

# **Årsregnskap 2017 for Skarphedin IL**

**Organisasjonsnr. 931674188**

**Utarbeidet av:**

Midt-Telemark Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
3. etasje Bøgata 69  
3800 BØ I TELEMARK  
Organisasjonsnr. 988889512

## Resultatregnskap

	Note	2017	2016
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	13 886 263	12 696 736
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 886 263</b>	<b>12 696 736</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		2 620 468	2 654 563
Lønnskostnad	2	2 548 143	2 154 392
Avskrivning på varige driftsmidler	3	298 394	279 271
Annen driftskostnad	4	7 674 940	7 419 250
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 141 946</b>	<b>12 507 477</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>744 317</b>	<b>189 260</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		21 505	32 603
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>21 505</b>	<b>32 603</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		42 823	81 253
Annen finanskostnad		13 293	10 867
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>56 116</b>	<b>92 120</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(34 611)</b>	<b>(59 517)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>709 706</b>	<b>129 742</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	5	709 706	129 742
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>709 706</b>	<b>129 742</b>

## Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 239 263	2 208 278
Maskiner og anlegg	3	74 288	98 058
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	77 305	75 252
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 390 856</b>	<b>2 381 588</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	2 000	2 000
Andre langsiktige fordringer	7	2 100	2 600
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>4 100</b>	<b>4 600</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>4 394 956</b>	<b>2 386 188</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		25 000	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		74 650	234 488
Andre kortsiktige fordringer	8	164 612	421 861
Krav innad i laget	9	178 872	1 222 162
<b>Sum fordringer</b>		<b>418 134</b>	<b>1 878 511</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 916 275	3 400 749
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4 359 409</b>	<b>5 279 260</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 754 365</b>	<b>7 665 448</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	5 086 398	4 344 814
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 086 398</b>	<b>4 344 814</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>5 086 398</b>	<b>4 344 814</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 809 238	1 195 816
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 809 238</b>	<b>1 195 816</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>2 809 238</b>	<b>1 195 816</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		331 057	448 251
Skyldig offentlige avgifter		153 955	157 910
Annen kortsiktig gjeld	12	276 564	362 428
Gjeld innad i laget	13	97 153	1 156 229
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>858 729</b>	<b>2 124 817</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 667 967</b>	<b>3 320 633</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 754 365</b>	<b>7 665 448</b>

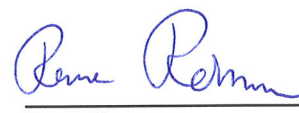
## Balanse pr. 31.12.2017

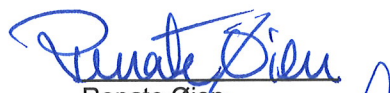
Note            31.12.2017            31.12.2016

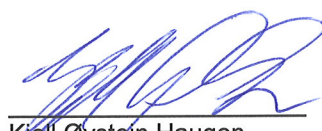
Bø, den 22.03.2018

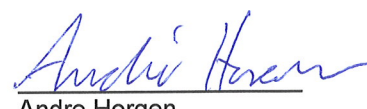
  
Brynjulv Eika, leder  
Styreleder

  
Ingunn Espesett Vreim  
Nestleder

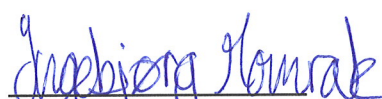
  
Rune Romnes  
Styremedlem

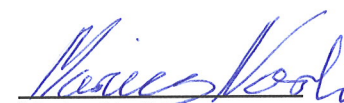
  
Renate Øier  
Styremedlem

  
Kjell Øystein Haugen  
Styremedlem

  
Andre Horgen  
Styremedlem

  
Morten Danielsen  
Styremedlem

  
Ingebjørg Momrak  
Styremedlem

  
Marius Norli  
Styremedlem

## Noter 2017

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Inntektsføring

Inntektsføring av midler skjer når midlene mottas eller når det er rimelig sikkert at inntekten vil bli mottatt. Inntektsføring av evt. salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

### Klassifisering og vurdering av Balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler avskriver lineært over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte kundefordringer.

### Sammenligningstall

Tallene for 2016 er ikke omarbeidet etter opptak av volleyballgruppa fra 2017.

### Note 1 - Annen driftsinntekt

	I år	I fjor
Sponsorinntekter	1 059 420	950 958
Gaver og andre tilskudd	1 755 055	1 384 671
Kontigenter/treningsavgifter/egenandeler	1 184 846	1 246 376
Sommarland Cup	6 078 896	5 745 698
Utleie treningsanlegg og annen leieinnt.	1 008 292	938 683
Kiosksalg	260 011	231 433
SFO/Akademiet	581 735	561 735
Stevneinntekter	142 205	150 467
Dugnad	121 104	237 566
Fotballskole/håndballskole/svømmeskole/skiskole	708 033	194 258
Bruktmesse/Høstmesse	534 296	471 255
Salg utstyr/varer	116 290	157 866
Diverse andre inntekter	336 130	425 770
<b>Sum annen driftsinntekt</b>	<b>13 886 263</b>	<b>12 696 736</b>

## Noter 2017

### Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 213 094	1 868 182
Arbeidsgiveravgift	314 225	263 635
Pensjonskostnader	18 994	17 948
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 831	4 627
<b>Totalt</b>	<b>2 548 143</b>	<b>2 154 392</b>

### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Sandvoll	Telemarkshallen	Sand- håndballbane	Sum
Anskaffelseskost 01.01	2 914 966		82 815	2 997 781
Tilgang i året	586 654	1 700 000	24 989	2 311 643
Tilgang i året fra periode		11	5	
Tilskudd til nedskrivning	125 500		25 512	151 012
Anskaffelseskost pr. 31.12	3 376 120	1 700 000	82 292	5 158 412
Akk.avskrivninger pr. 31.12	904 981	14 167	0	919 148
Balanseført verdi 31.12	2 471 138	1 685 833	82 292	4 239 263
Ordinære avskrivninger i året	240 979	14 167	0	255 146
Avskrivningssats	5-10 %	5 %	0%	1)

1) Ingen avskrivning, behandles som en tomt

	Maskiner	Idrettsutstyr	Skiutstyr til utleie
Anskaffelseskost 01.01	118 852	66 713	30 677
Tilgang i året			21 531
Tilgang i året fra periode			12
Tilskudd til nedskrivning			
Anskaffelseskost pr. 31.12	118 852	66 713	52 208
Akk.avskrivninger pr. 31.12	44 564	23 966	17 650
Balanseført verdi 31.12	74 288	42 747	34 558
Ordinære avskrivninger i året	23 770	13 343	6 135
Avskrivningssats	20 %	20 %	20 %

## Noter 2017

### Note 4 - Annen driftskostnad

	I år	I fjor
Leie treningsanlegg	1 078 939	1 101 915
Andre leiekostander	437 930	402 936
Drift treningsanlegg	1 058 382	900 516
Trenings- og kamputstyr	752 634	675 215
Treningsleir	277 343	454 088
Transport/reiseutg.	1 079 856	973 274
Kostander vedr. krets/forbund	411 976	411 158
Sponsorkostnader	308 099	211 257
Reklamekostnad	46114	77 578
Forsikring	59 736	24 648
Admin.kostnader	524 837	454 063
Gaver/premier	373 469	415 905
Deltakelse stevner	76 239	82 477
Skadebehandling	59 467	68 726
Sosiale tiltak	50 853	67 669
Stevnekostander	41 456	81 707
Kostander vedr. messer	161 102	185 482
Cuper og Turneringer	288 710	408 240
Div. andre kostnader	587 798	422 396
<b>Sum annen driftskostnad</b>	<b>7 674 940</b>	<b>7 419 250</b>

### Note 5 - Annen egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.	4 344 814	4 344 814
Annen egenkapital transaksjon	31 877	31 877
Årsresultat	709 706	709 706

**Egenkapital pr 31.12. 5 086 398 5 086 398**

Annen egenkapital transaksjon gjelder opptaket av Volleyballgruppa til Skarphedin

### Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

	I år	I fjor
Aksjer Lifjell Skisenter AS	2 000	2 000
<b>Sum investeringer i aksjer og andeler</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>

## Noter 2017

### Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Depositum nøkler	2 100	2 600
<b>Sum andre langsiktige fordringer</b>	<b>2 100</b>	<b>2 600</b>

### Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Krav kontigent	900	14 500
Krav treningsavgift	49 540	114 735
Krav egenandeler	33 750	0
Opptjente ikke fakt.driftsinnt.	0	56 900
Avsetning tilskudd/sponsorinnt.	44 796	151 650
Forskuddsbetalt kostnader	4000	4 341
Forskuddsbetalt cuper/stevner	0	3 100
Forskuddsbetalt forsikring	8 379	0
Til gode merverdigavgift	23 274	76 635
<b>Sum andre kortsiktige fordringer</b>	<b>164 612</b>	<b>421 861</b>

### Note 9 - Krav innad i laget

	I år	I fjor
Mva-kompensasjon	0	511 111
Bingooppgj.	56 111	76 809
Garsrot	97 491	273 127
Lokale aktivitetsmidler	0	282 076
Detakeravgift	0	3 405
Div. andre krav	25 270	75 364
<b>Sum krav innad i laget</b>	<b>178 872</b>	<b>1 222 162</b>

### Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 58 128 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 48 493.



## Noter 2017

### Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Lån Sparebanken DIN	1 701 688	1 195 816
Lån Spb.Sør	1 107 550	
<b>Sum øvrig langsiktig gjeld</b>	<b>2 809 238</b>	<b>1 195 816</b>

### Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	I år	I fjor
Forskuddsbet. kontigenter	0	6 125
Forskuddsbet. sponsor/gave	15 000	137 980
Skyldig løn	-3 077	8 512
Påløpt lønn	106 236	62 523
Feriepenger	82 603	74 650
Påløpt rente	21 403	38 379
Påløpte kostnader	54 399	34 259
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>276 564</b>	<b>362 428</b>

### Note 13 - Krav innad i laget

	I år	I fjor
Bingooppgj.	22 689	45 975
Garsrot	61 500	238 029
Lokale aktivitetsmidler	0	282 075
Mva-kompensasjon	0	511 111
Deltageravgift	0	3 405
Div. annen gjeld	12 964	75 634
<b>Sum krav innad i laget</b>	<b>97 153</b>	<b>1 156 229</b>