

# ASKER SKIKLUBB

## RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12. - TOTALT

	Noter	2019	2018
<b>Salgsinntekter</b>			
Salg kioskvarer		319 765	348 060
Diverse salg		1 014 399	1 100 622
Sponsor/reklame inntekter		1 069 206	1 051 233
Arrangementsinntekter		1 107 629	346 592
<b>Sum Salgsinntekter</b>		<b>3 510 999</b>	<b>2 846 507</b>
<b>Tilskudd og overføringer</b>			
Tilskudd krets/forbund		181 882	229 668
Offentlig tilskudd		589 304	210 803
LAM midler/Grasrotandel, MVA kompensasjon		2 101 644	1 976 134
Tilskudd fra Asker kommune, AIR		1 959 949	2 055 717
<b>Sum Tilskudd og overføringer</b>		<b>4 832 779</b>	<b>4 472 322</b>
<b>Leieinntekter</b>			
Leieinntekter		<b>2 524 878</b>	<b>1 751 590</b>
<b>Andre inntekter</b>			
Medlemskontingent		1 650 109	1 319 070
Aktivitetsavgift		5 633 722	5 203 542
Dugnadsinntekter		741 641	1 105 591
Stevneinntekter		230 334	767 572
Egenandeler		1 978 672	1 728 709
Leie av utstyr		113 740	145 760
Diverse inntekter		1 549 284	1 911 136
<b>Sum andre inntekter</b>		<b>11 897 502</b>	<b>12 181 380</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>22 766 158</b>	<b>21 251 799</b>

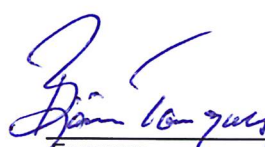
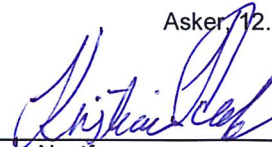
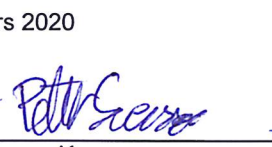
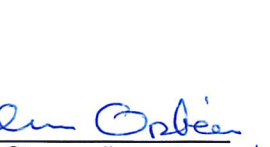
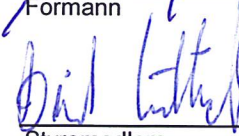
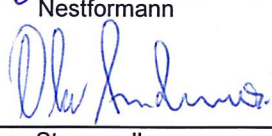
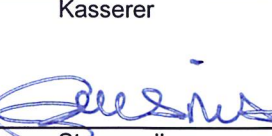
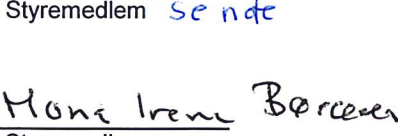
	Noter	2019	2018
<b>Varekostnad</b>			
Varekostnad		601 566	646 211
<b>Lønnskostnad</b>			
Lønninger og utgiftsgodtgjørelser		5 456 048	4 742 796
Arbeidsgiveravgift		482 249	453 538
Pensjon		57 593	52 628
Andre personalkostnader		205 984	80 505
<b>Lønnskostnad</b>	7	<b>6 201 874</b>	<b>5 329 467</b>
<b>Fremmedtjenester</b>			
Revisjonshonorar	7	227 500	204 375
Andre fremmedtjenester		147 577	64 944
<b>Sum Fremmedtjenester</b>		<b>375 077</b>	<b>269 319</b>
<b>Kontorkostnad</b>			
Annonser/Markedsføring		338 868	7 950
Klubbavis inkl. porto		402 660	408 248
Annen kontorkostnad/kontorrekvisita		11 406	102 084
Møter, kurs		49 505	110 918
Porto/Telefon/internett		103 291	105 487
<b>Sum kontorkostnad</b>		<b>905 730</b>	<b>734 687</b>
<b>Kostn og godtgj for reise, diett</b>			
<b>Sum kostn og godtgj for reise, diett</b>		<b>747 362</b>	<b>738 644</b>
<b>Dommerutgifter</b>		<b>359 231</b>	<b>439 334</b>
<b>Andre kostnader</b>			
Deltakelse stevner/serie		1 563 551	1 581 590
Arrangementkostnader		957 229	1 965 256
Gaver/premier		39 964	31 202
Treningstiltak		1 233 888	1 369 290
Spillermøter/samlinger		1 484 634	33 958
Utstyr		1 025 029	617 533
Leie anlegg/bakker/bane		961 572	868 571
Idrettsklær		230 601	586 249
Drift og vedlikehold av hus, lokaler, anlegg, utstyr		1 886 870	852 423
Utgifter for inntekts ervervelse		280 618	374 391
Strøm		485 875	757 716
Medlemskontingenter		66 609	0
Stipend/støtte til utøver		238 386	272 440
Dugnadshjelp		64 495	28 962
Forsikring		161 170	159 877
Utgifter "Føyka-Drengsrud" saken		393 164	717 233
Diverse kostnader		928 913	972 088
Tap på fordringer		33 912	-16 381
<b>Sum andre kostnader</b>		<b>12 036 480</b>	<b>11 172 398</b>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>21 227 319</b>	<b>19 330 060</b>
<b>Driftsresultat før avskrivninger</b>		<b>1 538 839</b>	<b>1 921 739</b>
Ordinære avskrivninger	9	1 360 332	1 503 327
<b>Driftsresultat</b>		<b>178 507</b>	<b>418 412</b>
<b>Finansinntekt og -kostnad</b>			
Renteinntekt		279 477	232 788
Andre finanskostnader og gebyrer		757 967	757 769
<b>Sum finansposter</b>		<b>(478 490)</b>	<b>(524 981)</b>
<b>Arsresultat</b>		<b>(299 983)</b>	<b>(106 569)</b>

