

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

## 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:**

	2021	2020
Kontingenter / Treningsavgifter	11 530 639	9 213 917
Dugnader / Salg/ lotteier etc	2 974 802	2 807 808
Offentlige tilskudd	5 889 067	5 414 586
Leieinntekter	135 500	152 000
Andre inntekter	1 109 339	121 753
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>21 639 348</b>	<b>17 710 063</b>

**Note 2 Lønn og godtgjørelser:**

Idrettslaget har i 2021 hatt 3 fast ansatte hel stilling samt to i halv stilling (administrasjon), og ca 150 lønnede personer knyttet til trenerjobber

	2021	2020
Lønn	8 247 646	6 391 864
Folketrygdavgift	1 153 084	826 063
Refusjon av lønnskostnader		-22 029
<b>Sum lønn</b>	<b>9 400 729</b>	<b>7 195 898</b>

Kostnadsført tjenestepensjon	125 507	59 067
<b>Antall årsverk ansatte</b>	<b>4</b>	<b>2,75</b>

**Lønn til daglig leder**

Lønn	835 159	777 096
Annen godtgjørelse	5 677	4 392
<b>Sum</b>	<b>840 836</b>	<b>781 488</b>

**Honorar revisor ekskl mva**

Revisjon	57 050	36 500
Andre tjenester	0	0
<b>Sum</b>	<b>57 050</b>	<b>36 500</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**

	DnB Arena	Rehab DNB Arena Hosle	Kunstgress	Ismaskin/ garasjeport	Ombygging klubbhus	Boder	Tribuner	Trenings park	Utbedring hoppbakke	Snødeponi - kunstgress 9'er	Slipemaskin Bandy	Sum
	Hosle	Hosle	Eikeli									
Anskaffelseskost 01.01.	4 899 660	313 946	0	213 067	2 168 359	39 581	110 047	823 566	94 850	2 894 123	33 000	11 590 199
Tilgang												0
Overføring fra fond												0
Offentlig støtte / annet bidrag			-1 260 050		-1 604 690			-638 461		-2 114 670		-5 617 871
Avgang/nedskrivning												0
Anskaffelseskost 31.12.	4 899 660	313 946	-1 260 050	213 067	563 669	39 581	110 047	185 105	94 850	779 453	33 000	5 972 328
Ordinære avskr. akkumulerte	-2 184 385	-313 946	0	-213 067	-476 604	-11 880	-110 047	-185 105	-52 957	-385 224	-19 800	-3 953 015
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>2 715 275</b>	<b>0</b>	<b>-1 260 050</b>	<b>0</b>	<b>87 065</b>	<b>27 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 893</b>	<b>394 229</b>	<b>13 200</b>	<b>2 019 313</b>
Årets ordinære avskrivninger	244 983	0	0	2 817	75 380	3 960	77 047	40 106	9 485	192 612	6 600	652 990
Avskrivningsatts	20 år	10 år	10 år	5 år	10 %	10 %	10 %	10 %	5 %	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 309.904. Skattetrekk pr 31.12.21 er kr 288.753

#### Note 5 Fordringer:

	2021	2021	2020	2020
	Fordringer	Avsatt mulig tap	Fordringer	Avsatt mulig tap
Hovedstyret	237 033	52 400	35 850	52 400
Fotball	33 028	5 000	90 094	5 000
Håndball	258 523	100 000	156 916	100 000
Bandy	110 986	45 750	60 759	45 750
Langrenn	98 903	22 000	49 858	14 900
Hopp	0	0	2 400	0
Alpin	0	0	0	0
Sofi/ Baseball	2 621	600	1 300	600
<b>Sum</b>	<b>741 095</b>	<b>225 750</b>	<b>397 177</b>	<b>218 650</b>

#### Note 6 Egenkapitalen

##### Fond med selvpålagte restriksjoner

	Annen egen kapital	Fond bane	Fond kunst- gress	Fond langrenn	Fond HS	Sum
Egenkapital 01.01.2021	9 902 425	450 000	500 000	197 000	0	11 049 425
Årets endring i egenkapitalen:						0
Årets resultat	608 578					608 578
Kapitalendring						0
Bruk av avsetninger/fond						0
- Avsetning				0		0
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>10 511 003</b>	<b>450 000</b>	<b>500 000</b>	<b>197 000</b>	<b>0</b>	<b>11 658 003</b>

	Fond 01.01.2021	Brukt i året	Avsatt i året	Fond 31.12.2021
Spesifikasjon av Egenkapital selvpålagte restriksjoner (selvpålagte fond)				
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 - 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
<b>Sum fond med selvpålagte restriksjoner</b>	<b>1 147 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 147 000</b>

#### Note 7 Øhil Idrettspark

Det er tidligere (pr 01.01.2021) innsamlet kr 2.986.893 (netto etter div gebyrer) med formål om å rehabilitere ØHIL idrettspark kunstgress og kunstis. Dette inkluderer kr 337.199 i økt medlemskontingent i 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 anleggsfond, 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 2021 ble et overskudd på kr 608 578 som overføres annen egenkapital