

Årsregnskap



KORSVOLL I.L.

2020

Korsvoll IL

Resultatregnskap

1.1 - 31.12

	Note	Faktisk 2020	Faktisk 2019
DRIFTSINNETEKTER			
Medlemskontingenter	2	440 700	437 400
Offentlige tilskudd	3	2 217 236	1 603 353
Andre gaver og støtte	4	31 829	12 927
Sponsorinntekter		141 048	242 702
Trenings- og deltageravgifter		3 488 511	3 607 246
Egenandeler		351 621	944 394
Inntekt egne arrangementer		368 707	932 447
Leieinntekter		66 475	267 506
Annen driftsinntekt		12 312	85 539
Sum driftsinntekter		7 118 439	8 133 514
DRIFTSKOSTNADER			
Lønns- og personalkostnader	5	-3 062 695	-2 722 857
Av- og nedskrivninger	8	-410 439	-410 439
Andre driftskostnader	6,7	-2 543 284	-5 243 113
Sum driftskostnader		-6 016 418	-8 376 409
DRIFTSRESULTAT		1 102 021	-242 895
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter		871	1 223
Finanskostnader		-1 439	-657
Netto finansposter		-568	566
ÅRSRESULTAT	12	1 101 453	-242 329
DISPONERING AV ÅRSRESULTAT			
Avsatt til/fra annen egenkapital		1 101 453	-242 329
Sum		1 101 453	-242 329

Korsvoll IL

Eiendeler 31.12

	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Undervarmeanlegg	8	2 138 638	2 495 078
Traktor		162 000	216 000
Sum varige driftsmidler		2 300 638	2 711 078
Sum anleggsmidler		2 300 638	2 711 078
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	9	-	207 125
Andre kortsiktige fordringer	10	710 409	444 178
Sum fordringer		710 409	651 303
Bankinnskudd og kontanter	11	2 805 934	1 523 129
Sum omløpsmidler		3 516 343	2 174 432
SUM EIENDELER		5 816 981	4 885 510

Korsvoll IL

Egenkapital og gjeld 31.12

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Annen egenkapital			
Egenkapital	12	3 999 156	4 241 186
Årsresultat	12	1 101 453	-242 329
Sum annen egenkapital		5 100 609	3 998 857
Sum egenkapital		5 100 609	3 998 857
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		160 841	380 648
Skyldig offentlige avgifter		206 739	213 737
Annen kortsiktig gjeld	13	349 092	292 268
Sum kortsiktig gjeld		716 671	886 653
Sum gjeld		716 671	886 653
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 817 280	4 885 510

Oslo, 3 / 3 -2021



Kathrine Hoel
Styrets leder



Atle Christiansen
Styremedlem



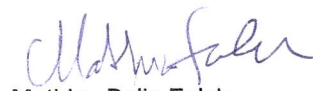
Lars Etholm
Styremedlem



Ida Weider Hagemo
Styremedlem



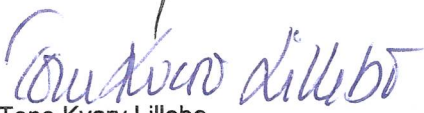
Vegard Sørebo
Styremedlem



Mathias Bolin Falch
Styremedlem



Anne-Lise Hektoen
Styremedlem



Tone Kvarv Lillebo
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:	2020	2019
Enkeltmedlem (Barn og voksne)	400	400
Familie hovedmedlem	700	800
Familie enkeltmedlem (tillegg til hovedmedlem)	50	0
Pensjonister	150	150
Antall betalende medlemmer:	2020	2019
Yngre junior (0 til 5 år)	7	17
Junior (6 til 12 år)	579	565
Ungdom (13 til 19)	435	430
Yngre senior (20 til 25 år)	32	45
Senior (over 25 år)	377	432
Sum	1430	1489

Note 3 Offentlige tilskudd

Det er inntektsført følgende tilskudd fra det offentlige og idretten:

	2020	2019
Lokale aktivitetsmidler (LAM)	425 107	409 091
Oslo kommune adm.- og driftsbidrag	293 750	323 750
Driftsbidrag Korsvollbanen		
Grasrotandelen fra Norsk Tipping	209 260	210 288
Bingomidler		97 382
MVA-kompensasjon	437 025	423 842
Storbymidler (Åpen bane)	-	132 000
Frivillighetsmidler fra Oslo kommune		
Refusjon baneleie		
Annet	852 091	7 000
Sum	2 217 233	1 603 353

Note 4 Andre gaver og støtte

	2020	2019
Gaver fra stiftelser og legater		
Gaver fra foreninger	4 100	12 924
Sum	4 100	12 924

Note 5 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2020	2019
Lønn	-2 656 868	-2 313 651
Arbeidsgiveravgift	-333 718	-307 751
Pensjonskostnader	-49 339	-9 038
Andre lønnsrelaterte ytelser	-22 771	-92 417
Sum	-3 062 696	-2 722 857

Korsvoll IL har i 2020 hatt 5 faste ansatte. I tillegg er det kostnadsført lønn til trenere på timebasis. Totalt utgjør lønnet arbeid i Korsvoll IL i 2020 i underkant av fem årsverk.

