

Årsrapport for 2021

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	1 480 130	1 454 409
Annen driftsinntekt	3	670 542	623 025
Offentlig tilskudd/refusjon	4	2 326 522	2 565 157
Leieinntekt fast eiendom		1 008 380	1 071 044
Sum driftsinntekter		<u>5 485 574</u>	<u>5 713 635</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		506 232	474 087
Lønnskostnad	5	1 286 659	915 450
Avskrivning	10	531 301	802 423
Annen driftskostnad	5, 6	2 204 803	3 247 336
Sum driftskostnader		<u>4 528 995</u>	<u>5 439 296</u>
Driftsresultat		<u>956 579</u>	<u>274 339</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		14 386	35 202
Annen finanskostnad		0	40
Netto finansposter		<u>14 386</u>	<u>35 162</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>970 965</u>	<u>309 501</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	12	<u>11 955</u>	<u>0</u>
Årsresultat		<u>959 010</u>	<u>309 501</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	13	<u>959 010</u>	<u>309 501</u>

Hokksund Idrettslag

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	8 500 078	14 169 483
Sum varige driftsmidler		<u>8 500 078</u>	<u>14 169 483</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	11	114 000	114 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>114 000</u>	<u>114 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>8 614 078</u>	<u>14 283 483</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	41 299	32 560
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		230 400	541 294
Andre fordringer		127 331	405 435
Sum fordringer	8	<u>357 731</u>	<u>946 729</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	6 945 260	5 941 404
Sum omløpsmidler		<u>7 344 290</u>	<u>6 920 693</u>
Sum eiendeler		<u>15 958 368</u>	<u>21 204 176</u>

Hokksund Idrettslag

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	13	8 625 510	7 666 500
Sum opptjent egenkapital		<u>8 625 510</u>	<u>7 666 500</u>
Sum egenkapital		<u>8 625 510</u>	<u>7 666 500</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	11	6 720 000	12 828 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>6 720 000</u>	<u>12 828 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		38 197	395 760
Betalbar skatt	12	4 950	0
Skyldige offentlige avgifter	7	70 706	82 931
Annen kortsiktig gjeld		499 005	230 985
Sum kortsiktig gjeld		<u>612 858</u>	<u>709 676</u>
Sum gjeld		<u>7 332 858</u>	<u>13 537 676</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 958 368</u>	<u>21 204 176</u>

Hokksund, 23. februar 2022

Kari Borgersen
styremedlem

Kjell Roar Hæg
styremedlem

Britt Sønju Hansen
styremedlem

Finn Mathisen
nestleder

Marit Skretteberg
styremedlem

Kjell Arild Bruknaap
styreleder

Ståle Guneriussen
styremedlem

Per Christian Berg
styremedlem

Ingunn Landsverk
styremedlem

Hokksund Idrettslag

Balanse pr. 31. desember

Note

2021

2020

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent. Sponsor - og reklameinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

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

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Skattekostnaden består av skatt på den delen av idrettslagets virksomhet som er skattepliktig samt av formuesskatt som beregnes av idrettslagets formue som er tilknyttet lagets skattepliktige inntekt.

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Salgsinntekter

Regnskapsposten består av :

	2021	2020
Reklame - og sponsorinntekter avgiftspliktige	369 724	300 900
Salgsinntekter avgiftsfrie	11 059	68 000
Inntekter dugnader/dugnadssalg	528 750	578 200
Kiosksalg	203 976	209 979
Deltakerbetaling	366 621	297 331
	<u>1 480 130</u>	<u>1 454 410</u>

Note 3 - Annen driftsinntekt

Regnskapsposten består av:

	2021	2020
Medlemskontingenter	490 250	475 955
Inntekter fra dugnader eksterne	180 292	89 195
Dommer utvikling	0	57 875
	<u>670 542</u>	<u>623 025</u>

Note 4 - Offentlige tilskudd

Regnskapsposten består av:

	2021	2020
Grasrotmidler	247 773	196 613
Momskompensasjon	271 319	274 324
LAM-midler	311 047	128 275
Kommunalt driftstilskudd	543 824	769 654
Andre tilskudd	952 559	1 196 291
	<u>2 326 522</u>	<u>2 565 157</u>

Noter til regnskapet for 2021

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Arbeidsgiveravgift	30 129	23 447
Godtgjørelse trenere og lønn ansatte HIL Xtra	821 904	566 267
Godtgjørelse dommere	154 686	75 415
Andre personalkostnader	8 344	0
Reisekostnader trenere	271 595	250 320
Sum	<u>1 286 658</u>	<u>915 449</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styret	81 750		

Av lønn til styret utgjør kr 44 000 styrehonorar. Resterende kr 37 750 er lønn for annet arbeid utført av styremedlemmene.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets har derfor ikke opprettet tjenestepensjonsordning.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021
Revisjon	46 050
Andre tjenester	29 991

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Andre driftskostnader

Regnskapsposten består av:

