

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSKLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2017

|  | <u>Note</u> | Regnskap<br>2017 | Regnskap<br>2016 | Budsjett<br>2018 | Budsjett<br>2017 |
|--|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP PR. 31.12</b>      |             |                  |                  |                  |                  |
| <b>DRIFTSINNTEKTER</b>                 |             |                  |                  |                  |                  |
| Medlemskont. mm                        | Note 2      | 4,836,541        | 5,020,015        | 4,765,128        | 5,003,000        |
| Drift Hall/Ferd                        | Note 3      | 1,659,099        | 1,791,732        | 1,457,000        | 1,557,000        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>             |             | <b>6,495,640</b> | <b>6,811,747</b> | <b>6,222,128</b> | <b>6,560,000</b> |
| <b>DRIFTSKOSTNADER</b>                 |             |                  |                  |                  |                  |
| Utstyr, materiell og drift             | Note 4      | 1,817,836        | 2,152,591        | 1,394,500        | 1,905,200        |
| Lønn og godtgjørelse                   | Note 5      | 3,327,606        | 2,680,315        | 3,262,267        | 3,242,123        |
| Admin./kontingenter mv.                | Note 6      | 1,523,537        | 1,382,181        | 1,444,500        | 1,412,000        |
| <b>Sum driftskostnader</b>             |             | <b>6,668,979</b> | <b>6,215,087</b> | <b>6,101,267</b> | <b>6,559,323</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                  |             | <b>-173,339</b>  | <b>596,660</b>   | <b>120,861</b>   | <b>677</b>       |
| Skattekostnad                          | Note 7      | 97,116           | 115,000          | 100,000          | -                |
| <b>ÅRSRESULTAT</b>                     |             | <b>-270,455</b>  | <b>481,660</b>   | <b>20,861</b>    | <b>677</b>       |
| <b>Overføringer</b>                    |             |                  |                  |                  |                  |
| Overført til/fra (-) annen egenkapital |             | -270,455         | 481,660          |                  |                  |
| <b>Sum</b>                             |             | <b>-270,455</b>  | <b>481,660</b>   |                  |                  |

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2017

| BALANSE PR. 31.12                                 | Regnskap<br>2017 | Regnskap<br>2016 |
|---|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                  |                  |                  |
| Nytt klubbhus                                     | 43,625           | -                |
| Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monolitten   | 2,907,956        | 3,200,456        |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                          | <b>2,951,581</b> | <b>3,200,456</b> |
| <b>Fordringer</b>                                 |                  |                  |
| Utestående kunder                                 | 209,947          | 160,067          |
| Periodiserte inntekter/forskuddsbetalte kostnader | 225,177          | 181,222          |
| <b>Sum fordringer</b>                             | <b>435,124</b>   | <b>341,289</b>   |
| Bankinnskudd, kontanter o.l                       | 4,205,359        | 4,602,789        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                           | <b>4,640,483</b> | <b>4,944,078</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                              | <b>7,592,064</b> | <b>8,144,534</b> |
| <b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>                       |                  |                  |
| EK i BMIL   | 3,944,265        | 4,214,720        |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>                            | <b>3,944,265</b> | <b>4,214,720</b> |
| Ferd  | 1,722,103        | 2,059,532        |
| <b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>                       | <b>1,722,103</b> | <b>2,059,532</b> |
| Forskuddstrekk                                    | 83,446           | 58,945           |
| Skyldig arbeidsgiv.avg.                           | 111,248          | 75,874           |
| Skyldig mva                                       | 84,357           | 84,740           |
| <b>Sum skattetrekk og offentlige avgifter</b>     | <b>279,051</b>   | <b>219,559</b>   |
| Leverandørgjeld                                   | 271,807          | 448,324          |
| Påløpte feriepenger                               | 223,016          | 161,127          |
| Betalbar skatt                                    | 106,277          | 115,000          |
| Forskuddsbet. treningsavgift                      | 866,269          | 808,090          |
| Øvrige avsetninger og påløpte kostnader           | 179,276          | 118,182          |
| <b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>                 | <b>1,646,645</b> | <b>1,650,723</b> |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>                       | <b>1,925,696</b> | <b>1,870,282</b> |
| <b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>                   | <b>7,592,064</b> | <b>8,144,534</b> |

