

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## ÅRSREGNSKAP 2017

Årsregnskap

\* Balanse

\* Resultatregnskap

\* Noter

L. IBS  
D. P. S. S. S.

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## BALANSE PR. 31. DESEMBER

### EIENDELER

#### Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

	Noter	2017	2016
Anlegg	3	4 635 960	5 643 451
Maskiner		0	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 635 960</b>	<b>5 643 451</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 635 960</b>	<b>5 643 451</b>

#### Omløpsmidler

#### Beholdninger

Varer for videresalg		414 750	285 071
<b>Sum beholdninger</b>		<b>414 750</b>	<b>285 071</b>

#### Fordringer

Kunder		54 481	59 650
Kundefordringer fra eget system		368 364	932 300
Avsetning tap på krav		-81 800	-81 800
Andre kortsiktige fordringer		877 481	404 543
<b>Sum fordringer</b>	5	<b>1 218 526</b>	<b>1 314 693</b>

#### Betalingsmidler

	4,7	8 251 892	4 666 235
--	-----	-----------	-----------

#### Sum omløpsmidler

		<b>9 885 168</b>	<b>6 265 999</b>
--	--	------------------	------------------

#### SUM EIENDELER

		<b>14 521 128</b>	<b>11 909 451</b>
--	--	-------------------	-------------------

IBS  
AS  
R.  
S.  
S.

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## BALANSE PR. 31. DESEMBER

### GJELD OG EGENKAPITAL

#### Egenkapital

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		7 373 887	6 860 103
Selvpålagte fond		1 147 000	1 162 900
Sum opptjent egenkapital		<u>8 520 887</u>	<u>8 023 003</u>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6,7</b>	<b><u>8 520 887</u></b>	<b><u>8 023 003</u></b>

#### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

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

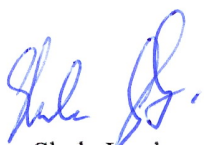
#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		482 765	312 354
Skattetrekk og offentlige avgifter		253 603	247 746
Annen kortsiktig gjeld	<b>7</b>	4 763 873	2 326 348
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b><u>5 500 241</u></b>	<b><u>2 886 448</u></b>

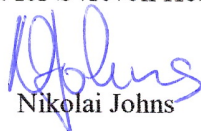
#### SUM GJELD OG EGENKAPITAL

		<b><u>14 521 128</u></b>	<b><u>11 909 450</u></b>
--	--	--------------------------	--------------------------


Hosle, 13. mars 2018  
I styret for Øvrevoll Hosle IL



Skule Ingeberg  
Styrets leder



Nikolai Johns  
Styremedlem - økonomiansvarlig



Rune Feltman  
Styremedlem - nestleder



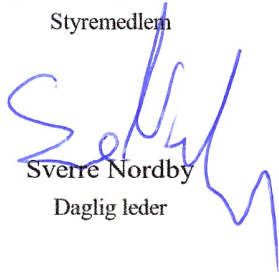
Ingunn Berger Sæther  
Styremedlem



Elin Spjelkavik  
Styremedlem



Anders Bergland  
Styremedlem



Sverre Nordby  
Daglig leder

# Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

## RESULTATREGNSKAP

PR. 31. DESEMBER

	Noter	2017	2016
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Klubbinntekter	1	15 785 170	13 663 418
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 785 170</b>	<b>13 663 418</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Aktivitetskostnader/ varekostnader		7 978 027	6 651 210
Lønn, folketrygd, andre personal kostnader	2	5 141 746	5 061 913
Ordinære avskrivninger	3	438 018	442 950
Andre driftskostnader		1 693 280	1 548 857
Tap på fordringer		0	200 311
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 251 071</b>	<b>13 905 241</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>534 100</b>	<b>-241 822</b>
<b>FINANSINNEKTER OG KOSTNADER</b>			
Renteinntekter		12 418	7 653
Rentekostnader		32 734	52 006
<b>Netto finansposter</b>		<b>20 316</b>	<b>44 352</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>8</b>	<b>513 784</b>	<b>-286 175</b>
<b>Overføringer:</b>			
Til / fra selvpålagte fond		0	0
Til / fra annen egenkapital	6,8	513 784	-286 175
<b>Sum</b>		<b>513 784</b>	<b>-286 175</b>

IBS  
AB  
SI  
Q

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Note 1 Driftsinntekter:

	2017	2016
Kontingenter / Treningsavgifter	8 548 127	7 978 891
Dugnader / Salg/ lotteier etc	2 869 217	2 411 321
Offentlige tilskudd	2 502 987	2 664 521
Leieinntekter	436 355	519 455
Andre inntekter	1 428 484	89 231
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>15 785 170</b>	<b>13 663 418</b>

Note 2 Lønn og godtgjørelser:

Idrettslaget har i 2017 hatt 2 fast ansatt samt to i halv stilling (administrasjon), og ca 150 lønnete personer knyttet til trenerjobber

	2017	2016
Lønn	4 599 724	4 488 367
Folketrygdavgift	533 972	538 960
Refusjon av lønnskostnader	-22 029	0
<b>Sum lønn</b>	<b>5 111 666</b>	<b>5 027 327</b>

Kostnadsført tjenestepensjon	30 080	34 586
<b>Antall årsverk ansatte</b>	<b>2,75</b>	<b>1,75</b>

