

Årsregnskap



KORSVOLL I.L.

2017

Korsvoll IL

Resultatregnskap

1.1 - 31.12

Beløp i NOK 1000	Budsjett 2017	Note	Faktisk 2017	Faktisk 2016
DRIFTSINNTEKTER				
Medlemskontingenter	300	2	348	384
Offentlige tilskudd	1 348	3	1 412	1 500
Andre gaver og støtte	10	4	50	39
Sponsorinntekter	220		382	274
Trenings- og deltageravgifter	3 141		3 086	2 770
Egenandeler	500		853	772
Inntekt egne arrangementer	650		674	759
Leieinntekter	275		247	259
Annen driftsinntekt	25		0	55
Sum driftsinntekter	6 469		7 051	6 812
DRIFTSKOSTNADER				
Lønns- og personalkostnader	-1 560	5	-1 860	-1 603
Av- og nedskrivninger	-400	8	-356	-
Andre driftskostnader	-4 483	6,7	-4 589	-3 877
Sum driftskostnader	-6 443		-6 806	-5 480
DRIFTSRESULTAT	26		245	1 332
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER				
Finansinntekter	-		3	4
Finanskostnader	-100		-54	-70
Netto finansposter	-100		-52	-66
ÅRSRESULTAT	-74	13	193	1 266
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT				
Avsatt til/fra annen egenkapital			193	1 266
Sum			193	1 266

Korsvoll IL**Eiendeler 31.12**

Beløp i NOK 1000	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Undervarmeanlegg	8	3 208	5 564
Sum varige driftsmidler		3 208	5 564
Sum anleggsmidler		3 208	5 564
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	6	7
Andre kortsiktige fordringer	10	329	336
Sum fordringer		336	343
Bankinnskudd og kontanter	11	1 575	744
Sum omløpsmidler		1 911	1 086
SUM EIENDELER		5 119	6 650

Korsvoll IL

Egenkapital og gjeld 31.12

Beløp i NOK 1000	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Annen egenkapital			
Egenkapital	13	4 104	2 838
Årsresultat	13	193	1 266
Sum annen egenkapital		4 297	4 104
Sum egenkapital		4 297	4 104
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Rentebærende bankgjeld	14	8	2 000
Sum langsiktig gjeld		8	2 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		317	158
Skyldig offentlige avgifter		185	131
Annen kortsiktig gjeld	15	311	257
Sum kortsiktig gjeld		813	546
Sum gjeld		821	2 546
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 119	6 650

Oslo, 15. mars 2018

Elisabeth Skarsbø Moen
Styrets leder

Lars Paulsen
Styremedlem

Lars Etholm
Styremedlem

Katrin Lervik
Styremedlem

Anny Øen
Styremedlem

Mathias Bolin Falch
Styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Medlemskontingenter inntektsføres tidligst ved tidspunktet for betaling.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. I de tilfellene der det har blitt tildelt offentlig støtte som er direkte knyttet til anleggsmiddelet (f.eks. merverdiavgiftskompensasjon eller spillemidler) er anleggsmiddelet aktivert netto etter offentlig støtte. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer

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 2 Medlemskontingenter

Medlemskontingenten har hatt følgende satser:	2017	2016
Junior	300	300
Senior	300	400
Familie	600	700
Antall betalende medlemmer:	2017	2016
Yngre junior (0 til 5 år)	15	24
Junior (6 til 12 år)	644	588
Ungdom (13 til 19)	320	298
Yngre senior (20 til 25 år)	35	40
Senior (over 25 år)	438	442
Sum	1 452	1 392

Note 3 Offentlige tilskudd

Det er inntektsført følgende tilskudd fra det offentlige og idretten:

NOK 1000	2017	2016
Lokale aktivitetsmidler (LAM)	363	342
Oslo kommune adm.- og driftsbidrag	264	259
Driftsbidrag Korsvollbanen	20	20
Grasrotandelen fra Norsk Tipping	166	174
Bingomidler	81	92
MVA-kompensasjon	269	279
Storbymidler (Åpen bane)	100	110
Frivillighetsmidler fra Oslo kommune	60	120
Refusjon baneleie	65	105
Annet	23	-
Sum	1 412	1 500

Korsvoll IL

Note 4 Andre gaver og støtte

NOK 1000	2017	2016
Gaver fra stiftelser og legater	17	-
Gaver fra foreninger	33	10
Gaver fra privatpersoner	-	7
Sponsorgaver	-	22
Sum	50	39

Note 5 Lønnskostnader

Beløp i NOK 1000

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	-1 636	-1 413
Arbeidsgiveravgift	-202	-178
Pensjonskostnader	-8	-8
Andre lønnsrelaterte ytelser	-15	-5
Sum	-1 860	-1 603

Korsvoll IL har i 2017 hatt en fast ansatte. I tillegg er det kostnadsført lønn til trenere på timebasis. Totalt utgjør lønnet arbeid i Korsvoll IL i 2017 i underkant av fire årsverk.

Det er ikke obligatorisk med tjenestepensjon for ansatte i Korsvoll IL. Korsvoll IL har imidlertid en ansatt som er tilknyttet en innskuddsordning pr. 31.12.17.