# ASKER SKIKLUBB

## BALANSE PR 31.12. - TOTALT

	Noter	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Aksjer og andeler	3	197 600	197 600
Undervarme Kunstgress	8, 9	75 668	107 929
Tribune Kunstgress	8, 9	553 090	622 218
Nedre kunstgressbane	8, 9	507 500	1 837 842
Tilbygg	8, 9	0	271 864
Inventar	8, 9	24 952	39 691
Anlegg Fotball 2011	8, 9	900 000	1 800 000
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 258 810</b>	<b>4 877 144</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager		61 631	54 804
Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer	2	950 063	964 085
<b>Bankinnskudd</b>	4	<b>18 407 388</b>	<b>16 385 382</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>19 419 082</b>	<b>17 404 271</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>21 677 892</b>	<b>22 281 415</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Annen egenkapital		5 017 297	5 318 575
Diverse minnefond		40 437	40 437
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>5 057 734</b>	<b>5 359 012</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	3 040 483	3 400 424
Annen langsiktig gjeld		11 295 000	11 025 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>14 335 483</b>	<b>14 425 424</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 026 235	911 136
Skyldige offentlige avgifter		435 625	336 070
Feriepenger		330 620	316 789
Annen kortsiktig gjeld		492 196	932 984
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 284 676</b>	<b>2 496 979</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>16 620 159</b>	<b>16 922 403</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>21 677 892</b>	<b>22 281 415</b>

Asker, 12. mars 2020

 Formann  
 Nestformann  
 Kasserer  
 Styremedlem *sendt*  
 Styremedlem  
 Styremedlem  
 Styremedlem  
 Styremedlem

  
 Daglig leder

Protokolltilførsel fra Orstein: Note 1 om Asker Fotball skulle vært oppdatert i henhold til styrevedtak/styrediskusjoner/kommentarer. Note 6 om gjeld er misvisende p.g.a. av manglende informasjon om at gjelden til Asker kommune på 11,3 millioner kr kan nedbetales ved avståelse av et begrenset, definert areal i henhold til avtalen fra 2011.

