

# **Øvrevoll Hosle IL**

Foretaksnr.: 982 111 439

## **ÅRSREGNSKAP 2016**

Årsregnskap

\* Balanse

\* Resultatregnskap

\* Noter

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## BALANSE PR. 31. DESEMBER

Noter

2016

2015

### EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Varige driftsmidler

Anlegg

3

5 643 451

5 527 758

Maskiner

0

19 600

**Sum varige driftsmidler**

**5 643 451**

**5 547 358**

**Sum anleggsmidler**

**5 643 451**

**5 547 358**

#### Omløpsmidler

##### Beholdninger

Varer for videresalg

285 071

342 536

**Sum beholdninger**

**285 071**

**342 536**

##### Fordringer

Kunder

59 650

377 432

Kundefordringer fra eget system

932 300

683 781

Avsetning tap på krav

-81 800

-144 125

Andre kortsiktige fordringer

404 543

370 070

**Sum fordringer**

5

**1 314 693**

**1 287 158**

**Betalingsmidler**

4

**4 666 235**

**5 508 885**

**Sum omløpsmidler**

**6 265 999**

**7 138 579**

**SUM EIENDELER**

**11 909 450**

**12 685 937**

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## BALANSE PR. 31. DESEMBER

Noter

2016

2015

## GJELD OG EGENKAPITAL

### Egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

6 860 103

6 562 143

Selvpålagte fond

1 162 900

1 747 034

Sum opptjent egenkapital

8 023 003

8 309 177

Sum egenkapital

6

8 023 003

8 309 177

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Lån DNB Arena

1 000 000

1 500 000

Sum langsiktig gjeld

1 000 000

1 500 000

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

312 354

865 820

Skattetrekk og offentlige avgifter

247 746

194 273

Annen kortsiktig gjeld

2 326 347

1 816 668

Sum kortsiktig gjeld

2 886 447

2 876 760

SUM GJELD OG EGENKAPITAL

11 909 450

12 685 937

Hosle, 9. mars 2017

I styret for Øvrevoll Hosle IL

Skule Ingeberg  
Styrets leder

Nikolai Johns  
Styremedlem - økonomiansvarlig

Rune Feltman  
Styremedlem - Nest leder

Anders Bergland  
Styremedlem

Arne-Petter Sanne  
Styremedlem

Randi Sundt Meyer  
Styremedlem

Sverre Nordby  
Daglig leder

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## RESULTATREGNSKAP

PR. 31. DESEMBER

	Noter	2016	2015
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Klubbinntekter	1	13 663 418	14 014 591
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 663 418</b>	<b>14 014 591</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Aktivitetskostnader/ varekostnader		6 651 210	6 266 037
Lønn, folketrygd, andre personal kostnader	2	5 061 913	5 371 260
Ordinære avskrivninger	3	442 950	301 294
Andre driftskostnader		1 548 856	1 875 708
Tap på fordringer		200 311	53 500
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 905 240</b>	<b>13 867 799</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-241 822</b>	<b>146 792</b>
<b>FINANSINNEKTER OG KOSTNADER</b>			
Renteinntekter		7 653	15 102
Rentekostnader		52 006	82 325
<b>Netto finansposter</b>		<b>44 352</b>	<b>67 223</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	7	<b>-286 175</b>	<b>79 568</b>
<b>Overføringer:</b>			
Til / fra annen egenkapital	7	-286 175	79 568
<b>Sum</b>		<b>-286 175</b>	<b>79 568</b>

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

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:

	2016	2015
Kontingenter / Treningsavgifter	7 978 891	7 835 323
Dugnader / Salg/ lotteier etc	2 412 056	3 166 225
Offentlige tilskudd	2 664 521	2 374 752
Leieinntekter	519 455	593 516
Andre inntekter	88 496	44 775
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>13 663 418</b>	<b>14 014 591</b>

Note 2 Lønn og godtgjørelser:

Idrettslaget har i 2016 hatt 2 fast ansatt samt to i halv stilling (administrasjon), og ca 150 lønnede personer knyttet til trenerjobber

	2016	2015
Lønn	4 488 367	4 801 551
Folketrygdavgift	538 960	548 879
Refusjon av lønnskostnader	0	0
<b>Sum lønn</b>	<b>5 027 327</b>	<b>5 350 430</b>
Kostnadsført tjenestepensjon	34 586	20 830
<b>Antall årsverk ansatte</b>	<b>2,75</b>	<b>1,75</b>
<b>Lønn til daglig leder</b>		
Lønn	602 707	682 754
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
<b>Sum</b>	<b>607 099</b>	<b>687 146</b>
<b>Honorar revisor eskl mva</b>		
Revisjon	5 700	37 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum</b>	<b>5 700</b>	<b>37 000</b>

