

Årsregnskap 2018
for
Vestli IL Håndballavdeling

Foretaksnr. 981933109

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
3100 Salgsinntekter kiosk/kafeteria		42 502	112 879
3110 Salg materiell og utstyr		14 645	23 395
3120 Salg dugnader o.l		10 500	74 271
3150 Sponsorinntekter o.l		144 584	75 987
3220 Instruksjon og kursinntekter		0	6 000
Sum Salgsinntekt		212 231	292 532
Annen driftsinntekt	1		
3410 Tilskudd mva refusjon		73 330	83 364
3420 Lam fra OK via Norges idrettsforbund		60 221	34 188
3430 Hodestøtte		33 500	41 500
3440 Tilskudd Åpen hall		199 643	132 500
3445 Bydelstilskudd		25 000	0
3450 Driftstøtte bane / anlegg		162 462	125 460
3470 Tilskudd fritidsaktiviteter		8 000	0
3480 Dommerrefusjoner		0	7 953
3620 Leieinntekt bane/hall		0	40 950
3910 Treningsavgifter		170 100	230 950
3930 Inntekter lotteri / bingo / bassar o.l		13 303	19 677
3935 NM inntekter		0	787
3950 Grasrotmidler/ tippemidler		34 243	42 998
3960 Inntekter dugnad o.l (ikke varesalg)		24 525	9 400
3970 Billettinntekter		69 655	148 278
3980 Inntekter egne arrangement		0	14 000
3990 Lagsinntekter, egenandeler, o.l		8 356	68 926
Sum Annen driftsinntekt		882 337	1 000 931
Sum driftsinntekter		1 094 568	1 293 463
Driftskostnader			
Varekostnad			
4300 Varekjøp kiosk / kafeteria		19 137	52 497
4310 Varekjøp materiell/ utstyr videresalg		1 709	35 764
4320 Kjøp dugnadsvarer		4 320	55 480
4380 Utgifter egne arrangement/ cup		98	1 370
4600 Påmelding krets / forbund (serie)		107 361	144 864
4605 Bøter og avgifter kretser og forbund		15 750	27 500
4610 Spilleroverganger / gebyr		2 515	3 605
4615 Spillerlisenser - Forsikring		9 935	10 460
4620 Cup / turnering lag		42 806	42 443
4630 Kampkostnader		2 998	379
4635 Spillerutvikling/trening/instruksjon		0	3 500
4640 Leie Bane/ hall		10 979	32 563
4650 Materiell / utstyr felles		62 953	44 976
4690 Utgifter Åpen hall		59	39 510
Sum Varekostnad		280 621	494 910

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Lønnskostnad	2		
5300 Styrehonorarer		147 000	185 496
5301 Styrehonorar tilbakeført avsatt		(100 000)	(120 000)
5310 Trenerhonorarer		141 210	89 974
5311 Trenerhonorar tilbakeført avsatt		(14 000)	(31 550)
5330 Dommerhonorarer o.l		116 306	154 707
Sum Lønnskostnad		290 516	278 627
Annen driftskostnad			
6540 Inventar/utstyr		0	9 435
6550 Datakostnader		0	1 972
6700 Revisjons- og regnskapshonorar		0	7 625
6780 Adm.kostnader utsendelse medlem		2 498	1 199
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.		1 250	2 500
6861 Trenerutdanning / oppdatering o		6 000	2 600
6862 Dommerutdanning / oppdatering o		0	10 600
6910 Telefon/ bredbånd		5 937	13 163
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepliktig		27 729	0
7101 Bilgodtgjørelse styremedlemmer		15 930	29 840
7102 Bilgodtgjørelse trenere o.l		225 288	273 796
7111 Diett dommere		891	3 091
7140 Reisekostnader lag		190 689	176 001
7141 Reisekostnader dommere		16 228	23 248
7142 Reisekostnader trenere		59 810	56 860
7143 Reisekostnader styremedlemmer		4 070	1 664
7220 Dugnadspenger fordeling lag		2 200	2 000
7320 Reklame / annonser		0	3 252
7350 Arrangement/ sosial tilstelning		5 494	17 532
7460 Gaver og utmerkelser		0	625
7510 Forsikring		2 003	2 265
7770 Bank og kortgebyr		3 947	8 275
7790 Annen kostnad		4 324	(1 648)
7798 Øresavrunding		(1)	(1)
Sum Annen driftskostnad		574 287	645 892
Sum driftskostnader		1 145 424	1 419 429
DRIFTSRESULTAT		(50 856)	(125 966)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Annen renteinntekt		68	222
Sum Annen renteinntekt		68	222
Sum finansinntekter		68	222
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8150 Annen rentekostnad		0	58
Sum Annen rentekostnad		0	58
Sum finanskostnader		0	58
NETTO FINANSPOSTER		68	164

