

**Årsregnskap 2018
for
Stjørdal Fridrettsklubb**

Organisasjonsnr. 981038827

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1,2		
3101 Salg blomster		46 440	55 256
3123 Sponsorinntekt		90 000	108 000
3124 Salg av annonser		8 100	0
3205 Kiosksalg		32 117	39 859
3211 Salg utøverbekledning		19 534	23 720
3250 Inntekter fra egne arrangement		180 800	200 550
3270 Viderefakturerte utgifter		3 310	0
Sum Salgsinntekt		380 301	427 385
Annen driftsinntekt	10		
3400 LAM		30 911	32 730
3402 Driftstilskudd		15 000	15 000
3600 Leieinntekt		3 000	0
3900 Momskompensasjon		51 681	41 136
3920 Medlemskontingent		18 500	19 700
3930 Treningsavgift		28 300	35 050
3940 Egenandeler		93 383	106 921
3948 Bingo		124 671	103 493
3949 Grasrotandel		53 187	19 613
3970 Annet		250	158 813
Sum Annen driftsinntekt		418 883	532 456
Sum driftsinntekter		799 183	959 841
Driftskostnader			
Varekostnad	1,2		
4300 Innkjøp varer for videresalg		39 468	50 444
4302 Innkjøp blomster for videresalg		24 602	29 982
Sum Varekostnad		64 070	80 425
Lønnskostnad			
5000 Lønn, trenere		15 000	51 575
5100 Lønn, trenere timelønnet		13 775	0
5562 Utøveravtaler		84 419	73 163
Sum Lønnskostnad		113 194	124 738
Annen driftskostnad	2,4		
6300 Leie hall, garderobe, bane		63 210	59 386
6490 Leie transportmidler		3 300	0
6540 Inventar		479	209 229
6545 Datautstyr		2 295	0
6550 Driftsmateriale		898	0
6560 Rekvisita		6 547	0
6580 Idrettsutstyr		16 203	13 669
6800 Kontorrekvisita		1 816	2 769
6810 Datakostnad		1 746	420
6820 Trykksak		1 990	0
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.		299	2 656
6890 Annen kontorkostnad		1 130	1 100
6940 Porto		919	1 580
7140 Reisekostnad		35 633	150 877
7141 Reisekostnad, fly		60 781	0
7144 Reisekostnad, hotell		97 995	73 965
7145 Andre reisekostnader		7 608	0

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
7162 Bevertning		2 742	10 327
7320 Reklamekostnad		7 893	9 795
7395 Øreavrunding		1	0
7400 Kontingent		0	8 000
7415 Påmelding stevner etc.		41 363	38 986
7416 Treningssamling		124 252	149 358
7420 Gaver		5 819	3 643
7421 Premier		51 985	10 584
7500 Forsikringspremie		1 557	1 820
7770 Bank- og kortgebyr		3 057	0
7790 Annen kostnad		1 275	47 060
7797 Kostnader fra forrige år		20 295	0
7835 Tap på fordringer		50	0
Sum Annen driftskostnad		563 135	795 223
Sum driftskostnader		740 400	1 000 386
DRIFTSRESULTAT		58 784	(40 546)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8040 Renteinntekter		5 764	8 043
Sum Annen renteinntekt		5 764	8 043
Annen finansinntekt			
8070 Annen finansinntekt		296	(736)
Sum Annen finansinntekt		296	(736)
Sum finansinntekter		6 060	7 307
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		10	0
Sum Annen rentekostnad		10	0
Annen finanskostnad			
8160 Valutatap kunder (disagio)		361	0
Sum Annen finanskostnad		361	0
Sum finanskostnader		372	0
NETTO FINANSPOSTER		5 689	7 307
ORDINÆRT RESULTAT		64 472	(33 239)
ÅRSRESULTAT		64 472	(33 239)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5		
8960 Overføring annen opptjent EK		64 472	(33 239)
Sum Overføringer annen egenkapital		64 472	(33 239)
SUM OVERF. OG DISP.		64 472	(33 239)

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		
1100 Forretningsbygg (I)		5 000	5 000
Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom		5 000	5 000
Sum varige driftsmidler		5 000	5 000
SUM ANLEGGSMIDLER		5 000	5 000
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7		
1500 Kundefordringer		7 559	109 818
1516 Kundefordringer		4 750	0
1530 Opptjent, ikke fakt. driftsinnt		43 470	0
Sum Kundefordringer		55 778	109 818
Andre kortsiktige fordringer	8		
1749 Andre forskuddsbetalte kostnade		71 662	0
1760 Påløpt renteinntekt		1 550	4 947
2995 Kortsiktig gjeld Stig Lien		40	0
Sum Andre kortsiktige fordringer		73 252	4 947
Sum fordringer		129 031	114 764
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1920 Bankinnskudd driftskonto		341 092	105 471
1921 Sparekonto 4212.05.96386		79 375	168 637
1924 Fastrente 4212.14.73997		408 288	400 009
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		828 754	674 117
SUM OMLØPSMIDLER		957 785	788 881
SUM EIENDELER		962 785	793 881
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
2050 Annen opptjent EK		793 928	729 455
Sum Annen egenkapital		793 928	729 455
Sum opptjent egenkapital		793 928	729 455
SUM EGENKAPITAL		793 928	729 455
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser			
2290 Olav Vikvang fond		3 000	4 000
Sum Andre avsetninger for forpliktelser		3 000	4 000
Sum avsetning for forpliktelser		3 000	4 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 000	4 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
2400 Leverandørgjeld		91 664	41 872
Sum Leverandørgjeld		91 664	41 872
Annen kortsiktig gjeld	9	74 193	18 554
SUM KORTSIKTIG GJELD		165 857	60 426
SUM GJELD		168 857	64 426
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		962 785	793 881

