

Årsregnskap 2018
for

Hemsedal Idrettslag

Org.nr. 976526325

SpareBank 
REGNSKAPSHUSET

Org.nr. 980289648

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 133 191	701 747
Annen driftsinntekt	2,3	5 141 411	3 458 630
Spillemidler til tidligere års investeringer	4	1 616 000	4 600 503
Sum driftsinntekter		7 890 602	8 760 880
Driftskostnader			
Endring i balanseførte anleggskostnader	3	(172 619)	0
Varekostnad		224 542	196 568
Lønnskostnad	5	421 674	593 106
Avskrivning på varige driftsmidler	6	8 640	10 000
Annen driftskostnad	3	5 227 828	3 869 907
Sum driftskostnader		5 710 065	4 669 581
DRIFTSRESULTAT		2 180 537	4 091 299
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		26 771	30 362
Annen finansinntekt		1 218	0
Sum finansinntekter		27 989	30 362
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		36 061	113 280
Annen finanskostnad		831	0
Sum finanskostnader		36 892	113 280
NETTO FINANSPOSTER		(8 903)	(82 918)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 171 634	4 008 381
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		2 171 634	4 008 381
ÅRSRESULTAT		2 171 634	4 008 381
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		2 171 634	4 008 381
SUM OVERF. OG DISP.		2 171 634	4 008 381

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Idrettsanlegg under oppføring	6	810 667	638 047
Andre driftsmidler	6	111 905	0
Sum varige driftsmidler		922 572	638 047
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	9 900	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 900	20 000
SUM ANLEGGSMIDLER		932 472	658 047
OMLØPSMIDLER			
Varer	8	32 200	216 991
Fordringer			
Kundefordringer		304 393	195 618
Andre kortsiktige fordringer	9	472 677	257 610
Sum fordringer		777 070	453 228
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	6 731 872	6 295 579
SUM OMLØPSMIDLER		7 541 142	6 965 797
SUM EIENDELER		8 473 613	7 623 845
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 013 101	4 737 427
Sum opptjent egenkapital		7 013 101	4 737 427
SUM EGENKAPITAL		7 013 101	4 737 427
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	471 213	2 087 213
Sum annen langsiktig gjeld		471 213	2 087 213
SUM LANGSIKTIG GJELD		471 213	2 087 213
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		813 919	656 747
Skyldig offentlige avgifter		140 114	116 367
Annen kortsiktig gjeld		35 266	26 091
SUM KORTSIKTIG GJELD		989 299	799 204
SUM GJELD		1 460 512	2 886 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 473 613	7 623 845

Underskrifter

P.O. Hø

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp etter følgende prinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Anlegg som skal finansieres langsiktig ved tilskudd eller lån aktiveres og avskrives over forventet levetid. Utstyr og løsøre finansiert over drift er kostnadsført løpende. Tilskudd til investeringer har gått til fradrag på anskaffelseskostnaden.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarer er vurdert til anskaffelseskost.

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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

P.O. HQ

Noter 2018

Note 1 - Salgsinntekt

Spesifikasjon av salg	I år	I fjor
Sponsorinntekter	954 864	455 000
Salg kiosk	123 890	113 994
Salg materiell o.a.	54 437	132 753
Totalt	1 133 191	701 747

Note 2 - Annen driftsinntekt

Spesifikasjon av Annen driftsinntekt	I år	I fjor
Offentlige tilskudd	355 714	517 900
Tilskudd idrettsforbund/krets	460 158	429 191
Tilskudd/gaver fra andre	1 854 100	321 544
Tilskudd Daglig Leder 2)	200 000	250 000
Medlemskontingenter	361 950	275 922
MVA-kompensasjon	241 238	206 746
Treningsavgifter	469 509	373 479
Turneringsinntekter	806 722	660 429
Andre driftsinntekter	392 020	423 419
Totalt	5 141 411	3 458 630

1) Kr 50 000 for 2016 ble ikke fakturert før i 2017. Avtalen tilsier kr 200 000 pr. år.

