

Årsregnskap

2023

Holmen Idrettsforening

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------|--------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Annen driftsinntekt | 1 | 10 900 713 | 8 527 470 |
| Sum driftsinntekter | | 10 900 713 | 8 527 470 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | 2 | -1 058 868 | -789 999 |
| Lønnskostnad | 3 | -5 017 840 | -4 410 378 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 4 | -80 000 | -80 000 |
| Annen driftskostnad | | -4 337 863 | -3 338 870 |
| Sum driftskostnader | | -10 494 571 | -8 619 247 |
| Driftsresultat | | 406 142 | -91 777 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 112 578 | 33 890 |
| Annen finansinntekt | | 8 523 | 8 602 |
| Sum finansinntekter | | 121 101 | 42 492 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -26 533 | -24 990 |
| Annen finanskostnad | | -1 315 | -4 456 |
| Sum finanskostnader | | -27 848 | -29 446 |
| Netto finans | | 93 253 | 13 047 |
| Resultat før skattekostnad | | 499 395 | -78 730 |
| Årsresultat | | 499 395 | -78 730 |
| Overføringer | | | |
| Overført til fond | 5, 6 | 150 000 | 112 295 |
| Overføring fra fond | 5, 6 | -200 000 | -456 385 |
| Annen egenkapital | 5, 6 | 549 395 | 265 360 |
| Sum overføringer | | 499 395 | -78 730 |

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 4 | 699 645 | 80 000 |
| Sum varige driftsmidler | | 699 645 | 80 000 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | | 570 | 36 076 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 570 | 36 076 |
| Sum anleggsmidler | | 700 215 | 116 076 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 2 | 479 744 | 0 |
| Sum varer | | 479 744 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 830 789 | 552 604 |
| Sum fordringer | | 830 789 | 552 604 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 081 967 | 9 284 858 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 8 081 967 | 9 284 858 |
| Sum omløpsmidler | | 9 392 500 | 9 837 463 |
| SUM EIENDELER | | 10 092 714 | 9 953 539 |

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond | 5 | 2 741 433 | 2 791 433 |
| Annen egenkapital | 6 | 4 998 402 | 4 449 007 |
| Sum opptjent egenkapital | | 7 739 835 | 7 240 440 |
| Sum egenkapital | | 7 739 835 | 7 240 440 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 258 669 | 597 341 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 258 669 | 597 341 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 638 735 | 275 590 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 230 116 | 238 590 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 225 359 | 1 601 579 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 094 210 | 2 115 758 |
| Sum gjeld | | 2 352 879 | 2 713 099 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 10 092 714 | 9 953 539 |

Asker, 13.03.2024

Thomas Haave
styrets leder

Ole Petter Syrrist-Leite
nestleder

Magnus Nicolay Kjølner
Nielsen
styremedlem

Nina Tonje Klemp Skjærmoen
styremedlem

Karin Sørensen
styremedlem

Espen Særnmo Johansen
daglig leder

Noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med NIF-loven, regnskapsloven og NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner

Driftsinntekter

Salg av varer inntektsføres ved levering. Offentlig tilskudd bokføres etter bruttometoden. Andre offentlige tilskudd inntektsføres i tråd med perioden de er gitt for. Medlemskontingent og treningsavgift inntektsføres etter hvert som tilhørende tjeneste leveres.

Skatt

Idrettslaget er fritatt fra beskatning etter skattelovens § 2-32 (1).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 - Inntekter

| Inntekter | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Inntekter fra eksterne kilder* | | |
| Sponsor / støtte inntekter | 758 619 | 460 914 |
| Tilskudd fra NIF, inkl mva-kompensasjon | 1 271 154 | 1 110 830 |
| Grasrotandel | 273 715 | 249 936 |
| Tilskudd fra offentlige og NFF | 1 502 703 | 1 028 747 |
| Inntekter fra egne aktiviteter | | |
| Medlemskontingent | 503 260 | 248 128 |
| Treningsavgifter | 3 136 511 | 2 738 022 |
| Fotballakademi, fotballskole og håndballskole | 2 563 321 | 1 654 736 |
| Egenandeler aktiviteter | 257 109 | 479 765 |
| Øvrige inntekter | 634 322 | 556 393 |
| Totale inntekter | 10 900 713 | 8 527 470 |

* Inntekter som kommer fra inntektskilder utenfor klubbens egen aktivitet.

Note 2 - Varekostnad/Varelager

Det er i 2023 byttet prinsipp for definisjon av hva som er varekostnad og hva som er annen driftskostnad.

I 2023 er det også aktivert et varelager på kr. 479.744 for idrettslagets Fotballgruppe. Dette er et varelager bygd opp over tid etter koronapandemien hvor det var store leveringsproblemer av utstyr som fotballdrakter, -shortser, strømper, baller og øvrig utstyr til idrettslaget medlemmer og bekledning til ansatte trener. Varelageret er vurdert til 75% av innkjøpspris etter en helsevurdering gjort av Fotballgruppens styre.

Note 3 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 4 311 699 | 3 729 534 |
| Arbeidsgiveravgift | 571 403 | 508 722 |
| Pensjonskostnader | 98 660 | 47 967 |
| Andre relaterte ytelser | 36 077 | 124 154 |
| Sum | 5 017 839 | 4 410 377 |

Note 4 - Anleggsmidler

| | Bygg | Bane | Fyrhus | Inventar | Total |
|---------------------------------|---------|------------|---------|----------|------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 0 | 4 151 180 | 880 000 | 160 879 | 5 031 180 |
| Tilgang | 699 645 | 0 | 0 | 662 500 | 1 362 145 |
| Red. kost. mottatt spillemidler | 0 | -2 084 000 | 0 | | -2 084 000 |
| Tilskudd Sparebankstiftelsen | | | | -300 000 | -300 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 699 645 | 2 067 180 | 880 000 | 523 379 | 4 009 325 |
| Akk. avskrivninger 31.12. | 0 | 2 067 180 | 880 000 | 523 379 | 3 470 559 |
| Bokført verdi 31.12. | 699 645 | 0 | 0 | 0 | 699 645 |
| Årets avskrivninger bokført | 0 | 0 | 80 000 | 0 | 80 000 |

Note 5 - Fond

| | |
|--------------------------|------------------|
| Fond Klubbhus HIF | 1 350 567 |
| Vedlikeholdsfond | 1 070 000 |
| Fond for vanskeligstilte | 120 866 |
| Fond for anlegg/utøvere | 200 000 |
| Sum fond | 2 741 433 |

Note 6 - Annen egenkapital

| | |
|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01 | 7 240 440 |
| Overføring til fond | 150 000 |
| Overføring fra fond | -200 000 |
| Overført til/fra egenkapital | 549 395 |
| Egenkapital 31.12 | 7 739 835 |

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

10

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende