

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2019
<b>RESULTATREGNSKAP PR. 31.12</b>				
<b>DRIFTSINNEKTER</b>				
Medlemskont. mm	Note 2	5 457 081	4 815 142	5 167 478
Drift Hall/Ferd	Note 3	2 268 007	1 739 521	1 568 500
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 725 087</b>	<b>6 554 663</b>	<b>6 735 978</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>				
Utstyr, materiell og drift	Note 4	1 739 981	1 555 142	1 510 500
Lønn og godtgjørelse	Note 5	3 208 560	3 074 757	3 661 234
Admin./kontingenter mv.	Note 6	1 560 622	1 600 166	1 439 550
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>6 509 164</b>	<b>6 230 065</b>	<b>6 611 284</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 215 923</b>	<b>324 598</b>	<b>124 694</b>
Skattekostnad	Note 7	109 202	99 080	-
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>1 106 721</b>	<b>225 518</b>	<b>124 694</b>
<b>Overføringer</b>				
Overført annen egenkapital	Note 11	556 721	225 518	124 694
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner		500 000		
– nytt kunstgress.				
– nye drakter		50 000		
<b>Sum</b>		<b>1 106 721</b>	<b>225 518</b>	<b>124 694</b>

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2019

<b>BALANSE PR. 31.12</b>	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Regnskap 2018</b>
<b>EIENDELER</b>		
Forprosjekt nytt klubbhus	197 875	147 163
Langsiktig fordring Stiftelsen Bygdø Monolitten Note 8	2 517 331	2 751 706
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b>2 715 206</b>	<b>2 898 868</b>
<b>Fordringer</b>		
Utestående kunder	170 809	361 390
Periodiserte inntekter/forskuddsbetalte kostnader	355 056	228 800
<b>Sum fordringer</b>	<b>525 865</b>	<b>590 190</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b> Note 10	<b>5 075 665</b>	<b>3 763 128</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>5 601 530</b>	<b>4 353 318</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>8 316 735</b>	<b>7 252 186</b>
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>		
EK i BMIL Note 11	4 726 420	4 169 783
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner – nytt kunstgress. – nye drakter	500 000 50 000	-
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>5 276 420</b>	<b>4 169 783</b>
Ferd Note 9	1 047 123	1 384 613
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>1 047 123</b>	<b>1 384 613</b>
Forskuddstrekk	84 802	74 319
Skyldig arbeidsgiv.avg.	74 804	100 052
Skyldig mva	88 445	87 382
<b>Sum skattetrekk og offentlige avgifter</b>	<b>248 052</b>	<b>261 753</b>
Leverandørgjeld	436 958	185 651
Påløpte feriepenger	209 823	194 006
Betalbar skatt Note 7	109 202	99 079
Forskuddsbet. treningsavgift	825 428	815 210
Øvrige avsetninger og påløpte kostnader	163 730	142 091
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 745 141</b>	<b>1 436 037</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>1 993 193</b>	<b>1 697 791</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>8 316 735</b>	<b>7 252 187</b>

Regnskap pr. 31.12.2019  
Styret  
Bygdø Monolitten Idrettslag  
Oslo, 26.02.2020

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2019

### 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. 31.12.2019

### Note 2 - Medlemskontingenter mm.

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2019
Medlemskontingent	374 999	376 389	375 000
Akt. midler støtte	369 905	397 194	350 000
Diverse inntekter	209 750	188 024	130 000
Salg avg pl			-
Støtte fra Idrettsforbundet	331 000	261 000	250 000
Momskompensasjon	367 215	343 834	300 000
Sponsorinntekt	621 638	502 573	527 478
Treningsavgift	3 182 574	2 746 128	3 235 000
<b>Sum Medlemskont. Mv.</b>	<b>5 457 081</b>	<b>4 815 142</b>	<b>5 167 478</b>

### Note 3 - Inntekter Drift Hall/Ferd

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2019
Driftstilskudd fra kommunen	130 000	68 000	60 000
Vaktinntekt	153 000	148 529	147 000
Leieinntekt Ferd Stadion	1 254 694	916 253	900 000
Leie klubbhus	-	2 000	3 500
Leieinntekt Skøyen idrettshall	90 260	76 995	73 000
Salgsinntekt Explendo	18 637	6 873	-
Kafe og billettinntekter	620 353	520 580	385 000
Supporterartikler	1 064	290	-
<b>Sum Drift Hall</b>	<b>2 268 007</b>	<b>1 739 521</b>	<b>1 568 500</b>

