

Regnskap 2017
for
Stokke idrettslag

Stokke idrettslag

Regnskap 2017 Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 196 693	0
Annen driftsinntekt	3 og 7	6 440 176	0
Sum driftsinntekter		7 636 869	0
Driftskostnader			
Varekostnad		1 621 977	0
Lønnskostnad	5	784 135	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	914 200	0
Annen driftskostnad	5	2 879 362	0
Sum driftskostnader		6 199 674	0
DRIFTSRESULTAT		1 437 195	0
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		16 077	0
Annen finansinntekt		13 555	0
Sum finansinntekter		29 632	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-16 803	0
Annen finanskostnad		-172	0
Sum finanskostnader		-16 975	0
NETTO FINANSPOSTER		12 657	0
ÅRSRESULTAT		1 449 852	0

Stokke idrettslag

Regnskap 2017
Balanse

	Note	2017	2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 737 040	0
Sum varige driftsmidler		3 737 040	0
SUM ANLEGGSMIDLER		3 737 040	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		72 653	0
Fordringer			
Kundefordringer	2	106 891	0
Andre fordringer		2 433 978	0
Sum fordringer		2 540 869	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	8 327 091	0
SUM OMLØPSMIDLER		10 940 613	0
SUM EIENDELER		14 677 653	0

Stokke idrettslag

Regnskap 2017 Balanse

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		11 486 163	0
Sum opptjent egenkapital		11 486 163	0
SUM EGENKAPITAL		11 486 163	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 458 333	0
Øvrig langsiktig gjeld		328 972	
Sum annen langsiktig gjeld		2 787 305	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 787 305	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		101 564	0
Skyldige offentlige avgifter		125 661	0
Annen kortsiktig gjeld		176 960	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		404 185	0
SUM GJELD		3 191 490	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 677 653	0

Stokke, 20.3.2018.

Svein Fure Larsen
styrets leder

Kjetil Vidskjold
nestleder

Tommy Lundekvam
styremedlem

Tore Olsen
styremedlem

Arne Kristensen
styrets leder

Elin Olsrød Hansen
styremedlem

Anh Tuan Q. Pham
styremedlem

Lars Christian Solberg
styremedlem

Karin S. Fornæss
styrets leder

Ole Kristian Didriksen
styremedlem

Trond Haugstad
styremedlem

Torfinn Mikkelsen
styremedlem

Stokke IL

Regnskap for 2017

Regnskapet for Stokke IL består av følgende

- *Resultatregnskap*
- *Balanse*
- *Noter*

Regnskapet, er utarbeidet av idrettslagets ledelse. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Det er ikke utarbeidet sammenligningstall for 2016, da det ikke har blitt utarbeidet i 2016.

Note 0 Regnskapsprinsipper

Konsolideringsprinsipper

Regnskapet består av hovedlaget med gruppene fotball, håndball, ski, orientering og turn. Regnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper, ved at gruppene følger de samme regnskapsprinsipper som hovedlaget. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk. Laget har videre fulgt relevante bestemmelser i Standard utarbeidet av Norges idrettsforbund.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. For idrettslag blir varige eiendeler avskrevet i takt med langsiktig gjeld. Dersom laget ikke har langsiktig gjeld, skal anleggsmidlene avskrives direkte.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Stokke idrettslag

Regnskap 2017

Noter

Note 5 - Lønnskostnader, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader mm.

	2017	2016
Lønninger	485 454	0
Folketrygdavgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	298 681	0
Lønnskostnader	784 135	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 72 500 for 2017 og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon inkl.mva.	72 500
Andre tjenester utenfor revisjonen	0
Sum	72 500

Stokke IL har ingen daglig leder, og har heller ikke utbetalt honorar til styremedlemmer i 2017.

Note 6 - Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 458 333	0
Sum	2 458 333	0

Langsiktig gjeld vedrører kunstgrassbane. Gjelden vil bli nedbetalt ved mottak av tippemidler o.l.

Stokke idrettslag

Regnskap 2017

Noter

Note 1 - Bankinnskudd, kontanter o.l

Av totale bankinnskudd er kr. 4 bundet til betaling av skyldig skattetrekk. Tilsvarende tall i 2016 var kr.0. Idrettslaget har ingen bundene midler utover skattetrekkkonto. Idrettslaget har tegnet underslagsforsikring og styreansvarsforsikring i If.

