2. Godkjenne innkallingen, sakliste og forretningsorden.
3. Velge dirigent, sekretær(er) samt 2 representanter til å underskrive protokollen.
4. Behandle Lommedalen IL årsmelding 2023
 - herunder gruppenes årsmeldinger
 - revisors beretning
 - kontrollutvalgets beretning
5. Behandle Lommedalen IL regnskap 2023 i revidert stand.
6. Oppsummering – Varmestuaprosjektet. Eget saksfremlegg
7. Ingen innkomne saker
8. Fastsette medlemskontingent for 2025. Eget saksfremlegg
9. Vedta idrettslagets budsjett for 2024.
10. Behandle Lommedalen IL organisasjonsplan.
11. Foreta følgende valg
 - a) Styre med leder og nestleder, fire styremedlemmer og to varamedlemmer
 - b) Kontrollutvalg med leder, et medlem og ett varamedlem
 - c) Årsmøtet gir styret fullmakt til å utnevne de som skal representere idrettslaget på tinget eller organisasjoner idrettslaget er tilsluttet og gis fullmakt til å ta økonomiske beslutninger innenfor de budsjetttrammer som ble vedtatt på årsmøtet.
 - d) Valgkomite med leder og 2 medlemmer og 1 varamedlem for neste årsmøte.
 - e) Øvrige valg i henhold til årsmøtevedtatt organisasjonsplan jf. pkt. 10
12. Beslutte å engasjeres revisor til å revidere idrettslagets regnskap.

Styret

NY LOGO

Ordinært årsmøte i Lommedalen IL 23. april 2024

SAKSFREMLEGG – ÅRSMELDING – HOVEDSTYRET – 2023

Lommedalen, 11. april 2024

Hovedstyret for mars 2023 – april 2024:

Ole Reistad (leder)
Truls Mortensen (nestleder)
Jens Erik Gade (styremedlem)
Irene Jansson (styremedlem)
Alexander Wulff (styremedlem)
Morten Alnes (styremedlem)
Hege Engebretsen (varamedlem)

Revisor:

Det er statsautorisert revisor Elin H. Fjellberg som har vært idrettslagets revisor i 2023.

Kontrollkomite:

Trond Bjerger (leder) og David Green (medlem).

Valgkomite:

Drude Eik Markussen (leder) og Stine Børke (medlem) (avsluttet vervet 1.11.2023)

Formål og miljøpåvirkning

Lommedalen IL driver idrettsaktivitet i Bærum kommune. Lagets aktiviteter anses ikke å forurense det ytre miljø.

Opplysninger om arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet for tilfredsstillende. Det er av den grunn ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Det har vært en langtidsykemelding i perioden. Det har ikke vært skader eller ulykker blant idrettslagets ansatte.

Styret har avventet den planlagte arbeidsmiljøundersøkelsen på bakgrunn av endringer i idrettslagets administrasjon som det har vært naturlig å gjennomføre før en slik undersøkelse finner sted.

Likestilling



NY LOGO

Styret har som vist ovenfor bestått av en kvinne og fire menn (ordinære medlemmer). Det er en målsetting å ha en lik fordeling av kvinner og menn i Hovedstyret.

Styrets arbeid

Styrets fokus i styreåret 2023-24 har vært å få en ryddig avslutning av rehabiliteringen og utbygging av Varmestua i Krydsbybakken i tråd med årsmøtets vedtak fra oktober 2022, å ivareta idrettslagets interesser ovenfor Bærum Idrettsråd i oppfølgingen av de lokale alpinbakkene, konkludere angående klubbens profil, samt å støtte klubbens administrasjon i overgang til ny daglig ledelse. For de enkelte gruppernes aktiviteter vises det til gruppernes egne årsmeldinger.

Idrettslagets vekst, og kanskje spesielt sammenslåingen med Helset IF under en felles paraply i Lommedalen IL, satte fokus på å finne en felles identitet når det gjelder idrettslagets profil, i form av navn, farger og logo. Denne prosessen ble konkludert på slutten av jubileumsåret på et ekstraordinært årsmøte i januar 2024, med et vedtak der ny logo ble vedtatt, med svart og gult som klubbfarger og Lommedalen Idrettslag – uten genetiv-s – som klubbens navn. Det har for Hovedstyret vært viktig å konkludere denne prosessen for nå å ta fatt på de neste 120 år med et felles utgangspunkt der klubbens historie og klubbens formål for barn og unge preger klubbens profil. Klubbens 120-årsjubileum ble feiret på dagen 1. februar med kake i Krydsbybakken og på alle øvrige anlegg i klubben.