Regnskap pr. 31.12.2017

Styret

Bygdø Monolitten Idrettslag

Oslo, 26.02.2018



Tove Karlsen



Stigmed i. Stumfarsund



# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2017

## 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 sponing blir inntektsført når beløpet faktureres eller, hvis sponsorbeløpet knytter seg til en tidsperiode, over den periode som sponingen 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 skjønsmessige 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. 31.12.2017

### Note 2 - Medlemskontingenter mm.

|                             | Regnskap<br>2017 | Regnskap<br>2016 | Budsjett<br>2018 | Budsjett<br>2017 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Medlemskontingent           | 379,189          | 387,604          | 375,000          | 370,000          |
| Akt. midler støtte          | 393,157          | 359,206          | 350,000          | 330,000          |
| Diverse inntekter           | 227,904          | 354,214          | 135,000          | 285,000          |
| Salg avg pl                 | -                | 19,839           | -                | 10,000           |
| Støtte fra Idrettsforbundet | 245,750          | 251,250          | 225,000          | 230,000          |
| Momskompensasjon            | 313,192          | 314,182          | 300,000          | 310,000          |
| Sponsorinntekt              | 472,673          | 439,473          | 436,928          | 515,000          |
| Treningsavgift              | 2,804,676        | 2,894,247        | 2,943,200        | 2,953,000        |
| <b>Sum Medlemskont. Mv.</b> | <b>4,836,541</b> | <b>5,020,015</b> | <b>4,765,128</b> | <b>5,003,000</b> |

### Note 3 - Inntekter Drift Hall/Ferd

|                             | Regnskap<br>2017 | Regnskap<br>2016 | Budsjett<br>2018 | Budsjett<br>2017 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Driftstilskudd fra kommunen | 103,000          | 155,000          | 75,000           | 100,000          |
| Vaktinntekt                 | 228,100          | 184,802          | 222,000          | 185,000          |
| Leieinntekt Ferd Stadion    | 902,226          | 990,854          | 840,000          | 800,000          |
| Leie klubbhus               | 6,000            | 5,500            | 5,000            | 5,000            |
| Kafe og billettinntekter    | 418,870          | 454,247          | 315,000          | 465,000          |
| Supporterartikler           | 903              | 1,329            | -                | 2,000            |
| <b>Sum Drift Hall</b>       | <b>1,659,099</b> | <b>1,791,732</b> | <b>1,457,000</b> | <b>1,557,000</b> |

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

|                                       | Regnskap<br>2017 | Regnskap<br>2016 | Budsjett<br>2018 | Budsjett<br>2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Innkjøp utstyr                        | 364,166          | 695,092          | 200,000          | 475,000          |
| Vedlikehold innendørs                 | 39,688           | 87,635           | 16,000           | 75,000           |
| Vedlikehold bane/utendørs             | 269,070          | 231,749          | 125,000          | 245,000          |
| Bane-/garderobeleie                   | 312,500          | 313,900          | 312,500          | 312,500          |
| Utstyr/matr.drift hall                | -                | 349              | -                | 85,000           |
| Lys, varme,gass                       | 493,612          | 531,650          | 525,000          | 420,000          |
| Service & Vedlikehold gassanlegg      | 232,631          | 155,198          | 100,000          | 150,000          |
| Utstyr til drift av kiosk             | 3,473            | 13,060           | 1,000            | 12,700           |
| Matvarer til kiosk                    | 102,696          | 123,958          | 115,000          | 130,000          |
| <b>Sum Utstyr, materiell og drift</b> | <b>1,817,836</b> | <b>2,152,591</b> | <b>1,394,500</b> | <b>1,905,200</b> |

