

**Årsregnskap 2019
for
Stokke IL Skigruppa**



Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	510 853	494 369
Annen driftsinntekt	2	1 965 158	1 916 344
Sum driftsinntekter		2 476 011	2 410 713
Driftskostnader			
Sportslige kostnader	3	210 574	189 335
Lønn og trenerhonorar	4	46 400	8 600
Avskrivning på varige driftsmidler	5	902 288	708 122
Annen driftskostnad	6	1 107 509	836 332
Sum driftskostnader		2 266 771	1 742 389
DRIFTSRESULTAT		209 240	668 325
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		9 095	6 488
Annen finansinntekt		892	67
Sum finansinntekter		9 987	6 555
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1	0
Sum finanskostnader		1	0
NETTO FINANSPOSTER		9 986	6 555
 ORDINÆRT RESULTAT		 219 226	 674 880
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		219 226	674 880
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		219 226	674 880

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	8 004 516	5 422 909
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	2 795 646	2 576 893
Sum varige driftsmidler		10 800 162	7 999 802
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	1 211 926
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 211 926
SUM ANLEGGSMIDLER		10 800 162	9 211 728
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	16 556	25 403
Kundefordringer	9	33 390	42 033
Andre fordringer	10	669 741	1 599 121
Sum varebeholdning og fordringer		719 687	1 666 557
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	3 387 132	1 769 488
SUM OMLØPSMIDLER		4 106 819	3 436 044
SUM EIENDELER		14 906 981	12 647 772
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 931 636	4 712 410
Sum opptjent egenkapital		4 931 636	4 712 410
SUM EGENKAPITAL		4 931 636	4 712 410
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	12	750 000	0
Sum avsetning for forpliktelser		750 000	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	9 038 528	7 676 126
Sum annen langsiktig gjeld		9 038 528	7 676 126
SUM LANGSIKTIG GJELD		9 788 528	7 676 126
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		156 875	143 440
Skyldig offentlige avgifter	14	28 546	111 459
Annen kortsiktig gjeld		1 397	4 337
SUM KORTSIKTIG GJELD		186 817	259 237
SUM GJELD		9 975 345	7 935 363
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 906 981	12 647 772

Stokke 4 mars 2020

Trond Haugstad
LederIda Andren
NestlederBeate Skau
SekretærOtto Holm
StyremedlemAksel Bogstad
StyremedlemLars Elverum
StyremedlemPer Øyvind Moland
StyremedlemJan Eirik Thokle
StyremedlemJarle Skaug
Kasserer

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk. Laget har videre fulgt relevante bestemmelser i Standard utarbeidet av Norges idrettsforbund. Regnskapsprinsipp ved vurdering av anleggsmidler er endret fra 01.01.2018.

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Der hvor tilskudd er gitt, inntektsføres tilskudd i takt med anleggsmiddelets levetid.

Noter 2019

Note 1 - Salgsinntekt

Regnskapsposten salgsinntekt gjelder sponsor og stevneinntekter, den består av følgende poster, som er slått sammen:

	2019	2018
3020 Sponsorinntekter	103 000	127 371
3030 Annonseinntekter program	28 000	36 000
3040 Arenareklame	46 000	25 500
3200 Kiosksalg	70 560	65 277
3220 Salg av materiell	0	0
3320 Stevneinntekter	263 293	240 221
Sum Salgsinntekt	510 853	494 369

Note 2 - Annen driftsinntekt

Regnskapsposten annen driftsinntekt består av følgende poster, som er slått sammen:

	2019	2018
3410 Tilskudd fra hovedlaget	164 224	84 963
3415 Løypevedlikehold	36 600	36 400
3440 Andre tilskudd	286 098	0
3490 Inntektsført tilskudd prosjekter	817 161	502 865
3600 Leieinntekter fast eiendom	177 791	151 518
3601 Parkeringsinntekter, avg.pl	322 216	385 644
3610 Utleie av Arenahus,lavoer,brakk	42 000	35 500
3621 Utleie diverse utstyr, utenfo a	600	950
3805 Salgssum anleggsm, avgiftsfritt	0	400 000
3902 Andre driftsinntekter, utenfor	14 000	720
3910 Kursinntekter	25 300	31 400
3924 Mottatte gaver	3 919	21 511
3925 Startskuddgaver	7 999	0
3930 Treningsavgifter	39 100	47 450
3970 Ski venn	2 100	1 200
3980 Betalt dugnadsinntekt, avg.pl	15 000	25 000
3990 Andre inntekter, avg.pl.	0	54 190
3992 Andre inntekter, utenfor avg. området	250	0
3993 Endring refusjon mva.	0	137 033
3998 Inntekt løypekjøring for andre	10 800	0
Sum Annen driftsinntekt	1 965 158	1 916 344