Lommedalen ILs ulike arrangementer preger lokalmiljøet, og i løpet av de siste to årene har «Pocket Valley»-begrepet kommet til økt heder igjen. Ikke bare i Krydsbybakken, men også i hallene har «Pocket Valley» blitt navnet på den lokale håndballcup'en. Hovedstyret vil gratulere alle idrettslagets grupper med flotte arrangementer i 2023-24, disse går som en rød tråd gjennom lokalmiljøet i det som skaper glede og samhold, enten det er på baner, i bakker eller skiløyper. Arrangementer skaper fellesskap og er en nøkkel til engasjement og deltakelse.

Hovedstyret meddelte årsmøtet i 2023 at det ville vente med oppsummering av Varmestua-prosjektet opp mot rammen som ble satt på det ekstraordinære årsmøtet i oktober 2022. Klubben mottok ferdigattest 1.11.2023 og prosjektet er nå avsluttet, og rapporteres særskilt på årsmøtet for 2024. Prosjektet har tatt svært mye ressurser på mange plan, og det er nå behov for å ta noen steg tilbake for hele idrettslaget for å tilpasse seg den nye situasjonen. Selv om den økonomiske rammen vedtatt på det ekstraordinære årsmøtet har holdt, har et økende rentenivå gitt idrettslaget utfordringer opp mot å betjene lån, både avdrag og renter, samt idrettslagets likviditet. Gjennom en kommunal lånegaranti er rentekostnaden redusert så langt det er mulig, men den totale økonomiske situasjonen krever ekstraordinær oppfølging av både



NY LOGO

inntekter og utgifter i idrettslaget. Dette har preget avslutningen av 2023 og arbeidet med budsjettet for 2024. Alle personalmessige behov har blitt vurdert opp mot mulig innsparing, og Hovedstyret har etablert et eget økonomiutvalg for å øke inntektene og ha et sterkere blikk på utgiftene. En egen fullmaktsmatrise for hele idrettslagets organisasjon har blitt vedtatt, med utgangspunkt i NIFs anbefalinger for dette. Hovedstyret går nå gjennom alle oppgaver sammen med idrettslagets administrasjon for å sikre at alle ressurser går til aktivitet, at alle oppgaver som kan gjennomføres av frivillige settes ut, samtidig som utgiftsnivået for det enkelte medlem ikke blir uakseptabelt høyt.

Med de krevende erfaringene fra klubbens tunge satsing på Krydsbybakken, har det vært svært tilfredsstillende at Bærum Idrettsråd (BIR) i oppfølgingen av de lokale alpinbakkene konkluderte med å anbefale økt driftsstøtte og at dette ble støttet av Bærum kommune og effektivisert i 2024 for årene 2024-27. Til grunn for BIRs støtte ligger også en investeringsplan for kommende 10-års periode fremmet av alpinbakkene som skal være innenfor det som BIR ser som realistisk. Forutsetningen er fortsatt engasjement rundt drift av bakken, stram organisering og prosjektstyring. Et nøkkelpunkt for idrettslaget i årene som kommer er å synliggjøre bakkens breddeprofil og funksjon som samlingpunkt for unge i uteaktiviteter gjennom vintermånedene. Klubben driver i realiteten det største ungdomstiltaket i Lommedalen gjennom drift av bakken, der også mange barn får sin første erfaring med lek og andre aktiviteter på snø.

Både slutføringen av Varmestuaprojektet og arbeidet med en ny profil for idrettslaget representerer viktige milepæler i idrettslagets historie, som har hatt sammenhengende vekst i medlemstall, oppgradering av anlegg og idrettslagets organisasjon gjennom 12 år. Når derfor daglig leder gjennom hele denne perioden, Marianne Fjelberg, besluttet høsten 2023 å gå av, er dette også en milepæl for idrettslaget. Reidunn Rake er for perioden 1. februar til 1. september 2023 konstituert som ny daglig leder i LIL, Hovedstyret vil bruke tiden i perioden frem til sommeren 2024 på å gå gjennom idrettslaget oppgaver slik at ny daglig leder kan tilsettes permanent med en klar forståelse og mandat opp mot de utfordringene idrettslaget nå står ovenfor.

Rekruttering er på agendaen på hvert eneste møte Hovedstyret har med de ulike gruppene i idrettslaget. Nye areaner har vært vurdert og spesielt det å samarbeide tettere med lokale skoler for å bidra til innhold i SFO-tiden følges opp på flere områder. Idrettslagets Basketgruppe har for øvrig opplevd en imponerende vekst i lag og utøvere og Hovedstyret vil fortsette å sette fokus på rekruttering ved de ulike møtepunktene som er i og rundt klubben. Lommedalen IL har også fortsatt godt



NY LOGO

samarbeide med lokale sær-idrettsklubber som klubben bl. a drar godt nytte av i forbindelse med breddeidretten.

For øvrig er sunn mat-konseptet et sentralt punkt i idrettslagets realisering av idrettslagets verdier og det er viktig at dette når ut til stadig flere medlemmer og også til andre lokalt.