Note 2 - Kundefordringer

Det er avsatt kr. 0 til dekning av mulige tap. Det er ikke konstatert tap på fordringer i 2017.

Note 3 - Medlemmer

Idrettslaget har X medlemmer.

Note 4 - Varige driftsmidler

Idrettslaget har inntil nå fulgt idrettens regler om aktivering. Det vil si at eiendeler ikke kan oppføres høyere enn langsiktig gjeld. Pr. 1.1.2016. ble reglene endret til ordinære regnskapsregler hvor anleggsmidler skal aktiveres og avskrives over levetid. I det sammenslåtte regnskapet er gamle regler benyttet og nye regler vil bli tatt i bruk fra 1.1.2018.

	Bygninger Kunstgress o.l	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre kontorm. Etc.	2017 Sum
Anskaffelseskost 01.01	0	0	0	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 737 040		0	3 737 040
Tilgang egentilvirkede driftsmidler				
Avgang driftsmidler				
Anskaffelseskost 31.12	3 737 040	0	0	3 737 040
Avskrivninger 01.01	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	0	0	0	0
Akk. avskrivning solgte dr.m.				
Akk. Avskrivninger 31.12.	0	0	0	0
Balanseført verdi 31.12	3 737 040	0	0	3 737 040
Tilbakeførte merverdier 31.12.	0			0
- herav balanseførte leieavtaler				0
- herav gjenværende oppskrivning				0
Tilbakeført avskr.på merverdier.	0			0
Regnskapsmessig verdi.31.12.	3 737 040	0	0	3 737 040
Prosentstatts for ordinær avskrivning	2-10%	4-10 %	20 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Hovedlaget
Fotball
Ski
Håndball
Orientering
Turn

	Hovedlag	Fotball	Ski	Håndball	Orientering	Turn	Sum før elimineringer	Korr.	Korr.	Sum etter Elim.
		0	191 091	334 341	114 796	26 255	5 110	671 593		671 593
		0	224 086	33 577	0	0	0	257 663		257 663
	45 000	214 500	243 100	22 500	0	0	0	525 100		525 100
	Tilskudd / Gaver	230 402	1 380 721	94 830	24 999	67 851	1 928 803	1 928 803		1 928 803
	Medlemskontigenter	0	0	0	0	0	165 981	165 981		165 981
	Treningsavgifter	0	703 619	269 521	20 000	353 709	1 398 649	1 398 649		1 398 649
	Annen driftsinntekt	373 298	451 499	668 599	583 818	166 607	2 689 080	2 689 080		2 689 080
	Sum Inntekter	714 279	2 015 197	2 712 138	655 072	593 277	7 636 869	7 636 869		7 636 869
	Varekostnad	0	-386 830	-270 640	-407 791	-420 810	-135 906	-1 621 977		-1 621 977
	Lønnskostnad	-91 684	-298 220	-17 225	-153 355	-1 500	-222 151	-784 135		-784 135
	Avskrivninger	0		-914 200			-914 200	-914 200		-914 200
	Annen driftskostnad	-290 937	-1 106 599	-716 940	-345 869	-109 182	-309 835	-2 879 362		-2 879 362
	Sum kostnader	-382 621	-1 791 649	-1 919 005	-907 015	-531 492	-667 892	-4 093 275		-6 199 674
	Driftsresultat	331 658	223 548	793 133	123 580	-74 615	1 348 339	1 437 195		1 437 195
	Inntekt på inv.i datterselskap						0	0		0
	Annen renteinntekt	8 576	7 501				16 077	16 077		16 077
	Annen finansinntekt		402	288	1 591	4 932	13 555	13 555		13 555
	Annen rentekostnad	0	-16 803				-16 803	-16 803		-16 803
	Annen finanskostnad	-119			-53		-172	-172		-172
	Sum finans	6 223	-8 227	7 903	1 538	4 932	12 657	12 657		12 657
	Ordinært resultat før skattekostnad	337 881	215 321	801 036	125 118	-69 683	1 449 852	1 449 852		1 449 852
	Skattekostnad på ordinært resultat	0					0	0		0
	Arsresultat	337 881	215 321	801 036	125 118	-69 683	1 449 852	1 449 852		1 449 852

