



FK EIK TØNSBERG

ÅRSMØTE 2020

FK Eik Tønsberg AIL - ØKONOMI

- Regnskap 2020
- Revisors rapport
- Budsjett 2020

Torsdag 08.04.2021

Årsregnskap for 2020

**FK EIK TØNSBERG AIL
3122 TØNSBERG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Resultatregnskap for 2020

FK EIK TØNSBERG AIL

	Note	2020	2019
Salgsinntekt	1, 2, 12	815 831	2 269 503
Tilskudd fra kommune, NIF, moms, Korona		1 203 755	816 900
Leieinntekter		84 000	214 400
Annen driftsinntekt		1 731 939	1 997 963
Sum driftsinntekter		3 835 523	5 298 766
Varekostnad		(745 291)	(1 942 048)
Lønnskostnad	3, 4, 5	(576 853)	(1 187 686)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	(2 761)	0
Annen driftskostnad	7	(1 663 035)	(2 227 041)
Sum driftskostnader		(2 987 940)	(5 356 775)
Driftsresultat		847 583	(58 009)
Annen renteinntekt		88	0
Sum finansinntekter		88	0
Annen rentekostnad		(3 355)	(551)
Annen finanskostnad		(5)	0
Sum finanskostnader		(3 359)	(551)
Netto finans		(3 271)	(551)
Ordinært resultat før skattekostnad		844 312	(58 560)
Ordinært resultat		844 312	(58 560)
Årsresultat		844 312	(58 560)
Overføringer			
Udekket tap		0	(58 560)
Annen egenkapital		844 312	0
Sum		844 312	(58 560)

Balanse pr. 31. desember 2020
FK EIK TØNSBERG AIL

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	38 651	0
Sum varige driftsmidler		38 651	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		30 000	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		550 000	550 000
Sum finansielle anleggsmidler		580 000	550 000
Sum anleggsmidler		618 651	550 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	55 695	97 750
Andre fordringer		124 591	200 524
Konsernfordringer		205 143	0
Sum fordringer		385 429	298 274
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 308 121	627 378
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 308 121	627 378
Sum omløpsmidler		1 693 551	925 653
Sum eiendeler		2 312 202	1 475 653

Balanse pr. 31. desember 2020
FK EIK TØNSBERG AIL

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 777 257	932 945
Sum opptjent egenkapital		1 777 257	932 945
Sum egenkapital	11	1 777 257	932 945
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		337 288	244 583
Skyldige offentlige avgifter		57 051	105 710
Kortsiktig konserngjeld		0	11 461
Annen kortsiktig gjeld		140 606	180 953
Sum kortsiktig gjeld		534 945	542 708
Sum gjeld		534 945	542 708
Sum egenkapital og gjeld		2 312 202	1 475 653

Olav Bolseth
Styrets leder

Agnar Mellvin Svendsen
Nestleder

Hilde Birkeland Preus
Styremedlem

Kristine Midtlyng Brattbakk
Styremedlem

Lars Andersskog
Styremedlem

Pål Berger Egeland
Styremedlem

Pål Engseth
Styremedlem

Daniel Hov
Daglig leder

Noter 2020

FK EIK TØNSBERG AIL

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note 1 - Annen Inntekt

2020

Medlemsinntekter	104 800
Treningsavgifter/egenandeler	667 732
Inntekter kort treningssenter	112 886
Fotballskole/andre arrangement	96 189
Grasrotmidler	304 529
Lotteri/gaver	102 141
Viderefakturerer til andre	54 280
Andre inntekter	289 382
Sum annen inntekt	1 731 939

Note 2 - Annen Kostnad

2020

Leiekostnader	518 022
Strøm	134 560
Annen kostnad lokaler	126 285
Data/inventar/rekvisita/tlf	103 210
Reparasjon/vedlikehold	143 157
Regnskaphonorar	157 339
Revisjonshonorarer	49 979
Kurs	10 631
Bilgodtgjørelser/reise	147 711
Kostn sponsor/reklame	36 988
Forsikringer	108 272
Gebyrer	68 599
Sosiale arrangement	51 406
Andre kostnader	6 876
Sum annen kostnad	1 663 035

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	322 422	1 187 686
Arbeidsgiveravgift	44 557	
Pensjonskostnader	8 829	
Andre relaterte ytelser	201 046	
Sum	576 854	1 187 686

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Daglig leder har mottatt lønn på NOK 301 753 og andre ytelse på NOK 4758.