2023 kan ikke omtales uten å minnes Eivind Beck som omkom i en tragisk ulykke i forbindelse med en samling i LIL Alpin i desember 2023 på Norefjell. Denne ulykken har preget spesielt LIL Alpins hverdag i ukene og månedene etterpå, og Hovedstyret er dypt takknemlig for alle som har bidratt til familien, til gruppen, til idrettslaget og lokalmiljøet i tiden etter ulykken.

Gruppene

Det er følgende grupper i Lommedalen IL:

Alpin & Freeski, Skiheisen, (Hopp og Kombinert – sovende gruppe), Langrenn, Fotball senior og Yngres avdeling (FYA), Basket, Håndball og Damegruppa.

Gruppenes årsmeldinger er vedlegg til styrets årsberetning.

Medlemmer

Pr. 31.12.2023 hadde Lommedalen IL 2426 medlemmer.

Medlemskontingent

Alle som driver organisert idrett må være medlem av et idrettslag, ifølge NIFs regelverk. Prisen på medlemskap i 2023 har vært:

Enkeltmedlemskap: kr. 400,-

Familiemedlemskap: kr. 800,-

Inntekter fra medlemskontingenten for 2023 er kr. 596 087 mens den i 2022 var kr. 554 067. Medlemsavgiften har ikke vært endret på flere år som følge av at hovedstyret har ønsket å bidra til at det er en lav terskel for å være medlem av klubben.

De av våre medlemmer som sliter med betalingsproblemer mht treningsavgifter, kan få hjelp til dette ved kontakt med klubbens administrasjon som bidrar til å søke kommunen om fritidsstipend. Bærum kommune har i 2023 bidratt med kr. 666 190 til dette formålet, dette har omfattet ca 131 barn. I 2022 var de tilsvarende tallene kr. 538 581 og 115 barn. Vi har også mottatt ekstraordinære midler fra regjeringen på kr



NY LOGO

156503 for inkludering av barn og unge i idretten. Vi søkte også Lions om å støtte dette i 2023 som tidligere år og inngikk en avtale i 2022 med Lions som gir oss en årlig støtte på kr. 35 000. Klubben vil gi sin honnør til Bærum kommune, regjeringen og Lions for disse tilskuddene, det bidrar til et helhetlig og inkluderende lokalmiljø og betyr mye for den enkelte.

Viktige saker

a. Økonomi.

Resultatet for 2023 er kr. – 1 014 515 (driftsresultat) og kr. -1 357 715 (resultat etter finansposter). Sum inntekter er kr. 19 979 560 og sum utgifter er kr. 20 994 075. De tilsvarende tallene for 2022: kr. 303 381 (driftsresultat) og er kr. -1 108 (resultat etter finansposter). Sum inntekter er kr. 19 292 493 (inntekter) og kr. 18 989 113 (utgifter).

Det ble budsjettet med et lavt overskudd for 2023. Budsjettet viser et underskudd på kr. 1 255 891. Dette skyldes bl.a at strøm til snøproduksjonen for sesongen 2022/2023 ble fakturert i januar 2023 og snøproduksjonen for sesongen 2023/2024 ble fakturert i desember 2023. Strømprisene var også mye høyere enn året før. Strømutgiftene var på totalt kr. 1.528 821 og vi har også mottatt strømstøtte på tilsammen kr. 499 458.

b. Daglig leder/ansatte

Følgende har vært ansatt i 2023:

- Marianne Fjelberg har vært idrettslagets daglige leder i 100 % stilling.
- Reidunn Rake hovedansvar for avgifts håndtering, ernæring, skileik m.m. i 100% stilling. Er daglig leders stedfortreder.
- Thomas Larsen, Markeds- og IT ansvarlig. i 20% stilling
- Gabriella Holsten, med ungdomsgruppe og barneidrett, i 100% stilling (frem til 16.08.2023).
- Erik Benjaminsen regnskap assistent og leder akademi i 100% stilling.
- Odd Arne Juliussen har vært driftsleder i skisenteret i 100 % stilling.
- Kåre Brandvik driftsansvarlig baner, haller og anlegg i i 100% stilling.
- Linda Wulff har vært ansatt i som idrettskonsulent i håndballgruppa i 100% stilling.
- Waqas Afgan sporslig leder i fotball i 100% stilling.
- Massimo Miotto hadde permisjon frem til 31.11.2023 og sluttet deretter.
- Azad Mohammadi har vært ansatt som trener i ungdomsfotballen i 100% stilling
- Mats L. Sjuve har ansvar for Over skog og hei i 10% stilling.
- Stine Børke ansatt i varmetua i 100% stilling fra 01.11.2023.



NY LOGO

c. Deltakelse på seminar

Odd Arne Juliussen, Reidunn Rake og Ole Reistad deltok på Bærum Idrettsrådets høstseminar på Sundvollen i oktober 2023.

d. Prosjekter

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter gir etter styrets oppfatning tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2023 og den økonomiske stilling ved årsskiftet.

