

Ørevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

ÅRSREGNSKAP 2020

Årsregnskap

- * Balanse
- * Resultatregnskap
- * Noter

Ørevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

BALANSE PR. 31. DESEMBER

Noter

2020

2019

EIENDELER

Anleggsmidler

Varige driftsmidler

Anlegg	3	4 334 523	5 606 526
Maskiner		0	0
Sum varige driftsmidler		4 334 523	5 606 526

Sum anleggsmidler

4 334 523 **5 606 526**

Omløpsmidler

Beholdninger

Varer for videresalg		436 299	464 095
Sum beholdninger		436 299	464 095

Fordringer

Kunder		106 844	66 275
Kundefordringer fra eget system		290 333	745 164
Avsetning tap på krav		-218 65	-230 650
Andre kortsiktige fordringer		224 154	559 985
Sum fordringer	5	402 681	1 140 774

Betalingsmidler

4 13 415 115 9 142 982

Sum omløpsmidler

14 254 095 **10 747 851**

SUM EIENDELER

18 588 618 **16 354 377**

Øvrevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

BALANSE PR. 31. DESEMBER

Noter

2020

2019

GJELD OG EGENKAPITAL

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (x aksjer pålydende kr y)	2	0	0
Aksjekapital ikke registret			
Overkursfond		0	0
Sum innskutt egenkapital		<u>0</u>	<u>0</u>

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		9 065 256	9 065 256
Selvpålagte fond		1 147 000	1 147 000
Sum opptjent egenkapital		<u>10 212 256</u>	<u>10 212 256</u>
Resultat 2020		837 169	
Sum egenkapital	6	<u>11 049 425</u>	<u>10 212 256</u>

Gjeld

Langsiktig gjeld

Lån DNB Arena		0	0
Sum langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		428 638	342 546
Skattetrekk og offentlige avgifter		406 333	469 539
Annen kortsiktig gjeld		6 704 222	5 330 037
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 539 193</u>	<u>6 142 122</u>

SUM GJELD OG EGENKAPITAL

18 588 618

16 354 377

Hosle, 11. mars 2021

I styret for Øvrevoll Hosle IL

Elin Spjelkavik

Styrets leder

Nikolai John's

Styremedlem - økonomiansvarlig

Christian Kjellby Nesset

Styremedlem

Rune Feltman

Styremedlem - Nest leder

Anders Bergland

Styremedlem

Ingunn Berger Sæther

Styremedlem

Sverre Nordby

Daglig leder

Ørevoll Hosle IL

Foretaksnr.: 982 111 439

RESULTATREGNSKAP

PR. 31. DESEMBER

	Noter	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
DRIFTSINNEKTER			
Klubbinntekter	1	17 710 063	20 040 599
Sum driftsinntekter		17 710 063	20 040 599
DRIFTSKOSTNADER			
Aktivitetskostnader/ varekostnader		6 711 356	9 775 739
Lønn, folketrygd, andre personal kostnader	2	7 254 965	7 262 838
Ordinære avskrivninger	3	713 651	614 360
Andre driftskostnader		2 216 849	1 404 718
Tap på fordringer		2 000	125 750
Sum driftskostnader		16 884 822	19 183 405
DRIFTSRESULTAT		825 241	857 194
FINANSINNEKTER OG KOSTNADER			
Renteinntekter		13 328	4 659
Rentekostnader		1 400	1 734
Netto finansposter		1 928	925
ÅRSRESULTAT	7	837 169	860 120
Overføringer:			
Til / fra selvpålagte fond		0	0
Til / fra annen egenkapital	7	837 169	860 120
Sum		837 169	860 120

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

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 skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Note 1 Driftsinntekter:

	2020	2019
Kontingenter / Treningsavgifter	9 213 917	10 203 025
Dugnader / Salg/ lotteier etc	2 807 808	4 607 176
Offentlige tilskudd	5 414 586	4 989 865
Leieinntekter	152 000	150 000
Andre inntekter	121 753	90 533
Sum driftsinntekter	17 710 063	20 040 599

Note 2 Lønn og godtgjørelser:

Idrettslaget har i 2020 hatt 2 fast ansatt samt to i halv stilling (administrasjon), og ca 150 lønnete personer knyttet til trenerjobber

