

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## ÅRSREGNSKAP 2015

Årsregnskap

\* Balanse

\* Resultatregnskap

\* Noter

AS  
SØR  
SL.

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## BALANSE PR. 31. DESEMBER

### EIENDELER

#### Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

Anlegg

3

5 527 758

4 598 999

Maskiner

19 600

13 107

**Sum varige driftsmidler**

**5 547 358**

**4 612 106**

**Sum anleggsmidler**

**5 547 358**

**4 612 106**

#### Omløpsmidler

#### Beholdninger

Varer for videresalg

342 536

498 258

**Sum beholdninger**

**342 536**

**498 258**

#### Fordringer

Kunder

377 432

326 728

Kundefordringer fra eget system

683 781

0

Avsetning tap på krav

-144 125

-90 625

Andre kortsiktige fordringer

370 070

329 429

**Sum fordringer**

5

**1 287 158**

**565 532**

**Betalingsmidler**

4

5 508 885

6 239 365

**Sum omløpsmidler**

**7 138 579**

**7 303 155**

**SUM EIENDELER**

**12 685 937**

**11 915 261**

15 14 R.  
SAR del  
21.

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## BALANSE PR. 31. DESEMBER

### GJELD OG EGENKAPITAL

#### Egenkapital

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		6 482 575	6 482 575
Selvpålagte fond		1 747 034	1 828 356
Sum opptjent egenkapital		<u>8 229 609</u>	<u>8 310 931</u>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>8 229 609</u></b>	<b><u>8 310 931</u></b>

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Lån DNB Arena		1 500 000	2 000 000
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b><u>1 500 000</u></b>	<b><u>2 000 000</u></b>

##### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		865 820	340 776
Skattetrekk og offentlige avgifter		194 273	172 046
Annen kortsiktig gjeld		1 815 417	1 091 508
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>2 875 509</u></b>	<b><u>1 604 330</u></b>

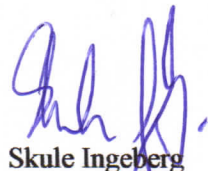
#### SUM GJELD OG EGENKAPITAL

**12 605 118**

**11 915 261**

Hosle, 9. mars 2016

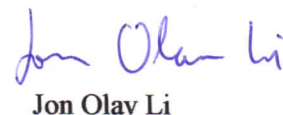
I styret for Øvrevoll Hosle IL



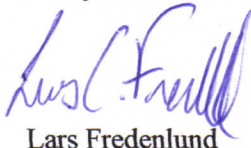
Skule Ingeberg  
Styrets leder



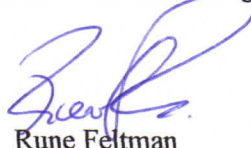
Siw Rinker  
Styremedlem - økonomiansvarlig



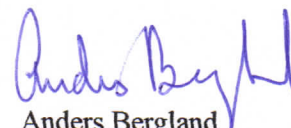
Jon Olav Li  
Styremedlem - Nest leder



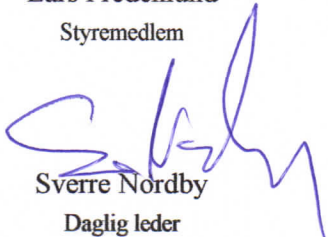
Lars Fredenlund  
Styremedlem



Rune Feltman  
Styremedlem



Anders Bergland  
Styremedlem



Sverre Nordby  
Daglig leder



Handwritten notes and signatures in the bottom right corner, including a heart symbol and several initials.

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## RESULTATREGNSKAP

PR. 31. DESEMBER

	Noter	2015	2014
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>			
Klubbinntekter	1	14 014 591	12 504 671
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>14 014 591</b>	<b>12 504 671</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Aktivitetskostnader/ varekostnader		6 266 037	5 104 044
Lønn, folketrygd, andre personal kostnader	2	5 371 260	4 587 002
Ordinære avskrivninger	3	301 294	301 294
Andre driftskostnader		1 875 708	1 671 166
Tap på fordringer		53 500	9 650
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 867 799</b>	<b>11 673 156</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>146 792</b>	<b>831 515</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
Renteinntekter		15 102	49 392
Rentekostnader		82 325	119 211
<b>Netto finansposter</b>		<b>67 223</b>	<b>69 819</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>79 568</b>	<b>761 696</b>
<b>Overføringer:</b>			
Til / fra selvpålagte fond		0	0
Til / fra annen egenkapital		79 568	761 696
<b>Sum</b>		<b>79 568</b>	<b>761 696</b>

RB DE 20  
SAR H S  
S.

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner og består av følgende:

- Aktivitetsregnskap / resultatregnskap
- Balanse
- Noter til årsregnskapet

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost med fradrag for planmessig avskrivning. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

- Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid og avskrivbare driftsmidler avskrives lineært over den økonomiske levetid.
- Langsiktige fordringer og lån vurderes til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- Bevaringsverdige eiendeler vurderes til anskaffelseskost.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Likviditetsbeholdningen omfatter bankinnskudd og kontanter.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Kortsiktig gjeld bokføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

**Inntekter:** Idrettslaget bruker regnskapsprinsippet ved inntektsføring av salg- medlems- sponsor og leieinntekter (idrettslagets driftsinntekter). Inntektene bokføres med verdien på transaksjonstidspunktet.

Tilskudd inntektsføres i den periode de er bevilget / utbetalt. Tilskudd som må tilbakebetales dersom de ikke blir brukt etter formålet er i egenkapitalen ført som egenkapital med eksterne restriksjoner.

