

Årsregnskap for 2020

**ÅSSIDEN IDRETTSFORENING
3024 DRAMMEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
AS Drammen Data
Postboks 7054
3007 DRAMMEN
Org.nr. 924548401

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2020

ÅSSIDEN IDRETTSFORENING

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		993 685	1 349 897
Annen driftsinntekt		5 639 308	4 903 051
Sum driftsinntekter		6 632 993	6 252 948
Varekostnad		(59 520)	(157 702)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 629 316)	(1 758 618)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(50 000)	(50 000)
Annen driftskostnad	5	(3 292 305)	(3 267 241)
Sum driftskostnader		(5 031 141)	(5 233 561)
Driftsresultat		1 601 853	1 019 387
Annen renteinntekt		3 572	7 692
Annen finansinntekt		512 004	0
Sum finansinntekter		515 576	7 692
Annen rentekostnad		(225)	(16 501)
Annen finanskostnad		(10)	(28)
Sum finanskostnader		(235)	(16 529)
Netto finans		515 341	(8 837)
Ordinært resultat før skattekostnad		2 117 194	1 010 550
Ordinært resultat		2 117 194	1 010 550
Årsresultat		2 117 194	1 010 550
Overføringer			
Annen egenkapital		2 117 194	1 010 550
Sum		2 117 194	1 010 550

Balanse pr. 31. desember 2020

ÅSSIDEN IDRETTSFORENING

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	440 000	490 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	275 371	0
Sum varige driftsmidler		715 371	490 000
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		1	130 001
Investeringer i tilknyttet selskap	6	400 000	400 000
Sum finansielle anleggsmidler		400 001	530 001
Sum anleggsmidler		1 115 372	1 020 001
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	435 831	294 047
Andre fordringer		1 010 667	369 688
Sum fordringer		1 446 498	663 734
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	4 587 856	2 353 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 587 856	2 353 614
Sum omløpsmidler		6 034 353	3 017 348
Sum eiendeler		7 149 725	4 037 349

Balanse pr. 31. desember 2020

ÅSSIDEN IDRETTSFORENING

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	5 763 307	3 646 114
Sum opptjent egenkapital		5 763 307	3 646 114
Sum egenkapital	10	5 763 307	3 646 114
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		618 205	158 479
Skyldige offentlige avgifter		104 852	100 513
Annen kortsiktig gjeld		663 362	132 244
Sum kortsiktig gjeld		1 386 418	391 236
Sum gjeld		1 386 418	391 236
Sum egenkapital og gjeld		7 149 725	4 037 349

Drammen, XX.XX.2021

Espen Bakkenget Erikssøn
Styrets leder

Dag Otto Olufsen
Nestleder

Lillann Graatrud Fanuelsen
Styremedlem

Knut Arvid Syvertsen
Styremedlem

Laila Monique Myrholm
Styremedlem

Pål Landt Ourdahl
Styremedlem

Ørjan Handal Dimmestøl
Daglig leder

Noter 2020

ÅSSIDEN IDRETTSFORENING

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og bokføringsloven.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Dersom det er gitt tilskudd til å dekke innkjøp av varige driftsmidler, er det nettoverdien som avskrives, dersom den overstiger kr 15.000,-.

Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 206 417	1 155 920
Arbeidsgiveravgift	162 617	187 099
Pensjonskostnader	39 286	17 453
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	220 996	398 147
Sum	1 629 316	1 758 619

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	359 177	5 945	2 981

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styret	90 000		
Total ytelse til andre ledende personer	90 000	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	55 000	0
Andre tjenester	21 125	50 000
Sum godtgjørelse til revisor	76 125	50 000

Note 6 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Berskaughallen AS	Drammen	50%	6 897 927	525 432

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	6 327 517		6 327 517
Tilgang i året	0	375 371	375 371
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	6 327 517	275 371	6 602 888
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(5 837 517)		(5 837 517)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(5 887 517)		(5 887 517)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	440 000	275 371	715 371
Årets avskrivninger	(50 000)		(50 000)
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan: Lineær			

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	435 831	294 047
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	435 831	294 047

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 65 254. Skyldig skattetrekk er kr 65 179.