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2017

| <b>Note 5 - Lønn og godtgjørelse</b>  | <b>Regnskap<br/>2017</b> | <b>Regnskap<br/>2016</b> | <b>Budsjett<br/>2018</b> | <b>Budsjett<br/>2017</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Lønn                                  | 2,058,309                | 1,704,068                | 2,009,000                | 1,884,200                |
| Bompenger                             | -                        | 34,390                   | 22,000                   | 30,000                   |
| Påløpt lønn/arb.giv.avg.              | 254,463                  | 198,760                  | 263,242                  | 213,544                  |
| Arbeidsgiveravgift                    | 340,303                  | 246,120                  | 339,473                  | 299,909                  |
| Påløpt lønn                           | -                        | -5,000                   | -                        | -                        |
| Fri telefon/Andre ford arb.forhold mm | 7,048                    | -                        | 3,552                    | 5,000                    |
| Pensjonsforsikringer                  | 57,352                   | 18,143                   | 65,000                   | 40,000                   |
| Andre refusjoner/sosiale kostn        | 13,873                   | 9,118                    | 12,000                   | 14,000                   |
| Vakt hall                             | -                        | -10,400                  | -                        | -22,000                  |
| Gaver til trenere/ansatte             | 8,353                    | 7,621                    | 13,000                   | 21,470                   |
| Selvstendig næringsdrivende mm.       | 118,500                  | 121,330                  | 75,000                   | 260,000                  |
| Dommerutbetalinger                    | 283,735                  | 193,796                  | 300,000                  | 330,000                  |
| Diettkostnader                        | 3,948                    | 2,223                    | 4,000                    | 1,000                    |
| Kilometergodtgjørelse                 | 181,722                  | 160,146                  | 156,000                  | 165,000                  |
| <b>Sum Lønn og godtgjørelse</b>       | <b>3,327,606</b>         | <b>2,680,315</b>         | <b>3,262,267</b>         | <b>3,242,123</b>         |

### Ansatte/Godtgjørelse til ledende ansatte

Idrettslaget hadde i 2017 tre fast ansatte med tilsammen 2,25 årsverk.

Daglig leder Christopher Frigaard var ansatt i 100% stilling og mottok i 2017 kr. 694.749 i lønn, samt dekket fri telefon og fri avis. Det ble i 2017 betalt kr. 64.400 i pensjonssparing. Det utbetales ikke godtgjørelse til medlemmer av styre, valgkomite eller kontrollkomite.

| <b>Note 6 - Admin./kontingenter mv.</b> | <b>Regnskap<br/>2017</b> | <b>Regnskap<br/>2016</b> | <b>Budsjett<br/>2018</b> | <b>Budsjett<br/>2017</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Regnskapsførsel og revisjon             | 270,809                  | 220,264                  | 287,000                  | 230,000                  |
| Kretsavgift/cuper                       | 789,542                  | 669,686                  | 765,000                  | 700,000                  |
| Rekvisita, porto etc.                   | 19,694                   | 8,617                    | 22,000                   | 11,000                   |
| Inventar                                | 30,417                   | 57,717                   | 5,000                    | 35,000                   |
| Årsfester, lagsamlinger etc.            | 13,617                   | 26,407                   | 24,500                   | 31,000                   |
| Tap på krav                             | 13,062                   | -                        | -                        | -                        |
| Kommunal halleie                        | 62,361                   | 71,256                   | 60,000                   | 79,000                   |
| Komunale avgifter                       | 28,466                   | 24,861                   | 25,000                   | 25,000                   |
| Reklamekostnader                        | 14,069                   | 5,362                    | 15,000                   | 5,000                    |
| Gaver/gavesalg                          | 25,525                   | 2,249                    | -                        | 2,000                    |
| Diverse.gebyrer, renter etc.            | 13,090                   | 52,045                   | 21,000                   | 45,000                   |
| Websider                                | -                        | 15,285                   | -                        | 20,000                   |
| Telefon                                 | 20,888                   | 24,026                   | 24,000                   | 30,000                   |
| Forsikring                              | 32,464                   | 53,200                   | 35,000                   | 50,000                   |
| Andre kostnader                         | 189,533                  | 151,206                  | 161,000                  | 149,000                  |
| <b>Sum Admin./kontingenter mv.</b>      | <b>1,523,537</b>         | <b>1,382,181</b>         | <b>1,444,500</b>         | <b>1,412,000</b>         |

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2017 kr. 32.700 (ekskl. mva.). Revisor har i tillegg mottatt honorar for attestasjonsoppgaver og rådgivning på kr. 13.300 (ekskl. mva.).

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2017

## **Note 7 - Skatt**

BMIL har i 2017 hatt inntekter knyttet til parkeringsplass som anses som skattepliktig næringsvirksomhet. Det er avsatt kr 97.116 for dekning av dette.

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

BMIL har en langsiktig fordring på Stiftelsen Bygdø Monolitten Idrettslag ("Stiftelsen") på kr. 2.907.955 pr. 31.12.2017. 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. 292.500. 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 31.12.2017 kr. 1.722.103.

## **Note 10 - Bankinnskudd**

Bundne bankinnskudd på skattetrekkskonto utgjør kr. 77.125 pr. 31. desember 2017 og kr. 66.998 pr 31. desember 2016.