

ÅRSREGNSKAP

2013

BØNES IDRETTSLAG

Resultatregnskap

Bønes Idrettslag

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2013 | 2012 |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Tilskudd | 3 | 758 210 | 690 131 |
| Leieinntekt fast eiendom | | 234 700 | 226 550 |
| Medlemskontingent | | 1 124 336 | 778 416 |
| Grasrotandelen | | 190 984 | 193 949 |
| Annen driftsinntekt | | 908 470 | 701 774 |
| Sum driftsinntekter | | <u>3 216 700</u> | <u>2 590 820</u> |
| Aktivitetskostnader | | 1 069 505 | 1 015 155 |
| Lønnskostnad | 4 | 1 304 323 | 843 773 |
| Avskrivning | 2 | 121 652 | 73 795 |
| Annen driftskostnad | | 1 023 515 | 815 765 |
| Sum driftskostnader | | <u>3 518 995</u> | <u>2 748 488</u> |
| Driftsresultat | | <u>-302 295</u> | <u>-157 668</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 22 875 | 31 117 |
| Annen rentekostnad | | 267 | 541 |
| Resultat av finansposter | | <u>22 608</u> | <u>30 576</u> |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -279 686 | -127 092 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 1, 5 | -1 887 | -8 343 |
| Årsresultat | | <u>-281 574</u> | <u>-135 435</u> |
| Overføringer | | | |
| Overført fra annen egenkapital | | 281 574 | 135 435 |
| Sum overføringer | | <u>-281 574</u> | <u>-135 435</u> |

Balanse

Bønes Idrettslag

| Eiendeler | Note | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Klubbhus | 2, 6 | 1 249 452 | 1 291 152 |
| Tomt | 2, 6 | 167 626 | 167 626 |
| Inventar og utstyr | 2 | 283 700 | 298 400 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>1 700 778</u> | <u>1 757 178</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>1 700 778</u> | <u>1 757 178</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 1 | 22 000 | 30 421 |
| Andre kortsiktige fordringer | 1 | 110 161 | 280 126 |
| Sum fordringer | | <u>132 161</u> | <u>310 547</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>2 117 936</u> | <u>2 278 450</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>2 250 097</u> | <u>2 588 997</u> |
| Sum eiendeler | | <u>3 950 875</u> | <u>4 346 175</u> |

Balanse

Bønes Idrettslag

| Egenkapital og gjeld | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Avsatt til vedlikehold bane | 7 | 505 556 | 505 556 |
| Annen egenkapital | 7 | 3 161 486 | 3 443 060 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 667 042 | 3 948 616 |
| Sum egenkapital | | 3 667 042 | 3 948 616 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 84 539 | 87 835 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 84 539 | 87 835 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 36 340 | 65 819 |
| Betalbar skatt | 5 | 5 183 | 7 198 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 107 079 | 107 620 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 50 692 | 129 088 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 199 294 | 309 725 |
| Sum gjeld | | 283 833 | 397 560 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 3 950 875 | 4 346 175 |

Bergen, 13.03.2014

Christian Kanzler
Styreleder

Christine O. Ullestad
Styremedlem

Arild Fismen
Styremedlem

Rune Øen
Styremedlem

Sarah Jane Eikill
Styremedlem

BØNES IDRETTSLAG

NOTER TIL REGNSKAPET 2013

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Fordringer og gjeld klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år.

Klubbhuset er fra og med i 2006 avskrevet med 2 % over en forventet levetid på 50 år. Det er ikke i idrettslagets strategi å selge klubbhuset.

Kundefordringer og andre fordringer er vurdert til pålydende

Idrettslaget driver utleie av klubbhuset, og det beregnes skatt på overskuddet av denne utleievirksomheten. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt.

