

GEILO IDRETTSLAG – REGNSKAPET 2016

NOTER TIL RESULTAT/BALANSE

Generelt

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

Team Mesterbakeren

Dette er en samarbeidsavtale mellom Geilo IL og diverse andre klubber/skiskytterklubber med det formål å gi noen skiskyttere utenfor landslaget best mulig treningsfellesskap/treningsforhold. Vetle Sjøstad Christiansen som tilhører Geilo IL er en del av teamet. I følge samarbeidsavtalen skal TM etableres under Geilo IL, og Geilo IL ha regnskapsførselen for perioden 1. juli 2016 til 30.mai 2017, og Team Mesterbakeren inngår som egen avdeling i Geilo IL. Det er ikke utarbeidet sammenlignbare tall for perioden. Se note X for nærmere informasjon.

Inntekter

Inntektene i hovedlag og hovedlagsarrangement er ført etter transaksjonsprinsippet og periodisert etter opptjeningsprinsippet. For gruppene er også den del av inntekter som blir utfakturert ført etter samme prinsipp, mens resten blir ført etter kontantprinsippet.

Det meste av startkontingentene på Skarverenn 2017 er innbetalt i 2016 og periodisert i balansen.

Kostnader

Kostnadene til hovedlag og hovedlagsarrangement er ført etter sammenstillingsprinsippet. For gruppene er også det aller meste nå ført etter dette prinsippet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balanse dagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig bruk og eie. Anleggsmidlene vurderes til anskaffelseskost, hvor vi har denne, ellers har vi brukt anslag. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å bli forbigående.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid, dersom de har en antatt levetid på minimum 3 år og har en kostpris over 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Offentlige tilskudd direkte til investeringer føres i balansen og inngår i grunnlag for avskrivning. Når avskrivningen kommer ned i beløpet likt tilskuddet, settes verdien til kr. 1. Offentlig tilskudd til drift og vedlikehold føres i driftsregnskapet.

Note 1 Inntekter

Midlene fra Color Line er ikke øremerket spesifikke anlegg, men skal nyttes til tiltak for barn og ungdom. I 2016 er det inntektsført mottatte midler fra ColorLine kr. 356.304.

De vesentligste inntektene ellers skriver seg fra startkontingenter Skarverenn, startkontingenter andre renn, sponsorinntekter, provisjon Skarverennsbutikken, kafeteriasalg, medlemsinntekter og tilskudd fra kommunen. Momskompensasjon er i 2016 kr. 983.499. Under diverse inntekter finner vi også en refusjonspost på kr. 186.217 som er dekning av våre reelle kostnader i forbindelse med sykkelrittet Voss-Geilo. Under dugnadsvirksomhet finner vi vår andel av overskuddet Voss/Geilo kr. 90.167. Alle gruppene har også sin del av mange av ovenstående inntekter.

Medlemskontingenten i **hovedlaget** er kr. 183.700 og skriver seg fra ca. 1 640 medlemmer.

Note 2 Spesifisering av de vesentligste kostnader på lønn, personal, premiepenger og stipend

	2016	2015
Lønn ansatte	2 002 502	1 962 695
Pensjonsavtale ansatte	121 865	82 239
Diverse honorarer	550 177	430 187
Startpenger, premiepenger – vesentlig Skarverennet	410 734	480 000
Div. stipend	394 410	497 302
Arbeidsgiveravgift	333 711	332 906
Andre personalkostnader	60 829	88 433
Sum	3 894 228	3 873 762

Ansatte har utført ca. 3,7 årsverk

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og pensjonsordningen oppfyller kravene i loven. Det er også tegnet yrkesskedeforsikring.

Ytelser daglig leder / styre	Daglig leder	Styret
Lønn	646 466	0
Pensjonskostnad	32 415	0
Andre ytelser	0	0
Sum	678 881	0

Note 3 Revisor

Kostnadsført honorar til revisor er kr. 76 800. I tillegg kommer annen rådgivning med kr 23 112.

Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Investeringer/tilskudd investeringer i 2016

	Investert	Tilskudd	Netto investering	Avgang
Beitepusser	42 007		42 007	
Skap for standplasstastatur	36 685		36 685	
Lydanlegg tillegg	83 695		83 695	
Snøfreser	35 880		35 880	
Tilhenger	25 652		25 652	
Snøscooter	109 250		109 250	
Yamaha Wild Track	88 803		88 803	
Skarverennsapp	359 392		359 392	
Tilskudd bru/kulvert		388 000	-388 000	
Tilbakeført tidl.balanseføring				-6 900
Til sammen	781 363	388 000	393 364	-6 900

Driftsmidlene/anleggsmidlene er vurdert slik:

Nr.	Dr.middel/anlegg	Verdivurdering	Verdi	År	Avskr.år	Sats	Avskr. 2016
10	Grunnarbeid kunstgrasb.	Byggekostnad	4 821 600	1997	100 år	1 %	48 216
106	Toppdekke kunstgrb nytt	Byggekostnad	2 497 692	2012	12 år	8,33 %	208 058
110	Lysanlegg kunstgrasbane	Byggekostnad	1 146 714	2013	15 år	6,66 %	76 371
115	7'bane	Byggekostnad	1 806 327	2014			150 629
12	Skiskytterarena m/lys	Byggekostnad	229 280	2000-2004	10 år	10 %	0
120	Lys skiskytterstadion	Byggekostnad	163 600	2010	10 år	10 %	16 360
121	Skiskytterstadion ny	Byggekostnad	1 334 356	2015	20 år	5 %	66 718
122	Skiskytterskiver etc	Byggekostnad	1 241 750	2015	10 år	10 %	124 175
13	Skiskytterskiver	Ansk. kostnad	422 016	2000	10 år	10 %	0
14	Grunnarbeid lysløypa	Byggekostnad	1 317 647	2002	25 år	4 %	52 706
141	Nytt grunnarbeid lysl.	Byggekostnad	780 208	2013	25 år	4 %	31 208
145	Bru i lysløypa	Byggekostnad	1 710 574	2002	20 år	5 %	48 696
15	Lys langrennsløype	Byggekostnad	515 758	2002	15 år	6,66 %	0
16	Lysanlegg Geiloløypa	Byggekostnad	927 919	2002	15 år	6,66 %	0
18	Ballbinge	Byggekostnad	621 636	2009	15 år	6,66 %	0
19	Snøkanonanlegg	Ansk. Kostnad	4 293 220	2008-11	20 år	5 %	214 660
191	Påbygging snøkanonanlegg	Ansk.kostnad	568 447	2013	20 år	5 %	28 422
192	Kompressor Kaeser 90 kW	Ansk.kostnad	145 000	2014	10 år	10 %	14 500
27	Skiskytterarena	Byggekostnad	560 298	2007	10 år	10 %	0
22	Snøkanonanlegg	Ansk. Kostnad	528 900	1996	15 år	6,66 %	0
220	Snøkanonanlegg stadion	Ansk. Kostnad	470 472	2012	15 år	6,66 %	31 500
25	Snøkanonanlegg skileik	Ansk. Kostnad	90 424	2004	10 år	10 %	0
26	Yamaha Rhino	Innkjøpspris	33 250	2008	10 år	10 %	3 325
28	Rulleskiløype 1-2-3	Byggekostnad	3 565 482	2008	20 år	5 %	178 274
281	Rulleskitrase	Byggekostnad	1 638 468	2013	20 år	5 %	81 923
29	Kulvert	Byggekostnad	635 122	2008	20 år	5 %	112 000
30	Lagerlokale	Anslag	900 000	1986	33 år	3 %	27 000
32	Målhus	Anslag	452 000	1986	25 år	4 %	0
33-34	Brakker på hjul	Anslag	46 000	1986	25 år	4 %	0
35	Tidtakerhytte	Byggekostnad	108 407	2004	25 år	4 %	0
36	Brakke	Byggekostnad	30 575	2011	25 år	4 %	1 223
37	Kiosk	Byggekostnad	330 932	2013	25 år	4 %	13 237
38	Gapahuk	Byggekostnad	93 492	2013	25 år	4 %	4 665
43	Server	Innkjøpspris	85 665	2009	3 år	33 %	0
44	Kontorinventar	Innkjøpspris	114 263	2011	5 år	20 %	11 428
49	Telefonsentral	Innkjøpspris	51 284	2010	5 år	20 %	0
52	Sambandsutstyr nytt	Innkjøpspris	125 952	2001	10 år	10 %	0
53	Skiskyttergevær	Innkjøpspris	65 244	2009	10 år	10 %	0
530	Skiskyttergevær	Innkjøpspris	35 806	2010	10 år	10 %	3 581
531	Skiskyttergevær	Innkjøpspris	39 090	2011	10 år	10 %	3 909
55	Kioskvogn	Innkjøpspris	82 056	2008	10 år	10 %	8 205
56	Tidtagerutstyr	Innkjøpspris	126 600	2008	5 år	20 %	0
57	Tidtagerutstyr alpin	Innkjøpspris	30 780	2009	5 år	20 %	0
570	Tidtagerutstyr Alge	Innkjøpspris	38 265	2012	5 år	20 %	7 653
571	Tidtakerutstyr EMIT	Innkjøpspris	148 598	2012	5 år	20 %	29 720
58	Rail	Innkjøpspris	54 510	2010	3 år	33,33 %	0
59	Container	Innkjøpspris	100 050	2011	10 år	10 %	10 005
590	Container	Innkjøpspris	24 782	2012	10 år	10 %	2 478
591	Container	Innkjøpspris	59 892	2012	10 år	10 %	5 990
592	Container	Innkjøpspris	35 707	2012	10 år	10 %	3 570
593	Container	Innkjøpspris	63 308	2012	10 år	10 %	6 330