Hemsedal idrettslag har pr. 31.12.18. ca. 1300 medlemmer.

Note 3 - Annen driftskostnad

I posten andre kostnader inngår kr 1 546 996 til prosjektet Totteskogen - Tråkk'n Roll. Posten Tilskudd/gaver fra andre inneholder likeens kr 1 500 000 for samme prosjekt. Netto prosjektkostnad pr. 31.12.18 utgjør kr 46 996,- og er balanseført som anlegg under utføring.

	2018	2017
Leie lokaler og andre huskostnader	198 986	168 926
Leie maskiner, inventar, datasy	681 285	34 975
Kostnadsført datautstyr	16 055	10 373
Idrettsutstyr	249 344	1 247 142
Vedlikehold og annet driftsmateriale	898 444	304 992
Revisjonshonorar	34 353	0
Regnskapshonorar	245 376	142 987

Noter 2018

Idrettsfaglig bistand	1 299 299	272 719
Kontorkostnader	44 706	73 663
Reiser og transportmiddel	344 378	91 702
Reklame, annonser m.m	17 814	76 760
Medlemskontingenter	108 295	127 772
Påmelding serier, turneringer e	511 407	556 572
Gaver og premier	190 172	399 236
Tilstelninger	263 397	294 076
Forsikringspremie	37 372	49 109
Diverse kostnader	87 144	18 905
Sum Annen driftskostnad	5 227 828	3 869 907

Note 4 - Spillemidler til tidligere års investeringer

Dette gjelder spillemidler utbetalt på investeringer i rulleskibane kostnadsført som avskrivninger i 2016.

Note 5 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	354 211	519 008
Arbeidsgiveravgift	25 702	39 794
Pensjonskostnader	19 761	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	22 000	34 305
Totalt	421 674	593 106

Virksomheten har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Virksomheten kommer inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, og har tegnet slik avtale som oppfyller vilkårene.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	237 262
Styremedlemmer	40 000

Hemsedal IL mottar årlig støtte på kr 200 000 til ansattelse av daglig leder.

Noter 2018

Note 6 - Driftsmidler

	Avskrivningstablå		Sum
	Idrettsanlegg under oppføring	Andre driftsmidler	
Anskaffelseskost pr. 1/1	638 047	0	638 047
+ Tilgang	172 619	120 545	293 164
Anskaffelseskost pr. 31/12	810 667	120 545	931 212
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	0	8 640	8 640
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	8 640	8 640
Balanseført verdi pr 31/12	810 667	111 905	922 572
Prosentstøtte for ord. avskr.	5-5	14-33	

Spesifikasjon bokførte verdier:

Idrettsanlegg under oppføring består av:

Ishockeybane	638 047	(avventer tippemidler og momsrefusjon)
Gravset nytt snøkanonanlegg	125 624	(netto påløpt kostnad prosjekt)
Totteskogen Tråkk'n Roll	46 996	(netto påløpt kostnad prosjekt)

Andre driftsmidler består av:

IT-utstyr alpingruppa	29 825	(søkt om utstyrsmidler)
Gravemaskin sykkelgruppa	82 080	(finansiert over drift, avskrives over 7 år)

Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Posten gjelder 33 % eierandel i Hemsedal Aktivtetsanlegg AS.

Noter 2018

Note 8 - Varer

Posten gjelder skijakker alpint.

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

Av posten gjelder kr 221 316 avsetning for forventede tippemidler på kostnader bokført i 2017.

Note 10 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 248 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 15 366.

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

Lån til rulleskiløype fra Hemsedal Kommune som refinansierte lån fra Sparebank 1 Hallingdal og Valdres. Lånet er nedbetalt med tippemidler i 2018. Rentesats på lånet er p.t. 1,65 % p.a. Totale renter for kommunalt og banklån i 2018 er kr 15 874.

Anneli Rosberg Vælo

Tim S. Ostby

Anneli Rosberg Vælo

Bonny S. Grendal

Petter Ommundsen

Janne Fjorby

Endre Hsaker

Chelene Fjorby