Stjørdal, 19. februar 2019

Katarina Sederholm Hoff
Styrets lederEva Børnevik
NestlederOlaf Lydvo
StyremedlemStig Lien
StyremedlemRoar Sandodden
StyremedlemIngrid Lavik
StyremedlemEspen Bremseth
Styremedlem

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små organisasjonsledd tilknyttet NIF.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er inntjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Endring av sammenligningstall

Det er i årets regnskap opprettet nye konti, samt fjernet en del gamle konti og som følge av dette er sammenligningstallene for regnskapet omarbeidet.

Inntektsføringsprinsipper

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Motsvarende kostnader blir kostnadsført i samme periode.

Noter 2018

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Note 1 - Salgsinntekt

Blomstersalg

Salgsinntekt	46 440
Varekostnad	<u>24 602</u>
Salgsfortjeneste	<u>21 838</u>

Kiosksalg

Salgsinntekt	32 117
Varekostnad	<u>11 551</u>
Salgsfortjeneste	<u>20 566</u>

Utøverbekledning

Salg utøverbekledning	19 534
Innkjøp bekledning	<u>21 000</u>
Subsidiert av klubben	<u>-1 466</u>

Note 2 - Salgsinntekt

Egne arrangement

Barne-OL

Sum inntekt	61 115
Sum kostnad	<u>25 337</u>
Resultat	<u>35 778</u>

BDO-lekene

Sum inntekt	91 580
Sum kostnad	<u>40 964</u>
Resultat	<u>50 616</u>

Noter 2018**Idrettskole**

Sum inntekt	22 500
Sum kostnad	11 871
Resultat	<u>10 629</u>

NM Veteraner

Sum inntekt	40 620
Sum kostnad	<u>0</u>
Resultat	<u>40 620</u>

Nybrottkarusellen

Sum inntekt	22 687
Sum kostnad	<u>220</u>
Resultat	<u>22 467</u>

St. Olavsloppet

Sum inntekt	14 600
Sum kostnad	<u>3 504</u>
Resultat	<u>11 096</u>

Stjørdalsstafetten

Sum inntekt	2 460
Sum kostnad	<u>406</u>
Resultat	<u>2 054</u>

Vårsprekken

Sum inntekt	23 385
Sum kostnad	<u>8 451</u>
Resultat	<u>14 934</u>

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	28 775	51 575
Arbeidsgiveravgift	0	0
Utøveravtaler	84 419	73 163
Totalt	113 194	124 738

Noter 2018

Note 4 - Annen driftskostnad

Reisekostnader

Reise trenere	88 261
Reise utøvere	109 443
Reise andre	<u>5 623</u>
Total reisekostnader	<u>203 327</u>

Treningssamling

Sydensamling	105 871
Andre samlinger	<u>18 381</u>
Kto. 7416	<u>124 252</u>
Kostnader vedr. samlinger bokført på andre konti:	
Tapt arbeidsfortjeneste	15 000
Leie hall	<u>4 244</u>
Totale kostn. treningssaml.	<u>143 496</u>

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Annem egenkapital
Pr 1.1.	729 455
Tilført fra årsresultat	64 472
Pr 31.12.	793 928

Note 6 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Balanseposten består av:	Salgsbod	Verdi
Anskaffelseskost 01.01.	5 000	5 000
Tilgang		
Avgang		
Tap avgang driftsmiddel		
Anskaffelseskost 31.12.	5 000	5 000
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	0	0
Bokført verdi pr. 31.12.	5 000	5 000

Noter 2018

Note 7 - Kundefordringer

Debitormassen på kto. 1500 er oppført til pålydende.

Opptjent, ikke fakt. inntekt. består av inntekter som innbetalt på konto i 2019, men som vedrører 2018:

Medlemskontingent 2018	250
Grasrotandel 4. kvartal 2018	12 304
Bingo 4. kvartal 2018	30 915
Sum opptjent inntekt	43 470

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Forskuddsbetalte kostnader består av:

Forskuddsbet. kostnader for sydensamling	67 910
Periodiserte kostnader nettside	420
Periodiserte kostnader regnskapsprogram	447
Periodiserte kostnader klubbforsikring	1 069
Periodiserte kostnader Visma økonomioversikt	369
Periodiserte kostnader eiendelsforsikring	1 447
Sum forskuddsbetalte kostnader	71 662

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

Forvaltning av utøveres sponsorpenger	52 841
Forestående utbetaling til utøvere	11 390
Gjenværende på utøveravtaler, overføres 2019	524
Forestående utbetaling til trenere	9 439
Sum kortsiktig gjeld	74 194

Note 10 - Annen driftsinntekt

Medlemmer ved utgangen av året var 107.