

Årsregnskap 2013

for

Follo Håndballklubb
(org.nr. 971 011 742)

Resultatregnskap

Follo Håndballklubb

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2013	2012
Driftsinntekter	2	5 757 941	6 703 516
Sum driftsinntekter		<u>5 757 941</u>	<u>6 703 516</u>
Varekostnad		285 942	276 216
Lønnskostnad	3	2 955 419	3 256 566
Avskrivning på driftsmidler	6	30 000	30 000
Annen driftskostnad		2 347 918	3 693 908
Sum driftskostnader		<u>5 619 279</u>	<u>7 256 690</u>
Driftsresultat		<u>138 662</u>	<u>-553 175</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		281	344
Annen finansinntekt		441	0
Annen rentekostnad		19 326	4 250
Resultat av finansposter		<u>-18 604</u>	<u>-3 906</u>
Ordinært resultat		<u>120 059</u>	<u>-557 080</u>
Andre inntekter			
Gave		266 939	500 000
Resultat av andre inntekter		<u>266 939</u>	<u>500 000</u>
Årsresultat		<u>386 998</u>	<u>-57 080</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		386 998	0
Overført til udekket tap		0	57 080
Sum overføringer		<u>386 998</u>	<u>-57 080</u>

Balanse

Follo Håndballklubb

Eiendeler	Note	2013	2012
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	50 000	80 000
Sum varige driftsmidler		<u>50 000</u>	<u>80 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>50 000</u>	<u>80 000</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	236 649	276 174
Fordringer			
Kundefordringer	1	273 988	196 837
Opptjent inntekt		0	12 000
Andre korts. fordringer		7 842	118 471
Sum fordringer		<u>281 830</u>	<u>327 308</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	134 096	211 147
Sum omløpsmidler		<u>652 575</u>	<u>814 629</u>
Sum eiendeler		<u>702 575</u>	<u>894 629</u>

Balanse

Follo Håndballklubb

Egenkapital og gjeld	Note	2013	2012
Opptjent egenkapital			
Egenkapital		-1 473 679	-1 860 677
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 473 679</u>	<u>-1 860 677</u>
Sum egenkapital		<u>-1 473 679</u>	<u>-1 860 677</u>
Gjeld			
Ansvarlig lån	7	500 000	750 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>500 000</u>	<u>750 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	8 988	0
Leverandørgjeld		302 619	532 241
Skyldig offentlige avgifter		264 818	257 950
Annen kortsiktig gjeld/ forskuddsfakt inntekt		1 099 829	1 215 114
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 676 254</u>	<u>2 005 306</u>
Sum gjeld		<u>2 176 254</u>	<u>2 755 306</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>702 575</u>	<u>894 629</u>

Langhus, den

Knut Tønnes Steenersen
Styrets leder

Cathrine Schierning
Nestleder

Sixten Kjernlie
Sportslig leder

Ronny Enger
Styremedlem

Rikke Stefanie Hallgren
Styremedlem

Jon-Arild Bielenberg
Styremedlem

Erling Juul Thorsen
Styremedlem

Mats Julius Haakenstad
Daglig leder

Frank Westby
Adm.direktør

Note 1 - Regnskapsprinsipper**Generelt**

Regnskapet er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og retningslinjer fra idrettstyret. Regnskapet er satt opp basert på fortsatt drift.

Inntekter

Inntektsføring skjer etter hvert som tjenestene leveres og varene blir solgt.

Klassifisering

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende med fradrag av kr 33.000,- i påregnelig tap.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 2 – Driftsinntekter.

Driftsinntekter består av sponsorinntekter, reklameinntekter, annonseinntekter, salg av kioskvarer og effekter, medlems- treningsinntekter oa.

Note 3 – Godtgjørelse og antall medlemmer

Det er kostnadsført lønn og annen godtgjørelse til ny daglig leder (24.04.13-31.12.13) med kr. 322.997,-. Det er ikke utbetalt styrehonorarer. Offentlig tjenstepensjon til daglig leder utgjør ca. kr. 6.000,-.