Lønn til daglig leder

Lønn	632 869	602 707
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
<b>Sum</b>	<b>637 261</b>	<b>607 099</b>

Honorar revisor eskd mva

Revisjon	79 600	5 700
Andre tjenester	0	0
<b>Sum</b>	<b>79 600</b>	<b>5 700</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 Jarmyra	Kunst-gress Hosle	Utbedring kunstgress Hosle	Salgsvogn	Innbytte benker	Ismaskin/ garasjeport	Ombygging klubbhus	Boder	Utvidelse garasje	Tribuner	Inventar	Utbedring hoppbakke	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	403 523	332 460	4 899 660	296 250	50 000	53 845	128 378	1 171 422	52 318	202 503	129 138	17 414	94 850	7 430 388
Tilgang							84 689	257 844						743 906
Overføring fra fond														0
Offentlig støtte / annet bidrag								-1 108 690		-120 000				-1 228 690
Avgang til anskaffelseskost														0
Anskaffelseskost 31.12.	403 523	332 460	4 899 660	296 250	50 000	53 845	213 067	320 576	52 318	82 503	129 138	17 414	94 850	6 945 604
Ordinære avskr. akkumulerte	-403 523	-332 460	-1 204 453	-41 968	-40 000	-18 844	-82 405	-167 051	-3 052	0		-871	-15 017	-2 309 644
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 695 207</b>	<b>254 282</b>	<b>10 000</b>	<b>35 001</b>	<b>130 662</b>	<b>153 525</b>	<b>49 266</b>	<b>82 503</b>	<b>129 138</b>	<b>16 543</b>	<b>79 833</b>	<b>4 635 960</b>
Årets ordinære avskrivninger	0	8 590	244 983	29 625	10 000	5 384	42 615	83 413	3 052	0	0	871	9 485	438 018
Avskrivningssats	10 %	10 %	20 år	10 år	5 år	5 år	5 år	10 %	10 %	10 %	10 %	5 år	20 år	
Avskrivningsprinsipp	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	

Note 4 Betalingsmidler

Idrettslaget har bundne bankinnskudd på kr 159 151, hvorav kr 155 192 er innskudd på avtalt skattetrekkkonto

**Note 5 Fordringer:**

	2017		2016	
	Fordringer	Avsatt mulig tap	Fordringer	Avsatt mulig tap
Hovedstyret	30 194	52 400	50 159	52 400
Fotball	34 806	5 000	5 550	5 000
Håndball	160 806	9 500	685 550	9 500
Bandy	47 644	0	77 536	0
Langrenn	147 794	14 900	164 655	14 900
Hopp	0	0	0	0
Alpin	0	0	0	0
Soft/ Baseball	1 600	0	8 500	0
<b>Sum</b>	<b>422 845</b>	<b>81 800</b>	<b>991 950</b>	<b>81 800</b>

**Note 6 Egenkapitalen**

**Fond med selvpålagte restriksjoner**

	Annen egen kapital		Fond kunstgress		Fond langrenn		Fond HS		Sum
	Fond bane	Fond bane	Fond kunstgress	Fond langrenn	Fond HS	Fond HS			
Egenkapital 01.01.2017	6 860 103	450 000	500 000	197 000	0	0	8 007 103		
Årets endring i egenkapitalen:							0		
Årets resultat	513 784						513 784		
Kapitalendring							0		
Bruk av avsetninger fond							0		
- Avsetning				0			0		
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>7 373 886</b>	<b>450 000</b>	<b>500 000</b>	<b>197 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 520 886</b>		

Spesifikasjon av Egenkapital selvpålagte restriksjoner (selvpålagte fond)	Fond 01.01.2017		Brukt i året		Avsatt i året		Fond 31.12.2017	
	Fond bane	450 000	0	0	0	450 000		
Fond oppgradering klubbhus	0	0	0	0	0			
Fond kunstgress	500 000	0	0	0	500 000			
Fond HS - idrettsiltak undergrupper	0	0	0	0	0			
Fond langrenn utstyr	57 000	0	0	0	57 000			
Fond Langrenn arrangementer	50 000	0	0	0	50 000			
Fond langrenn arena	90 000	0	0	0	90 000			
<b>Sum fond med selvpålagte restriksjoner</b>	<b>1 147 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 147 000</b>			

**Note 7 ØHIL Idrettspark kunstgress/kunstis**

Det er innsamlet kr 1 629 266 (netto etter div gebyrer) med formål om å realisere ØHIL Idrettspark kunstgress og kunstis. I tillegg er det avsatt kr 359.200 i økt medlemskontingent. Totalt utgjør dette 1.988.466

Betingelser for bruk av midlene er som følger:

- Ved realisering av prosjektet, vil 100% av innsamlet beløp bli brukt til prosjektet, ØHIL Idrettspark 2020 - Høstebanen kunstgress og kunstis.
- Kriterier for tilbakeføring, dersom prosjektet ikke vil bli søkt om, eller ikke blir prioritert i Bærum kommunes anleggsplan for 2019-2022:
  - All støtte mellom 1,- og 999,- som gis til prosjektet går inn i et anleggsgjeld, som disponeres av ØHIL via anleggsutvalget og hovedstyret til utvikling av anlegg i ØHIL.
  - All støtte over 1000,- som er gitt kan tilbakeføres

**Note 8 Årsresultat**

Årsresultatet 2017 ble et overskudd på kr 513 784 som overføres annen egenkapital