Noter 2019

Note 3 - Varekostnad

Regnskapsposten varekostnad gjelder hovedsaklig gruppas sportslige kostnader, består av følgende poster som er slått sammen:

	2019	2018
4010 Startkontingenter	150	29 545
4011 Reisekostnader ifm. konkurranse	25 539	17 324
4012 Treningssamlinger	43 721	19 478
4120 Stevneutgifter egne stevner	98 087	88 702
4300 Innkjøp kioskvarer	43 076	23 315
4320 Materiell for videresalg	0	10 971
Sum Varekostnad	210 573	189 335

Note 4 - Lønnskostnad

	2019	2018
5000 Lønn til ansatte	6 000	7 500
5020 Trenerlønninger	40 400	7 500
5050 Kjøregodtgjørelse ikke oppg.pl.	0	0
5100 Trenerhonorar etter regning	0	0
5950 Kurskostnader	0	1 500
Sum Lønnskostnad	46 400	8 600

Note 5 - Avskrivning på varige driftsmidler

		2019	2018
6000	Avskrevet ferdige prosjekter	786 262	675 914
6010	Ordinære avskrivninger	116 026	32 208
Sum	Avskrivning på varige driftsmidler	902 288	708 122

Noter 2019

Note 6 - Annen driftskostnad

Annen driftskostnad	2019	2018
6300 Leie lokaler	0	2 000
6320 Kommunale avgifter	5 102	5 114
6340 Strømkostnader	230 222	203 120
6341 Viderefakturert Strømkostnader	-24 046	-11 439
6350 Kostnad parkeringsanlegg	10 761	27 439
6360 Renhold	18 590	12 013
6380 Brøyting, strøing etc.	822	15 423
6390 Annen kostnad lokaler	3 039	3 495
6490 Annen leiekostnad	1 068	1 034
6500 Kostnadsført nyanlegg	244 209	2 742 533
6501 Anleggsmiddel overført balanse	-149 089	-2 717 525
6510 Kostnadsført håndverktøy	3 828	0
6540 Kostnadsført inventar og utstyr	64 338	23 207
6550 Kostnadsført datautstyr	5 246	0
6553 Programvare årlig vedlikehold	0	1 938
6560 Rekvisita	7 063	0
6570 Arbeidsklær, oppgavepliktig	3 966	2 662
6575 Kostnadsført verneutstyr	878	0
6580 Idrettsutstyr	154 986	78 310
6590 Annet driftsmateriale	3 373	576
6600 Rep. og vedlikehold bygninger	14 829	63 476
6610 Rep. og vedlikehold anlegg	102 528	60 681
6615 Rep. og vedlikehold helårsløype	9 908	65 722
6620 Rep. og vedlikehold utstyr	17 788	22 862
6625 Drift av maskiner og utstyr	145 566	96 851
6690 Rep. og vedlikehold annet	2 817	1 720
6800 Kontorrekvisita (Forbruk)	187	0
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker etc.	676	0
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	849	13 575
6903 Mobiltelefon	1 918	2 322
6940 Porto	1 452	1 040
7110 Bilgodtgjørelse, ikke oppgavepl	17 669	4 346
7130 Reiseutgifter	2 377	0
7320 Reklame / annonser	74 681	0
7329 Anne reklamekostnad	12 748	5 025
7411 Kontingent TVSK	5 000	5 000
7412 Kontingent NSF	2 450	2 100
7420 Gaver og premier	27 165	15 892
7710 Styremøter	1 660	965
7760 Kostnad inntektsbringende tiltak	1 311	0
7770 Bank og kortgebyrer	14 776	15 948
7771 Øreavrounding	0	1
7780 Sosiale tiltak	50 728	49 305
7790 Annen kostnad m/fradrag	14 078	19 042
7830 Tap på fordringer fradragsberet	0	560
Sum Annen driftskostnad	1 107 517	836 332