Note 10 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	3 646 114	3 646 114
Årets resultat	2 117 194	2 117 194
Egenkapital 31.12.2020	5 763 307	5 763 307

Kontospesifisert årsregnskap

ÅSSIDEN IDRETTSFORENING

	Foreløpig	Endring	2020	2019
3020 Sponsorinntekter, avgiftspliktig	(267 540,00)		(267 540,00)	(230 023,00)
3021 Barteravtaler, avgiftspliktig	(119 120,00)		(119 120,00)	(154 000,00)
3090 Periodisering avg.pl inntekter	30 000,00		30 000,00	0,00
3110 Salgsinntekter, avgiftsfri	0,00		0,00	(5 030,40)
3112 Gaver til klubb, avgiftsfri	(202 775,00)		(202 775,00)	(18 795,00)
3120 Sponsorinntekter, avg.fritt	(319 103,97)		(319 103,97)	(232 989,56)
3210 Kiosksalg etc.	(25 481,00)		(25 481,00)	(256 852,00)
3211 Andre interne salg	(4 060,00)		(4 060,00)	(130 357,00)
3250 Billettinntekter	(85 605,00)		(85 605,00)	(321 850,00)
Salgsinntekt	(993 684,97)	0,00	(993 684,97)	(1 349 896,96)
3400 Offentlige tilskudd	(586 014,00)		(586 014,00)	(354 750,00)
3440 Andre tilskudd	(10 171,00)		(10 171,00)	(293 561,00)
3441 Norges Idrettsforbund	(637 307,00)		(637 307,00)	(785 451,00)
3442 MVA kompensasjon	(323 206,00)		(323 206,00)	(382 002,00)
3443 Grasrotandel	(432 911,64)		(432 911,64)	(456 416,67)
3444 Skolesamarbeid	(209 500,00)		(209 500,00)	(216 389,25)
3446 Bingo	(146 407,00)		(146 407,00)	(163 571,00)
3447 Fond og stiftelser	(808 995,00)		(808 995,00)	(225 000,00)
3490 Erstatning Hula	(1 000 000,00)		(1 000 000,00)	0,00
3600 Leieinntekter	(2 000,00)		(2 000,00)	(52 500,00)
3920 Medlemskontingenter	(360 477,78)		(360 477,78)	(383 486,38)
3930 Treningsavgifter	(568 310,78)		(568 310,78)	(924 058,63)
3940 Egenandeler	(50 000,00)		(50 000,00)	(62 705,00)
3950 Turneringsinntekter etc	0,00		0,00	(83 400,00)
3960 Lotteri/bingo	(327 579,00)		(327 579,00)	(270 392,00)
3990 Andre inntekter	(176 429,29)		(176 429,29)	(249 368,44)
Annen driftsinntekt	(5 639 308,49)	0,00	(5 639 308,49)	(4 903 051,37)
Sum driftsinntekter			(6 632 993,46)	(6 252 948,33)
4300 Varekostnad, varer for videresalg(Varekjø...	56 813,13		56 813,13	129 606,14
4301 Varekjøp kiosk annet	2 707,00		2 707,00	28 096,20
Varekostnad	59 520,13	0,00	59 520,13	157 702,34
5000 Lønn, honorar etc	1 191 516,20		1 191 516,20	1 093 337,96
5002 Lønn u/arbeidsgiveravgift	35 200,00		35 200,00	0,00
5092 Feriepenger	145 477,49		145 477,49	123 569,12
5210 Fri telefon	2 978,00		2 978,00	4 392,00
5230 Godtgjørelse bruk av egen bil	16 317,18		16 317,18	27 500,01
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	39 285,77		39 285,77	17 556,71
5290 Motkonto fordeler gruppe 52	(42 263,77)		(42 263,77)	(21 948,71)
5330 Godtgjørelse til styret	50 000,00		50 000,00	50 000,00
5331 Godtgjørelse til styret - ikke oppg.pl.	40 000,00		40 000,00	50 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	155 907,14		155 907,14	169 675,61
5405 Arbeidsgiveravg. av påløpne feriepenger	20 563,94		20 563,94	17 423,18
5415 Redusert arbeidsgiveravgift 3.termin 202 ...	(13 854,00)		(13 854,00)	0,00
5420 Pensjonsforsikring	39 285,77		39 285,77	17 452,71
5500 Dommerhonorarer	80 711,15		80 711,15	249 325,14