Revisjonshonorar er kostnadsført med kr 15.200,- for revisjon og kr 8.100,- for bistand.

Det er registrert følgende lønnskostnader for klubben:

	2013
Lønn	2.456.867
Offentlig pensjon	18.941
Arbeidsgiveravgift	358.964
Andre personalkostnader	120.647
Sum	2.955.419

Klubben har 159 medlemmer pr 31.12.13.

Note 4 – Bundet bankinnskudd - Kassekreditt

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr. 129.960,-. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.13 var kr. 143.928,-.

Note 5 - Varebeholdning

Posten gjelder beholdning av sponsorartikler, varer til salg i kiosk og annet salgsutstyr. Verdssettelse i regnskapet er gjort til netto innkjøpskostnad.

Note 6 - Driftsmidler – avskrivninger

	Treningsutstyr mv	SUM
Anskaffelses kost pr 1/1 2013	160.000	160.000
Tilgang i året	0	0
Akkumulerte avskrivninger	110.000	110.000
Bokført verdi 31/12 2013	50.000	50.000
Årets avskrivninger	30.000	30.000

Note 7 - Ansvarlig lån

Klubben har inngått en avtale om ansvarlig lån på kr 500.000. Lånet er rente- og avdragsfritt frem til 01.01.15. Rente på lånet er fra 01.01.15 er 5% p.a. og det skal tilbakebetales over 3 år fra samme dato.

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING FRA LEDELSEN I:

FOLLO HÅNDBALLKLUBB

I forbindelse med deres revisjon av vårt årsregnskap pr 31.12.2013 bekrefter vi at årsregnskapet blir avlagt i overensstemmelse med lov og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning følgende uttalelser:

- Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og drift av regnskaps- og intern kontroll-systemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Det har ikke forekommet uregelmessigheter hvor ledelse eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll-systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysning om alle viktige fakta vedrørende eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket foretaket.
- Regnskapssystemet, registrerte opplysninger og all underliggende dokumentasjon samt alle referater fra generalforsamlinger og styremøter, har vært holdt tilgjengelig for dere.
- Vi bekrefter fullstendigheten av opplysningene som er gitt om hvem som er foretakets nærstående parter og tilstrekkeligheten av opplysninger i årsregnskapet om nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Årsregnskapet inneholder ikke vesentlige feil eller mangler.
- Selskapet har overholdt alle sider av kontraktmessige betingelser som kan ha vesentlig betydning for årsregnskapet i tilfelle manglende overholdelse. Det har ikke forekommet brudd på krav fastsatt av regulerende myndigheter som kan ha vesentlig betydning for regnskapene i tilfelle manglende overholdelse.
- Selskapet har etter vår mening en tilfredsstillende forsikringsdekning for de skader og det ansvar som kan inntreffe.
- Følgende er blitt behørig registrert og, når det er aktuelt, tilfredsstillende redegjort for i årsregnskapet:
 - a) Eventuelle saldoer og transaksjoner med nærstående parter.
 - b) Tap oppstått fra salgs- og kjøpsforpliktelser.
 - c) Avtaler og opsjoner vedrørende tilbakekjøp av tidligere solgte eiendeler.
 - d) Eiendeler stilt som sikkerhet.
- Vi har ingen planer eller hensikter som kan medføre vesentlige endringer i balanseførte verdier eller klassifisering av eiendeler og gjeld.

- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av årsregnskapet.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har ikke avgitt garantier til tredjeparter.
- Det har ikke forekommet hendelser etter periodens utløp som medfører justeringer av, eller tilleggsopplysninger i, årsregnskapet eller i noter til årsregnskapet.
- Det er ikke mottatt krav i forbindelse med rettsaker, og vi forventer heller ikke å motta slike krav.
- Det eksisterer ingen formelle eller uformelle bindinger eller sikkerhetsstillelser vedrørende noen av våre kontant-, bank- og verdipapirbeholdninger. Med unntak av opplysningene i årsregnskapet.
- Tilleggsopplysninger og disposisjoner foretatt av revisor ved teknisk utarbeidelse av årsregnskap er basert på ledelsen sine vurderinger og beslutninger. Se vedlegg.

