

GEILO IDRETTSLAG – REGNSKAPET 2019

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Team Geilo

Team Geilo ble opprettet i 2017 og er et tilbud til skiskyttere fra 20 år. Teamet er tilrettelagt spesielt for Geilo IL løpere, men består også av løpere fra andre klubber hvor alle betaler en egenandel. Teamet er organisert under Geilo IL med en egen avd. under Geilo IL. Teamet er selvfinansierende. Teamet ble tildelt et tilskudd fra Geilo IL på 100.000 kr i 2019.

Driftsinntekter

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

Kostnader

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. 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 vedrørende driftsmiddel aktiveres sammen med anleggsmiddel 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.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap på krav.

Skatt.

Geilo Idrettslag har ikke skattepliktige inntekter.

Note 1 Spesifikasjon av inntekter

	2019	2018
Startkontingent – vesentlig Skarverennet	13 973 317	15 533 140
Sponsorinntekter	3 656 000	3 405 000
Annen salgsinntekt (kiosk, materiell, osv.)	1 188 130	1 621 956
Egenandel trening	233 440	624 465
Tilskudd	1 170 921	902 402
Mømskompensasjon	911 215	1 102 055
Spillemidler fra Color Line*	292 528	264 787
Annen driftsrelatert inntekt**	471 646	344 155
	21 897 177	23 797 960

*) Midlene fra Color Line er ikke øremerket spesifikke anlegg, men skal nyttes til barn og ungdom.

***) I posten annen driftsrelatert inntekt ligger medlemskontingent som er ca. 270.000 og skriver seg fra ca. 1429 medlemmer.

Note 2 Lønnskostnader

	2019	2018
Lønn	2 390 363	2 303 102
Pensjonsavtale ansatte	130 870	126 910
Diverse honorarer	701 062	560 314
Startpenger, premiepenger – vesentlig Skarverennet	485 000	309 023
Div. stipend	557 500	387 500
Arbeidsgiveravgift	415 452	352 408
Andre personalkostnader	74 161	52 330
Sum	4 754 408	4 091 587

Ansatte har utført ca. 4 årsverk

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser daglig leder / styre	Daglig leder	Styret
Lønn	705 955	0
Pensjonskostnad	35 035	0
Andre ytelser	9 021	0
Sum	750 011	0

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

Godtgjørelse til revisor

Ordinært utbetalt revisjonshonorar til revisor er kr. 112.700.

Note 4 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

	Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	Faste installasjoner	Transp, mask, annet driftsløsøre	Sum
Brutto nedskrevet anleggsmiddel 1.1	15 581 859	5 149 596	1 870 130	22 601 585
Aktivert tilhørende tilskudd	-8 033 920	-2 999 504	-77 020	-11 110 444
Netto anleggsmiddel 1.1	7 547 939	2 150 092	1 793 110	11 491 141
Tilgang i året	301 759	351 693	551 655	1 205 107
Aktivert tilsk i året	-100 000			-100 000
Avgang solgte driftsmiddel	0	0	0	0
Netto aktivert 31.12.2019	7 749 698	2 501 785	2 344 765	12 596 248
Årets avskrivninger	443 449	501 802	367 130	1 312 381
Bokført verdi 31.12 2019	7 306 249	1 999 983	1 977 635	11 283 867

Spesifikasjon årets investeringer og offentlige tilskudd

	Anskaffelseskost	Tilskudd	Netto anskaffelseskost	Avgang
Kaldtlager	48 000		48 000	
Skiskytterarena	11 615		11 615	
Grunnarbeid lysløype/konkurranseløype	221 065		221 065	
Lys langrennsløype	288 521		288 521	
Kunstgrasbane	21 079		21 079	
Pumpe snøkanonanlegg	63 172		63 172	
Traktor	551 655		551 655	
Tilskudd sykkeløype		100 000	-100 000	
Til sammen	1 205 107	100 000	1 105 107	

Note 5 - Investering i andeler

Investeringer i aksjer er bokført til kostpris.

	Antall aksjer / andeler	Bokført verdi
Visit Geilo	3 andeler	3 000
Sum		3 000

Note 6 - Bundne bankinnskudd

Av lagets bankinnskudd utgjør kr. 172.719 bundne midler i form av skattetrekk, og det er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk som utgjør kr. 172.719,-

Note 7 Annen kortsiktig gjeld - Startkontingent Skarverennet

I posten inngår innbetalt startkontingent i 2019 for Skarverennet 2020, som skal dekke kostnader for Skarverennet 2020.

Note 8 Langsiktig fordring

Rest Forskuddsbetaling Havsdalen Terrengpark kr. 530.000 er kostnadsført sin helhet i 2019.

Note 9 - Arbeidskapital

	2019	2018
Likvider	22 378 363	27 514 874
Varelager	257 267	92 567
Kundefordringer	29 596	415 948
Andre kortsiktige fordringer	703 396	210 440
Sum	23 368 622	28 233 829
Leverandørgjeld	607 479	580 486
Offentlige avgifter	153 533	333 533
Annen kortsiktig gjeld	482 636	441 118
Skarverennet	8 918 397	12 132 857
Sum	10 162 045	13 487 994
Arbeidskapital	13 206 577	14 745 835

Note 10 - Egenkapital

	Fri egenkapital	Skarverenns fond	ColorLine fond	Oppskrivning anleggsmidler	Sum egen kapital
Egenkapital 01.01.19	15 775 197	3 080 403	994 006	6 920 373	26 769 979
Bruk av fond 2019	288 521		-288 521		0
		*	**		
Årets underskudd	-2 276 534				-2 276 534
Egenkapital pr. 31.12.19	13 787 184	3 080 403	705 485	6 920 373	24 493 445

*) Skarverennsfond - rentene skal i utgangspunktet tillegges fondet. Dette gjøres normalt som vedtak når overskuddet disponeres. Da det er underskudd er ikke dette mulig. Årets renter avsettes når vi får positivt resultat.

***) ColorLine-fond – I 2019 fikk vi kr. 292.528 som spillemidler fra ColorLine-fondet. Dette beløpet ligger i driftsinntektene. Avsetningen av beløpet + renter gjøres normalt som vedtak når overskuddet disponeres. Da det er underskudd er ikke dette mulig. Avsetningen gjøres når vi får positivt resultat.

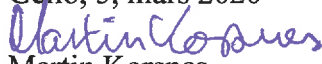
Note 11 – Spesifikasjon regnskap Team Geilo


Avdelingsregnskapet for TG inngår i regnskapet til Geilo IL med følgende poster:


Bankbeholdning tilhørende Team Geilo kr. 113.087 ligger inne i likvider


Avdelingsregnskap	01.01-31.12.19	01.01-31.12.18
Sum driftsinntekter	188 242	291 051
Sum driftskostnader	- 188 253	- 291 068
Driftsresultat	- 11	- 17
Netto finansposter	11	17
Resultat	0	


Geilo, 5. mars 2020


Martin Korsnes
Styreleder


Inger-Brit Vindegg
Styremedlem


Reidar Aasheim
Nestleder


Bernard Svidal
Styremedlem


Tove Utengen
Styremedlem