

Asker Skiklubb, Hovedstyret

Resultatregnskap

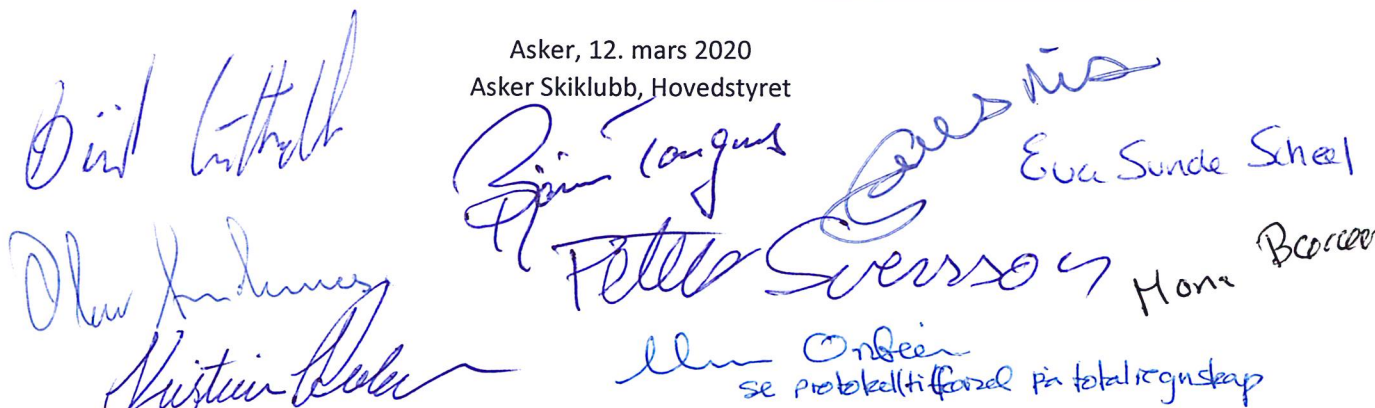
	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekter		1 080 192	1 228 001
Medlemskontingent		1 650 109	1 319 070
Offentlig tilskudd	2	3 182 723	3 812 840
Driftsinntekter utleie av anlegg mv.		2 168 951	1 550 590
Kommunal driftsavtale		878 869	888 669
Annen driftsinntekt		1 743 144	1 940 617
Sum driftsinntekter		<u>10 703 988</u>	<u>10 739 786</u>
Varekostnad		669 416	466 196
Lønnskostnad	7	3 237 709	3 113 102
Annen driftskostnad	7	5 628 827	5 252 825
Sum driftskostnader		<u>9 535 952</u>	<u>8 832 123</u>
Driftsresultat før avskrivning		1 168 036	1 907 663
Ordinær avskrivning		<u>1 107 378</u>	<u>1 226 058</u>
Driftsresultat		<u>60 658</u>	<u>681 606</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		253 638	207 312
Annen finanskostnad		<u>590 676</u>	<u>600 760</u>
Resultat av finansposter		<u>-337 038</u>	<u>-393 447</u>
Årsresultat		<u>-276 380</u>	<u>288 159</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		<u>-276 380</u>	<u>288 159</u>

Asker Skiklubb, Hovedstyret

Balanse pr 31.12.

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8, 9	2 036 258	4 393 135
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	0	8 501
Sum varige driftsmidler		<u>2 036 258</u>	<u>4 401 636</u>
Andeler	3	<u>147 600</u>	<u>147 600</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 183 858</u>	<u>4 549 236</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		303 292	207 344
Andre kortsiktige fordringer	10	394 458	246 813
Sum fordringer		<u>697 750</u>	<u>454 157</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>10 890 488</u>	<u>9 046 624</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 588 238</u>	<u>9 500 781</u>
Sum eiendeler		<u>13 772 096</u>	<u>14 050 017</u>
Egenkapital og gjeld			
Annen egenkapital	5	<u>-2 220 547</u>	<u>-1 944 166</u>
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>14 335 483</u>	<u>14 425 424</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		353 899	397 166
Skyldig offentlige avgifter	12	378 983	290 482
Annen kortsiktig gjeld	11	924 278	881 111
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 657 160</u>	<u>1 568 759</u>
Sum gjeld		<u>15 992 643</u>	<u>15 994 183</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>13 772 096</u>	<u>14 050 017</u>

Asker, 12. mars 2020
Asker Skiklubb, Hovedstyret



 Øivind Grottholm
 Olew Lundemo
 Kristian Pedersen
 Espen Langnes
 Petter Sverre
 Eva Sunde
 Sverre
 Mona
 Berit
 Onbein
 se protokolliforord på totalregnskap

ASKER SKIKLUBB - Hovedstyret

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 er knyttet til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste 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.