Lommedalens IL har ikke aktivert forsknings- og utviklingskostnader i 2023.

e. Økonomi

Idrettslaget har ansvaret for flere anlegg og således flere pågående prosjekter. De enkelte prosjekter omtales i de respektive gruppers årsrapporter.

f. Strategi- og utviklingsprosesser

Hovedstyret ønsker å videre strategi- og utviklingsprosjektene fra 2023, men på bakgrunn av hvordan Varmestuaprosjektet endte med store overskridelser, samt øvrige endringer i idrettslagets administrasjon, er det behov for å gjennomføre større endringer både i bemanning, arbeidsform og fokus.

Det er allerede gjennomført konkrete endringer i antall årsverk, og ved hver personalmessige endring går det nøye gjennom behovet og evt. muligheter for å gjennomføre oppgaven på annen måte, som allerede nevnt ovenfor. På samme måte er budsjettene for 2024 gått nøye igjennom med tanke på å effektivisere, sikre jevn dugnadsbelastning og forutsigbarhet gjennom året. Oppgaver som har vært utført av ansatte må vurderes om kan gjennomføres av frivillige, og det er tatt grep for å engasjere flere sterkere inn i oppgaver knyttet til inntekter og gjennomføring av sportslige planer, deriblant Sportslig utvalg. Klubbens nye Økonomiutvalg er et forsøk på å skape sterkere fokus på endring, både i å øke inntekter og ytterligere redusere utgiftene, for å frigjøre midler til på sikt å ta fatt på planlagte investeringer.

Klubbens arbeid for egne anlegg har også satt fokus på Krydsbybakken som et sentralt anlegg som i kraft av sin beliggenhet og forutsetninger for aktivitet er i ferd med å bli klubbens kraftsentrum. Det er i den forbindelse naturlig å peke på Varmestua som etter rehabiliteringen vil bli klubbens naturlige samlingspunkt. Dette har vært et løft for klubben som ikke bare har krevet alle klubbens ressurser i en lang periode, men som også vil være med å forme klubben i lang tid fremover. Varmestuas beliggenhet, husets fasiliteter for alle idrettslagets grupper og nærheten til bakken vil gjøre at det er naturlig å arbeide videre på mange områder med denne som



NY LOGO

utgangspunkt. En ny virksomhetsplan for 2025-27 vil stå på planen for et eget åpent møte før sommeren 2024.

En naturlig del av strategi- og utviklingsprosesser er fortsatt å arbeide for et idrettlag der alle føler seg hjemme, uten tanke for kjønn, alder, legning, kulturell bakgrunn eller religion. Idrettslaget vil fortsette å arbeide særlig for likestilling i verv og roller, inkludering av ungdom i beslutningsprosesser, alle aldersgrupper i trening og for et flerkulturelt miljø som speiler samfunnet rundt idrettslaget. Det har vært en målsetting å prioritere Ungdomsutvalget i 2023, men personalmessige forhold samt at all tilgjengelig kapasitet har gått til å håndtere avslutningen av Varmestuasprosjektet har gjort at dette ikke er gjennomført.

g. Skolen og andre typer aktiviteter enn idrett

Ungdomsmiljøet forblir et viktig satsningsområde for Lommedalen IL. Klubben har fulgt opp dialogen med skolene i nærområdet, slik klubben også har rapportert tidligere år. Dette inkluderer også de ulike delene av skolemiljøet, som både skolepersonale og FAU, men spesielt mot ungdommen både på barne- og ungdomsskole.

h. Lagets planer for kommende periode

Hovedstyret har som hovedoppgave ihht til NIFs lovnorm å ivareta idrettslagets økonomi, og forestå at årsmøtets beslutninger gjennomføres på en god måte. I den kommende perioden vil Hovedstyrets oppgave være nettopp dette; ivareta idrettslagets økonomi etter de beslutninger som er tatt som vi ser konsekvensene av og som krever oppfølging i det daglige arbeidet.

11. april 2024

Ole Reistad
Styreleder

Truls Mortensen
Nestleder

Jens Erik Gade
Styremedlem

- REN NATUR



REN IDRETTSGLEDE

NY LOGO

Alexander Wulff
Styremedlem

Irene Jansson
Styremedlem

Morten Alnes
Styremedlem

Reidunn Rake
Daglig leder (konst.)