NOTE 2 VARIGE DRIFTSMIDLER

| | Faste installasjoner | Klubbhuset | Tomt | Driftsløsore, inventar o.l. | Sum |
|---------------------------|-------------------------|------------|---------|--------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 358 048 | 1 193 462 | 167 626 | 345 477 | 2 064 613 |
| Tilgang i året | - | - | - | 65 252 | 65 252 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 358 048 | 1 193 462 | 167 626 | 410 729 | 2 129 865 |
| Akkumulerte avskrivninger | 89 548 | 212 510 | - | 127 029 | 429 087 |
| Bokført verdi 31.12. | 268 500 | 980 952 | 167 626 | 283 700 | 1 700 778 |
| Årets avskrivninger | 17 900 | 23 800 | - | 79 952 | 121 652 |

| | | | | |
|------------------|-------------|-------------|-----|------------|
| Avskrivningssats | 5 % (20 år) | 2 % (50 år) | 0 % | 20% (5 år) |
|------------------|-------------|-------------|-----|------------|

NOTE 3 TILSKUDD

Posten tilskudd består av:

| | 2013 | 2012 |
|---|---------|---------|
| Bergen Kommune, Barne- og ungdomsmidler | 480 000 | 480 000 |
| Tilskudd fra NIF | 136 052 | 130 161 |
| Tilskudd fra Idrettsrådet | 11 070 | 0 |
| Momskompensasjon | 131 088 | 79 970 |
| Sum tilskudd | 758 210 | 690 131 |

NOTE 4 LØNN, HONORAR M.M.

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|-----------|---------|
| Lønn og feriepenger | 952 624 | 740 914 |
| Arbeidsgiveravgift | 137 700 | 102 859 |
| Lønn til selvstendig næringsdrivende | 190 000 | 0 |
| Styrehonorar | 24 000 | 0 |
| Sum | 1 304 323 | 843 773 |

Laget har i 2013 hatt ca 0,5 årsverk samt deltids-/kortids ansatte

Det er kostnadsført godtgjørelse til styret med kr. 24.000,-.

Det er i 2013 kostnadsført honorar til revisor med kr 39.100,-, hvorav kr 10.800,- er honorar for konsulentbistand. 25 % mva kommer i tillegg.

NOTE 5 SKATTER

Årets skattekostnad fremkommer slik:

| | |
|-----------------------------|--------|
| Betalbar skatt | 5 183 |
| Endring utsatt skattefordel | -3 296 |
| Årets skattekostnad | 1 887 |

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:

| | |
|--|---------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -15 944 |
| Permanente forskjeller | 33 868 |
| Endring midlertidige forskjeller | 587 |
| Grunnlag betalbar skatt/fremførbart underskudd | 18 511 |

| | |
|---|-------|
| Betalbar skatt (28 %) på årets resultat | 5 183 |
|---|-------|

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/skattefordel:

| | 31.12.2012 | 31.12.2013 | Endring |
|----------------------------------|------------|------------|---------|
| Varige driftsmidler | 313 695 | 313 108 | -587 |
| Sum | 313 695 | 313 108 | -587 |
| Utsatt skatt/skattefordel (27 %) | 87 835 | 84 539 | 3 296 |

I forbindelse med beregning av utsatt skatt er det brukt sats 28% pr. 31.12.12 og 27% pr. 31.12.13

NOTE 6 PANTSTILLELSER

| Type gjeld | Pålydende pant | Gjeld pr 31.12.13 | Panteobjekt | Bokført verdi |
|----------------|----------------|-------------------|------------------|---------------|
| Pantobligasjon | 1 800 000 | - | Klubbhus og tomt | 1 417 078 |

I tillegg er det tinglyst en factoringavtale pålydende kr. 800 000,-.

NOTE 7 EGENKAPITAL

Egenkapital 31.12.13 fremkommer slik:

| | |
|---|-----------|
| Egenkapital 01.01.13 | 3 948 616 |
| Årets resultat overført fra fri egenkapital | -281 574 |
| Egenkapital 31.12.13 | 3 667 042 |