Note 6 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Beløp i NOK 1000

Korsvoll IL har ikke hatt daglig leder i 2017. Det er heller ikke gitt godtgjørelser til styret.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2017 kostnadsført kr. 25.000 (ekskl. mva) (25.000) i ordinært revisjonshonorar og kr. 6.750 (ekskl. mva) (3.000) vedrørende andre tjenester levert av revisor (pålagt attestasjon av momskompensasjonssøknad).

Note 7 Andre driftskostnader

Beløp i NOK 1000

Andre driftskostnader	2016	2016
Lagsavgifter cup og serie	-1 426	-1 232
Leie av hall/bane	-349	-476
Innkjøp drakter og utstyr	-468	-382
Kurs trenere og dommere	-145	-114
Overgangsavgifter	-20	-14
Bøter	-70	-77
Innleie av trenere	-175	-155
Dommerutgifter	-226	-200
Utgifter ved arrangement	-225	-191
Vedlikehold, brøyting og driftsmateriale	-255	-122
Fysioterapi	-14	-14
Strøm	-282	-82
Forsikring	-37	-20
Renhold og andre kostnader lokaler	-64	-83
Honorar regnskap	-81	-112
IT/Lisenser/Transaksjonsavgifter	-139	-134
Sosiale arrangement	-128	-82
Reisekostnader/bilgodtgjørelse	-370	-254
Telefon/Internett	-9	-7
Øvrige driftskostnader	-108	-127
Sum	-4 589	-3 877

Note 8 Anleggsmidler

Beløp i NOK 1000

	Undervarme- anlegg
Anskaffelseskost 1.1.17	5 564
Tilgang	-
Offentlig støtte	-1 999,41
Anskaffelseskost 31.12.17	3 564
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	-356
Balanseført verdi pr. 31.12.17	3 208
Årets avskrivninger	356
Årets nedskrivninger	-

Det ble i 2015 satt i gang etablering av et undervarmeprosjekt på 11-banen til Korsvoll. Anlegget ble ferdigstilt ved slutten av året 2016 og det vil avskrives over forventet økonomisk levetid fra tidspunktet det tas i bruk. Anlegget har vært under innkjøring før jul og vil være i full drift vinterseongen 17. Anlegget er aktivert ekskl. offentlig støtte som er direkte knyttet til anlegget. Siste del av ENØK-tilskudd og refusjon av anleggsmerverdiavgift er ikke utbetalt og vil redusere aktivert verdi ved utbetaling.

	2017	2016
Brutto investering	5 966	5 966
- Offentlig støtte	-2 402	-403
- Akkumulerte avskrivninger	-356	-
Sum anlegg under utførelse	3 208	5 564

Korsvoll IL eier også Korsvollhytta på Sameiekollen ved Ørfiske i Nordmarka. Det er ikke aktivert noen verdi knyttet til denne i regnskapet.

Note 9 Kundefordringer

Beløp i NOK 1000

	2017	2016
Brutto kundefordringer	6	17
- Avsetning for tap	-	-10
Kundefordringer i balansen	6	7

Korsvoll IL

Note 10 Andre kortsiktige fordringer

Beløp i NOK 1000

	2017	2016
Periodisert offentlig støtte (grasrotmidler 3. tertial og bingomidler 4. kvartal)	88	95
Treningsavgifter innbetalt til Buypass i desember, ikke overført Korsvoll ILs konto	233	204
Andre opptjente, ikke innbetalte inntekter	-	-
Andre fordringer	9	37
Sum	329	336

Note 11 Bankinnskudd og kontanter

Beløp i NOK 1000

	2017	2016
Bankinnskudd	1 568	736
Kontanter	8	8
Sum bankinnskudd og kontanter	1 575	744

Herav bundne skattetreksmidler:	73	24
---------------------------------	----	----

Note 12 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Det er ikke innvilget lån eller stilt sikkerhet til nærstående.

Note 13 Egenkapital og årsresultat pr. undergruppe

Beløp i NOK 1000

	Egenkapital 31.12.2015	Årsresultat 2016	Egenkapital 31.12.2016	Årsresultat 2017	Egenkapital 31.12.2017
Hovedstyret	640	41	681	193	873
Korsvollhuset	164	43	207	46	253
KFS	-229	169	-59	4	-56
KFY	690	458	1 148	-13	1 135
Håndball	515	58	573	-7	566
Hallprosjekt	123	70	193	10	203
Barnegruppa (ikke aktiv)	41	-	41	-	41
Lysløypa	40	6	45	-1	45
Korsvollhytta	85	10	94	33	128
Banestyret inkl. Undervarmeprosjektet	744	399	1 142	-129	1 014
Innebandy	1	2	3	23	26
Unified	19	10	29	34	63
Seniorgruppa	5	2	7	-	7
Sum	2 838	1 266	4 104	193	4 297

Note 14 Langsiktig gjeld

Beløp i NOK 1000

	2017	2016
Pantelån til DnB	8	2 000
Sum	8	2 000

Det ble i 2016 tatt opp et langsiktig lån i DnB for å finansiere undervarmeprosjektet. Lånet er sikret ved pant i Korsvollhytta. Det er ikke balanseført noen verdi av denne hytta i regnskapet, jf. note 8 - Varige driftsmidler. Av lånet er det TNOK 0 (811) som forfaller etter fem år.

Note 15 Annen kortsiktig gjeld

Beløp i NOK 1000

	2017	2016
Skyldige feriepenger	45	47
Uopptjent inntekt	169	169
Andre påløpte kostnader	96	41
Sum	310	257