

Årsregnskap 2016 for Skarphedin II

Organisasjonsnr. 931674188

Utarbeidet av:

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

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		164 775	124 855
Annen driftsinntekt	1	12 531 961	11 524 126
Sum driftsinntekter		12 696 736	11 648 981
Driftskostnader			
Varekostnad		2 654 563	2 472 460
Lønnskostnad	2	2 154 392	1 581 555
Avskrivning på varige driftsmidler	3	279 271	277 663
Annen driftskostnad	4	7 419 250	6 635 090
Sum driftskostnader		12 507 477	10 966 768
DRIFTSRESULTAT		189 260	682 212
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		32 603	58 954
Sum finansinntekter		32 603	58 954
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		81 253	161 272
Annen finanskostnad		10 867	0
Sum finanskostnader		92 120	161 272
NETTO FINANSPOSTER		(59 517)	(102 318)
ÅRSRESULTAT		129 742	579 894
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	129 742	579 894
SUM OVERF. OG DISP.		129 742	579 894

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 208 278	2 917 673
Maskiner og anlegg	3	98 058	35 660
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	75 252	21 522
Sum varige driftsmidler		2 381 588	2 974 855
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	2 000	2 000
Andre langsiktige fordringer	7	2 600	1 850
Sum finansielle anleggsmidler		4 600	3 850
SUM ANLEGGSMIDLER		2 386 188	2 978 705
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		234 488	160 830
Andre kortsiktige fordringer	8	421 861	203 035
Krav innad i laget	9	1 222 162	886 453
Sum fordringer		1 878 511	1 250 318
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	3 400 749	4 770 393
SUM OMLØPSMIDLER		5 279 260	6 020 711
SUM EIENDELER		7 665 448	8 999 417
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 344 814	4 215 072
Sum opptjent egenkapital		4 344 814	4 215 072
SUM EGENKAPITAL		4 344 814	4 215 072
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 195 816	3 105 628
Sum annen langsiktig gjeld		1 195 816	3 105 628
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 195 816	3 105 628
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		448 251	369 880
Skyldig offentlige avgifter		157 910	87 954
Annen kortsiktig gjeld	12	362 428	409 014
Gjeld innad i laget	13	1 156 229	811 868
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 124 817	1 678 716
SUM GJELD		3 320 633	4 784 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 665 448	8 999 417

Balanse pr. 31.12.2016

Note 31.12.2016 31.12.2015

Bø, 9/3 -17



Brynjulv Eika, leder
Styreleder



Renate Øien, nestleder
Nestleder



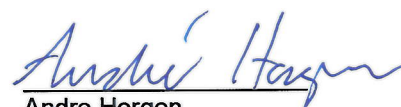
Rune Romnes
Styremedlem



Ingunn Espesett Vreim
Styremedlem



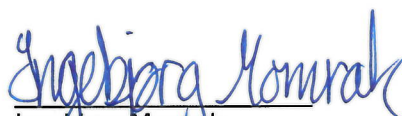
Øystein Wendelborg
Styremedlem



Andre Horgen
Styremedlem



Morten Danielsen
Styremedlem



Ingebjørg Momrak
Styremedlem

Noter 2016

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 - Annen driftsinntekt

	I år	I fjor
Sponsorinntekter	950 958	834 665
Gaver og andre tilskudd	1 384 671	1 404 540
Kontigenter/treningsavgifter/egenandeler	1 246 376	1 236 160
Sommarland Cup	5 745 698	5 336 660
Utleie treningsanlegg	938 683	911 396
Kiosksalg	231 433	184 218
SFO/Akademiet	561 735	344 530
Stevneinntekter	150 467	153 768
Dugnad	237 566	199 572
Fotballskole/håndballskole/svømmeskole	194 258	186 423
Bruktmesse/Høstmesse	471 255	436 459
Diverse andre inntekter	418 861	295 735
Sum annen driftsinntekt	12 531 961	11 524 126

Noter 2016

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 868 182	1 377 148
Arbeidsgiveravgift	263 635	194 901
Pensjonskostnader	17 948	9 506
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 627	0
Totalt	2 154 392	1 581 555

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Anlegg Sandvoll

	Grunn og grøfter	Kunstgrassdekke	Teknisk utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 300 000	1 814 269	222 034	3 336 303
Tilgang i året	717 733	1 357 743	274 687	2 350 163
Tilgang i året fra periode	6	6	6	
Tilskudd til nedskrivning (1)	1 013 950	1 622 320	260 730	2 897 000
Nedskrivning fra periode	6	6	6	
Anskaffelseskost pr. 31.12	1 003 783	1 549 692	235 991	2 789 466
Akk.avskrivninger pr. 31.12	153 860	453 819	56 323	664 002
Balanseført verdi 31.12	849 922	1 095 872	179 669	2 125 463
Ordinære avskrivninger i året	56 360	165 993	23 018	245 371
Avskrivningssats	5 %	10 %	10 %	