Langhus, _____

Knut Tønnes Steenersen

Frank Westby

Mats Haakenstad

Saldobalanse

Klient Follo Håndballklubb
Fødsels-/org.nr 971 011 742

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2013	Oppgjørsposter 2013	Endelig 2013
1250	Inventar,verktøy	80 000,00	-30 000,00	50 000,00
1440	Varelager	207 146,26	0,00	207 146,26
1460	Drikkevarer mm	29 502,63	0,00	29 502,63
1500	Kundefordringer	274 874,25	32 114,00	306 988,25
1570	Andre kort. fordringer	7 841,84	0,00	7 841,84
1580	Delkredereavsetning	-33 000,00	0,00	-33 000,00
1922	Bank 0558225 Langhus hall	1,00	0,00	1,00
1923	Bank G 18	-249,00	0,00	-249,00
1924	Bank 05 57997	419,80	0,00	419,80
1927	Bank 10 18746	3 944,00	20,00	3 964,00
1950	Bank 05 20260	129 960,00	0,00	129 960,00
2050	Annen egenkapital	1 860 676,91	-386 997,83	1 473 679,08
2280	Stille int./ansvarlig lånekapital	-750 000,00	250 000,00	-500 000,00
2380	Kassakreditt	-8 987,66	0,00	-8 987,66
2400	Leverandørgjeld	-302 619,23	0,00	-302 619,23
2600	Skattetrekk	-143 928,90	0,00	-143 928,90
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-15 727,00	0,00	-15 727,00
2741	Mva tilgode etter korr.	0,00	16 887,50	16 887,50
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-90 191,01	0,00	-90 191,01
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift av lønn	-31 858,77	0,00	-31 858,77
2900	Forskudd fra kunder	-826 183,33	0,00	-826 183,33
2930	Påløpt lønn	-10 079,56	0,00	-10 079,56
2940	Påløpt ferielønn	-225 948,69	0,00	-225 948,69
2961	Påløpne andre kostnader	0,00	-30 000,00	-30 000,00
2990	Annen kortsiktig gjeld (aestimo)	-7 617,21	0,00	-7 617,21
3000	Sum driftsinntekter	-5 742 766,17	-15 175,00	-5 757 941,17
4000	Innkjøp av varer	285 941,84	0,00	285 941,84
5000	Lønnskostnader	2 231 934,50	0,00	2 231 934,50
5092	Feriepenger	224 932,61	0,00	224 932,61
5200	Fri bil	26 537,50	0,00	26 537,50
5390	Andre godtgjørelser	43 495,00	0,00	43 495,00
5391	Motkonto - fordeler	-70 032,50	0,00	-70 032,50
5400	Arbeidsgiveravgift	327 248,08	0,00	327 248,08
5405	Arb.g.avg.av feriep.	31 715,50	0,00	31 715,50
5420	Pensjonskostnader pliktig	18 941,69	0,00	18 941,69
5990	Andre personalkostnader	120 646,40	0,00	120 646,40
6015	Avskr. maskiner og inventar	0,00	30 000,00	30 000,00
6300	Leie av Ellinsrv	32 200,00	0,00	32 200,00
6340	Strøm, varme m.v.	20 928,22	0,00	20 928,22
6360	Renhold	624,00	0,00	624,00
6400	Leie av driftsmidler, inventar m.v.	108 393,64	0,00	108 393,64
6500	Anleggsmidler (under 15000)	151 825,91	0,00	151 825,91
6700	Revisjon og øk a	18 050,00	0,00	18 050,00
6705	Regnskapshonorarer	89 741,60	0,00	89 741,60
6720	Konsulentonorarer	22 000,00	0,00	22 000,00
6721	Trener / dommere	321 812,00	0,00	321 812,00
6722	Barterkostnader	342 183,84	0,00	342 183,84
6800	Kontorrekvisita	1 752,00	0,00	1 752,00
6860	Møter, kurs, litteratur o.l.	140 793,64	-8 750,00	132 043,64
6900	Telefon, porto m.v.	19 152,88	0,00	19 152,88
6940	Porto	358,40	0,00	358,40
7095	Vedlikehold transportmidler	600,00	0,00	600,00
7100	Bilgodtgjørelser	364 866,97	0,00	364 866,97
7140	Reise/diett etter regning	258 202,94	0,00	258 202,94
7200	Provisjonskostnader	299 207,12	-8 137,50	291 069,62
7320	Reklame/annonser	216 869,47	0,00	216 869,47
7350	Representasjonskost. fradragsberettiget	470,00	0,00	470,00
7400	Kontingenter, fradragsberettiget	99 580,31	0,00	99 580,31
7401	Tilskudd andre org	-57 006,60	0,00	-57 006,60
7500	Forsikringspremier	3 385,00	0,00	3 385,00
7716	Kostnader lisens mv	29 400,00	0,00	29 400,00
7717	MVA Kompensasjon	-241 321,00	0,00	-241 321,00
7770	Bankomkostninger	11 518,63	0,00	11 518,63
7798	Andre driftskostnader	41 847,61	30 000,00	71 847,61
7830	Konstatert tap på kundefordringer	37 369,01	0,00	37 369,01