Eiendeler	Hovedlag	Fotball	Ski	Håndball	Orientering	Turn	Sum før elimineringer	Korr.	Korr.	Korr.	Sum etter Elim.
Anleggsmidler											
Varige driftsmidler											
Bygninger	-	3 737 040					3 737 040				3 737 040
Sum varige driftsmidler	0	3 737 040	0	0	0	0	3 737 040				3 737 040
Finansielle Anleggsmidler											
Obligasjoner og andre fordringer	-		-248 536				-248 536			248 536	-
Sum finansielle anleggsmidler	0	0	-248 536	0	0	0	-248 536	0	0	0	0
Omløpsmidler											
Varer	-		40 903		31 750		72 653				72 653
Kundefordringer	1 200 000	25 571	66 295	3 156	455	11 414	1 306 891	-1 200 000			106 891
Andre fordringer	177 529	190 268	2 410 334	48 007	38 315	29 385	2 893 838	-119 286	-340 574		2 433 978
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2 497 388	1 642 496	1 895 079	427 415	699 188	1 165 525	8 327 091				8 327 091
Sum omløpsmidler	3 874 917	1 858 335	4 412 611	478 578	769 708	1 206 324	12 600 473	-1319285,8	-340574	0	10 940 613
Sum eiendeler	3 874 917	5 595 375	4 164 075	478 578	769 708	1 206 324	16 088 977	-1319285,8	-340574	0	14 677 653
Egenkapital og Gjeld											
Egenkapital											
Annen egenkapital	-3 480 938	-2 827 587	-2 809 123	-433 322	-756 067	-1 179 126	-11 486 163				-11 486 163
Sum oppført egenkapital	-3 480 938	-2 827 587	-2 809 123	-433 322	-756 067	-1 179 126	-11 486 163	-	-	-	-11 486 163
Sum egenkapital	-3 480 938	-2 827 587	-2 809 123	-433 322	-756 067	-1 179 126	-11 486 163	0	0	0	-11 486 163
Avsetninger og annen langsiktig gjeld											
Utsatt skatt	-	-					-				-
Gjeld til kredittinstitusjoner	-	-2 458 333					-2 458 333				-2 458 333
Øvrig langsiktig gjeld	-339 177	-250 000	-1 200 000	-50 242	-2 562	-26 168	-1 868 149	1 200 000	339 177		-328 972
Sum avsetninger og annen langsiktig gjeld	-339 177	-2 708 333	-1 200 000	-50 242	-2 562	-26 168	-4 326 482	1 200 000	339 177	0	-2 787 305
Kortsiktig gjeld											
Leverandørgjeld	-54 802	-4 000	-35 639	4 986	-11 079	-1 030	-101 564				-101 564
skyldige off.avgifter	-	-19 713	-105 948				-125 661				-125 661
Annen kortsiktig gjeld	-	-35 742	-13 364				-49 107	119 286	1 397	-248 536	-176 960
Sum kortsiktig gjeld	-54 802	-59 455	-154 951	4 986	-11 079	-1 030	-276 331	119285,81	1 397	-248 536	-404 185
Sum egenkapital og gjeld	-3 874 917	-5 595 375	-4 164 074	-478 578	-769 708	-1 206 324	-16 088 977	1 319 286	340 574	-248 536	-14 677 653



Til årsmøtet i Stokke IL

Valgt revisors beretning for 2017

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Stokke IL i henhold til NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser.

Årsregnskapet for regnskapsåret 2017 viser et overskudd på kr 1 449 852

Vi har utført følgende revisjonshandlinger:

Vi har vurdert om årsregnskapet er utarbeidet og fastsatt i samsvar med NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser, herunder om organisasjonsleddets styre har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med bestemmelsene.

Konklusjon

Vi har revidert Hovedlaget sitt regnskap for 2017 med alle underavdelinger, Håndball, fotball, ski, orientering og turn. Regnskapene er gjennomgått og det er ikke avdekket vesentlige feil eller mangler.

Stokke IL har ikke fulgt alle NIF's regnskaps og revisjonsbestemmelser som ble innført i 2016. Vesentligste mangler omhandler aktivering av kostnader til anlegg og andre aktiveringspliktige innkjøp, hvor Stokke IL har valgt å følge de gamle reglene om direkte utgiftsføring av alle anskaffelser. Dette er ikke i tråd med nytt regelverk og vil innføres fra 2018.

Vi mener at regnskapet og regnskapsføringen med unntak av punktet over er i samsvar med NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser, og at årsregnskapet for 2017 kan fastsettes som Stokke ILs årsregnskap for 2017.

Tønsberg, 14. mars 2018

RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Registrert revisor