(1)	35 %	56 %	9 %	Sum
Spillemidler, feb.	399 350	638 960	102 690	1 141 000
Gave Sp.bank 1, mars	1 750	2 800	450	5 000
Gave Sp.bankstift., mai	52 500	84 000	13 500	150 000
Spillemidler, juni	291 200	465 920	74 880	832 000
Spillemidler, des.	269 150	430 640	69 210	769 000
	1 013 950	1 622 320	260 730	2 897 000

Maskiner og idrettsutstyr

	Maskiner	Idrettsutstyr	Skiutstyr til utleie
Anskaffelseskost 01.01	39 312		26 903
Tilgang i året	79 540	96 713	48 794
Tilskudd til nedskrivning		30 000	45 020
Anskaffelseskost pr. 31.12	118 852	66 713	30 677
Akk.avskrivninger pr. 31.12	20 794	10 623	11 515
Balanseført verdi 31.12	98 058	56 090	19 162
Ordinære avskrivninger i året	17 142	10 623	6 135
Avskrivningssats	20 %	20 %	20 %

Noter 2016

Note 4 - Annen driftskostnad

	I år	I fjor
Leie treningsanlegg	1 101 915	998 970
Andre leiekostander	402 936	316 267
Drift treningsanlegg	900 516	812 193
Trenings- og kamputstyr	675 215	385 194
Treningsleir	454 088	534 675
Transport/reiseutg.	973 274	892 110
Kostander vedr. krets/forbund	411 158	323 212
Sponsorkostnader	211 257	190 025
Reklamekostnad	77 578	86 223
Forsikring	24 648	34 752
Admin.kostnader	454 063	536 597
Gaver/premier	415 905	370 342
Deltakelse stevner	82 477	113 415
Skadebehandling	68 726	48 091
Sosiale tiltak	67 669	69 170
Stevnekostander	81 707	45 373
Kostander vedr. messer	185 482	146 819
Cuper og Turneringer	408 240	259 970
Div. andre kostnader	422 396	446 692
Sum annen driftskostnad	7 419 250	6 610 090

Note 5 - Annen egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.	4 215 072	4 215 072
Årsresultat	129 742	129 742
Egenkapital pr 31.12.	4 344 814	4 344 814

Note 6 - 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

Noter 2016

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Depositum nøkler	2 600	1 850
Sum andre langsiktige fordringer	2 600	1 850

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

	I år	I fjor
Krav kontigent	14 500	23 473
Krav treningsavgift	114 735	133 014
Krav egenandeler	0	8 395
Opptjente ikke fakt.driftsinnt	56 900	0
Avsetning tilskudd/sponsorinnt.	151 650	0
Forskuddsbetalt kostnader	4 341	10 663
Forskuddsbetalt cuper/stevner	3 100	6 000
Forskuddsbetalt forsikring	0	8 031
Til gode merverdigavgift	76 635	13 459
Sum andre kortsiktige fordringer	421 861	203 035

Note 9 - Krav innad i laget

	I år	I fjor
Mva-kompensasjon	511 111	499 796
Bingooppgj.	76 809	195 134
Garsrot	273 127	168 474
Lokale aktivitetsmidler	282 076	20 549
Detakeravgift	3 405	2 500
Div. andre krav	75 634	0
Sum krav innad i laget	1 222 162	886 453

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 48 493 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 48 715.

Noter 2016

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Lån Sparebanken DIN	1 195 816	3 105 628
Sum øvrig langsiktig gjeld	1 195 816	3 105 628

Nedbetales over 20 år.

Lånet er nedbetalt med mva-refusjon og tilskudd til anlegget Sandvoll.

Note 12 - Annen kortsiktig gjeld

	I år	I fjor
Forskuddsbet. kontigenter	6 125	26 200
Forskuddsbet. sponsor/gave	137 980	115 000
Skyldig løn	8 512	0
Påløpt lønn	62 523	29 541
Feriepenger	74 650	54 570
Påløpt rente	38 379	66 753
Påløpte kostnader	34 259	116 950
Sum annen kortsiktig gjeld	362 428	409 014

Note 13 - Krav innad i laget

	I år	I fjor
Bingooppgj.	45 975	165 688
Garsrot	238 029	123 333
Lokale aktivitetsmidler	282 075	20 549
Mva-kompensasjon	511 111	499 798
Deltageravgift	3 405	2 500
Div. annen gjeld	75 634	0
Sum krav innad i laget	1 156 229	811 868