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
ÅRSRESULTAT		(50 788)	(125 802)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3		
8950 Overført annen egenkapital		(50 788)	(125 802)
Sum Overføringer annen egenkapital		(50 788)	(125 802)
SUM OVERØRINGER OG DISPONERINGER		(50 788)	(125 802)

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer	4		
1460 Varebeholdning kiosk / Kaffeteria		0	5 044
1470 Varebeholdning dugnadsvarer		110 880	115 200
Sum Varer		110 880	120 244
Fordringer			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		50 000	0
1530 Påløpte inntekter		8 925	92 025
Sum Kundefordringer		58 925	92 025
Fordringer på konsernselskap			
1560 Tilgode fra HS		73 612	142 138
Sum Fordringer på konsernselskap		73 612	142 138
Sum fordringer		132 537	234 163
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1900 Kontanter kafeteria		1 800	1 455
1910 Kontanter billetter		0	1 200
1920 Lagkasser kontonr 1600.20.94731		49 657	21 142
1921 Lagkonto J2001		474	12 140
1930 Bank foliokonto 1602.48.41875		168 389	104 171
1940 Skattetrekkskonto 1645.11.15611		32	32
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		220 352	140 140
SUM OMLØPSMIDLER		463 770	494 548
SUM EIENDELER		463 770	494 548
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
2050 Annen egenkapital		256 018	306 806
2051 Egenkapital lagkasse		38 682	38 682
Sum Annen egenkapital		294 700	345 488
Sum opptjent egenkapital		294 700	345 488
SUM EGENKAPITAL		294 700	345 488
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 270	35 060
Annen kortsiktig gjeld	5		
2930 Skyldig lønn / honorarer o.l		132 800	114 000
2985 Uopptjent inntekt		25 000	0
Sum Annen kortsiktig gjeld		157 800	114 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		169 070	149 060
SUM GJELD		169 070	149 060
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		463 770	494 548

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Oslo 15.03.2019

Underskrifter

Tommy Sturtzel
Styrets lede

Kine Brattberg
Kafeansvarlig

Camilla Simonsen
Arrangementsansv.

Eva F. Misje
Junioransvarlig

Rubika Nagalingam
Dommeransvarlig

Lene Aasen
Senioransvarlig

Maiken Forsberg
Sekretær

Oda Buvik
Kasserer

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Noter 2018

Note 1 - Annen driftsinntekt

Håndballavdelingen hadde ved inngangen av året 168 medlemmer og ved utgangen av året var det 172 medlemmer.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Andre lønnsrelaterte ytelser	290 516	278 627
Totalt	290 516	278 627

Note 3 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital
Pr 1.1.	0	345 488
Anvendt til årsresultat	0	-50 788
Pr 31.12.	0	294 700

Note 4 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	110 880	120 244
Pr verdsettelsesmetode		
Totalt	110 880	120 244

Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Avsatt styrehonorar	105 000	100 000
Avsatt til trenerhonorar/ spillere	27 800	14 000
Totalt	132 800	114 000

