

BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSKLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2016	Budsjett 2015
RESULTATREGNSKAP PR. 31.12					
DRIFTSINNTEKTER					
Medlemskont. mm	Note 2	4 262 688	4 167 904	4 300 000	4 271 150
Drift Hall/Ferd	Note 3	1 629 582	1 673 284	1 578 000	1 467 000
Sum driftsinntekter		5 892 270	5 841 188	5 878 000	5 738 150
DRIFTSKOSTNADER					
Utstyr, materiell og drift	Note 4	2 107 514	1 866 343	1 907 500	1 916 500
Lønn og godtgjørelse	Note 5	2 763 768	2 370 876	2 855 560	2 617 673
Admin./kontingenter mv.	Note 6	1 067 308	886 708	1 107 000	1 080 600
Sum driftskostnader		5 938 590	5 123 927	5 870 060	5 614 773
DRIFTSRESULTAT		-46 320	717 261	7 940	123 377
ÅRSRESULTAT		-46 320	717 261	7 940	123 377
Overføringer					
Overført til/fra (-) annen egenkapital		-46 320	717 261		
Sum		-46 320	717 261		

BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2015

BALANSE PR. 31.12	Regnskap 2015	Regnskap 2014
EIENDELER		
Ny hall	37 500	-
Nytt klubbhus	-	62 500
Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monolitten	3 356 706	3 512 956
SUM ANLEGGSMIDLER	3 394 206	3 575 456
Fordringer		
Utestående kunder	130 725	145 469
Periodiserte inntekter/forskuddsbetalte kostnader	195 298	106 100
Sum fordringer	326 023	251 569
Bankinnskudd, kontanter o.l	3 838 231	3 882 164
SUM OMLØPSMIDLER	4 164 254	4 133 733
SUM EIENDELER	7 558 460	7 709 188
GJELD OG EGENKAPITAL		
EK i BMIL	3 733 059	3 779 377
SUM EGENKAPITAL	3 733 059	3 779 377
Ferd	2 396 660	2 734 088
SUM LANGSIKTIG GJELD	2 396 660	2 734 088
Forskuddstrekk	57 373	58 909
Skyldig arbeidsgiv.avg.	84 180	68 498
Skyldig mva	84 357	88 731
Sum skattetrekk og offentlige avgifter	225 910	216 138
Leverandørgjeld	361 258	316 995
Påløpte feriepenger	176 217	132 568
Forskuddsbet. treningsavgift	565 259	464 433
Øvrige avsetninger og påløpte kostnader	100 097	65 590
Sum annen kortsiktig gjeld	1 202 831	979 586
SUM KORTSIKTIG GJELD	1 428 741	1 195 724
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	7 558 460	7 709 189

Regnskap pr. 31.12.2015
Styret
Bygdø Monolitten Idrettslag
Oslo, 26.02.2016

BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2015

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 IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2015

Note 2 - Medlemskontingenter mm.

	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2016	Budsjett 2015
Medlemskontingent	363 105	347 282	360 000	315 000
Akt. midler støtte	309 886	223 117	250 000	176 000
Diverse inntekter	266 554	356 267	260 000	250 000
Støtte fra Idrettsforbundet	224 750	204 750	200 000	224 750
Sponsorinntekt	365 703	485 508	540 000	490 000
Treningsavgift	2 732 690	2 550 981	2 690 000	2 815 400
Sum Medlemskont. Mv.	4 262 688	4 167 905	4 300 000	4 271 150

Note 3 - Inntekter Drift Hall/Ferd

	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2016	Budsjett 2015
Driftstilskudd fra kommunen	64 000	105 000	70 000	75 000
Vaktinntekt	120 000	201 825	175 000	165 000
Leieinntekt Ferd Stadion	975 762	903 869	848 000	835 000
Leie klubbhus	21 000	31 500	20 000	20 000
Inntekt kafedrift	281 183	253 764	280 000	225 000
Billettinntekt	163 327	174 776	150 000	145 000
Supporterartikler	4 310	2 550	35 000	2 000
Annen driftsinntekt	-	-	-	-
Sum Drift Hall	1 629 582	1 673 284	1 578 000	1 467 000