Til årsmøtet i LOMMEDALEN IDRETTSLAG

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert LOMMEDALEN IDRETTSLAG sitt årsregnskap som viser et negativt resultat på kr 1.357.715. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av LOMMEDALEN IDRETTSLAGs finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av LOMMEDALEN IDRETTSLAG slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til LOMMEDALEN IDRETTSLAGs evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Statsautorisert revisor Elin Helene Fjellberg

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bærum, 15 april 2024
STATSAUTORISERT REVISOR ELIN HELENE FJELLBERG

Elin Helene Fjellberg
statsautorisert revisor

Statsautorisert revisor Elin H. Fjellberg
Veritasveien 2
1363 HØVIK
Medlem i Den Norske Revisorforening

Mobil 91 37 29 09

email: elin@fjellbergrevisjon.no

org.nr.: 965 396 713 MVA



Lommedalen Idrettslag Regnskap 2023

Resultat

	Note	2023	2022
Inntekter			
Medlemskontingenter		596 087	554 067
Treningskontingenter		3 278 875	3 409 139
skileik/skiskole/fotballskole/akademi		2 597 606	2 652 698
Parkeringsinntekter		216 190	257 048
Kiosksalg		375 527	408 950
Offentlige tilskudd		4 228 839	3 260 614
Kortsalg		3 212 273	2 917 320
Krisepakker Korona NIF og kommune		0	216 825
Oppgjør Ellen og Hans Guribys fond		0	1 127 922
Øvrige inntekter		5 474 163	4 487 910
Sum inntekter	2,3,4,11	19 979 560	19 292 493
Kostnader			
Varekostnad	9	654 352	680 181
Lønnskostnader	5	9 033 567	9 250 872
Avskrivninger	6	643 245	98 499
Annen driftskostnad	4	10 662 911	8 959 560
Sum kostnader		20 994 075	18 989 112
Driftsresultat		-1 014 515	303 381
Finansinntekter / Kostnader			
Finansinntekter		18 922	1 810
Finanskostnader		362 122	306 299
Sum finansinntekter - og kostnader		-343 200	-304 489
Overføringer			
Årsresultat		-1 357 715	-1 108
Disponering resultat:			
Overført fra annen egenkapital		-1 357 715	-1 108
Overført til annen egenkapital			



Lommedalen Idrettslag Regnskap 2023

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Varige driftsmidler			
Ombygging og utvidelse Varmestua		10 031 344	6 250 100
Driftsmidler		4 331 660	6 968 405
Sum varige driftsmidler	6	14 363 003	13 218 505
Omløpsmidler			
Varebeholdning	9	59 475	131 751
Kundefordringer	10	365 727	77 485
Andre fordringer	10	333 314	1 335 369
Bankinnskudd	7	3 927 395	3 675 462
Sum omløpsmidler		4 685 911	5 220 067
Sum eiendeler		19 048 914	18 438 572

Egenkapital og Gjeld

Egenkapital			
Annen egenkapital		2 999 950	4 357 667
Vedlikeholdsfond		0	195 191
	8	2 999 950	4 552 858
Langsiktig gjeld			
Lån prosjekter	6	12 799 693	8 107 635
Sum langsiktig gjeld		12 799 693	8 107 635
Kortsiktig gjeld			
Leverandør gjeld		1 558 325	3 903 655
Skyldig offentlige avgifter		298 554	301 574
Annen kortsiktig gjeld		1 392 391	1 572 850
Sum kortsiktig gjeld		3 249 271	5 778 079
Sum gjeld		16 048 964	13 885 714
Sum egenkapital og gjeld		19 048 914	18 438 572

Lommedalen, 11 april 2024

Ole Christen Reistad
styreleder

Truls Nitschke Mortensen
nestleder

Alexander Wulff
styremedlem

Jens Erik Gade
styremedlem

Irene Kvamme Jansson
styremedlem

Morten Alnes
styremedlem

Reidunn Rake
konstituert daglig leder

Noter til Lommedalen Idrettslag regnskap 2023

Note 1: Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, jfr også Norges Idrettsforbunds regnskaps og revisjonsbestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Note 2: Inntekter

Medlems- og treningskontingenter er en vesentlig post i regnskapet og kontantprinsippet er lagt til grunn ved inntektsføringen i regnskapet

Note 3: Tilskudd

Tilskudd er en vesentlig post i regnskapet og det er mottatt følgende tilskudd i 2023

Fra

Bærum kommune/NIF

Beløp	
4 228 839	

Betingelser knyttet til tilskuddet benyttes i tråd med tilsagnet

Note 4: Øvrige inntekter og andre driftskostnader

I posten øvrige inntekter inngår inntekter fra loddsalg,bingo,grasrotandel,sponsor og gaver

I posten andre driftskostnader inngår kostnader vedrørende leie lokaler, renhold, strøm, innkjøp utstyr og annet materiellinnkjøp bl.a.

Note 5: Lønnskostnader inkl. sosiale kostnader spesifisert og revisjon

	2023		2022
Lønninger	kr	7 430 553	kr 7 918 906
Folketrygdavgift	kr	985 314	kr 1 047 715
Pensjonskostnader	kr	304 550	kr 284 250
Andre ytelser	kr	3 148	kr -
Sum	kr	8 723 565	kr 9 250 871

Det er innberettet lønn med kr 720.109 for daglig leder i 2023.

