

Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

ÅRSREGNSKAP 2018

Årsregnskap

* Balanse

* Resultatregnskap

* Noter



Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

BALANSE PR. 31. DESEMBER

Noter

2018

2017

EIENDELER

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

1200	1275	Anlegg	3	6 176 462	4 635 960
1280	1280	Maskiner		0	0
		Sum varige driftsmidler		6 176 462	4 635 960
		Sum anleggsmidler		6 176 462	4 635 960

Omløpsmidler

Beholdninger

1460	1460	Varer for videresalg		420 043	414 750
		Sum beholdninger		420 043	414 750

Fordringer

1500	1500	Kunder		120 680	54 481
1520	1520	Kundefordringer fra eget system		174 049	368 364
1580	1581	Avsetning tap på krav		-104 900	-81 800
spes 2013		Andre kortsiktige fordringer		657 745	877 481
		Sum fordringer	5	847 574	1 218 526

1900	1970	Betalingsmidler	4, 7	7 554 589	8 251 892
------	------	------------------------	------	------------------	------------------

		Sum omløpsmidler		8 822 206	9 885 168
--	--	-------------------------	--	------------------	------------------

		SUM EIENDELER		14 998 668	14 521 128
--	--	----------------------	--	-------------------	-------------------

Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

BALANSE PR. 31. DESEMBER

Noter

2018

2017

GJELD OG EGENKAPITAL

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (x aksjer pålydende kr y)

2

0

0

Aksjekapital ikke registret

Overkursfond

0

0

Sum innskutt egenkapital

0

0

Opptjent egenkapital

2050 2050

Annen egenkapital

8 205 136

7 373 886

2060 2079

Selvpålagte fond

1 147 000

1 147 000

Sum opptjent egenkapital

9 352 136

8 520 886

Sum egenkapital

6

9 352 136

8 520 886

Gjeld

Langsiktig gjeld

2210 2210

Lån DNB Arena

0

500 000

Sum langsiktig gjeld

0

500 000

Kortsiktig gjeld

2400 2400

Leverandørgjeld

518 713

482 765

2600 2770

Skattetrekk og offentlige avgifter

262 039

253 603

spes 2013

Annen kortsiktig gjeld

7

4 865 782

4 763 874

Sum kortsiktig gjeld

5 646 533

5 500 242

SUM GJELD OG EGENKAPITAL

14 998 669

14 521 128

Hosle, 14. mars 2019

I styret for Øvrevoll Hosle IL

Skule Ingeberg

Styrets leder

Nikolai Johns

Styremedlem - økonomiansvarlig

Elin Spjelkavik

Styremedlem

Ingvunn Berger Sæther

Styremedlem

Rune Feltman

Styremedlem - Nest leder

Anders Bergland

Styremedlem

Sverre Nordby

Daglig leder

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

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 vørig 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:

	2018	2017
Kontingenter / Treningsavgifter	8 699 388	8 548 127
Dugnader / Salg/ lotteier etc	3 435 072	2 869 217
Offentlige tilskudd	3 288 186	2 502 987
Leieinntekter	327 316	436 355
Andre inntekter	1 736 630	1 428 484
Sum driftsinntekter	17 486 591	15 785 170

Note 2 Lønn og godtgjørelser:

Idrettslaget har i 2018 hatt 2 fast ansatt samt to i halv stilling (administrasjon), og ca 150 lønnete personer knyttet til trenerjobber

	2018	2017
Lønn	4 822 867	4 577 695
Folketrygdavgift	550 183	533 972
Refusjon av lønnskostnader	-22 029	0
Sum lønn	5 351 021	5 111 666

	2018	2017
Kostnadsført tjenestepensjon	74 970	30 080
Antall årsverk ansatte	2,75	1,75

	2018	2017
Lønn til daglig leder		
Lønn	656 483	632 889
Annen godtgjørelse	6 416	4 392
Sum	662 899	637 261

	2018	2017
Honorar revisor eskj mva		
Revisjon	29 820	79 600
Andre tjenester	0	0
Sum	29 820	79 600

