

Årsregnskap 2018 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	2018	2017
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Årskontigenter		138 100	99 700
Treningskontigenter		626 206	727 631
Egenandeler		457 507	357 515
Sponsorinntekt		1 230 995	1 059 420
Gaver og tilskudd		1 920 555	1 755 055
Stevneinntekter		100 876	142 205
Dugnad		198 524	121 104
Salgsinntekt klær/utstyr		94 295	116 290
Bingo/basar		78 954	54 840
Sommarland cup		5 312 242	6 078 896
Kiosksalg		224 711	260 011
Utleie treningsanlegg		929 586	1 008 292
Billettinntekter		157 304	112 258
Sfo / Akademiet		577 760	581 735
Fotball/håndball/svømme/ski-skole		693 290	708 033
Bruktmesser		536 799	534 296
Andre inntekter		161 193	168 981
Sum driftsinntekter		13 438 898	13 886 263
Driftskostnader			
Varekostnad		2 163 774	2 620 468
Lønnskostnad	1	2 801 147	2 548 143
Avskrivning på varige driftsmidler	2	393 182	298 394
Administrasjonskostnader		532 865	524 837
Reklamekostnader		85 130	46 114
Leie treningsanlegg		515 724	1 078 939
Driftskostnader Sandvoll/Telemarkshallen		1 281 409	1 071 613
Treningsutstyr		867 359	757 754
Rekvisita/utstyr		61 124	56 566
Forsikringer		155 753	122 835
Transport/reisekostnader		881 115	1 090 912
Sponsorkostnader		190 718	308 099
Treningsleir		510 125	277 343
Kostnader messer/utstillinger		145 453	161 002
Kostnader krets//forbund		398 420	378 081
Gaver/premier		320 889	373 469
Sosiale tiltak		73 425	50 853
Cuper og turneringer		477 580	364 949
Andre kostander arrangementer		766 865	793 739
Andre driftskostnader		233 170	217 837
Sum driftskostnader		12 855 226	13 141 946
DRIFTSRESULTAT		583 672	744 317

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		19 321	21 505
Sum finansinntekter		19 321	21 505
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		81 421	42 823
Annen finanskostnad		21 093	13 293
Sum finanskostnader		102 514	56 116
NETTO FINANSPOSTER		(83 193)	(34 611)
ÅRSRESULTAT		500 479	709 706
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	500 479	709 706
SUM OVERF. OG DISP.		500 479	709 706

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 674 921	4 239 263
Maskiner og anlegg	2	50 518	74 288
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	114 597	77 305
Sum varige driftsmidler		4 840 035	4 390 856
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	2 000	2 000
Andre langsiktige fordringer	5	2 100	2 100
Sum finansielle anleggsmidler		4 100	4 100
SUM ANLEGGSMIDLER		4 844 135	4 394 956
OMLØPSMIDLER			
Varer		12 500	25 000
Fordringer			
Kundefordringer		137 207	74 650
Andre kortsiktige fordringer	6	213 872	164 612
Krav innad i laget	7	884 201	178 872
Sum fordringer		1 235 279	418 134
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 254 126	3 916 275
SUM OMLØPSMIDLER		5 501 905	4 359 409
SUM EIENDELER		10 346 040	8 754 365
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	5 586 877	5 086 398
Sum opptjent egenkapital		5 586 877	5 086 398
SUM EGENKAPITAL		5 586 877	5 086 398
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	2 953 847	2 809 238
Sum annen langsiktig gjeld		2 953 847	2 809 238
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 953 847	2 809 238
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		278 565	331 057
Skyldig offentlige avgifter		165 181	153 955
Annen kortsiktig gjeld	10	564 447	276 564
Gjeld innad i laget	11	797 123	97 153
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 805 316	858 729
SUM GJELD		4 759 163	3 667 967
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 346 040	8 754 365

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Bø, den

Ingunn Espesett Vreim
Styreleder

Brynjulv Eika
Nestleder

Rune Romnes
Styremedlem

Renate Øien
Styremedlem

Kjell Øystein Haugen
Styremedlem

Andre Horgen
Styremedlem

Morten Danielsen
Styremedlem

Ingebjørg Momrak
Styremedlem

Ådne Gjerald
Styremedlem

Noter 2018

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.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 423 871	2 213 094
Arbeidsgiveravgift	352 872	314 225
Pensjonskostnader	19 137	18 994
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 267	1 831
Totalt	2 801 147	2 548 143

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	5 158 412	118 852	163 941	5 441 205
+ Tilgang	776 704	0	20 638	797 342
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	5 935 116	118 852	184 579	6 238 547
Akk. av/nedskr. pr 1/1	919 148	44 564	41 615	1 005 327
+ Ordinære avskrivninger	341 046	23 770	28 366	393 182
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 260 194	68 334	69 981	1 398 509
Balanseført verdi pr 31/12	4 674 922	50 518	114 598	4 840 038
Prosentstatts for ord.avskr	5-10	20-20	20-33	

Note 3 - Annen egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	5 086 398	5 086 398
Tilført fra årsresultat	500 479	500 479
Pr 31.12.	5 586 877	5 586 877

Note 4 - Investeringer i aksjer og andeler

	I år	I fjor
Aksjer Lifjell Skisenter AS	2 000	2 000
Sum investeringer i aksjer og andeler	2 000	2 000

Note 5 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Depositum nøkler	2 100	2 100
Sum andre langsiktige fordringer	2 100	2 100

Noter 2018

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Krav kontigent	4 950	900
Krav treningsavgift	79 315	49 540
Krav egenandeler	990	33 750
Forskuddsbetalt kostnader	17 000	4 000
Forskudd lønn	9 339	0
Forskuddsbetalt forsikring	50 908	8 379
Andre fordringer	23 093	44 796
Til gode merverdigavgift	28 277	23 247
Sum andre kortsiktige fordringer	213 872	164 612

Note 7 - Krav innad i laget

	I år	I fjor
Mva-kompensasjon	633 638	0
Bingooppgj.	107 962	56 111
Grasrot	142 601	97 491
Div. andre krav	0	25 270
Sum krav innad i laget	884 201	178 872

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 49 405 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 58 128.

Note 9 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Lån Spb.Sør 2801.98.70873	0	1 107 550
Lån Spb.Din 2630.34.07439	0	1 701 688
Lån Spb.Sør 2801.99.70789	1 653 847	0
Lån Spb.Sør 2801.99.73141	1 300 000	0
Sum øvrig langsiktig gjeld	2 953 847	2 809 238

Noter 2018

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

	I år	I fjor
Forskuddsbet. kontigenter	0	0
Forskuddsbet. sponsor/gave	300 000	15 000
Skyldig løn	19 393	-3077
Påløpt lønn	45 863	106 236
Feriepenger	105 061	82 603
Påløpt rente	10 947	21 403
Påløpte kostnader	22 119	54 399
Annen kortsiktig gjeld	1 064	0
Sum annen kortsiktig gjeld	564 447	276 564

Note 11 - Gjeld innad i laget

	I år	I fjor
Bingo	71 394	22 689
Grasrot	92 091	61 500
Mva-kompensasjon	633 638	0
Div. annen gjeld	0	12 964
Sum gjeld innad i laget	797 123	97 153