

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2019	Budsjett 2018
<b>RESULTATREGNSKAP PR. 31.12</b>					
<b>DRIFTSINNEKTER</b>					
Medlemskont. mm	Note 2	4 815 142	4 836 541		
Drift Hall/Ferd	Note 3	1 739 521	1 659 099		
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 554 663</b>	<b>6 495 640</b>	-	-
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>					
Utstyr, materiell og drift	Note 4	1 555 142	1 817 836		
Lønn og godtgjørelse	Note 5	3 063 281	3 327 606		
Admin./kontingenter mv.	Note 6	1 611 642	1 523 537		
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 230 065</b>	<b>6 668 979</b>	-	-
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>324 598</b>	<b>-173 339</b>	-	-
Skattekostnad	Note 7	99 163	97 116	-	-
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>225 434</b>	<b>-270 455</b>	-	-
<b>Overføringer</b>					
Overført til/fra (-) annen egenkapital		225 434	-270 455		
<b>Sum</b>		<b>225 434</b>	<b>-270 455</b>		

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2018

<b>BALANSE PR. 31.12</b>	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Regnskap 2017</b>
<b>EIENDELER</b>		
Nytt klubbhus	62 500	-
Nytt klubbhus	84 663	43 625
Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monolitten Note 8	2 751 706	2 907 956
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>2 898 868</b>	<b>2 951 581</b>
<b>Fordringer</b>		
Utestående kunder	361 390	209 947
Periodiserte inntekter/forskuddsbetalte kostnader	228 800	225 177
<b>Sum fordringer</b>	<b>590 190</b>	<b>435 124</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b> Note 10	<b>3 763 128</b>	<b>4 205 359</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>4 353 318</b>	<b>4 640 483</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>7 252 186</b>	<b>7 592 064</b>
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>		
EK i BMIL	4 169 699	3 944 265
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>4 169 699</b>	<b>3 944 265</b>
Ferd Note 9	1 384 613	1 722 103
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>1 384 613</b>	<b>1 722 103</b>
Forskuddstrekk	74 319	83 446
Skyldig arbeidsgiv.avg.	72 697	111 248
Skyldig mva	87 382	84 357
<b>Sum skattetrekk og offentlige avgifter</b>	<b>234 398</b>	<b>279 051</b>
Leverandørgjeld	185 651	271 807
Påløpte feriepenger	221 361	223 016
Betalbar skatt Note 7	99 163	106 277
Forskuddsbet. treningsavgift	815 210	866 269
Øvrige avsetninger og påløpte kostnader	142 091	179 276
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 463 476</b>	<b>1 646 645</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>1 697 874</b>	<b>1 925 696</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>7 252 186</b>	<b>7 592 064</b>

Regnskap pr. 31.12.2018  
Styret  
Bygdø Monolitten Idrettslag  
Oslo, 26.02.2019

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2018

## 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. 31.12.2018

### Note 2 - Medlemskontingenter mm.

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2019	Budsjett 2018
Medlemskontingent	376 389	379 189	-	
Akt. midler støtte	397 194	393 157	-	
Diverse inntekter	188 024	227 904	-	
Salg avg pl		-	-	
Støtte fra Idrettsforbundet	261 000	245 750	-	
Momskompensasjon	343 834	313 192	-	
Sponsorinntekt	502 573	472 673	-	
Treningsavgift	2 746 128	2 804 676	-	
<b>Sum Medlemskont. Mv.</b>	<b>4 815 142</b>	<b>4 836 541</b>	-	-

### Note 3 - Inntekter Drift Hall/Ferd

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2019	Budsjett 2018
Driftstilskudd fra kommunen	68 000	103 000	-	
Vaktinntekt	148 529	228 100	-	
Leieinntekt Ferd Stadion	916 253	902 226	-	
Leie klubbhus	2 000	6 000	-	
Leieinntekt Skøyen idrettshall	76 995			
Salgsinntekt Explendo	6 873			
Kafe og billettinntekter	520 580	418 870	-	
Supporterartikler	290	903	-	
<b>Sum Drift Hall</b>	<b>1 739 521</b>	<b>1 659 099</b>	-	-