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2013	Oppgjørsposter 2013	Endelig 2013
8050	Renter av bankinnskudd	-261,00	-20,00	-281,00
8070	Andre finansinntekter	-441,00	0,00	-441,00
8150	Rentekostnader	19 325,63	0,00	19 325,63
8400	Andre ekstraordinære inntekter	0,00	-266 939,00	-266 939,00
8969	Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	0,00	386 997,83	386 997,83
		0,00	0,00	0,00
Sammendrag				
1000	- 1950	700 440,78	2 134,00	702 574,78
2000	- 2990	-552 464,45	-150 110,33	-702 574,78
3000	- 3900	-5 742 766,17	-15 175,00	-5 757 941,17
4000	- 4500	285 941,84	0,00	285 941,84
5000	- 5995	2 955 418,78	0,00	2 955 418,78
6000	- 6940	1 269 816,13	21 250,00	1 291 066,13
7000	- 7839	1 064 989,46	21 862,50	1 086 851,96
8000	- 8990	18 623,63	120 038,83	138 662,46
		0,00	0,00	0,00

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Follo Håndballklubb
Fødsels-/org.nr 971 011 742

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2013	Avskr treningsutstyr	30 000,00	6015 Avskr. maskiner og inventar	1250 Inventar,verktøy
T2	31.12.2013	Avsetning kunder 30156, 30378 (utg.fakt. ikke laget) ihht regn.fører	15 175,00	1500 Kundefordringer	3000 Sum driftsinntekter
T3	31.12.2013	Gave innt.føres ihht regn.fører (kunde 30045)	16 939,00	1500 Kundefordringer	8400 Andre ekstraordinære inntekter
T4	31.12.2013	Renteinntekter Handelsbanken bokføres ihht årsoppgave	20,00	1927 Bank 10 18746	8050 Renter av bankinnskudd
T6	31.12.2013	Gave fra Armeringsservice AS ihht avtale	250 000,00	2280 Stille int./ansvarlig lånekapital	8400 Andre ekstraordinære inntekter
T7	31.12.2013	Avsetnint påløpte kostnader ihht møte	30 000,00	7798 Andre driftskostnader	2961 Påløpne andre kostnader
T8	31.12.2013	Korr mva IF128	8 137,50	2741 Mva tilgode etter korr.	7200 Provisjonskostnader
T9	31.12.2013	Korr mva IF193	8 750,00	2741 Mva tilgode etter korr.	6860 Møter, kurs, litteratur o.l.
Disponeringer					
D18	31.12.2013	Dekning av tidligere udekket tap	386 997,83	8969 Avsatt til dekning av tidl. udekket tap	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

.....