Fordringer

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

Note 1 - Mellomværende med 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.

Note 2 - Offentlige tilskudd og annen driftsinntekt

Offentlig tilskudd	2019	2018
Momskompensasjon	968 586	928 300
Offentlige tilskudd	100 957	1 043 574
Driftstilskudd fra Asker Kommune	887 123	533 498
LAM-midler	934 366	952 158
Grasrotandel	198 691	203 310
Asker Idrettsråd	93 000	152 000
Sum offentlig tilskudd	3 182 723	3 812 840

Annen driftsinntekt	2019	2018
Internoverføringer	31 550	36 007
Inntekter Q-Park	1 162 953	1 030 003
Vestergyllen arrangementer	259 597	295 447
Arrangementsinntekter	141 309	78 534
Gaver	12 000	169 948
Diverse inntekter	135 735	330 678
Sum annen driftsinntekt	1 743 144	1 940 617

Note 3 - Andeler

Skiklubben eier 1.466 (av total 1 991) andeler i Vestlia SA. Disse er bokført til kostpris kr 100 pr andel, samlet kr 146.600. I tillegg eies det andeler i Asker Sentrum for kr 1 000. Styret vurderer at det er riktig å balanseføre disse til kostpris, da styret forventer fremtidig avkstning for disse andelene.

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 1.1	-1 950 867	-2 239 025
Årsresultat	-276 380	288 159
Sum	-2 227 247	-1 950 866
Minnefond E. Frederiksen	6 700	6 700
Egenkapital 31.12	-2 220 547	-1 944 166

Note 6 - Langsiktig gjeld

Handelsbanken	3 040 483	3 400 424
Asker Kommune	11 295 000	11 025 000
	14 335 483	14 425 424

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.

Note 7 - Ansatte, godtgjørelse

	2019	2018
Lønninger	2 728 222	2 670 605
Arbeidsgiveravgift	391 725	376 739
Obligatorisk tjenstepensjon	50 337	48 273
Andre personalkostnader	67 425	17 485
Sum lønnskostnader	3 237 709	3 113 102

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

Klubben er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Klubbens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Revisjonshonorar har i regnskapsåret vært kr 168 800,- inkl. mva.

Her inngår ordinær revisjon samt teknisk bistand i forbindelse med utarbeidelse av årsregnskap for Hovedstyret og Totalregnskapet for Asker Skiklubb. Det er i tillegg i 2019 betalt kr 58 700,- inkl. mva 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 – "Kajakket"

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

Note 9 - Driftsmidler

	Undervarme Anlegg 2011	Kunstgress- s- bane	Nedre kunstgress- bane	Tribune 2008	Tilbygg	Snøfreser	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	9 000 000	1 079 761	1 482 821	1 885 398	878 782	42 500	14 369 262
Tilgang	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	9 000 000	1 079 761	1 482 821	1 885 398	878 782	42 500	14 369 262
Akk. avskrivninger 1.1.	7 200 000	971 832	902 979	1 263 180	853 679	38 250	11 229 920
Årets avskrivninger	900 000	32 261	72 342	69 128	25 103	4 250	1 103 084
Akk. avskrivninger 31.12.	8 100 000	1 004 093	975 321	1 332 308	878 782	42 500	12 333 004
Bokført verdi 31.12.	900 000	75 668	507 500	553 090	0	0	2 036 258

Note 10 - Kortsiktige fordringer

	2019	2018
Mellomværende andre grupper Asker Skiklubb	101 250	113 750
Andre kortsiktige fordringer	193 181	48 400
Forhånds fakturering	100 027	84 663
Kortsiktige fordringer 31.12	394 458	246 813

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Feriepenger	277 742	271 017
Påløpt kostnad/ forskuddsbetalt innskudd	607 312	571 881
Påløpt AGA av feriepenger	39 162	38 213
Kortsiktig gjeld 31.12	924 216	881 111

Note 12 - Offentlige avgifter

	2019	2018
Skyldig arbeidsgiveravgift	89 146	48 695
Skyldig skattetrekk	277 337	233 787
Merverdiavgift	12 500	8 000
Offentlige avgifter	378 983	290 482