Antall årsverk 2023 er 10,5

Det er ikke avtaler om sluttvederlag eller bonuser til idrettslagets ansatte og tillitsvalgte.

Det er heller ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelser til idrettslagets ansatte og tillitsvalgte.

Det er i 2023 kostnadsført kr. 84.375 inkl mva som revisjonshonorar.

Honoraret knytter seg i sin helhet til revisjonstjenester

Obligatorisk tjenstepensjon

Idrettslaget har tegnet OTP etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Note 6: Anleggsmidler

	<i>Varmestua</i>	<i>Driftsmidler</i>
Anskaffelseskost 01.01	6 250 100	4 549 930
Årets tilgang	3 781 244	2 182 671
Årets avgang		0
Anskaffelseskost 31.12	10 031 344	6 732 601
Akkumulerte avskrivninger 31.12	0	2 400 941
Bokført verdi pr 31.12	10 031 344	4 331 660
Årets avskrivninger	-	643 245
Pantestillelser pr 31.12.23	12 799 693	

Note 7: Av idrettslagets bankbeholdning er følgende bundet pr 31.12.23:

Skattetrekk	311 244
Skattetrekksgjeld	298 554
er oppgjort ved forfall i 2024	

Note 8: Endring i egenkapital

	<u>Egenkapital</u>	<u>Vedlikeholdsfond</u>	<u>Sum</u>
EK 01.01.2023	4 357 667	195 191	4 552 858
Årets resultat	-1 357 715	-195 191	-1 552 907
Egenkapital pr 31.12.2023	2 999 951	0	2 999 951

Note 9: Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto

salgsverdi.			2023		2022
Råvarer					
Varer under tilvirkning					
Ferdigvarer	kr	59 475	kr	131 751	
Sum	kr	59 475	kr	131 751	

Note 10:	Fordringer og gjeld med forfall mer enn 1 år fra balansedagen		2023	2022
	Kundefordringer	kr	- kr	-
	Andre fordringer	kr	- kr	-
	Lån til foretak i samme konsern	kr	- kr	-
	Gjeld med forfall senere enn 1 år fra balansedagen	kr	- kr	-

Note 11: Skattemessig aktivitet

Idrettslaget har ikke hatt inntekter og/eller kostnader tilknyttet skattemessig aktivitet i 2023

Ordinært årsmøte i Lommedalen IL 23. april 2024

SAKSFREMLEGG – VARMESTUAPROSJEKTET

Lommedalen, 11. april 2024

Innledning

Ekstraordinært årsmøte i Lommedalen IL (LIL) vedtok 11.10.2022 å utvide låneopptak fra NOK 3.522.304 til NOK 7.060.437 i prosjektet som gjelder utvidelse og oppgradering av Varmestua i Lommedalen skisenter. Prosjektet er nå avsluttet, bygget er tatt i bruk og dette saksfremlegget er Hovedstyrets sluttrapportering til årsmøtet 2024.

Redegjørelse for status og oppfølging av Varmestuaprojektet

Bakgrunn

Ekstraordinært årsmøte i LIL 11.01.2022 vedtok et låneopptak på NOK 3.522.304 til Varmestuaprojektet. Ekstraordinært årsmøte i Lommedalen IL (LIL) vedtok 11.10.2022 å utvide endelig låneopptak fra NOK 3.522.304 til NOK 7.060.437. Hovedstyret meddelte årsmøtet i 2023 at det ville vente med oppsummering av Varmestuaprojektet til prosjektet var sluttført og årsmøtet ville da motta en fullstendig oppsummering av idrettslagets økonomiske status. Klubben mottok ferdigattest 1.11.2023 og prosjektet er nå rapportert ferdig til Bærum kommune. Bygget er nå sluttført og tatt i bruk.

I forbindelse med gjennomføringen av prosjektet ble det tatt opp et byggelån med ramme på kr. 12.800.000, dette var nødvendig ut fra prosjektets gjennomføringsplan der en vesentlig del av finansieringen av prosjektet ikke kommer inn før prosjektet er rapportert sluttført til Bærum kommune (kommunalt bidrag, spillemidler). Ved prosjektets slutt skulle da gjenværende lånebeløp være på NOK 7.060.437 i tråd med årsmøtets vedtak. Realiteten pr. 1.1.2024 er at sluttregnskapet viser at det mangler NOK 907.850 på at prosjektet er fullført innenfor rammen av det årsmøtet satte av i 2022, dvs. at gjenværende lånebeløp knyttet til Varmestua pr. 1.1.2024 er på NOK 8.893.240. I tillegg til NOK 907.850 kommer også NOK 700.000 som idrettslaget hadde lagt til grunn at skulle hentes fra idrettslagets oppsparte midler (egenkapital).