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

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Budsjett 2019
Innkjøp utstyr	366 245	254 730	250 000
Vedlikehold innendørs	8 449	73 158	24 500
Vedlikehold bane/utendørs	241 558	213 195	220 000
Bane-/garderobeleie	312 500	312 500	312 500
Lys, varme,gass	635 926	493 904	530 000
Service & Vedlikehold gassanlegg	53 244	111 375	60 000
Mat til kiosk	121 183	96 006	110 000
Utstyr til drift av kiosk	877	274	3 500
<b>Sum Utstyr, materiell og drift</b>	<b>1 739 981</b>	<b>1 555 142</b>	<b>1 510 500</b>

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2019

<b>Note 5 - Lønn og godtgjørelse</b>	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Budsjett 2019</b>
Lønn	1 876 651	1 928 564	2 291 400
Påløpt lønn/arb.giv.avg.	239 408	221 361	287 818
Arbeidsgiveravgift	314 682	322 014	390 016
Fri telefon/Andre ford arb.forhold mm	2 562	7 146	10 000
Pensjonsforsikringer	46 859	49 889	60 000
Andre refusjoner/sosiale kostn	10 620	12 913	23 000
Gaver til trenere/ansatte	320	7 886	15 000
Selvstendig næringsdrivende mm.	210 552	89 000	90 000
Dommerutbetalinger	387 376	315 137	419 000
Yrkesskadeforsikring	14 160	11 476	15 000
Diettkostnader	-	1 625	-
Kilometergodtgjørelse	107 932	114 893	60 000
<b>Sum Lønn og godtgjørelse</b>	<b>3 208 560</b>	<b>3 074 757</b>	<b>3 661 234</b>

### Ansatte/Godtgjørelse til ledende ansatte

Idrettslaget hadde i 2019 tre fast ansatte med tilsammen 2,1 årsverk.

Daglig leder Christopher Frigaard var ansatt i 100% stilling og mottok i 2018 kr. 693.006 i lønn, samt dekket fri telefon. Det ble i 2019 betalt kr. 46.859 i pensjonssparing. Det utbetales ikke godtgjørelse til medlemmer av styre, valgkomite eller kontrollkomite.

<b>Note 6 - Admin./kontingenter mv.</b>	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Budsjett 2019</b>
Regnskapsførsel, revisjon og juridisk	354 977	275 886	287 000
Kretsavgift/cuper	798 397	874 374	720 000
Rekvisita, porto etc.	15 310	23 623	33 750
Inventar	6 991	15 069	30 000
Årsfester, lagsamlinger etc.	1 116	2 533	10 500
Tap på krav	-	-	-
Kommunal halleie	34 736	55 029	55 000
Komunale avgifter	19 048	31 373	30 000
Reklamekostnader	4 629	18 084	35 000
Gaver/gavesalg	1 030	16 183	6 000
Diverse.gebyrer, renter etc.	13 676	55 128	15 500
Telefon	27 266	19 917	26 000
Forsikring	22 927	31 284	35 000
Andre kostnader	260 520	181 684	155 800
<b>Sum Admin./kontingenter mv.</b>	<b>1 560 622</b>	<b>1 600 166</b>	<b>1 439 550</b>

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2019 kr. 35.000 (ekskl. mva.). Revisor har i tillegg mottatt honorar for attestasjonsoppgaver og rådgivning på kr. 5.800 (ekskl. mva.).

# BYGDØ MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2019

### Note 7 - Skatt

BMIL har i 2019 hatt inntekter knyttet til parkeringsplass som anses som skattepliktig næringsvirksomhet. Det er avsatt kr 109 202 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. 2.517.330 pr. 31.12.2019. 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 31.12.2019 kr. 1.047.122.

### Note 10 - Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd på skattetrekkskonto utgjør kr. 84.802 pr. 31. desember 2019 og kr. 66.368 pr 31. desember 2018.

### Note 11 - Egenkapital/Formålskapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Egenkapital med selvpålagt restriksjoner- nytt kunstgres - nye drakter	Sum
Egenkapital 01.01.2019	4 169 699	0	4 169 699
Årets resultat	556 721	550 000	1 106 721
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>4 726 420</b>	<b>550 000</b>	<b>5 276 420</b>