Det er obligatorisk med tjenestepensjon for alle ansatte i Korsvoll IL med en stillingsbrøk som overstiger 20 %. Korsvoll IL har syv ansatte som kvalifiserer for å være tilknyttet en innskuddsordning pr. 31.12.20.

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

Ytelser til daglig leder	2020	2019
Lønn	-20 231	-521 319
Pensjonskostnader	-626	-7 517
Andre lønnsrelaterte ytelser	-200	-2 400
Sum	-19 037	-531 236

Korsvoll IL har i 2020 hatt daglig leder i 1 mnd. Det er ikke gitt godtgjørelser til styret.

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2020 kostnadsført kr. 63 125,- i revisjonshonorar. NOK 56 250,- er ordinær revisjon, NOK 6 875,- gjelder mva kompensasjon.

Note 7 Andre driftskostnader

Andre driftskostnader	2020
Lagsavgifter cup og serie	365 499
Leie av hall/bane	336 167
Innkjøp drakter og utstyr	51 366
Kurs trenere og dommere	79 461
Overgangsavgifter	15 800
Bøter	14 300
Innleie av trenere	0
Dommerutgifter	163 710
Utgifter ved arrangement	119 352
Vedlikehold, brøyting og driftsmateriale	344 539
Strøm	223 265
Forsikring	39 320
Renhold og andre kostnader lokaler	92 627
Honorar regnskap	385 134
IT/Lisenser/Transaksjonsavgifter	177 637
Sosiale arrangement	2 481
Reisekostnader/bilgodtgjørelse	12 984
Telefon/Internett	38 297
Øvrige driftskostnader	81 345
Sum	2 543 284

Note 8 Anleggsmidler

	Traktor	Undervarme-anlegg
Anskaffelseskost pr 31.12.18	270 000	3 564 396
Årets tilgang/avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.18	270 000	3 564 396
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-54 000	-1 069 319
Årets avskrivninger	-54 000	-356 440
Akkumulerte avskrivningert 31.12.20	-108 000	-1 425 759
Balanseført verdi pr. 31.12.20	162 000	2 138 637

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.

	2020	2019	2018
Brutto investering	5 966 310	5 966 310	5 966 310
- Offentlig støtte	-2 401 900	-2 401 900	-2 401 900
- Akkumulerte avskrivninger	-1 425 772	-1 069 320	-712 880
Sum anlegg under utførelse	2 138 638	2 495 090	2 851 530

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

	2020	2019
Brutto kundefordringer	31 250	247 125
- Avsetning for tap	-31 250	-40 000
Kundefordringer i balansen	0	207 125

Note 10 Andre kortsiktige fordringer

	2020	2019
Periodisert offentlig støtte (grasrotmidler 3. tertial og bingomidler 4. kvartal)	73 570	98 846
Treningsavgifter	250 000	250 000
Andre opptjente, ikke innbetalte inntekter	63 128	77 135
Andre fordringer	323 711	18 197
Sum	710 409	444 178

Note 11 Bankinnskudd og kontanter

	2020	2019
Bankinnskudd	2 805 934	1 521 929
Kontanter	0	1 200
Sum bankinnskudd og kontanter	2 805 934	1 523 129

Herav bundne skattetrekkmidler: 165 713 137 502

Note 12

	Egenkapital 31.12.2018	Arsresultat 2019	Egenkapital 31.12.2019	Arsresultat 2020	Egenkapital 31.12.2020
Hovedstyret (inkl. EK uten koststed)	1 042 300	-369 149	673 151	-111 589	561 562
Korsvollhuset	283 080	76 497	359 577	61 849	421 426
KFS	-189 449	112 090	-77 359	271 587	194 228
KFY (inkl. Fotballskolen/Akader)	1 109 838	324 508	1 434 346	453 227	1 887 573
Håndball	721 483	141 131	862 614	532 050	1 394 664
Hallprosjekt	203 275	0	203 275	0	203 275
Barnegruppa (ikke aktiv)	41 403	0	41 403	0	41 403
Lysløypa	35 417	-9 536	25 881	-2 793	23 088
Korsvollhytta	70 837	-63 736	7 101	-12 662	-5 561
Banestyret inkl. Undervarmeprosjektet	858 058	-488 611	369 447	-124 401	245 046
Innebandy	-1 192	13 323	12 131	16 685	28 816
Unifed	59 374	21 158	80 532	17 500	98 032
Seniorgruppa	7 057	0	7 057	0	7 057
Sum	4 241 481	-242 325	3 999 156	1 101 453	5 100 609

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

	2020	2019
Skyldige feriepengar	252 573	113 864
Uopptjent inntekt	-	75 000
Annen gjeld	-	5 396
Andre påløpte kostnader	96 519	98 009
Sum	349 092	292 269