Note 7
Avskrivningstabell

Kategori	Kalkylar	Svanelegg	Hydranter	Turløype	R.løype Trasee N.	Tumlepl.	Snescooter	Lydanlegg Arenahus	Løypeansk.	Sporsetter utstyr	R.løype Trasee S.	R.løype Asfalt S.	Hus for Dieseltank	Rullesti mølle	John Deere traktor	Sneffreser	Vedklyver	Klippemaskin	Jordfres	Sum
	2015	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2017	2018	2018	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019	2019
Anskaffelseskost 1.1.	1 875 935	1 571 660	316 712	1 490 752	883 272	305 340	143 650	27 000	2 593 097	124 429	1 087 885	1 395 929	52 078	112 492	350 000	50 000	15 000	36 597	30 000	12 465 868
Nedskrevet med tilskudd + Tilgang	0	-110 000	-30 000	0	-105 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-245 000
-Avgang	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 875 935	1 461 660	286 712	1 490 752	778 272	305 340	143 650	27 000	2 593 097	124 429	1 087 885	1 395 929	52 078	112 492	350 000	50 000	15 000	36 597	30 000	12 220 868
Akk. avskr. 1.1.	375 186	314 332	63 342	149 080	88 328	30 534	28 730	10 800	259 310	12 443	54 394	69 996	5 208	22 498	35 000	10 000	3 000	7 320	6 000	1 332 085
Ordinære avskr. 2019	93 796	146 166	28 671	74 540	38 914	15 267	14 365	5 400	259 310	12 443	54 394	69 996	5 208	22 498	35 000	10 000	3 000	7 320	6 000	902 288
Akk. Avskr. 31.12.	468 982	460 498	92 013	223 620	127 242	45 801	43 095	16 200	518 620	24 886	54 394	69 996	5 208	22 498	35 000	10 000	3 000	7 320	6 000	2 234 373
Balansført verdi 31.12.	1 406 953	1 001 162	194 699	1 267 172	651 030	259 539	100 555	10 800	2 074 477	99 543	1 033 491	1 329 933	46 870	89 994	315 000	40 000	12 000	29 277	24 000	9 986 495
Levetid	20 år	10 år	10 år	20 år	20 år	10 år	10 år	5 år	10 år	10 år	20 år	20 år	10 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
Avskrivningssats	5	10	10	5	5	10	10	20	10	10	5	5	10	20	20	20	20	20	20	20

Inntektsføring tilskudd Anlegg																				
	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler	Mva.ref.og Spillemidler
Anskaffelseskost 1.1.	1 235 825	1 024 332	291 341	2 498 158	1 231 654	361 068	2 217 000	0	2 217 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nedskrevet 2019	0	0	-9 240	0	-95 750	0	0	0	0	0	1 022 577	996 986	0	0	160 000	0	0	0	0	0
Nedskrevet før 01.01.19	0	-20 000	0	-1 007 366	-348 382	-55 728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 235 825	1 004 332	282 101	1 490 792	783 522	305 340	2 217 000	0	2 217 000	0	1 022 577	996 986	0	0	160 000	0	0	0	0	0
Akk. innt.ført 1.1.	247 164	200 866	58 268	149 080	88 328	30 534	221 700	0	221 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ordinær innt.f. 2019	61 791	100 433	29 134	74 540	44 164	15 267	221 700	0	221 700	0	51 129	49 849	0	0	16 000	0	0	0	0	0
Akk. innt.ført 31.12.	308 955	301 299	87 402	223 620	132 492	45 801	443 400	0	443 400	0	51 129	49 849	0	0	16 000	0	0	0	0	0
Balansført verdi 31.12.	926 870	703 033	194 699	1 267 172	651 030	259 539	0	0	1 773 600	0	971 448	947 137	0	0	144 000	0	0	0	0	0
Levetid	20 år	10 år	10 år	20 år	10 år	10 år	10 år	10 år	10 år	10 år	20 år	20 år	10 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år	5 år
Avskrivningssats	5	10	10	5	10	10	10	10	10	10	5	5	10	20	20	20	20	20	20	20

Saldo 2980	926 870
Saldo 2981	3 075 473
Saldo 2982	1 773 600
Saldo 2983	2 062 585
Sum	7 838 528

Inntektsført i 2019 inneholde	664007
Ord.inntektsføring 2019	44164
Uteglennt inntekt i 2018	9240
Ekstra tilskudd 2019	99750
Sum inntektsført	817161

Noter 2019

Note 8 - Varer

Varelager gjelder medaljer til Moaløpet, 408 medaljer ligger på lager etter årets arrangement.

