

Årsregnskap 2022 for Kolnes Idrettslag

Organisasjonsnr. 984506910

Utarbeidet av:

Tveit Regnskap as
Autorisert regnskapsførerselskap
Haukelivn 367
5574 SKJOLD
Organisasjonsnr. 984388241

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	2 755 721	2 424 935
Annen driftsinntekt	1	120 023	35 501
Sum driftsinntekter		2 875 743	2 460 436
Driftskostnader			
Varekostnad	2	1 146 248	762 227
Lønnskostnad	3	780 674	605 945
Avskrivning på varige driftsmidler	4	156 862	98 541
Annen driftskostnad	3	855 040	665 164
Sum driftskostnader		2 938 824	2 131 876
DRIFTSRESULTAT		(63 081)	328 560
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		447	0
Sum finansinntekter		447	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10 485	2 350
Sum finanskostnader		10 485	2 350
NETTO FINANSPOSTER		(10 038)	(2 350)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(73 119)	326 210
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(73 119)	326 210
ÅRSRESULTAT		(73 119)	326 210
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(73 119)	326 210
SUM OVERF. OG DISP.		(73 119)	326 210

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 055 775	639 401
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	4	238 914	242 255
Sum varige driftsmidler		1 294 690	881 656
SUM ANLEGGSMIDLER		1 294 690	881 656
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 900	46 050
Andre kortsiktige fordringer	6	798 660	9 030
Sum fordringer		804 560	55 080
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	2 274 693	3 558 896
SUM OMLØPSMIDLER		3 079 253	3 613 976
SUM EIENDELER		4 373 943	4 495 632

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	4 157 699	4 230 817
Sum opptjent egenkapital		4 157 699	4 230 817
SUM EGENKAPITAL		4 157 699	4 230 817
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	(7 113)
Øvrig langsiktig gjeld	8	129 148	179 594
Sum annen langsiktig gjeld		129 148	172 481
SUM LANGSIKTIG GJELD		129 148	172 481
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(7 764)	33 972
Skyldig offentlige avgifter		35 486	10 870
Annen kortsiktig gjeld		59 374	47 491
SUM KORTSIKTIG GJELD		87 096	92 333
SUM GJELD		216 244	264 814
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 373 943	4 495 632

Karmøy, 13. februar 2023

I styret for Kolnes Idrettslag

Sveinund Magne Øie
StyrelederKaia Runge Langhelle
NestlederTore Lindvik
StyremedlemHelge Steffensen Nuntun
StyremedlemCathrine Kvamsø Olsen
StyremedlemHanna Nebylien
StyremedlemTor Harald Berg
StyremedlemBjørn Magne Ådnesen
Daglig Leder

Balanse pr. 31.12.2022

Note	31.12.2022	31.12.2021
------	------------	------------

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med forskrift fastsatt av Norges Idrettsforbund

Inntektsføring

Inntekter resultatføres når de er opptjent

Kostnader

Kostnader skal resultatføres når de er påløpt

Bokføring og ajourhold

Regnskapet er spesifisert i henhold til Norsk Standard kontoplan

Regnskapet er ajourført innen fristene for pliktig regnskapsrapportering. Opplysninger skal bokføres og spesifiseres så ofte som opplysningens karakter og organisasjonsleddets art og omfang tilsier.

Alle transaksjoner i regnskapet skal dokumenteres på en måte som vider deres berettigelse.

Regnskapet med alle bilag, bokførte opplysninger og underdokumentasjon skal oppbevares på en trygg måte i minimum fem år etter regnskapsårets slutt.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Selskapet er untatt fra skatteplikt etter Skatteloven § 2-32. Selskapet har ikke erverv som formål.

Noter 2022

Note 1 - Inntekter

Inntektene er fordelt på følgende områder:

	2022	2021
Kiosk Salg	140 525	66 635
Sponsorinntekter	439 330	328 000
Offentlige tilskudd	152 500	225 248
Tilskudd daglig leder	134 274	104 080
Driftsmidler	80 060	78 244
LAM midler	123 878	194 323
Grasrotandeler	185 548	177 605
Lotteri tilskudd	81 970	76 920
Covid-19 Kompensasjon	45 000	178 979
Leieinntekter	23 849	13 315
Medlemskontingent	355 296	296 945
Egenandel/påmelding	281 521	93 393
Gaver utenfor avg.	73 000	52 137
Andre inntekter	96 174	22 186
Øremerkede tilskudd	4 500	0
Tilskudd feriekubb	285 000	459 151
Andre tilskudd	373 319	93 276
Sum	2 875 743	2 460 436

Note 2 - Varekostnad kontospesifisert

Tekst	2022	2021
Utstyr spillere/trenere	11 320	4 836
Fremmedytelser og underleverandører	31 593	0
Utstyr materiell, lag	640 673	461 049
Innkjøp av varer -	109 839	81 467
Innkjøp Kiosk	89 100	37 007
Innkjøp Kiosk avg. 25 %	1 255	0
Innkjøp skiltreklame - videref.	12 739	69 629
Påmeldinger cup etc.	194 223	11 900
Overgangskostnader	4 500	6 000
Dommerhonorar - dommerutgifter	47 821	43 783
Koronatiltak	3 184	46 556
Sum varekostnader	1 146 248	762 227

Noter 2022

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	635 682	487 392
Arbeidsgiveravgift	89 928	68 498
Pensjonskostnader	11 105	4 148
Andre lønnsrelaterte ytelser	43 960	45 906
Totalt	780 674	605 945

Lønn og styregodtgjørelse mv til ledende personer og revisor

Daglig leder	378 504
--------------	---------

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer. Selskapet har opprettet obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets regnskap gjennomgås av intern revisjon.

Note 4 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomter, bygninger og annen fastinventar, eiendom	Driftsløsøre, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 892 388	278 703	3 171 091
+ Tilgang	511 566	58 331	569 897
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 403 954	337 034	3 740 988
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 252 988	36 448	2 289 436
+ Ordinære avskrivninger	95 191	61 672	156 862
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 348 179	98 120	2 446 298
Balanseført verdi pr 31/12	1 055 775	238 914	1 294 689
Prosentstatts for ord. avskr.	7-20	20-33	

Selskapet har fått investeringstilskudd for kunstgressbanen. Dette er bokført som reduksjon av balanseført verdi og reduserer avskrivningen av eiendelen.

Noter 2022

Note 5 - Annen egenkapital

	Annen egenkapital
Pr 1.1.	4 230 817
Anvendt til årsresultat	-73 119
Pr 31.12.	4 157 699

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert, avsetning for forventet tap i 2022 er kr 57 000,-

Andre kortsiktige fordringer består av:

Fordring på investeringstilskudd: 795 000

Forskuddsbetalt forsikring : 3 660

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 15 433 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 12 127.

Note 8 - Øvrig langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	129 148	172 992

Øvrig langsiktig gjeld i regnskapet består av resterende lån på klubbhus.