Årsaken til at lånerammen ikke har kommet ned på det nivået som var skissert i budsjettet som årsmøtet vedtok, har sine årsaker to forhold; a) idrettslaget har ikke hatt likviditet til å betale ned løpende påløpte renter på byggelånet i den perioden som har gått fra lånet

ble tatt opp frem til 1. januar 2024, og b) det kom på en utgift på NOK 165 920 utover planlagt budsjett som i primært dreiet seg om pålagt avfallshåndtering fra riving av det tidligere bygget. Det er strengere krav til sortering og dette arbeidet kunne ikke håndteres som planlagt dugnadsarbeid.

Det var i underlaget fra oktober 2022 ikke tatt med en vurdering av påløpte renter, dette har imidlertid utviklet seg svært negativt for idrettslaget i og med at idrettslaget har hatt byggelån med opp mot 10% rente som følge av at idrettslaget ikke har hatt sikkerhet å stille for byggelån. Et betydelig arbeid har vært lagt ned fra idrettslagets side i å få en kommunal lånegaranti for idrettslagets låneportefølje slik at idrettslaget kan få lånebetingelser i tråd med det som offentlig foretak erfarer, og dette arbeidet har man lykkes med. Pr. 1.4.2024 er så å si alle lån overført til Kommunalbanken med ca. 5% rente pt.

Det er i vedlegg 1 redegjort for Varmestuasprosjektet i et oppsett tilsvarende det som ble lagt frem for idrettslagets ekstraordinære årsmøte i oktober 2022, sammen med tall hentet fra det godekjente regnskapet for 2023.

Hovedstyrets vurdering

Når det gjelder selve gjennomføringen, har Hovedstyret ingen særskilte oppfølgingspunkter ut over det som ble skissert i tiltaksplan i oktober 2022.

Hovedstyret har vurdert igjen de ulike tiltakene etter årsmøtet oktober 2022, og har etter at prosjektet forløp som planlagt frem til slutføring i november 2023 valgt ikke å gjennomføre ytterligere vurderinger knyttet til hva som egentlig fant sted frem til Hovedstyret i august 2022 ble gjort kjent med overskridelsene. I perioden etter oktober 2022 har det vært en god ansvarsfordeling mellom Hovedstyret, daglig leder som prosjekteier og idrettslagets eksterne prosjektleder for gjennomføring og slutføring av prosjektet. Prosjektet har i tillegg blitt gjennomført innenfor planlagt ramme, på tross av at det normalt i slike prosjekter skjer overskridelser i slutfasen av prosjektet.

I tillegg til å sikre at prosjektet ble slutført og nå rapportert som forutsatt, på en helhetlig måte, sammen med at idrettslagets totale økonomi er redegjort for, har Hovedstyret strammet betydelig til når det gjelder innsparingstiltak frem til dd. Årsaken har selvfølgelig vært overskridelsene, men i tillegg til det raskt økende rentenivået som har bidratt til at idrettslagets likviditet har vært svekket på en slik måte at det ikke har vært mulig å komme i mål med et endelig lånebeløp i tråd med det som ble beskrevet til årsmøtet oktober 2022. Hovedstyret har så langt det har vært forsvarlig valgt ikke å ta inn personell ved permisjoner, sykefravær etc., samt å redusere utgiftene så langt det er forsvarlig for 2024.

Et annet oppfølgingspunkt har vært å ytterligere styrke inntekssiden.. Mindre ressurser i hovedlaget gjør at dette arbeidet kunne blitt skadelidende, men tiltaket skissert oktober 2022 med etablering av en egen gruppe for å fokusere på økte inntekter og innsparinger er nå gjennomført. En hovedoppgave for dette utvalget blir på ny å gå gjennom mulighetene for inntekter på Varmestua slik det ble skissert til årsmøtet oktober 2022. Det skal også være mulig å styrke inntektssiden opp mot det som er skissert i budsjettet 2024, men utvalget skal nå få starte sitt arbeid før dette tas med i de budsjettmessige planene som legges frem for årsmøtet.

Hovedstyrets konklusjon

Hovedstyret konkluderer med at vedtaket fra det ekstraordinære årsmøtet i oktober 2022 er fulgt opp, samt at prosjektet er fullført i tråd med forutsetningene. Etter det ekstraordinære årsmøtet ble prosjektteamet vesentlig styrket, noe som sikret at prosjektet ble gjennomført på en god måte. Et vesentlig element her var at en representant fra Hovedstyret selv deltok direkte i prosjektet og bidra til å styrke rolleforståelsen opp mot de ulike entreprenørene og avslutningen av de ulike kontraktene. En rekke tiltak har blitt iverksatt for å sikre Varmestua utsyr og møbler på en effektiv måte. Lånebetingelsene er, sammen med rentebelastningen, kraftig forbedret gjennom at idrettslaget har fått kommunal lånegaranti for de aller fleste lånene som da er flyttet til Kommunalbanken. Inntektsmulighetene følges nå opp gjennom et eget nyopprette økonomiutvalg. Til sist har Hovedstyret rapportert som forutsatt tilbake til klubbens høyeste organ, årsmøtet, så snart prosjektet var slutført.