Note 9 - Kundefordringer

	2019	2018
1500 Kundefordringer	33 390	42 033
Sum Kundefordringer	33 390	42 033

Note 10 - Andre fordringer

	2019	2018
1570 Andre kortsiktige fordringer	13 950	85 162
1571 Ikke mottatt Vipps oppgjør	3 488	15 959
1572 Tippemidler ikke mottatt	154 000	1 723 000
1573 Spillemidler 15% tillegg redusert	0	- 225 000
1574 Mellomregning Hovedlaget	740	0
1640 Mva. refusjon anlegg ikke mottatt	497 563	0
Sum Andre fordringer	669 741	1 599 121

Note 11 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	2019	2018
1900 Kassebeholdning	6 270	6 220
1901 Kassebeholdning parkering	3 161	9 224
1920 Bankinnskudd, 2500.2492833	187 344	259 538
1921 Bankinnskudd, 1503.6845640	0	6 948
1922 Bankinnskudd, 1638.1329244	0	9 591
1923 Bankinnskudd, 1594.4551589	1 708 229	705 539
1924 Bankinnskudd, 1638.2639700	11 323	70
1926 Bankinnskudd, 1503.8060934	639 526	255 252
1927 Bankinnskudd, 1503.8128350	5 900	12 185
1928 Bankinnskudd, 1503.8117707	688 690	65 045
1929 Bankinnskudd, 2530.2505406	136 688	439 775
1950 Bankinnskudd, 2530.0708695	2	2
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.	3 387 132	1 769 488

Noter 2019

Note 12 – Avsetninger til forpliktelser

2181 Avsatt til LED belysning	500 000
2182 Avsatt til utelager	250 000

Dette er tilskudd fra Thorbjørn Hansens stiftelse som gjelder prosjekter som ennå ikke er ferdigstilt.

Note 13 - Øvrig langsiktig gjeld

	2019	2018
2290 Skyldig hovedlaget	1 200 000	1 200 000
2980 Motkonto investeringer 2015	926 870	988 661
2980 Motkonto investeringer 2017	3 075 473	3 492 165
2980 Motkonto investeringer 2018	1 773 600	1 995 300
2980 Motkonto investeringer 2019	2 062 585	0
Sum Øvrig langsiktig gjeld	9 038 528	7 676 126

Gjeld til hovedlaget er tatt opp pga. krav til egenkapital i vårt rulleskianlegg prosjekt. Skal tilbakebetales når mva. for anlegget tilbakebetales, eller tidligere dersom vi får tilskudd nok til det, dvs. at skal betale i 2020. Motkonto investeringer er tilskudd mottatt som inntektsføres i takt med avskrivninger.

Note 14 - Skyldig offentlige avgifter

Stokke IL Skigruppa ble fra 1 mai 2011 pliktig til å innkreve mva., endelig vedtak på dette kom 20 desember fra Skatt sør. Etter gjennomgang med Revisjonsfirmaet Ernst & Young AS i Porsgrunn, er vi kommet frem til at 54 % av omsetning i skigruppa er avgiftspliktig. Det er denne prosenten som er brukt til mva. fradrag på kostnader i 2011, og som også skal brukes i 2012. Etter gjennomgang av omsetning pr. 31.12.12, vil også fradragsprosenten for 2013 bli 54%. Etter ny gjennomgang av omsetningstallene for 2013, vil fradragsprosenten i 2014 bli redusert til 52%. Etter gjennomgang av omsetning for 2014, vil ny fradragssats bli 50%. Etter gjennomgangen for 2015, vil fradragsprosenten for 2016 bli 42%. Etter gjennomgangen for 2016, vil fradragsprosenten for 2017 bli 39,7%. Etter gjennomgangen for 2017, vil fradragsprosenten for 2018 bli 42,3%. Fradragsprosenten som er brukt i 2019 er 49,58%. Fradragsprosenten som er beregnet for 2020 er 42,62%