

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2015	Budsjett 2014
<b>RESULTATREGNSKAP PR. 31.12</b>					
<b>DRIFTSINTEKTER</b>					
Medlemskont. mm	Note 2	4 167 904	4 280 384	4 271 150	3 975 860
Drift Hall/Ferd	Note 3	1 673 284	1 580 790	1 467 000	1 617 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 841 188</b>	<b>5 861 174</b>	<b>5 738 150</b>	<b>5 592 860</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>					
Utstyr, materiell og drift	Note 4	1 866 343	2 347 820	1 916 500	1 971 900
Lønn og godtgjørelse	Note 5	2 370 876	1 892 411	2 617 673	2 183 259
Admin./kontingenter mv.	Note 6	886 708	1 064 007	1 080 600	1 393 200
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 123 927</b>	<b>5 304 238</b>	<b>5 614 773</b>	<b>5 548 359</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>717 261</b>	<b>556 936</b>	<b>123 377</b>	<b>44 501</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>717 261</b>	<b>556 936</b>	<b>123 377</b>	<b>44 501</b>
<b>Overføringer</b>					
Overført til bundet egenkapital					
Overført til/fra (-) annen egenkapital		717 261	556 936	123 377	44 501
<b>Sum</b>		<b>717 261</b>	<b>556 936</b>	<b>123 377</b>	<b>44 501</b>

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2014

BALANSE PR. 31.12	Regnskap 2014	Regnskap 2013
<b>EIENDELER</b>		
Ny hall	-	-
Nytt klubbhus	62 500	62 500
Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monolitten	3 512 956	3 751 106
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>3 575 456</b>	<b>3 813 606</b>
<b>Fordringer</b>		
Mellomv. Stift.Bygdø Monolitten	-	-
Utestående kunder	145 469	119 606
Andre utestående	-	59 714
Periodiserte inntekter	106 100	331 008
<b>Sum fordringer</b>	<b>251 569</b>	<b>510 328</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>	<b>3 882 164</b>	<b>2 904 621</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>4 133 733</b>	<b>3 414 949</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>7 709 189</b>	<b>7 228 554</b>
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>		
EK i BMIL	3 779 377	3 062 116
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>3 779 377</b>	<b>3 062 116</b>
Ferd	2 734 088	3 071 516
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>2 734 088</b>	<b>3 071 516</b>
Forskuddstrekk	58 909	29 563
Skyldig arbeidsgiv.avg.	68 498	49 321
Skyldig mva	88 731	10 374
<b>Sum skattetrekk og offentlige avgifter</b>	<b>216 138</b>	<b>89 258</b>
Leverandørgjeld	316 995	559 635
Påløpte feriepenger	132 568	110 245
Forskuddsbet. treningsavgift	464 433	317 855
Diverse kortsiktig gjeld	65 590	17 928
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>979 586</b>	<b>1 005 663</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>1 195 724</b>	<b>1 094 921</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>7 709 189</b>	<b>7 228 553</b>

*Tove Karsen*

Regnskap pr. 31.12.2014  
Styret  
Bygdø Monolitten Idrettslag  
Oslo, 06.03.2015

*Armel Furling*  
*Hege Westring*  
*Bludvang*

*Puleleha Bunderov* *Esad by* *Sigmund*

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt etter Regnskaps,- og revisjonsbestemmelser for små organisasjonsledd tilsluttet Norges Idrettsforbund og Olympiske Komitè.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

#### Fordringer

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

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### Pensjoner

Idrettslaget har innskuddsplan for fast ansatte. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

#### Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår.

Treningsavgifter og kontingenter fra medlemmene inntektsføres over den aktuelle trenings- og kontingenperiode.

Inntekter knyttet til sponsing blir inntektsført når beløpet faktureres eller, hvis sponsorbeløpet knytter seg til en tidsperiode, over den periode som sponsingen knytter seg til.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Offentlige tilskudd

Mottatte driftstilskudd periodiseres over samme periode som de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSKLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2014

## Note 2 - Medlemskontingenter mm.

	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2015	Budsjett 2014
Medlemskontingent	347 282	301 680	315 000	300 000
Akt. midler støtte	223 117	168 750	176 000	130 000
Diverse inntekter	356 267	637 712	250 000	375 000
Støtte fra Idrettsforbundet	204 750	129 720	224 750	176 000
Sponsorinntekt	485 508	455 426	490 000	460 000
Treningsavgift	2 550 981	2 587 096	2 815 400	2 534 860
<b>Sum Medlemskont. Mv.</b>	<b>4 167 905</b>	<b>4 280 384</b>	<b>4 271 150</b>	<b>3 975 860</b>

## Note 3 - Inntekter Drift Hall/Ferd

	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2015	Budsjett 2014
Driftstilskudd fra kommunen	105 000	80 000	75 000	80 000
Vaktinntekt	201 825	179 525	165 000	165 000
Leieinntekt Ferd Stadion	903 869	939 192	835 000	950 000
Leie klubbhus	31 500	6 000	20 000	10 000
Inntekt kafedrift	253 764	247 538	225 000	270 000
Billettinntekt	174 776	126 585	145 000	120 000
Supporterartikler	2 550	1 950	2 000	2 000
Annen driftsinntekt	-	-	-	20 000
<b>Sum Drift Hall</b>	<b>1 673 284</b>	<b>1 580 790</b>	<b>1 467 000</b>	<b>1 617 000</b>