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

	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Budsjett 2019	Budsjett 2018
Innkjøp utstyr	255 542	364 166	-	
Vedlikehold innendørs	72 346	39 688	-	
Vedlikehold bane/utendørs	213 195	269 070	-	
Bane-/garderobeleie	312 500	312 500	-	
Utstyr/matr.drift hall		-	-	
Lys, varme,gass	493 904	493 612	-	
Service & Vedlikehold gassanlegg	111 375	232 631	-	
Utstyr til drift av kiosk	274	3 473	-	
Matvarer til kiosk	96 006	102 696	-	
<b>Sum Utstyr, materiell og drift</b>	<b>1 555 142</b>	<b>1 817 836</b>	-	-

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2018

<b>Note 5 - Lønn og godtgjørelse</b>	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Budsjett 2019</b>	<b>Budsjett 2018</b>
Lønn	1 928 564	2 058 309	-	
Bompenger		-	-	
Påløpt lønn/arb.giv.avg.	221 361	254 463	-	
Arbeidsgiveravgift	322 014	340 303	-	
Påløpt lønn		-	-	
Pensjonsforsikringer	49 889	57 352	-	
Andre refusjoner/sosiale kostn	12 913	13 873	-	
Gaver til trenere/ansatte	7 886	8 353	-	
Selvstendig næringsdrivende mm.	89 000	118 500	-	
Dommerutbetalinger	315 137	283 735	-	
Diettkostnader	1 625	3 948	-	
Kilometergodtgjørelse	114 893	181 722	-	
<b>Sum Lønn og godtgjørelse</b>	<b>3 063 281</b>	<b>3 327 606</b>	-	-

### Ansatte/Godtgjørelse til ledende ansatte

Idrettslaget hadde i 2018 tre fast ansatte med tilsammen 2,25 årsverk.

Daglig leder Christopher Frigaard var ansatt i 100% stilling og mottok i 2018 kr. 653.888 i lønn, samt dekket fri telefon og fri avis. Det ble i 2018 betalt kr. 49.889 i pensjonssparing. Det utbetales ikke godtgjørelse til medlemmer av styre, valgkomite eller kontrollkomite.

<b>Note 6 - Admin./kontingenter mv.</b>	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Regnskap 2017</b>	<b>Budsjett 2019</b>	<b>Budsjett 2018</b>
Regnskapsførsel og revisjon	275 886	270 809	-	
Kretsavgift/cuper	874 374	789 542	-	
Rekvisita, porto etc.	54	19 694	-	
Inventar	15 069	30 417	-	
Årsfester, lagsamlinger etc.	2 533	13 617	-	
Tap på krav	-	13 062	-	
Kommunal halleie	55 029	62 361	-	
Komunale avgifter	31 373	28 466	-	
Reklamekostnader	18 084	14 069	-	
Gaver/gavesalg	16 183	25 525	-	
Diverse.gebyrer, renter etc.	55 128	13 090	-	
Telefon	19 917	20 888	-	
Forsikring	42 760	32 464	-	
Andre kostnader	205 253	189 533	-	
<b>Sum Admin./kontingenter mv.</b>	<b>1 611 642</b>	<b>1 523 537</b>	-	-

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2018 kr. 33.700 (ekskl. mva.). Revisor har i tillegg mottatt honorar for attestasjonsoppgaver og rådgivning på kr. 9.650 (ekskl. mva.).

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2017

## **Note 7 - Skatt**

BMIL har i 2018 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. 2.751.705 pr. 31.12.2018. 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. 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 31.12.2018 kr. 1.384.613.

## **Note 10 - Bankinnskudd**

Bundne bankinnskudd på skattetrekkskonto utgjør kr. 66.368 pr. 31. desember 2018 og kr. 77.125 pr 31. desember 2017.