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

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

Note 3 Varige driftsmidler

Gressbane	Kunst-gress	Kunst-gress	Utbedring kunstgress	Salgsvogn	Innbytte banker	Ismaskin/ garasjeport	Ombygging klubbhus	Utbedring hoppbakke	Sum
-----------	-------------	-------------	----------------------	-----------	-----------------	-----------------------	--------------------	---------------------	-----

	Jarmyra	Hosle	Hosle							
Anskaffelseskost 01.01.	403 523	332 460	4 899 660	0	50 000	53 845	128 378	965 035	123 533	6 956 434
Tilgang				296 250	0	0	84 689	269 387	10 317	660 643
Overføring fra fond										0
Offentlig støtte / annet bidrag								-63 000	39 000	-102 000
Avgang til anskaffelseskost										0
Anskaffelseskost 31.12.	403 523	332 460	4 899 660	296 250	50 000	53 845	213 067	1 171 422	94 850	7 515 077
Ordinære avskrivninger akkumulerte	-403 523	-323 870	-959 470	-12 343	-30 000	-13 460	-39 790	-83 638	-5 532	-1 871 620
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>8 590</b>	<b>3 940 190</b>	<b>283 907</b>	<b>20 000</b>	<b>40 385</b>	<b>173 277</b>	<b>1 087 784</b>	<b>89 318</b>	<b>5 643 451</b>
Årets ordinære avskrivninger	0	33 204	244 983	12 343	10 000	13 460	39 790	83 638	5 532	442 950
Avskrivningssats	10 %	10 %	20 år	10 år	5 år	5 år	5 år	10 %	20 år	
Avskrivningsprinsipp	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	

#### Note 4 Betalingsmidler

Idrettslaget har bundne bankinnskudd på kr 160 078, hvorav kr 159 488 er innskudd på avtalt skattetrekkkonto

#### Note 5 Fordringer:

	2016		2015	
	Fordringer	Avsatt mulig tap	Fordringer	Avsatt mulig tap
Hovedstyret	50 159	52 400	71 665	22 400
Fotball	5 550	5 000	224 501	97 325
Håndball	685 550	9 500	525 160	9 500
Bandy	77 536	0	30 000	0
Langrenn	164 655	14 900	195 888	14 900
Hopp	0	0	5 000	0
Alpin	0	0	1 300	0
Soft/ Baseball	8 500	0	7 700	0
<b>Sum</b>	<b>991 950</b>	<b>81 800</b>	<b>1 061 214</b>	<b>144 125</b>

#### Note 6 Egenkapitalen

##### Fond med selvpålagte restriksjoner

	Annem egen kapital	Fond med selvpålagte restriksjoner				Sum	
		Fond bane	Fond kunstis	Fond kunstgress	Fond langrenn		Fond HS
Egenkapital 01.01.2016	6 562 143	450 000	15 900	500 000	250 000	531 134	8 309 177
Årets endring i egenkapitalen:							0
Årets resultat	-286 175						-286 175
Kapitalendring							0
Bruk av avsetninger/fond	584 134				-53 000	-531 134	0
- Avsetning					0		0
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>6 860 103</b>	<b>450 000</b>	<b>15 900</b>	<b>500 000</b>	<b>197 000</b>	<b>0</b>	<b>8 023 003</b>

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

	Fond 01.01.2016	Brukt i året	Avsatt i året	Fond 31.12.2016
Fond bane	450 000	0	0	450 000
Fond oppgradering klubbhus	354 678	-354 678	0	0
Fond kunstis	15 900	0	0	15 900
Fond kunstgress	500 000	0	0	500 000
Fond HS - idrettstiltak undergrupper	176 456	-176 456	0	0
Fond langrenn utstyr	110 000	-53 000	0	57 000
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>1 747 034</b>	<b>-584 134</b>	<b>0</b>	<b>1 162 900</b>

#### Note 7 Årsresultat

Årsresultatet 2016 ble et tap på kr 286 176.

Kr 53 000 kostnadsført som idrettsmateriell i Langrenn. Det er løst opp selvpålagte fond i Langrenn tilsvarende kostnadsføringene. Reelt driftsresultat i 2016 er et underskudd på kr 180 175.