	2020	2019
Lønn	6 391 864	6 400 632
Folketrygdavgift	826 063	810 096
Refusjon av lønnskostnader	22 029	0
Sum lønn	7 195 898	7 210 728

Kostnadsført tjenestepensjon	59 067	52 110
Antall årsverk ansatte	2,75	1,75

Lønn til daglig leder

Lønn	777 096	781 554
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Sum	781 488	785 946

Honorar revisor eskd mva

Revisjon	36 500	20 000
Andre tjenester	0	0
Sum	36 500	20 000

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

	DnB Arena Hosle	Rehab DNB Arena Hosle	Kunsgress Eikeli	Ismaskin/ garasjeport	Ombygging klubbhus	Boder	Tribuner	Trenings park	Utbedring hoppbakke	Snødeponi- kunsgress 9'er	Slipemaskin Bandy	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	4 899 660	313 946	0	213 067	2 132 353		110 047	823 566	94 850	2 587 975		11 175 464
Tilgang			5500		36 006	39 581				306 148	33 000	420 235
Overføring fra fond												0
Offentlig støtte / annet bidrag			-750 000		1 604 690			-638 461		-968		-3 961 151
Avgang/nedskrivning												0
Anskaffelseskost 31.12.	4 899 660	313 946	-744 500	213 067	563 669	39 581	110 047	185 105	94 850	1 926 123	33 000	7 634 548
Ordinære avskr. akkumulerte	-1 939 401	-13 946	0	-210 217	-401 224	-7 920	-33 111	-145 000	-43 472	-192	-13 200	-3 300 026
Bokført verdi 31.12	2 960 258	0	-744 500	2 817	162 445	31 661	77 047	40 105	51 378	1 733 511	19 800	4 334 522
Årets ordinære avskrivninger	244 983	62 016	0	42 615	75 380	3 960	11 000	65 000	9 485	192 612	6 600	713 651
Avskrivningsrate	20 år	10 år	10 år	5 år	10 %	10 %	10 %	10 %	10 %	20 år	5 år	
Avskrivningsprinsipp	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	Linært	

Note 4 Betalingsmidler

Idrettslaget har bundne bankinnskudd på kr 277.816. Skattetrekk pr 31.12.20 er kr 256.665

Note 5 Fordringer:

	2020		2019	
	Fordringer	Avsett mulig tap	Fordringer	Avsett mulig tap
Hovedstyret	35 850	52 400	55 908	52 400
Fotball	90 094	5 000	245 786	5 000
Håndball	156 916	100 000	274 402	112 000
Bandy	60 759	45 750	158 155	45 750
Langrenn	49 858	14 900	74 368	14 900
Hopp	2 400	0	0	0
Alpin	0	0	0	0
Soft/ Baseball	1 300	600	2 820	600
Sum	397 177	218 650	811 439	230 650

Note 6 Egenkapitalen

Fond med selvpålagte restriksjoner

	Annen egen kapital	Fond bane	Fond kunstgress	Fond langrenn	Fond HS	Sum
Egenkapital 01.01.2020	9 065 256	450 000	500 000	197 000	0	10 212 256
Årets endring i egenkapitalen:						0
Årets resultat	837 169					837 169
Kapitalendring						0
Bruk av avsetninger/fond						0
- Avsetning				0		0
Egenkapital 31.12.2020	9 902 425	450 000	500 000	197 000	0	11 049 425

Spesifikasjon av Egenkapital selvpålagte restriksjoner (selvpålagte fond)	Fond 01.01.2020	Brukt i året	Avsatt i året	Fond 31.12.2020
Fond bane	450 000	0	0	450 000
Fond oppgradering klubbhus	0	0	0	0
Fond kunstgress	500 000	0	0	500 000
Fond HS - idrettsiltak 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 2.986.893 (netto etter div gebyrer) med formål om å rehabilitere Øhil idrettspark kunstgress og kunstis pr 2020.

Dette inkluderer kr 331.150 i økt medlemskontingent i 2020

Pr 2020 er bankbeholdningen forbundet med Idrettsparken 2.667.914. Kr 331.150 er overført 14.01.2021

Betingelser for bruk av midlene er som følger:

- Ved realisering av prosjektet, vil 100% av innsamlet beløp bli brukt til prosjektet, ØHIL idrettspark 2020 - Hoslebanen 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 anleggsgfond, 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 2020 ble et overskudd på kr 837 169 som overføres annen egenkapital