

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Budsjett 2017	Budsjett 2016
<b>RESULTATREGNSKAP PR. 31.12</b>					
<b>DRIFTSINNEKTER</b>					
Medlemskont. mm	Note 2	5,020,015	4,540,647	5,003,000	4,300,000
Drift Hall/Ferd	Note 3	1,791,732	1,629,582	1,557,000	1,578,000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6,811,747</b>	<b>6,170,229</b>	<b>6,560,000</b>	<b>5,878,000</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>					
Utstyr, materiell og drift	Note 4	2,152,591	2,107,514	1,905,200	1,907,500
Lønn og godtgjørelse	Note 5	2,680,315	2,763,768	3,242,123	2,855,560
Admin./kontingenter mv.	Note 6	1,382,181	1,345,267	1,412,000	1,107,000
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6,215,087</b>	<b>6,216,549</b>	<b>6,559,323</b>	<b>5,870,060</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>596,660</b>	<b>-46,320</b>	<b>677</b>	<b>7,940</b>
Skattekostnad	Note 7	115,000	-	-	-
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>481,660</b>	<b>-46,320</b>	<b>677</b>	<b>7,940</b>
<b>Overføringer</b>					
Overført til/fra (-) annen egenkapital		481,660	-46,320		
<b>Sum</b>		<b>481,660</b>	<b>-46,320</b>		

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSKLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2016

<b>BALANSE PR. 31.12</b>		<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>
<b>EIENDELER</b>			
Ny hall		-	37,500
Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monolitten	Note 8	3,200,456	3,356,706
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3,200,456</b>	<b>3,394,206</b>
<b>Fordringer</b>			
Utestående kunder		160,067	130,725
Periodiserte inntekter/forskuddsbetalte kostnader		181,222	195,298
<b>Sum fordringer</b>		<b>341,289</b>	<b>326,023</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b>	Note 10	4,602,789	3,838,231
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4,944,078</b>	<b>4,164,254</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8,144,534</b>	<b>7,558,459</b>
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>			
EK i BMIL		4,214,720	3,733,058
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>4,214,720</b>	<b>3,733,058</b>
Ferd	Note 9	2,059,532	2,396,660
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>2,059,532</b>	<b>2,396,660</b>
Forskuddstrekk		58,945	57,373
Skyldig arbeidsgiv.avg.		75,874	84,180
Skyldig mva		84,740	84,357
<b>Sum skattetrekk og offentlige avgifter</b>		<b>219,559</b>	<b>225,910</b>
Leverandørgjeld		448,324	361,258
Påløpte feriepenger		161,127	176,217
Betalbar skatt	Note 7	115,000	-
Forskuddsbet. treningsavgift		808,090	565,259
Øvrige avsetninger og påløpte kostnader		118,182	100,097
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>		<b>1,650,723</b>	<b>1,202,831</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1,870,282</b>	<b>1,428,741</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>8,144,534</b>	<b>7,558,459</b>

Regnskap pr. 31.12.2016  
Styret  
Bygdø Monolitten Idrettslag  
Oslo, 28.02.2017

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2016

## Note 1 - Regnskapsprinsipper

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens regler for små foretak og idrettens regnskaps- og revisjonsregler.

### 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. 31.12.2016

### Note 2 - Medlemskontingenter mm.

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Budsjett 2017	Budsjett 2016
Medlemskontingent	387,604	363,105	370,000	360,000
Akt. midler støtte	359,206	309,886	330,000	250,000
Diverse inntekter	354,214	266,554	285,000	260,000
Salg avg pl	19,839	-	10,000	-
Støtte fra Idrettsforbundet	251,250	224,750	230,000	200,000
Momskompensasjon	314,182	277,959	310,000	250,000
Sponsorinntekt	439,473	365,703	515,000	540,000
Treningsavgift	2,894,247	2,732,690	2,953,000	2,690,000
<b>Sum Medlemskont. Mv.</b>	<b>5,020,015</b>	<b>4,540,647</b>	<b>5,003,000</b>	<b>4,550,000</b>

### Note 3 - Inntekter Drift Hall/Ferd

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Budsjett 2017	Budsjett 2016
Driftstilskudd fra kommunen	155,000	64,000	100,000	70,000
Vaktinntekt	184,802	120,000	185,000	175,000
Leieinntekt Ferd Stadion	990,854	975,762	800,000	848,000
Leie klubbhus	5,500	21,000	5,000	20,000
Inntekt kafedrift	328,853	281,183	320,000	280,000
Billettinntekt	125,394	163,327	125,000	150,000
Supporterartikler	1,329	4,310	2,000	35,000
Annen driftsinntekt - Vipps	-	-	20,000	-
<b>Sum Drift Hall</b>	<b>1,791,732</b>	<b>1,629,582</b>	<b>1,557,000</b>	<b>1,578,000</b>