Nr.	Dr.middel/anlegg	Verdivurdering	Verdi	År	Avskr.år	Sats	Avskr. 2016
594	Container speaker	Innkjøpspris	95 500	2013	10 år	10 %	9 550
595	Container sekretariat	Innkjøpspris	93 157	2013	10 år	10 %	9 315
596	Container	Innkjøpspris	26 737	2013	10 år	10 %	2 680
597	Trapp til container	Innkjøpspris	62 387	2013	10 år	10 %	6 239
598	Container	Innkjøpspris	81 707	2015	10 år	10 %	8 170
60	Saltspreder	Innkjøpspris	60 720	2012	5 år	20 %	12 143
61	Sikkerhetstelt	Innkjøpspris	65 180	2012	5 år	20 %	13 035
62	Sporsetter	Innkjøpspris	57 385	2013	5 år	20 %	11 477
63	Beitepusser	Innkjøpspris	18 055	2013	5 år	20 %	3 611
64	Beitepusser	Innkjøpspris	42 007	2016	5 år	20 %	4 200
69	Salgsbod	Innkjøpspris	184 000	2013	10 år	10 %	18 400
70	Grunnarbeid nærmiljø rail	Byggekostnad	117 326	2012	10 år	10 %	11 733
71	Premiepall	Innkjøpspris	170 493	2014	5 år	20 %	34 098
73	Innbyttebenker 2 stk	Innkjøpspris	172 500	2014	10 år	10 %	17 250
74	Fotballmål	Innkjøpspris	46 370	2014	5 år	20 %	9 274
75	Alarm	Innkjøpspris	117 298	2014	10 år	10 %	11 730
76	Høytaleranlegg stadion	Innkjøpspris	156 568	2014	10 år	10 %	15 657
760	Lydanlegg fotball	Innkjøpspris	162 342	2015	10 år	10 %	16 234
77	Pulk, slede, sledekammer	Innkjøpspris	31 273	2015	5 år	20 %	6 255
78	Trampoline	Innkjøpspris	20 000	2015	5 år	20 %	4 000
79	Snøfreser	Innkjøpspris	51 750	2015	5 år	20 %	10 350
123	Skap for standplasstastatur	Innkjøpspris	36 685	2016	10 år	10 %	3 058
81	Tilhenger	Innkjøpspris	25 651	2016	5 år	20 %	1 710
82	Snøscooter	Innkjøpspris	109 250	2016	5 år	20 %	5 460
						Sum	1 872 364

