

Årsregnskap



KORSVOLL I.L.

2019

Korsvoll IL

Resultatregnskap

1.1 - 31.12

	Note	Faktisk 2019	Faktisk 2018
DRIFTSINNETEKTER			
Medlemskontingenter	2	437 400	351 653
Offentlige tilskudd	3	1 603 353	2 104 749
Andre gaver og støtte	4	12 927	55 000
Sponsorinntekter		242 702	289 369
Trenings- og deltageravgifter		3 607 246	3 104 086
Egenandeler		944 394	930 234
Inntekt egne arrangementer		932 447	673 096
Leieinntekter		267 506	344 825
Annen driftsinntekt		85 539	5 422
Sum driftsinntekter		8 133 514	7 858 434
DRIFTSKOSTNADER			
Lønns- og personalkostnader	5	-2 722 857	-2336940,00
Av- og nedskrivninger	8	-410 439	-356440,00
Andre driftskostnader	6,7	-5 243 113	-5224847,00
Sum driftskostnader		-8 376 409	-7918227,00
DRIFTSRESULTAT		-242 895	-59793,00
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter		1 223	4141,00
Finanskostnader		-657	-193,00
Netto finansposter		566	3948,00
ÅRSRESULTAT	13	-242 329	-55845,00
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Avsatt til/fra annen egenkapital		-242 329	-55 845
Sum		-242 329	-55 845

Korsvoll IL

Eiendeler 31.12

	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Undervarmeanlegg	8	2 495 078	2 851 517
Traktor		216 000	270 000
Sum varige driftsmidler		2 711 078	3 121 517
Sum anleggsmidler		2 711 078	3 121 517
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	207 125	239 961
Andre kortsiktige fordringer	10	444 178	400 187
Sum fordringer		651 303	640 148
Bankinnskudd og kontanter	11	1 523 129	1 147 753
Sum omløpsmidler		2 174 432	1 787 901
SUM EIENDELER		4 885 510	4 909 418

Egenkapital og gjeld 31.12

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
Annen egenkapital			
Egenkapital	13	4 241 186	4297028
Årsresultat	13	-242 329	-55 845
Sum annen egenkapital		3 998 857	4 241 183
Sum egenkapital		3 998 857	4 241 183
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Rentebærende bankgjeld	14	-	-
Sum langsiktig gjeld		0	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		380 648	379 185
Skyldig offentlige avgifter		213 737	211 576
Annen kortsiktig gjeld	15	292 268	77 474
Sum kortsiktig gjeld		886 653	668 235
Sum gjeld		886 653	668 235
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 885 510	4 909 418

Oslo, 17.06.20

Kathrine Hoel
*Styrets leder*Atle Christiansen
*Styremedlem*Lars Etholm
*Styremedlem*Ida Weider Hagemo
*Styremedlem*Vegard Sørebo
*Styremedlem*Mathias Bolin Fa
*Styremedlem*Anne-Lise Hektoen
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:	2019	2018
Junior	400	300
Senior	800	300
Familie	800	600
Antall betalende medlemmer:	2019	2018
Yngre junior (0 til 5 år)	17	15
Junior (6 til 12 år)	565	582
Ungdom (13 til 19)	430	381
Yngre senior (20 til 25 år)	45	54
Senior (over 25 år)	432	473
Sum	1489	1 505

Note 3 Offentlige tilskudd

Det er inntektsført følgende tilskudd fra det offentlige og idretten:

	2019	2018
Lokale aktivitetsmidler (LAM)	409 091	625 997
Oslo kommune adm.- og driftsbidrag	323 750	268 500
Driftsbidrag Korsvollbanen		10 418
Grasrotandelen fra Norsk Tipping	210 288	222 490
Bingomidler	97 382	85 751
MVA-kompensasjon	423 842	326 775
Storbymidler (Åpen bane)	132 000	100 000
Frivillighetsmidler fra Oslo kommune		95 000
Refusjon baneleie		77 918
Annet	7 000	291 900
Sum	1 603 353	2 104 749

Annet inkluderer reisestøttet til KFS A-laget i 2018.

Korsvoll IL**Note 4 Andre gaver og støtte**

	2019	2018
Gaver fra stiftelser og legater		45 000
Gaver fra foreninger	12 924	10 000
Sum	12 924	55 000

Note 5 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2019	2018
Lønn	-2 313 651	-2 006 207
Arbeidsgiveravgift	-307 751	-259 012
Pensjonskostnader	-9038	-11 224
Andre lønnsrelaterte ytelser	-92 417	-60 497
Sum	-2 722 857	-2 336 940

Korsvoll IL har i 2019 hatt 5 faste ansatte. I tillegg er det kostnadsført lønn til trenere på timebasis. Totalt utgjør lønnet arbeid i Korsvoll IL i 2019 i underkant av fem årsverk.

Det er obligatorisk med tjenstepensjon for alle ansatte i Korsvoll IL med en stillingsbrøk som overstiger 20 %. Korsvoll IL har fem ansatte som kvalifiserer for å være tilknyttet en innskuddsordning pr. 31.12.19.