Note 4 - Kostnader utstyr, materiell og drift

	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2016	Budsjett 2015
Innkjøp utstyr	722 659	543 004	505 000	420 000
Vedlikehold innendørs	127 862	18 453	132 500	180 000
Vedlikehold bane/utendørs	354 386	441 219	240 000	295 000
Bane-/garderobeleie	312 500	334 243	315 000	334 500
Utstyr/matr.drift hall	-	-	-	-
Lys, varme,gass	404 037	360 764	420 000	410 000
Service & Vedlikehold gassanlegg	63 063	1 980	150 000	150 000
Utstyr til drift av kiosk	12 651	24 298	15 000	15 000
Matvarer til kiosk	110 356	142 382	130 000	112 000
Sum Utstyr, materiell og drift	2 107 514	1 866 343	1 907 500	1 916 500

BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2015

Note 5 - Lønn og godtgjørelse	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2016	Budsjett 2015
Lønn	1 660 761	1 455 496	1 772 000	1 658 240
Bompenger	19 693	29 668	22 000	25 000
Påløpt lønn/arb.giv.avg.	201 064	153 364	192 613	206 993
Arbeidsgiveravgift	237 073	187 235	231 600	210 440
Påløpt lønn	5 000	-	-	-
Fri telefon/Andre ford arb.forhold mm	-	-	6 000	-
Pensjonsforsikringer	16 588	11 861	12 122	12 000
Andre refusjoner/sosiale kostn	14 785	35 936	6 000	25 000
Vakt hall	44 200	46 825		45 000
Gaver til trenere/ansatte	5 018	3 583	4 225	3 000
Selvstendig næringsdrivende mm.	240 493	45 870	288 000	55 000
Dommerutbetalinger	196 728	256 310	200 000	210 000
Kilometergodtgjørelse	122 365	144 728	121 000	167 000
Sum Lønn og godtgjørelse	2 763 768	2 370 876	2 855 560	2 617 673

Ansatte/Godtgjørelse til ledende ansatte

Idrettslaget hadde i 2015 to fast ansatte med tilsammen 1,6 årsverk.

Daglig leder frem til 30. september, Gjerd Helgerud, var ansatt i 60% stilling og mottok i 2015 kr. 211.000 i lønn. Daglig leder fra 1. oktober, Christopher Frigaard, er ansatt i 100% stilling og mottok i 2015 kr 150.000 i lønn, kr. 16.588 i pensjonssparing og kr. 1.415 i øvrig godtgjørelse.

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

Note 6 - Admin./kontingenter mv.	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Budsjett 2016	Budsjett 2015
Regnskapsførsel og revisjon	270 292	262 632	280 000	260 000
Kretsavgift/cuper	625 969	560 749	705 000	605 000
Medl.register ajourh./drift	-	1 600	-	-
Rekvisita, porto etc.	4 341	2 629	1000	7 000
Inventar	50 605	32 566	31 000	34 000
Årsfester, lagsamlinger etc.	115 449	119 096	60 000	146 000
Tap på krav	-8 350	-21 950	-	-
Kommunal halleie	32 030	8 729	40 000	10 000
Komunale avgifter	25 304	22 197	25 000	23 000
Reklamekostnader	16 020	61 148	25 000	30 000
Gaver/gavesalg fradr.ber.	1 399	2 100	2 000	2 000
Diverse.gebyrer, renter etc.	32 490	-17 441	8 000	-21 500
Websider	790	13 644	-	7 000
Telefon	20 792	27 039	20 000	29 000
Forsikring	49 099	80 468	100 000	49 100
Momskompensasjon mm	-277 959	-305 076	-250 000	-200 000
Andre kostnader	109 037	36 578	60 000	100 000
Sum Admin./kontingenter mv.	1 067 308	886 708	1 107 000	1 080 600

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2015 kr. 30.900 (ekskl. mva.). Revisor har i tillegg mottatt honorar

BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2015

Note 7 - Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monlitten Idrettslag

BMIL har en langsiktig fordring på Stiftelsen Bygdø Monolitten Idrettslag ("Stiftelsen") på kr. 3.356.706 pr. 31.12.2015. 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

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 31.12.2015 kr. 2.396.660.

Note 9 - Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto utgjør kr. 57.373 pr. 31. desember 2015 og kr. 58.909 pr 31. desember 2014.