	2021	2020
Hall- og baneleie	201 689	546 994
Driftskostnader bygg og anlegg	418 596	277 965
Inventar og utstyr	152 521	110 487
Drakter	221 826	110 142
Reprasjon og vedlikehold bygg og anlegg	247 947	1 416 790
Innleide tjenester administrasjon	172 383	217 618
Andre innleide tjenester	39 600	36 200
Reklame og sponsorkostnader	5 025	16 755
Kontingenter, lisenser og spilleroverganger	111 120	65 454
Cup`er og egne arrangementer	263 699	238 435
Forsikringer	120 754	105 569
Kontor og administrasjonskostnader	45 149	21 686
Andre kostnader	204 495	83 241
	<u>2 204 804</u>	<u>3 247 336</u>

Note 7 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekksmidler utgjør	22 572

Note 8 - Fordringer

	2021	2020
Kundefordringer	230 400	541 294
Andre fordringer	127 331	405 435
	<u>357 731</u>	<u>946 729</u>

Fordringer er oppført til pålydene. Det ikke avsatt til tap da ingen av fordringen er usikre.

Note 9 - Varer

	2021	2020
Innkjøpte varer for videresalg	41 299	32 560

Varelageret gjelder resterende lager av do - og tørkeruller for salg

Noter til regnskapet for 2021

Note 10 - Varige driftsmidler

	Fotballhall Loesmoen	11`er fotballbane Loesmoen	Sandvollyball- bane Loesmoen	Påkostning Falkhytta	11`er og 7`er bane Falkbanen	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	18 224 283	3 563 666	131 392	386 558	9 636 073	31 941 972
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	78 754	73 420	152 174
Tilskudd tippemidler, mva ref. m.v	-10 543 393	-2 700 000	-26 278	0	0	-13 269 671
Anskaffelseskost 31.12.	7 680 890	863 666	105 114	465 312	9 709 493	18 824 475
Akk.avskrivning 31.12.	-885 511	-426 674	-22 828	-20 445	-8 968 941	-10 324 399
Balanseført pr. 31.12.	6 795 379	436 992	82 286	444 867	740 552	8 500 076
Årets avskrivninger	185 351	92 085	10 512	19 547	223 806	531 301
Økonomisk levetid Avskrivningsplan	40 år Lineær	10 år Lineær	10 år Lineær	20 år Lineær		Lineær

11`er og 7`er banen på Falkbanen avskrives etter tidligere regnskapsregler hvor avskrivningene ble satt til det samme som avdrag lån på anleggene. Det er gitt overgangsregler som gjør at anlegg anskaffet før 01.01.2016 kan avskrives etter gamle regler og ikke ut i fra anleggsmiddelets økonomiske levetid. Påkostning til nett og gjerde avskrives lineært ut i fra forventet levetid på 10 år.

I tillegg har idrettslaget følgende gamle anlegg og driftsmidler/utstyr som er nedskrevet:
Gamle anlegg har kostpris på kr 7 438 439 etter fradrag for tilskudd/tippemidler.
Galme driftsmidler/utstyr har kostpris på kr 2 302 413.
Serviciebygg og Beach, Loesmoen har en kostpris på kr 668 215.

Note 11 - Langsiktige fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Fordring Eiker Ski	114 000	114 000
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Lån Øvre Eiker Kommune - 11`er fotballbane Falkbanen	-425 000	-595 000
Lån Øvre Eiker Kommune - 7`er fotballbane Falkbanen	-75 000	-105 000
Lån Øvre Eiker Kommune - Fotballhall Loesmoen	-4 670 000	-7 878 000
Løn Øvre Eiker Kommune - 11`er fotballbane Loesmoen	-1 550 000	-4 250 000
Sum	<u>-6 720 000</u>	<u>-12 828 000</u>

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021
For mye (lite) avsatt tidligere år	7 005
Formuesskatt	4 950
Årets totale skattekostnad	<u>11 955</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	258 211
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-220 827</u>
Alminnelig inntekt	37 384
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-37 384</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>
Formuesskatt	4 950
Betalbar skatt i balansen	<u>4 950</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021
Driftsmidler inkl goodwill	<u>-4 133 512</u>
Sum	<u>-4 133 512</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-469 686</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-4 603 198
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-4 603 198</u>
Sum	0

Utsatt skattefordel er ikke ført opp i balansen.

Note 13 - Egenkapital

	Egenkapital håndball	Egenkapital fotball	Egenkapital ski	Egenkapital hovedstyre	Egenkapital senioravdeli ngen	Egenkapital HIL Xtra	Sum
Egenkapital 01.01.	-2 048 225	-1 746 010	-369 279	-3 555 643	-28 489	81 146	-7 666 500
Årsresultat	-86 707	-63 006	-20 501	-848 079	953	58 330	-959 010
Korrigerings 2020	0	0	0	-21 150	0	21 150	0
Egenkapital 31.12.	<u>-2 134 932</u>	<u>-1 809 016</u>	<u>-389 780</u>	<u>-4 424 872</u>	<u>-27 536</u>	<u>160 626</u>	<u>-8 625 510</u>