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

Ytelser til daglig leder	2019	2018
Lønn	-521 319,00	-450 000
Pensjonskostnader	-7 517,00	-7 000
Andre lønnsrelaterte ytelser	-2 400,00	-2 000
Sum		-459 000

Korsvoll IL har i 2019 hatt daglig leder. Lønnen inkluderer også trenerhonorar. Det er ikke gitt godtgjørelser til styret.

Korsvoll IL**Godtgjørelse til revisor**

Det er i 2019 kostnadsført kr. 49 375 i revisjonshonorar. NOK 37 500,- er ordinær revisjon, NOK 6250,- gjelder mva kompensasjon og NOK 5625,- gjelder bistand og korreksjoner i forbindelse med årsoppgjør.

Note 7 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader	2019
Lagsavgifter cup og serie	1 624 707
Leie av hall/bane	437 266
Innkjøp drakter og utstyr	275 093
Kurs trenere og dommere	170 196
Overgangsavgifter	40 495
Bøter	55 850
Innleie av trenere	108 125
Dommerutgifter	235 739
Utgifter ved arrangement	354 144
Vedlikehold, brøyting og driftsmateriale	400 902
Strøm	502 268
Forsikring	22 216
Renhold og andre kostnader lokaler	152 464
Honorar regnskap	150 881
IT/Lisenser/Transaksjonsavgifter	208 658
Sosiale arrangement	23 040
Reisekostnader/bilgodtgjørelse	203 409
Telefon/Internett	22 066
Øvrige driftskostnader	255 594
Sum	5 243 112

Note 8 Anleggsmidler

	Traktor	Undervarme-anlegg
Anskaffelseskost pr 31.12.18	270000	3 564 396
Årets tilgang/avgang		-
Anskaffelseskost 31.12.18	270 000	3 564 396
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-	-712 880
Årets avskrivninger	-54 000	-356 440
Akkumulerte avskrivningert 31.12.19	-54 000	-1 069 320
Balanseført verdi pr. 31.12.19	216 000	2 495 076

Undervarmeprosjekt på 11-banen til Korsvoll ble tatt i bruk vinteren 2017 etter en innkjøringsperiode på slutten av 2016. Anlegget er aktivert ekskl. offentlig støtte som er direkte knyttet til anlegget og avskrives over forventet økonomisk levetid som er estimert til 10 år. Helt på slutten av 2018 ble det anskaffet en traktor til bruk ved brøyting. Avskrivning av denne starter i 2019 og avskrivningstiden er valgt til fem år.

	2019	2018	2017
Brutto investering	5 966 310	5 966 310	5 966 310
- Offentlig støtte	-2 401 900	-2 401 900	-2 401 900
- Akkumulerte avskrivninger	-1 069 320	-712 880	-356 440
Sum anlegg under utførelse	2 495 090	2 851 530	3 207 970

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

	2019	2018
Brutto kundefordringer	247 125	246 561
- Avsetning for tap	-40 000	-6 600
Kundefordringer i balansen	207 125	239 961

Note 10 Andre kortsiktige fordringer

	2019	2018
Periodisert offentlig støtte (grasrotmidler 3. tertial og bingomidler 4. kvartal)	98 846	104 463
Treningsavgifter innbetalt til Buypass i desember, ikke overført Korsvoll ILs konto	250 000	155 995
Andre opptjente, ikke innbetalte inntekter	77 135	100 000
Andre fordringer	18 197	39 729
Sum	444 178	400 187

Note 11 Bankinnskudd og kontanter

	2 019	2018
Bankinnskudd	1 521 929	1 146 600
Kontanter	1 200	1 200
Sum bankinnskudd og kontanter	1 523 129	1 147 800
Herav bundne skattetrekksmidler:	137 502	90 951

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

	Egenkapital 31.12.2017	Årsresultat 2018	Egenkapital 31.12.2018	Årsresultat 2019	Egenkapital 31.12.2019
Hovedstyret	873 465	168 835	1 042 300	-369 149	673 151
Korsvollhuset	252 509	30 571	283 080	76 497	359 577
KFS	-55 548	-133 901	-189 449	112 090	-77 359
KFY	1 134 910	-25 072	1 109 838	324 508	1 434 346
Håndball	565 834	155 649	721 483	141 131	862 614
Hallprosjekt	203 275	-	203 275	0	203 275
Barnegruppa (ikke aktiv)	41 403	-	41 403	0	41 403
Lysløypa	44 513	-9 096	35 417	-9 536	25 881
Korsvollhytta	127 773	-56 936	70 837	-63 736	7 101
Banestyret inkl. Undervarmeprosjektet	1 013 635	-155 577	858 058	-488 611	369 447
Innebandy	25 859	-27 051	-1 192	13 323	12 131
Unified	62 641	-3 267	59 374	21 158	80 532
Seniorgruppa	7 057	-	7 057	0	7 057
Sum	4 297 326	-55 845	4 241 481	-242 325	3 999 156

Note 14 Langsiktig gjeld

	2019	2018	2017
Pantelån til DnB	-	-	8 000
Sum	-	-	8 000

Det ble i 2016 tatt opp et langsiktig lån i DnB for å finansiere undervarmeprosjektet. Lånet er fullt ut nedbetalt per 31.12.18.

Note 15 Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skyldige feriepenger	113 864	77 478
Uopptjent inntekt	75 000	-
Annen gjeld	5 396	-
Andre påløpte kostnader	98 009	-
Sum	292 269	77 478