	Foreløpig	Endring	2020	2019
5510 Honorar hovedforening (arb.avg. pliktig)	29 700,00		29 700,00	79 700,00
5511 Honorar grupper (ikke arb.avg. pliktig)	109 575,00		109 575,00	66 450,00
5800 Refusjon av sykepenger, omsorgspenger,...	(264 073,00)		(264 073,00)	(2 576,00)
5801 Lønnstilskudd	(8 021,00)		(8 021,00)	(185 911,00)
5990 Andre personalkostnader	1 010,00		1 010,00	2 671,50
Lønnskostnad	1 629 315,87	0,00	1 629 315,87	1 758 618,23
6000 Avskrivning bygg og anlegg	50 000,00		50 000,00	50 000,00
Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00
6300 Leie hall/bane ekst.	183 388,00		183 388,00	358 650,50
6340 Lys, varme og strøm	38 222,52		38 222,52	56 299,56
6360 Renhold etc.	58 627,68		58 627,68	73 139,50
6361 Renholdsartikler	12 541,80		12 541,80	7 150,00
6370 Vakthold/Alarm	15 722,40		15 722,40	15 255,00
6400 Leie maskiner, inventar, datasystemer mm	71 107,47		71 107,47	124 327,61
6540 Inventar/utstyr	478 835,18		478 835,18	41 219,16
6545 Datautstyr	399 995,00		399 995,00	9 900,00
6552 Programvareanskaffelser	17 628,58		17 628,58	6 658,31
6580 Idrettsutstyr (lag grupper)	289 984,63		289 984,63	338 726,35
6581 Idrettsutstyr (personlig arbeidstøy)	144 927,90		144 927,90	137 399,20
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	126 907,70		126 907,70	379 214,65
6620 Reparasjon og vedlikehold anlegg, utstyr ...	96 532,57		96 532,57	20 915,53
6720 Økonomisk og juridisk bistand	492 364,25		492 364,25	400 000,00
6730 Idrettsfaglig bistand	75 662,27		75 662,27	86 962,50
6800 Kontorrekvisita	4 293,90		4 293,90	5 118,40
6820 Trykksaker, kopiering, trykking	34 125,00		34 125,00	21 062,50
6840 Aviser og tidsskrifter, bøker etc	3 335,00		3 335,00	3 335,00
6860 Møte, kurs, oppdatering etc	36 580,00		36 580,00	61 050,00
6890 Annen kontorkostnader - Administrasjon	1 240,00		1 240,00	1 363,50
6900 Telefon og internett	26 080,89		26 080,89	33 368,93
6940 Porto	1 848,00		1 848,00	1 311,00
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	94 929,50		94 929,50	140 712,40
7110 Bilgodtgjørelse, ikke oppgavepliktig	12 236,00		12 236,00	36 049,00
7120 Km.godtgj. trekk- og oppg.pl m/ avgift	192,92		192,92	186,89
7142 Buss	0,00		0,00	22 250,00
7144 Hotell	0,00		0,00	8 185,75
7145 Andre reisekostnader	540,01		540,01	8 209,18
7162 Bevertning	29 137,75		29 137,75	115 353,81
7210 Sponsorkostnader	43 029,60		43 029,60	32 593,20
7320 Reklame og annonser	3 532,83		3 532,83	10 620,00
7400 Medlemsontingent, fradragsberettiget	0,00		0,00	18 700,00
7410 Påmelding serier, turneringer etc	148 913,43		148 913,43	450 678,11
7411 Bøter fra krets og forbund	16 750,00		16 750,00	48 980,00
7420 Gaver og premier	119 457,80		119 457,80	39 860,00
7421 Gaver (jubileum osv)	37 325,56		37 325,56	39 065,28
7500 Forsikringspremie	98 561,69		98 561,69	25 520,81
7740 Overgangsgebyrer	16 835,00		16 835,00	19 134,50
7746 Øreavrundning	7,71		7,71	(3,60)
7770 Bank og kortgebyrer	50 256,51		50 256,51	20 951,60
7771 Gebyr Vipps	0,00		0,00	13 742,07