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

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

Note 3 Varige driftsmidler

	Gressbane	Kunst-gress	DnB Arena	Rehab DNB Arena Høst	Kunsgress	Salgsvogn	Innbytte benker	Ismaskin/ garasjeport	Ombygging Klubbhus	Boder	Utvidelse garasje	Tribuner	Trenings park	Inventar	Utbedring hoppbakke	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	403 523	332 460	4 899 660	296 250												
Tilgang					2 057 120	50 000	53 845	128 378	1 695 265			109 148	823 566	17 414	94 850	8 904 359
Overføring fra fond								84 689	437 088	52 318	202 503	899				2 834 617
Offentlig støtte / annet bidrag																0
Avgang/ nedskrivning					-800 000				-1 604 690		-176 190		-73 747			-2 654 627
Anskaffelseskost 31.12.	403 523	332 460	4 899 660	296 250	1 257 120	50 000	18 844	213 067	527 663	-52 318	-176 190	899	-73 747		-16 543	-103 862
Ordinære avskr. akkumulerte	-403 523	-332 460	-1 449 436	-71 593	-25 000	-50 000	-18 844	-125 020	-250 464	0	26 313	110 047	749 819	871	94 850	8 980 487
Bokført verdi 31.12	0	0	3 450 224	224 657	1 232 120	0	0	88 047	277 199	0	-26 313	-11 000	-15 000	-871	-24 502	-2 804 026
Årets ordinære avskrivninger	0	0	244 983	29 625	25 000	10 000	5 384	42 615	46 250	-3 052	63 476	11 000	15 000	3 483	9 485	6 176 461
Avskrivningsassats	10 %	10 %	20 år	10 år	10 år	5 år	5 år	5 år	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	5 år	20 år	503 249
Avskrivningsprinsipp	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	

Note 4 Betalingsmidler

Idrettslaget har bundne bankinnskudd på kr 266 635. Skattetrekk pr 31.12.18 er kr 160 086

Note 5 Fordringer:

	2018	2018	2017	2017
	Fordringer	Avsatt mulig tap	Fordringer	Avsatt mulig tap
Hovedstyret	68 659	52 400	30 194	52 400
Fotball	5 600	5 000	34 806	5 000
Håndball	90 416	22 000	160 806	9 500
Bandy	59 686	10 000	47 644	0
Langrenn	66 800	14 900	147 794	14 900
Hopp	2 968	0	0	0
Alpin	0	0	0	0
Soft/ Baseball	600	600	1 600	0
Sum	294 729	104 900	422 845	81 800

Note 6 Egenkapitalen

Fond med selvpålagte restriksjoner

	Annen egen kapital	Fond bane	Fond kunstgress	Fond langrenn	Fond HS	Sum
Egenkapital 01.01.2018	7 373 886	450 000	500 000	197 000	0	8 520 886
Årets endring i egenkapitalen:						
Årets resultat	831 249					831 249
Kapitalendring						0
Bruk av avsetninger/fond						0
- Avsetning				0		0
Egenkapital 31.12.2018	8 205 136	450 000	500 000	197 000	0	9 352 136

Spesifikasjon av Egenkapital selvpålagte restriksjoner (selvpålagte fond)	Fond 01.01.2018	Brukt i året	Avsatt i året	Fond 31.12.2018
Fond bane	450 000	0	0	450 000
Fond oppgradering klubbhms	0	0	0	0
Fond kunstgress	500 000	0	0	500 000
Fond HS - idrettstiltak undergrupper	0	0	0	0
Fond langrenn utstyr	57 000	0	0	57 000
Fond Langrenn arrangementer	50 000	0	0	50 000
Fond langrenn arena	90 000	0	0	90 000
Sum fond med selvpålagte restriksjoner	1 147 000	0	0	1 147 000

Note 7 Øhil Idrettspark

Det er innsamlet kr 41 312 (netto etter div gebyrer) med formål om å rehabilitere Øhil idrettspark kunstgress og kunstis. I tillegg er det avsatt kr 367.800 i økt medlemskontingent. Totalt utgår dette 409.112 i 2018

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 anleggfond, 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 831 249 som overføres annen egenkapital