# Asker Skiklubb - Totalt

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

#### **Driftsinntekter**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kontingenter og aktivitetsavgifter periodiseres over den periode de skal dekke.

#### **Omløpsmidler/kortsiktig gjeld**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### **Anleggsmidler**

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp, dersom det er lavere enn bokført verdi.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid.

#### **Varebeholdning**

Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

#### **Fordringer**

Fordringene er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for forventede tap.

## Asker Skiklubb – Totalt, Noter til årsregnskapet 2019

### Note 1 – Undergrupper

Asker Skiklubb består av følgende undergrupper:

Alpin	Friidrett	Orientering
Hopp	Skiskyting	Hovedstyret
Bandy	Håndball	Turløper
Barneidrett	Kajak	Volleyball
Fotball barn og ungdom	Kara	Langrenn
Fotball kvinner	Snowboard & Freestyle	

Det utarbeides regnskap for de enkelte undergruppene, i tillegg til dette regnskap som omfatter alle grupper i Asker Skiklubb (Asker Skiklubb – Totalt).

### Note 2 – Mellomværende mellom allianseidrettslagene

Asker Skiklubb (ASK) hadde en allianseavtale med Asker Fotball herrer (AFH) og Asker Fotball kvinner (AFK). AFK har gjort opp sitt utestående og er en gruppe i Asker Skiklubb. Allianseavtalen mellom ASK og AFH ble sagt opp 31. desember 2015 pga. manglende betaling og mislighold fra AFH. AFH og ASK er fremdeles i en idrettsallianse etter NIFs lover, med partene har ingen generell avtale som regulerer det økonomiske mellomværende.

ASK har et krav mot AFH under den oppsagte allianseavtalen. AFH har bestridt riktigheten av beregningene ASK har gjort. Partene har forhandlet i mange år om størrelsen på kravet, men har ikke oppnådd enighet.

Kravet fra ASK gjelder AFHs manglende betaling av AFHs andel av felleskostnadene under allianseavtalen pluss AFHs andel av 9 millioner kroner (pluss renter) som ble brukt på fotballanleggene på Føyka i 2011. Disse investeringene var nødvendige for at AFH skulle oppfylle Fotballforbundets krav i forbindelse med spill i Adecco ligaen. Etter Allianseavtalen skulle slike investeringer og tilknyttede kapitalkostnader, så som avskrivninger og renter, belastes partene (37,5% på AFH). AFH har imidlertid nektet å godta at de skulle betale noe for dette.

## Asker Skiklubb – Totalt, Noter til årsregnskapet 2019

### Note 3 – Aksjer og andeler

Asker Skiklubb eier følgende aksjer og andeler:

Vestlia SA - 1 466 andeler (av totalt 1 991) à kr 100	Bokført verdi kr 146 600
Asker Sentrum	Bokført verdi kr 1 000
WM Maratonpadling 2020 AS 6 aksje (8,33%)	Bokført verdi kr 50 000

Aksjene og andelene er oppført til kostpris. Styret mener det er riktig å balanseføre disse til kostpris, da styret forventer fremtidig avkastning for disse.

### Note 4 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 261.513. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.2019

### Note 5 – Egenkapital

	2019	2018
Egenkapital pr 1.1.	5 359 012	5 465 594
Årets resultat	-299 983	-106 569
Andre endringer	-1 295	-13
<u>Egenkapital pr 31.12.</u>	<u>5 057 734</u>	<u>5 359 012</u>

### Note 6 - Langsiktig gjeld

	2019	2018
Handelsbanken	3 040 483	3 400 424
Asker Kommune	11 295 000	10 755 000

#### Sikkerhet

##### Berørende pantobligasjon i:

Gnr 50 bnr 109-G, Gnr 2 bnr 67, Gnr 2 bnr 120, Gnr 2 bnr 122, Gnr 2 bnr 200, alle i Asker (Føyka).