		Foreløpig	Endring	2020	2019
7772	Gebyr Buypass	0,00		0,00	741,15
7773	Gebyr Rubic	4 823,13		4 823,13	30 898,87
7790	Diverse kostnader	5 824,40		5 824,40	2 384,51
	Annen driftskostnad	3 292 304,58	0,00	3 292 304,58	3 267 240,73
	Sum driftskostnader			5 031 140,58	5 233 561,30
	Driftsresultat			(1 601 852,88)	(1 019 387,03)
8040	Renteinntekter	(3 572,01)		(3 572,01)	(7 692,40)
	Annen renteinntekt	(3 572,01)	0,00	(3 572,01)	(7 692,40)
8077	Gevinst ved realisasjon av aksjer	(512 004,00)		(512 004,00)	0,00
	Annen finansinntekt	(512 004,00)	0,00	(512 004,00)	
	Sum finansinntekter			(515 576,01)	(7 692,40)
8140	Rentekostnader	225,00		225,00	16 501,01
	Annen rentekostnad	225,00	0,00	225,00	16 501,01
8170	Annen finanskostnad	10,17		10,17	28,17
	Annen finanskostnad	10,17	0,00	10,17	28,17
	Sum finanskostnader			235,17	16 529,18
	Netto finans			(515 340,84)	8 836,78
	Ordinært resultat før skattekostnad			(2 117 193,72)	(1 010 550,25)
	Ordinært resultat			(2 117 193,72)	(1 010 550,25)
	Årsresultat			(2 117 193,72)	(1 010 550,25)
8960	Overføringer annen egenkapital	0,00	S1 2 117 193,72	2 117 193,72	1 010 550,25
	Annen egenkapital	0,00	2 117 193,72	2 117 193,72	1 010 550,25
	Sum			2 117 193,72	1 010 550,25