Note 5 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 7 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	49 980	49 192
Sum godtgjørelse til revisor	49 980	49 192

Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	41 412
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	41 412
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 761)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	38 651
Årets avskrivninger	(2 761)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	55 695	117 250
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(19 500)
Netto oppførte kundefordringer	55 695	97 750

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 20 449. Skyldig skattetrekk er kr 20 447.

Note 11 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	932 945	932 945
Årets resultat	844 312	844 312
Egenkapital 31.12.2020	1 777 257	1 777 257

Note 12 - Covid19

Klubbens har mottatt koronastøtte fra lotteritilsynet gjennom nasjonale tiltakspakker for idretten. De mottatte midlene dekker noe opp for forventede arrangementsinntekter. Som følge av at breddeidretten har vært helt eller delvis nedstengt under pandemien blir årets kostnader betydelig lavere enn budsjettert. Pandemien og nedstengte anlegg fortsetter inn i 2021. Når idretten på et tidspunkt starter opp igjen er det forventet en betydelig økning i aktivitet og medfølgende kostnader.

Budsjett

FK EIK TØNSBERG AIL

2021

RESULTAT	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Salgsinntekter		
3000 Salgsinntekter avg pl 25%	0	48 162
3010 Salg produkter/tjenester avg.pl	140 000	155 065
3020 Sponsorinntekter avg.pl	535 000	569 875
3210 Salgsinntekter, Kiosk	355 000	42 728
3400 Tilskudd fra kommunen	230 000	228 247
3410 Tilskudd fra Norges Idrettsforbund	205 000	230 279
3420 Tilskudd fra NFF/Krets	50 000	
3430 Kompensasjon Corona	0	418 124
3450 Momskompensasjon	340 000	327 105
Sum Salgsinntekter	1 855 000	2 019 585
3600 Leieinntekt klubbhus	55 000	6 200
3610 Leieinntekter baner	170 000	77 800
3910 Medlemskontingenter	162 500	104 800
3900 Annen driftsrelatert inntekt	0	7 351
3915 Treningsavifter	807 600	644 657
3916 Lisensinnbetalinger spillere	0	3 000
3917 Inntekter kort treningssenter	110 000	112 886
3929 Andre arrangement	20 000	
3930 Dugnadsinntekter	245 000	40 000
3931 Egenandeler	50 000	20 075
3931 Egenandeler Norway Cup	123 750	
3931 Egenandeler Dana Cup	209 800	
3931 Egenandeler Treningsleir	10 000	
3940 Inntekter fotballskole	275 000	77 189
3942 Deltakeravgift høst cup	21 000	900
3948 Andre arrangementer		18 100
3950 Grasrotandelmidler	288 000	304 529
3956 Gaver	0	20 000
3960 Lotteriinntekter	105 000	81 291
3965 Målscorer klubb		850
3970 Videre fakt lønn 871		54 280
3990 Andre inntekter	10 000	242 030
Sum Andre driiftsinntekter	2 662 650	1 815 938
Sum Driftsinntekter	4 517 650	3 835 523
Driftskostnader		
4020 Videre fakt Vestfoldhallen		25 000
4025 Videre fakt FK Eik Tønsberg 871		35 000
4300 Innkjøp av varer for videresalg		98 288
4310 Kioskvarer uten fradrag mva	212 000	19 911
4501 Innleide trenere		40 000
4600 Serieavgifter	81 500	52 740
4605 Kretskontingent	9 000	9 310
4607 Overganger og lisenser	10 000	9 300
4608 dommer- og spilleutvikling	22 000	12 500
4609 Utgifter ved loddsalg	8 000	
4610 Påmelding cuper/turneringer	167 000	23 925
4636 Kostnader Dana Cup	254 400	-18 400
4613 Påmelding Norway Cup	213 600	
4617 Trenings avtale treningssenter	110 000	130 328
4620 Treningsleir/kamper	30 000	
4620 Utstyr trening /kamper	52 500	190 474
4625 Medisinske kostnader	0	92
4640 Kostnader drift fotballskole	10 000	58 580
4640 Kstnader drift vårcup	17 000	
4640 Kostnader drift Høst Cup (Meny)	3 000	
4648 Kostnader andre arrangementer		1 189
4650 Dommerkostnader	98 000	51 631
4651 Utstys godtgjørelse dommere	42 000	3 410
4652 kilometergodtgjørelse dommere	32 000	2 014
Sum varekostnader	1 372 000	745 292
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	844 000	287 876
5020 Feriepenger	102 124	34 545
5210 Fri telefon	8 000	4 758
5290 Motkonto for gruppe 52		-4 758