Varige driftsmidler

Inngående balanse 01.01.2016	16 120 610
Tilført netto investering	393 364
Avgang (kostnadsført anl.middel.	-6 900
Avskrivninger	-1 872 364
Utgående balanse 31.12.2015	14 634 710

Note 5 - Investering i aksjer og andeler

	Antall aksjer / andeler	Bokført verdi
Geilo Taubane Holding AS	36 aksjer	3 400
Visit Geilo	3 andeler	3 000
Sum		6 400

Investering i aksjer og andeler er bokført til kostpris.

Note 6 - Arbeidskapital

	2016	2015
Likvider	24 291 320	19 419 769

Varelager	95 925	65 625
Kundefordringer	242 546	117 494
Kortsiktige fordringer	630 871	412 323
Sum	25 018 116	20 015 211
Leverandørgjeld	933 498	523 213
Offentlige avgifter	134 547	131 540
Annen kortsiktig gjeld	302 392	320 178
Skarverennet	14 255 160	13 602 506
Sum	15 625 597	14 557 437
Arbeidskapital	9 392 519	5 437 774

Note 7 - Bundne bankinnskudd

Av lagets bankinnskudd utgjør kr. 183 884 bundne midler i form av skattetrekk, og det er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk.

Note 8 - Startkontingent Skarverennet

Dette er startkontingenten for Skarverennet 2017, som da bl.a. skal brukes til å dekke kostnadene for Skarverennet 2017.

Note 9 - Egenkapital

	Fri egenkapital	Skarverenns fond	ColorLine fond	Oppskrivning anleggsmidler	Sum egen kapital
Egenkapital 01.01.16	10 119 406	1 686 869	1 592 817	6 920 373	20 317 465
Fordeling resultat 2015	365 206	1 033 131	676 982		2 075 319
Egenkapital 1.1.16	10 484 612	2 720 000	2 269 799	6 920 373	22 394 784
Bruk av fond 2015	1 470 000		-1 470 000		0
Bruk av fond 2016	83 695		-83 695		
Tilført egenkapital 1.7 TM *)	110 623				110 623
Årets overskudd **)	1 584 107	315 412	358 703		2 258 222
Egenkapital pr. 31.12.16	13 733 037	3 035 412	1 074 808	6 920 373	24 763 630

*) Se prinsippnote vedrørende avdeling Team Mesterbakeren og note 10 for spesifikasjon regnskap for avdelingen.

**) Disponeringen av overskuddet er forslag fra styret som legges fram for årsmøte.

Note 10 – Spesifikasjon regnskap avdeling Team Mesterbakeren

Avdelingsregnsregnskapet for TM for perioden 1.7.2016 til 31.12.2016 inngår i regnskapet med følgende poster:

074808

	REGNSKAP 2016
DRIFTSINNTEKTER	
Salgsinntekter avg.pl.	-696 029
Annen salgsinntekt	-6 000
Annen driftsinntekt	-20 000
Sum driftsinntekter	-722 029
DRIFTSKOSTNADER	
Andre personalkostnader	30 866
Leiebiler	22 194
Utstyr	71 569
Fremmedtjenester	316 503
Telefon/Porto/internett	3 504
Kostnad reise/diett/innkv	376 311
Markedsf/sponsorutg/repr	23 316
Kontingent -gaver - premier	1 050
Andre kostnader	814
Sum driftskostnader	846 127
Driftsresultat	124 098
Renteinntekt	-100
Rentekost/finanskost	543
Netto finansposter	443
Resultat - underskudd pr. 31.12	124 541

Justert for underskudd vedrørende TM, fremstår årets resultat for Geilo IL slik:

Årets resultat 2016	2 258 222
Andel resultat TM (underskudd)	124 541
Årets resultat Geilo IL uten TMs	2 382 763