Kontospesifisert årsregnskap

ÅSSIDEN IDRETTSFORENING

		Foreløpig	Endring	2020	2019
1517	Nytt klubbhus	6 327 516,93		6 327 516,93	6 327 516,93
1518	Nytt klubbhus	(5 887 516,93)		(5 887 516,93)	(5 837 516,93)
	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	440 000,00	0,00	440 000,00	490 000,00
1202	Tribuneanlegg	275 371,25		275 371,25	0,00
	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormas ...	275 371,25	0,00	275 371,25	
	Sum varige driftsmidler			715 371,25	490 000,00
1560	Kapital i sportskafeen	0,00		0,00	130 000,00
1811	Aksjer	1,00		1,00	1,00
	Investerings i datterselskap	1,00	0,00	1,00	130 001,00
1550	Aksjer Berskaughallen AS	400 000,00		400 000,00	400 000,00
	Investeringer i tilknyttet selskap	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00
	Sum finansielle anleggsmidler			400 001,00	530 001,00
	Sum anleggsmidler			1 115 372,25	1 020 001,00
1500	Kundefordringer	435 831,15		435 831,15	294 046,62
	Kundefordringer	435 831,15	0,00	435 831,15	294 046,62
1516	Refusjon halleie (Håndball)	350 000,00		350 000,00	344 800,00
1579	Andre kortsiktige fordringer	642 004,00		642 004,00	0,00
1749	Andre forskuddsbet driftskostn	18 662,50		18 662,50	24 887,50
	Andre fordringer	1 010 666,50	0,00	1 010 666,50	369 687,50
	Sum fordringer			1 446 497,65	663 734,12
1910	Kasse (Kontanter (Alle avd))	4 000,00		4 000,00	4 000,00
1920	Bank 2220.30.57184	3 846 867,82		3 846 867,82	1 601 623,88
1921	Plasseringskonto 2220.30.57222	633 753,08		633 753,08	630 787,08
1922	Bank 2220.30.57206	13 027,80		13 027,80	0,00
1923	Bank 2220.30.57214	25 008,00		25 008,00	25 003,00
1930	Bank 2200.20.34046	(61,50)		(61,50)	49 613,02
1937	Bank 1503.65.32839 Onsdagskonto (Eldr...	5,75		5,75	5,75
1942	Bank 2200.27.67663 (Fotball)	0,39		0,39	0,39
1950	Bankinnskudd for skattetrekk 2220.31.16 ...	65 227,00		65 227,00	42 554,00
1951	Skattetrekkkonto DNB	27,25		27,25	27,24
	Bankinnskudd, kontanter og lignende	4 587 855,59	0,00	4 587 855,59	2 353 614,36
	Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			4 587 855,59	2 353 614,36
	Sum omløpsmidler			6 034 353,24	3 017 348,48
	Sum eiendeler			7 149 725,49	4 037 349,48

Kontospesifisert årsregnskap

ÅSSIDEN IDRETTSFORENING

		Foreløpig	Endring	2020	2019
2050	EK Hovedkasse (Alle avd)	(3 646 113,51) S1	(2 117 193,72)	(5 763 307,23)	(3 646 113,51)
	Annen egenkapital	(3 646 113,51)	(2 117 193,72)	(5 763 307,23)	(3 646 113,51)
	Sum opptjent egenkapital			(5 763 307,23)	(3 646 113,51)
	Sum egenkapital			(5 763 307,23)	(3 646 113,51)
2400	Leverandørgjeld	(618 204,58)		(618 204,58)	(158 479,33)
	Leverandørgjeld	(618 204,58)	0,00	(618 204,58)	(158 479,33)
2600	Forskuddstrekk	(65 179,00)		(65 179,00)	(42 512,00)
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	(12 459,00)		(12 459,00)	(7 236,00)
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	(7 297,00)		(7 297,00)	(33 988,57)
2785	Påløpt arb.giv.avg. ferielønn	(19 916,91)		(19 916,91)	(16 776,21)
	Skyldige offentlige avgifter	(104 851,91)	0,00	(104 851,91)	(100 512,78)
2940	Feriepenger årets avsetning	(269 046,63)		(269 046,63)	(123 569,14)
2945	Utbetalte feriepenger opptjent i fjor	123 569,08		123 569,08	0,00
2960	Påløpt kostnad og forskuddsbetalt inntekt	(29 524,50)		(29 524,50)	(1 287,22)
2961	Periodisering av inntekter 2020/2021	(480 972,22)		(480 972,22)	0,00
2965	Nybygg 3% inntestående	(7 387,50)		(7 387,50)	(7 387,50)
	Annen kortsiktig gjeld	(663 361,77)	0,00	(663 361,77)	(132 243,86)
	Sum kortsiktig gjeld			(1 386 418,26)	(391 235,97)
	Sum gjeld			(1 386 418,26)	(391 235,97)
	Sum egenkapital og gjeld			(7 149 725,49)	(4 037 349,48)