## Note 4 - Kostnader utstyr, materiell og drift

	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2015	Budsjett 2014
Innkjøp utstyr	543 004	695 865	420 000	461 000
Vedlikehold innendørs	18 453	8 598	180 000	40 000
Vedlikehold bane/utendørs	441 219	373 137	295 000	295 000
Bane-/garderobeleie	334 243	328 780	334 500	328 300
Utstyr/matr.drift hall	-	22 115	-	-
Lys, varme,gass	360 764	632 395	410 000	545 000
Service & Vedlikehold gassanlegg	1 980	141 021	150 000	175 000
Utstyr til drift av kiosk	24 298	13 206	15 000	12 000
Matvarer til kiosk	142 382	132 704	112 000	115 600
<b>Sum Utstyr, materiell og drift</b>	<b>1 866 343</b>	<b>2 347 820</b>	<b>1 916 500</b>	<b>1 971 900</b>

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2014

<u>Note 5 - Lønn og godtgjørelse</u>	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2015	Budsjett 2014
Lønn	1 455 496	1 177 865	1 658 240	1 339 600
Bompenger	29 668	16 138	25 000	16 000
Påløpt lønn/arb.giv.avg.	153 364	121 435	206 993	136 819
Arbeidsgiveravgift	187 235	104 889	210 440	111 840
Korreksjon aga	-	6 815	-	-
Fri telefon/Andre ford arb.forhold mm	-	-	-	4 000
Pensjonsforsikringer	11 861	9 271	12 000	10 000
Andre refusjoner/sosiale kostn	35 936	2 394	25 000	1 000
Vakt hall	46 825	7 050	45 000	34 000
Gaver til trenere/ansatte	3 583	3 099	3 000	4 000
Trenerkurs	45 870	23 234	55 000	77 000
Dommerutbetalinger	256 310	267 785	210 000	295 000
Kilometergodtgjørelse	144 728	152 435	167 000	154 000
<b>Sum Lønn og godtgjørelse</b>	<b>2 370 876</b>	<b>1 892 409</b>	<b>2 617 673</b>	<b>2 183 259</b>

### Ansatte/Godtgjørelse til ledende ansatte

Idrettslaget hadde i 2014 to fast ansatte med tilsammen 1,6 årsverk.

Administrativ leder er ansatt i 60% stilling og mottok i 2014 kr. 281.400 i lønn, kr. 4744 i pensjonssparing og kr. 0 i øvrig godtgjørelse.

Det utbetales ikke godtgjørelse til medlemmer av styre, valgkomite eller kontrollkomite.

### Note 6 - Admin./kontingenter mv.

<u>Note 6 - Admin./kontingenter mv.</u>	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Budsjett 2015	Budsjett 2014
Regnskapsførsel og revisjon	262 632	224 463	260 000	225 000
Kretsavgift/cuper	560 749	659 866	605 000	636 600
Medl.register ajourh./drift	1 600	379	-	10 000
Rekvisita, porto etc.	2 629	14 667	7000	15 500
Inventar	32 566	55 401	34 000	10 000
Årsfester, lagsamlinger etc.	119 096	31 119	146 000	390 000
Tap på krav	-21 950	39 350	-	-
Kommunal halleie	8 729	20 418	10 000	21 000
Komunale avgifter	22 197	20 432	23 000	17 000
Reklamekostnader	61 148	30 015	30 000	25 000
Gaver/gavesalg fradr.ber.	2 100	5 124	2 000	8 000
Diverse.gebyrer, renter etc.	-17 441	-36 845	-21 500	-44 900
Websider	13 644	13 644	7 000	20 000
Telefon	27 039	21 508	29 000	24 000
Forsikring	80 468	50 053	49 100	35 000
Momskompensasjon mm	-305 076	-224 485	-200 000	-150 000
Andre kostnader	36 578	138 898	100 000	151 000
<b>Sum Admin./kontingenter mv.</b>	<b>886 708</b>	<b>1 064 007</b>	<b>1 080 600</b>	<b>1 393 200</b>

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon inkl mva utgjør i 2014 kr. 37.500. Revisor har i tillegg mottatt honorar for

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2014

## **Note 7 - Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monlitten Idrettslag**

BMIL har en langsiktig fordring på Stiftelsen Bygdø Monolitten Idrettslag ("Stiftelsen") på kr. 3.512.956 pr. 31.12.2014. Fordringen er rentefri og har ingen fast nedbetalingsprofil, men blir i hovedsak nedregulert ved motregning av BMIL's leie av Ferd Stadion.

Stiftelsen ble etablert i forbindelse med opparbeidelsen av Ferd Station på Bygdøy i 2007. Formålet med Stiftelsen er å eie Ferd Stadion og leie denne ut til BMIL.

Ferd Stadion er hovedanlegget for BMIL's aktiviteter knyttet til fotball. BMIL har en leieavtale som løper frem til 1.1.2020 med opsjon på forlengelse. Frem til 1.1.2020 er den årlige leien kr. 250.000. BMIL er ansvarlig for alle driftsrelaterte oppgaver og kostnader knyttet til anlegget i leieperioden.

## **Note 8 - Langsiktig lån Ferd**

Ferd AS er hovedsponsor for BMIL's fotballaktiviteter og Ferd Stadion. I denne forbindelse har Ferd AS forskuddsbetalt opprinnelig kr. 5.000.000 for få eksklusive rettigheter for kommersiell utnyttelse av Ferd Stadion i en periode på 15 år. Disse rettighetene er regulert i avtale mellom BMIL og Ferd AS inngått i desember 2006 og utvidet i juni 2008.

Ferd AS faktureres kr 337.428 pr år for disse tjenestene. Resterende forskuddsbetaling utgjorde pr 31.12.2014 kr. 2.734.088.

## **Note 9 - Bankinnskudd**

Bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto utgjør kr. 58.909 pr. 31. desember 2014 og kr. 24.818 pr 31. desember 2013.