Asker Skiklubb har en gjeld til Asker Kommune som ble tatt opp i forbindelse med oppgraderingen av fotballanlegget på Føyka i 2011. Gjelden var opprinnelig kr 9 mill. Motpost til gjelden var eierandel i Fotballanlegget med Garderobebygget.

Styret har vurdert at avtalen med Asker Kommune er en forpliktelse som skal regnskapsføres.

I regnskapet for 2018 og 2019 er renter og avskrivninger ført over resultatregnskapet.

## Asker Skiklubb – Totalt, Noter til årsregnskapet 2019

### Note 7 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	5 456 048	4 742 796
Arbeidsgiveravgift	482 249	453 538
Pensjon	57 593	52 628
Andre personalkostnader	205 984	80 505
<b>Sum</b>	<b>6 201 874</b>	<b>5 329 467</b>

### Godtgjørelser til ledende personer

Daglig leder er ansatt i 80% stilling og har hatt mottatt lønn med kr 565 854 og annen godtgjørelse med kr 4 392 for 2019.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller kravene i denne lov.

### Revisor

Revisjonshonorar har i regnskapsåret vært kr 168 800 (inkludert merverdiavgift). Beløpet inkluderer honorar for teknisk utarbeidelse av årsregnskap med noter. Det er i tillegg i 2019 betalt kr 58 700 (inkludert merverdiavgift) for andre tjenester.

### Note 8 – Anlegg tilhørende Asker Skiklubb

#### • Føyka består av følgende:

- Klubbhus
- Paviljong
- Parkeringsområde
- Nedre kunstgress
- 2 stk. sandhåndballbaner
- 5 stk. sandvolleyballbaner
- Friidrettsstadion m/løpebaner
- Kunstgressbane med undervarme og tribuner
- Andel «Garderobebygget» (delt mellom Asker kommune og Asker Skiklubb)
- Rulleskiløype, hoppbakker mv.

#### • Solheimsvika – ”Kajakkhuset”

- Inntekter og utgifter vedrørende drift av Solheimsvika er i sin helhet bokført i regnskapet til Kajakk.

## Asker Skiklubb – Totalt, Noter til årsregnskapet 2019

### Note 9 - Driftsmidler

	Anlegg fotball 2011	Undervarme Kunstgress	Nedre kunstgress	Tribune 2008	Tilbygg	Snøfreser
Anskaffelseskost 1.1.	9 000 000	1 079 761	1 482 821	1 885 398	878 782	42 500
Tilgang	0	0	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>9 000 000</b>	<b>1 079 761</b>	<b>1 482 821</b>	<b>1 885 398</b>	<b>878 782</b>	<b>42 500</b>
Akkumulerte avskrivninger	8 100 000	1 004 093	975 321	1 332 308	878 782	42 500
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>900 000</b>	<b>75 668</b>	<b>507 500</b>	<b>553 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	900 000	32 261	72 342	69 128	25 103	8 500
Avskr. periode	10 år	9 år	10 år	15 år	7 år	10 år
	<b>Kajakkhus</b>	<b>Volleyball- bane</b>	<b>Inventar</b>	<b>Transport- midler</b>		<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 1.1.	2 710 316	44 800	88 402	117 000		17 329 780
Tilgang	0	0	0	0		0
Avgang	0	0	0	0		0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 710 316</b>	<b>44 800</b>	<b>88 402</b>	<b>117 000</b>		<b>17 329 780</b>
Akkumulerte avskrivninger	2 710 316	44 800	63 450	117 000		15 268 570
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 952</b>	<b>0</b>		<b>2 061 210</b>
Årets avskrivninger	246 717	0	6 237	0		1 360 288
Avskr. periode	10 år	10 år	10 år	5 år		

Nedre kunstgress avskrives over 10 år (restverdi pr 1.1.2019 avskrives over 8 år)