**Kostnader:** Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Note 1 Driftsinntekter:

	2015	2014
Kontingenter / Treningsavgifter	7 835 323	6 996 372
Dugnader / Salg/ lotteier etc	3 166 225	2 818 859
Offentlige tilskudd	2 374 752	2 004 352
Leieinntekter	593 516	592 676
Andre inntekter	44 775	92 412
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>14 014 591</b>	<b>12 504 671</b>

Note 2 Lønn og godtgjørelser:

Idrettslaget har i 2015 hatt 1 fast ansatt samt to i halv stilling (administrasjon), og ca 150 lønnete personer knyttet til trenerjobber

	2015	2014
Lønn	4 801 551	4 065 020
Folketrygdavgift	548 879	501 844
Refusjon av lønnskostnader	0	0
<b>Sum lønn</b>	<b>5 350 430</b>	<b>4 566 864</b>
Kostnadsført tjenestepensjon	20 830	20 138
<b>Antall årsverk ansatte</b>	<b>1,75</b>	<b>1,75</b>
<b>Lønn til daglig k</b>		
Lønn	682 754	727 615
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
<b>Sum</b>	<b>687 146</b>	<b>732 007</b>
<b>Honorar revisor eskl mva</b>		
Revisjon	37 000	41 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum</b>	<b>37 000</b>	<b>41 000</b>

**Pensjonsordning:** Idrettslaget er pliktig til å ha pensjonsordning for sine ansatte og har avtale om dette med forsikringselskap.

**Låneforhold:** Ingen av idrettslagets ansatte eller tillitsmenn/ -kvinner har lån i ØHIL.

Note 3 Varige driftsmidler

Gressbane	Kunst-gress	Kunst-gress	Maskiner / Inventar	Salgsvogn	Innbytte banken	Ismaskin/ garasjeport	Oppussing klubbhus	Utbedring hoppbakke	Sum
-----------	-------------	-------------	---------------------	-----------	-----------------	-----------------------	--------------------	---------------------	-----

*Handwritten signatures and initials in blue ink, including names like 'L', 'SI', and 'SP'.*

	Jarmyra	Hosle	AVSKRIVNING	AVSKRIVNING						
Anskaffelseskost 01.01.	403 523	332 460	4 899 660	13 107	50 000	53 845	0	0	0	5 752 595
Tilgang				19 600	0	0	128 378	965 035	123 533	1 236 546
Avgang til anskaffelseskost										0
Anskaffelseskost 31.12.	403 523	332 460	4 899 660	32 707	50 000	53 845	128 378	965 035	123 533	6 989 141
Ordinære avskrivninger akkumulerte	-403 523	-290 666	-714 487	-13 107	-20 000	0	0	0	0	-1 441 783
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>41 794</b>	<b>4 185 173</b>	<b>19 600</b>	<b>30 000</b>	<b>53 845</b>	<b>128 378</b>	<b>965 035</b>	<b>123 533</b>	<b>5 547 358</b>
Årets ordinære avskrivninger	0	33 204	244 983	13107	10 000	0	0	0	0	301 294
Avskrivningssats	10 %	10 %	20 år	1 år	5 år		5 år	5 år	20 år	
Avskrivningsprinsipp	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært		Linært	Linært	Linært	

#### Note 4 Betalingsmidler

Idrettslaget har bundne bankinnskudd på kr 141 742, hvorav kr 102 947 er innskudd på avtalt skattetrekkkonto

#### Note 5 Fordringer:

	Fordringer	Avsatt mulig tap	Fordringer	Avsatt mulig tap
Hovedstyret	71 665	22 400	74 650	22 400
Fotball	224 501	97 325	150 788	53 825
Håndball	525 160	9 500	27 245	9 500
Bandy	30 000	0	-3 000	0
Langrenn	195 888	14 900	77 445	4 900
Hopp	5 000	0	0	0
Alpin	1 300	0	-400	0
Soft/ Baseball	7 700	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 061 214</b>	<b>144 125</b>	<b>326 728</b>	<b>90 625</b>

#### Note 6 Egenkapitalen

##### Fond med selvpålagte restriksjoner

	Annen egen kapital	Fond bane	Fond kunstis	Fond kunstgress	Fond langrenn	Fond HS	Sum
Egenkapital 01.01.2015	6 482 575	450 000	15 900	500 000	250 000	531 134	8 229 609
Årets endring i egenkapitalen:							
Årets resultat	79 568						79 568
Kapitalendring							
- Avsetning					0		0
<b>Egenkapital 31.12.2015</b>	<b>6 562 143</b>	<b>450 000</b>	<b>15 900</b>	<b>500 000</b>	<b>250 000</b>	<b>531 134</b>	<b>8 309 177</b>

#### Spesifikasjon av Egenkapital selvpålagte restriksjoner (selvpålagte fond)

	Fond 01.01.2015	Brukt i året	Avsatt i året	Fond 31.12.2015
Fond bane	750 000	-300 000	0	450 000
Fond oppgradering klubbhus	136 000	0	218 678	354 678
Fond kunstis	15 900	0	0	15 900
Fond kunstgress	500 000	0	0	500 000
Fond HS - idrettstiltak undergrupper	176 456	0	0	176 456
Fond langrenn utstyr	110 000	0	0	110 000
Fond Langrenn arrangementer	50 000	0	0	50 000
Fond langrenn arena	90 000	0	0	90 000
<b>Sum fond med selvpålagte restriksjoner</b>	<b>1 828 356</b>	<b>-300 000</b>	<b>218 678</b>	<b>1 747 034</b>

KB  
 del 12  
 for 8  
 Si. 5/11