### Note 4 - Kostnader utstyr, materiell og drift

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Budsjett 2017	Budsjett 2016
Innkjøp utstyr	695,092	722,659	475,000	505,000
Vedlikehold innendørs	87,635	127,862	75,000	132,500
Vedlikehold bane/utendørs	231,749	354,386	245,000	240,000
Bane-/garderobeleie	313,900	312,500	312,500	315,000
Utstyr/matr.drift hall	349	-	85,000	-
Lys, varme,gass	531,650	404,037	420,000	420,000
Service & Vedlikehold gassanlegg	155,198	63,063	150,000	150,000
Utstyr til drift av kiosk	13,060	12,651	12,700	15,000
Matvarer til kiosk	123,958	110,356	130,000	130,000
<b>Sum Utstyr, materiell og drift</b>	<b>2,152,591</b>	<b>2,107,514</b>	<b>1,905,200</b>	<b>1,907,500</b>

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2016

<b>Note 5 - Lønn og godtgjørelse</b>	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Budsjett 2017</b>	<b>Budsjett 2016</b>
Lønn	1,704,068	1,660,761	1,884,200	1,772,000
Bompenger	34,390	19,693	30,000	22,000
Påløpt lønn/arb.giv.avg.	198,760	201,064	213,544	192,613
Arbeidsgiveravgift	246,120	237,073	299,909	231,600
Påløpt lønn	-5,000	5,000		-
Fri telefon/Andre ford arb.forhold mm	-	-	5,000	6,000
Pensjonsforsikringer	18,143	16,588	40,000	12,122
Andre refusjoner/sosiale kostn	9,118	14,785	14,000	6,000
Vakt hall	-10,400	44,200	-22,000	-
Gaver til trenere/ansatte	7,621	5,018	21,470	4,225
Selvstendig næringsdrivende mm.	121,330	240,493	260,000	288,000
Dommerutbetalinger	193,796	196,728	330,000	200,000
Diettkostnader	2,223		1,000	
Kilometergodtgjørelse	160,146	122,365	165,000	121,000
<b>Sum Lønn og godtgjørelse</b>	<b>2,680,315</b>	<b>2,763,768</b>	<b>3,242,123</b>	<b>2,855,560</b>

### Ansatte/Godtgjørelse til ledende ansatte

Idrettslaget hadde i 2016 tre fast ansatte med tilsammen 2,25 årsverk.

Daglig leder Christopher Frigaard var ansatt i 100% stilling og mottok i 2016 kr. 570.316 i lønn, samt dekket fri telefon og fri avis. Det ble i 2016 betalt kr. 18.143 i pensjonssparing. Det utbetales ikke godtgjørelse til medlemmer av styre, valgkomite eller kontrollkomite.

<b>Note 6 - Admin./kontingenter mv.</b>	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>	<b>Budsjett 2017</b>	<b>Budsjett 2016</b>
Regnskapsførsel og revisjon	220,264	270,292	230,000	280,000
Kretsavgift/cuper	669,686	625,969	700,000	705,000
Rekvisita, porto etc.	8,617	4,341	11000	1,000
Inventar	57,717	50,605	35,000	31,000
Årsfester, lagsamlinger etc.	26,407	115,449	31,000	60,000
Tap på krav		-8,350		-
Kommunal halleie	71,256	32,030	79,000	40,000
Komunale avgifter	24,861	25,304	25,000	25,000
Reklamekostnader	5,362	16,020	5,000	25,000
Gaver/gavesalg fradr.ber.	2,249	1,399	2,000	2,000
Diverse.gebyrer, renter etc.	52,045	32,490	45,000	8,000
Websider	15,285	790	20,000	-
Telefon	24,026	20,792	30,000	20,000
Forsikring	53,200	49,099	50,000	100,000
Andre kostnader	151,206	109,037	149,000	60,000
<b>Sum Admin./kontingenter mv.</b>	<b>1,382,181</b>	<b>1,345,267</b>	<b>1,412,000</b>	<b>1,357,000</b>

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2016 kr. 31.800 (ekskl. mva.). Revisor har i tillegg mottatt

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2016

## **Note 7 - Skatt**

BMIL har i 2016 hatt inntekter knyttet til aktiviteter som vil kunne anses som skattepliktig næringsvirksomhet. BMIL tar sikte på å avklare hvorvidt slik skatteplikt foreligger og har inntil videre valgt å legge en forsiktig vurdering til grunn og avsatt kr. 115.000 som latent skatteforpliktelse for disse aktivitetene .

## **Note 8 - Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monlitten Idrettslag**

BMIL har en langsiktig fordring på Stiftelsen Bygdø Monolitten Idrettslag ("Stiftelsen") på kr. 3.200.456 pr. 31.12.2016. 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 Stadion 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 9 - 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 31.12.2016 kr. 2.059.532.

## **Note 10 - Bankinnskudd**

Bundne bankinnskudd på skattetrekkskonto utgjør kr. 66.998 pr. 31. desember 2016 og kr. 57.373 pr 31. desember 2015.