RESULTAT	Budsjett 2021	Regnskap 2020
5395 Annen oppgavepliktig godtgjørelse - ikke arbeidsgiveravgiftspliktig		5 746
5400 Arbeidsgiveravgift	119 004	39 686
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepenger		4 871
5500 Lønn under oppgaveplikt	231 000	195 300
5945 OTP	16 880	8 829
5945 Yrkeskadeforsikring	8 000	
5945 Pensjonsforsikring	8 000	
Sum lønnskostnader	1 337 008	576 853
6000 Avskrivninger	0	2 761

6300 Leie anlegget	596 000	499 998
6310 Leie andre lokaler		18 024
6320 Renovasjon,vann, avløp	4 000	
6340 Lys, varme	160 000	134 560
6360 Renhold	120 000	114 361
6380 Alarm		9 553
6390 Annen kostnad lokaler		2 371
6420 Leie datasystemer		11 862
6500 Utstyr bane og anlegg	45 000	
6520 Utstyr kjøkken og kiosk	5 000	
6540 Inventar/utstyr	5 000	28 447
6550 Driftsmateriale		2 661
6553 Programvare årøig vedlikehold	2 000	
6560 Rekvisita	3 000	8 525
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	20 000	7 251
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	12 000	3 777
6650 Rep/vedlikehold baner og anlegg	110 000	107 383
6690 Reparasjon og vedlikehold annet		1 013
6701 Honorar revisjon	45 000	49 979
6705 Honorar regnskap	126 000	157 339
6800 Kontorrekvisita	2 000	3 240
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	1 500	1 562
6850 Møteutgifter	16 000	4 307
6860 Kurs trenere, ledere og spillere	25 000	10 631
6900 Telefon	5 000	8 581
6910 Data-/Internett kostnader	9 000	43 134
6940 Porto	2 000	16
7000 Drivstoff traktor	22 000	8 005
7020 Vedlikehold traktor	12 000	15 730
7040 Forsikring/årsavgift traktor	1 100	
7100 Bilgodtgjørelse yrkesreiser, oppgavepliktig	232 000	69 940
7101 Bilgodtgjørelse arb. reiser oppgave pl	30 000	32 760
7105 ørediff		0
7106 Bilgodtgjørelse yrkesreise under oppg.pl.		37 422
7108 Passasjertillegg under oppgave pl		2 014
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	25 000	2 715
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig		2 860
7300 Kostnader sponsorer		6 115
7320 Reklamekostnad	5 000	30 873
7330 Trykksaker og plakater	5 000	
7420 Gave og premier	5 000	7 129
7500 Forsikringspremie	75 000	108 272
7740 Øredifferanser		-13
7770 Bank og kortgebyrer	10 000	8 448
7775 Kostn Weborg, bankterminal og vipps		60 151
7780 Sosiale arrangementer	77 900	51 406
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	5 500	10 132
7831 Endring i avsetning tap på fordringer	3 000	-19 500
Sum annen driftskostnad	1 822 000	1 663 034
Sum driftskostnader	4 531 008	2 987 940

DRIFTSRESULTAT	-13 358	847 583
-----------------------	----------------	----------------