Vedlegg 1: Budsjett vedtatt oktober 2022 og status 1.1.2024 for Varmestuaprojektet (med utgangspunkt i regnskap for idrettslaget 2023) og sluttrapport til Bærum kommune, april 2024).

**Vedlegg 1: Budsjett vedtatt oktober 2022 og status 1.1.2024 for
Varmestuaprojektet (med utgangspunkt i regnskap for idrettslaget
2023) og sluttrapport til Bærum kommune, april 2024)**

	Fra underlag oktober 2022	Fra slutt-rapport. til Bærum kom. april 2024	Differanse
Finansiering:			
Søknadsbeløp Garasje	500 000		
Søknadsbeløp Klubbhus	1 500 000		
Søknadsbeløp Lager	300 000		
15% ekstra	345 000		
Sum søknad spillemidler	2 645 000	2 116 000	
Ellen og Hans Guribyfond	1 200 000	1 200 000	
Private tilskudd – Sparebankstiftelsen DNB	1 000 000	1 000 000	
Fond og legat	0	100 000	
Ompostering av tidligere fog legat	412 988		
EK	700 000		
Klubbhusstøtte fra BIR	70 000	205 000	
Lån	7 060 437	8 893 240	
Kommunalt tilskudd	1 500 000	1 890 000	
Annet innskudd		92 035	
Totalsum finansiering	14 588 425	15 496 275	907 850
Kostnader			
Sum tømmer – Nybygg og rehabilitering	6 408 530	7 191 344	782 814
Sum Byggearbeider, tømmer, betong, stålkonstruksjon	4 520 985	4 954 778	433 793
Andre entreprenører/ lenerandører, under byggherren			
Sum side entreprenører	2 194 410	2 468 653	274 243
Uforutsett justering av eksperter	1 464 500	881 500	-583 000
Total dugnad i prosjektet	0		
Sum	14 588 425	15 496 275	907 850



Ordinært årsmøte i Lommedalen IL 23. april 2024

SAKSFREMLEGG – MEDLEMSAVGIFT – HOVEDSTYRET – 2024

Lommedalen, 15. april 2024

Innledning:

Årsmøtet vedtar på årsmøtet medlemsavgift for kommende år. Dette underlaget er styrets saksfremlegg til årsmøtet.

Vurdering:

Hovedstyret har i sitt arbeid de senere årene lagt stor vekt på å holde utgiftsnivået nede for medlemsskap i klubben, det skal være lav terskel for å være medlem og kunne ta del i de ulike gruppene og aktivitetene i idrettslaget. Det samme premisset har ligget til grunn for treningsavgiftene som i Lommedalen IL er på et lavt nivå sammenlignet med naboklubbene, på samme tid gjør også idrettslaget hva det kan for de av medlemmene som har behov for at det legges enda bedre til rette for deres deltagelse, bl.a. gjennom systematisk oppfølging av kommunens ordning med fritidsstipend.

Som grunnlag for å foreslå et nivå for medlemsavgiften for 2025 har hovedstyret undersøkt hva dette koster i klubbene rundt oss. Uten unntak ligger alle klubber enten på akkurat samme nivå, men med høyere treningsavgifter, eller med høyere medlemskontingent. Ut fra Lommedalen IL i 2023 har sluttført nok en større anleggsutbygging og dermed etablert et enda bedre tilbud til medlemmene, vurderer Hovedstyret det slik at medlemsavgiften for 2025 kan løftes noe.

Forslag:

Hovedstyret foreslår til årsmøtet å øke medlemsavgiften fra kr. 400 (enkeltmedlem)/ kr. 800 (familiemedlemsskap) til kr.

Lommedalens Idrettslag BUDSJETT 2024

	Budsjett 2023	Budsjett 2024
Inntekter		
Medlemskontingenter	550 000	575 000
Treningskontingenter	3 541 050	3 556 650
skileik/skiskole/fotballskole/akademi	2 809 000	2 693 200
Kiosksalg	738 500	1 009 456
Parkeringsinntekter	245 000	180 000
Offentlige tilskudd	3 898 945	5 216 769
Kortsalg	3 585 047	3 383 111
Øvrige inntekter	3 517 853	4 014 747
Sum inntekter	18 885 395	20 628 933
Kostnader		
Varekostnad	651 689	312 000
Lønnskostnader	8 987 876	9 637 238
Avskrivninger	526 111	639 069
Annen driftskostnad	7 947 275	9 188 881
Sum kostnader	18 112 951	19 777 188
Driftsresultat	772 444	851 745
Finansinntekter / Kostnader		
Renteinntekter	0	
Finanskostnader	654 604	769 529
Sum finansinntekter - og kostnader	-654 604	-769 529
Årsresultat	117 840	82 216