Budsjett 2019 Vesli IL Håndball

Konto	Regnskap 2018	Budsjett 2019
3 - Driftsresultat	50 855,81	-12 750,00
300 - Driftsinntekter	-1 094 568,15	-958 000,00
31 - Salgsinntekt, avgiftsfri	-212 230,75	-140 000,00
3100 - Salgsinntekter kiosk/kafeteria	-42 502,40	-70 000,00
3110 - Salg matriell og utstyr	-14 644,65	0,00
3120 - Salg dugnader o.l	-10 500,00	-25 000,00
3150 - Sponsorinntekter o.l	-144 583,70	-45 000,00
34 - Offentlig tilskudd/refusjon	-562 156,00	-440 000,00
3410 - Tilskudd mva refusjon	-73 330,00	-60 000,00
3420 - Lam fra OK via Norges idrettsforbund	-60 221,00	-65 000,00
3430 - Hodestøtte	-33 500,00	-32 000,00
3440 - Tilskudd Åpen hall	-199 643,00	-120 000,00
3445 - Bydelstilskudd	-25 000,00	-25 000,00
3450 - Driftstøtte bane / anlegg	-162 462,00	-130 000,00
3470 - Tilskudd fritidsaktiviteter	-8 000,00	-8 000,00
36 - Leieinntekt	0,00	-30 000,00
3620 - Leieinntekt bane/hall	0,00	-30 000,00
39 - Annen driftsrelatert inntekt	-320 181,40	-348 000,00
3910 - Treningsavgifter	-170 099,90	-200 000,00
3930 - Inntekter lotteri / bingo / basar o.l	-13 303,00	0,00
3950 - Grasrotmidler/ tippemidler	-34 243,00	-34 000,00
3960 - Inntekter dugnad o.l (ikke varesalg)	-24 525,00	-25 000,00
3970 - Billetthinntekter	-69 655,00	-80 000,00
3990 - Laginntekter, egenandeler, o.l	-8 355,50	-9 000,00
400 - Driftskostnader	280 620,58	253 500,00
43 - Forbruk av innkjøpte varer for vidersalg	25 264,17	35 000,00
4300 - Varekjøp kiosk / kafeteria	19 137,22	20 000,00
4310 - Varekjøp matriell/ utstyr videresalg	1 709,06	0,00
4320 - Kjøp dugnadsvarer	4 320,00	15 000,00
4380 - Utgifter egne arrangement/ cup	97,89	0,00
45 - Fremmedytelser og underentreprise	255 356,41	218 500,00
4600 - Påmelding krets / forbund (seriespill)	107 361,00	100 000,00
4605 - Bøter og avgifter kretser og forbund	15 750,00	10 000,00
4610 - Spilleroverganger / gebyr	2 515,00	2 000,00
4615 - Spillerlisenser - Forsikring o.l	9 935,00	9 000,00
4620 - Cup / turnering lag	42 806,24	40 000,00
4630 - Kampkostnader	2 998,00	2 000,00
4640 - Leie Bane/ hall	10 979,00	5 000,00
4650 - Materiell / utstyr felles	62 953,17	50 000,00
4690 - Utgifter Åpen hall	59,00	500,00
500 - Andre driftskostnader	864 803,38	691 750,00
53 - Annen oppgavepliktig godtgjørelse	290 516,00	214 500,00
5300 - Styrehonorarer	147 000,00	105 000,00
5301 - Styrehonorar tilbakeført avsatt fjor	-100 000,00	0,00
5310 - Trenerhonorarer	141 210,00	98 500,00
5311 - Trenerhonorar tilbakeført avsatt i fjor	-14 000,00	0,00

5330 - Dommerhonorarer o.l	116 306,00	11 000,00
67 - Fremmed tjenester	2 498,47	2 500,00
6780 - Adm.kostnader utsendelse medlem/trening	2 498,47	2 500,00
68 - Kontorkostnader, trykksak o.l	7 250,00	7 250,00
6860 - Møte, kurs, oppdatering o.l.	1 250,00	1 250,00
6861 - Trenerutdanning / oppdatering o.l	6 000,00	6 000,00
69 - Telefon, porto o.l	5 936,79	9 000,00
6910 - Telefon/ bredbånd	5 936,79	9 000,00
71 - Kostnad og godtgjørelse for reise, diett	540 634,99	446 000,00
7100 - Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	27 728,50	27 000,00
7101 - Bilgodtgjørelse styremedlemmer o.l	15 930,00	0,00
7102 - Bilgodtgjørelse trenere o.l	225 288,39	180 000,00
7111 - Diett dommere	890,75	0,00
7140 - Reisekostnader lag	190 689,18	170 000,00
7141 - Reisekostnader dommere	16 228,47	15 000,00
7142 - Reisekostnader trenere	59 809,70	50 000,00
7143 - Reisekostnader styremedlemmer	4 070,00	4 000,00
72 - Provisjonskostnad	2 200,00	0,00
7220 - Dugnadspenger fordeling lag	2 200,00	0,00
73 - Salgs-, reklame- og representasjonskostna	5 493,50	3 500,00
7350 - Arrangement/ sosial tilstelning lag	5 493,50	3 500,00
75 - Forsikringspremie, garanti- og serviceko	2 003,00	2 100,00
7510 - Forsikring	2 003,00	2 100,00
77 - Annen kostnad	8 270,63	6 900,00
7770 - Bank og kortgebyr	3 947,22	3 900,00
7790 - Annen kostnad	4 324,07	3 000,00
7798 - Øresavrunding	-0,66	0,00
8 - Finansresultat	-50 855,81	12 750,00
800 - Finansinntekter	-67,82	-100,00
80 - Finansinntekter	-67,82	-100,00
8050 - Annen renteinntekt	-67,82	-100,00
810 - Finanskostnader	-50 787,99	12 850,00
89 - Overføringer og disponeringer	-50 787,99	12 850,00
8950 - Overført annen egenkapital	-50 787,99	12 850,00
	0,00	0,00