

Balanse 2018

<u>EIENDELER</u>		Note	
1460	Innkjøpte varer for videresalg		160 942,00
1500	Kundefordringer		203 128,50
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	4	415 127,80
1585	Avsetning tap på fordringer		-40 000,00
1900	Kontanter		3 282,00
1920	Dnb Nor 1503.03.74719		53 403,10
1950	DNB 1503.76.86953 sk.trekk		9 822,00
Omløpsmidler			805 705,40
Eiendeler			805 705,40
<u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>			
	Egenkapital 01.01.2018		279 181,11
	Resultat 2018 overskudd		-314 144,96
2000	Egenkapital pr 31.12.2018 positiv		-34963,85
2400	Leverandørgjeld		-146 280,25
2600	Forskuddstrekk		-9 747,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift		-101 390,40
2770	Skyldig/betalt arbeidsgiveravgift		-51 962,14
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift		-10 193,76
2930	Skyldig lønn		0,00
2931	Avsetning skyldig lønn		-93 254,00
2940	Skyldige feriepenger		-67 664,00
2965	Periodisering sponsorinntekter		-226 250,00
2991	Kortsiktig lån		-64 000,00
Total gjeld			-770 741,55
Egenkapital og gjeld			-805 705,40

Signatur styret i St.Hallvard Håndballklubb

Lier, 25. feb 2019

Hilde Lohne Karlsen

Erik Johan Nordli

Marius Egge

Pål Thomassen

Ragnhild Ask Connell

Torill Hedemann

Espen Karlsen

Per Ivar Næss

Resultat 2018

Nr.	Kontonavn	Note	
3014	Toalettpapir omsetning		-35 950,00
3015	Dugnader (Herunder lotterisalg spillere)		-545 248,01
3016	Bingomidler		-12 625,00
3017	Grasrotmidler Norsk Tipping		-44 234,59
3019	Spillersalg		- 97 370,00
3020	Demo-dugnader		-112 000,00
3023	Billettinntekter		-94 855,03
3026	Sponsorinntekter		-1 320 312,70
3027	Sponsor-barteravtale		-276 702,85
3030	Kiosksalg		-73 258,85
3096	Loddsalg		-680,00
3100	Salgsinnt. Handelsvarer inn.l avg.fri		-70 883,00
3201	Egenandel utstyr		-17 893,00
3202	Egenandeler turer/treningsleir		-60 589,00
3206	Håndballskoler Camp SHK		-158 480,66
3207	Julebord egenandel		-1 600,00
3208	Lotteri	4	-433 599,65
3900	Diverse inntekter		41 700,24
3901	Utleie trener tjenester		-139 473,30
3905	Tilskudd		-42 764,00
3906	Mva. kompensasjon		-187 047,00
3910	Medlemskontingent		-30 322,67
3915	Supportermedlemskap		5 000,00
3917	Kronekamp SHK		-70 600,00
3919	Sesongkort/SHK-venn		-12 800,00
3925	Aktivitetskontingent		-42 821,96
Salgs- og driftsinntekt			-3 835 411,03

4000	Div varekjøp	42 536,71
4001	Varekjøp toalettpapir	29 055,00
4002	Varekjøp til Dugnad	241 106,01
4140	Lotteri - kostnader	182 081,25
4300	Treningsleir	62 786,00
4390	Beholdningsendring lager	-112 002,00
4500	Godtg�relse spillere/trenere	116 323,33
4505	Dommerutgifter	203 588,50
4507	Kostnad H�ndballskoler	141 171,71
4510	Lege, fysio mm	12 790,00
5000	Lønn til ansatte	950 232,03
5001	Avsetning lønn	93 254,00
5090	Feriepenger	92 240,09
5400	Arbeidsgiveravgift	140 828,02
5405	Arbeidsgiveravg. av p�l�ppte feriepenger	13 605,05
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	10 658,95
6300	Halleie	110 118,97
6400	Leie maskiner	52 300,40
6410	Leie inventar	1 244,80
6560	Rekvisita	840,00
6575	Materiell	69 861,16
6577	Barteravtale utstyr	285 118,60
6800	Kontorrekv/tlf ol	20 476,56
6860	Kursutgifter	4 468,00
6873	Overganger	36 099,50
6878	Deltakeravgift cup mm	8 850,00
6879	Seriep�melding	44 318,50
6880	Reise/opphold serie og cup	318 577,94
7100	Bilgodtg�relse, oppgavepliktig	187 388,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	992,00
7320	Reklamekostnad	3 463,68
7401	Klubbkontingent ol	3 500,00
7500	Forsikringspremie	37 929,71
7601	Lisensavgift	4 415,00
7710	Styre og bedriftsforsamlingsm�ter	4 760,00
7770	Bank- og kortgebyr	9 069,54
7790	Annen kostnad	57 207,91
7830	Tap på fordringer	40 000,00
Driftskostnader		3 521 254,92
Driftsresultat		-314 156,11
8050	Annen renteinntekt	-38,24
8150	Annen rentekostnad	49,39
Årsresultat		-314 144,96

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Norges idrettsforbunds Regnskap og revisjonsbestemmelser.

Driftsinntekter og kostnader

Inntekter er blant annet medlemskontigenter, dugnadsinntekt, billettinntekter, egenandeler og sponsorinntekter. 3/12 av sponsorinntektene er periodisert til 2019.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler / langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Skatt

Klubben er ikke skattepliktig jfr Skattelovens § 2-32.

Note 1 Lønn og totale lønnskostnader.

Totale lønnskostnader utgjør kr 1 300 818.

Lønn til daglig leder utgjør kr 333 336.

Det er avsatt lønn som ikke er utbetalt til daglig leder.

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar i 2018.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Note 2 Bankinnskudd

Av totale bankinnskudd er kr 9 822 bundet til betaling av skyldig skattetrekk.

Note 3 Egenkapital

	Udekket tap	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	-279 181	-	-279 181
Årets resultat	279 181	34 964	314 145
Konsernbidrag		-	-
Egenkapital 31.12.	-	34 964	34 964

Note 4 Inntekter ioddsalg

Innkludert i opptjente, ikke fakturerte inntekter ligger inntekter knyttet til loddsalg administrert av SHK. Lotteriet er godkjent av lotteritilsynet. Andre klubber i Norge deltar i lotterisalget. Totalt tillatt solgte lodd er 100.000.

Loddsalget tas til inntekt når loddene er levert til andre klubber / spillere som skal selge loddene. De forplikter seg da til å selge loddene.

Beløpet som ikke er betalt, men forfaller til betaling i løpet av 2019 er på kr 187 500 til spillere og på kr 101 875 til samarbeidsklubber.

Note 5 Garantiansvar

Klubben har garantiansvar på kr 625.000 knyttet til lotterigevinster pr 31.12.18
Lotteriet avsluttes 14.09.2019.