

Årsregnskap 2018 for Møre og Romsdal Skikrets

Organisasjonsnr. 977529018



Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	5	2 472 738	2 591 184
Annen driftsinntekt	5	142 946	126 953
Sum driftsinntekter		2 615 684	2 718 137
Driftskostnader			
Varekostnad		62 966	73 298
Lønnskostnad	2	481 138	394 219
Annen driftskostnad		2 087 496	2 218 845
Sum driftskostnader		2 631 601	2 686 362
DRIFTSRESULTAT		(15 917)	31 775
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		478	440
Annen finansinntekt		2 450	0
Sum finansinntekter		2 928	440
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		255	134
Sum finanskostnader		255	134
NETTO FINANSPOSTER		2 673	306
ÅRSRESULTAT		(13 243)	32 081
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	(13 243)	32 081
SUM OVERF. OG DISP.		(13 243)	32 081

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	41 786	71 787
Andre kortsiktige fordringer		33 531	40 852
Sum fordringer		75 317	112 639
Bankinnskudd, kontanter o.l.		969 322	856 981
SUM OMLØPSMIDLER		1 044 640	969 620
SUM EIENDELER		1 044 640	969 620
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	895 155	908 398
Sum opptjent egenkapital		895 155	908 398
SUM EGENKAPITAL		895 155	908 398
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		70 746	61 222
Skyldig offentlige avgifter		18 105	0
Annen kortsiktig gjeld		60 634	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		149 485	61 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 044 640	969 620

Molde ____/____2019
Styret for Møre og Romsdal Skikrets

Astrid Eide Stavseng
Styreleder

Anniken Hjellbakk Hole
Styremedlem

Geir Eide
Styremedlem

Petter Myrset
Styremedlem

Kristian Mork
Styremedlem

Rune Husøy
Styremedlem

Per Skoglund
Styremedlem

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	5		
3201 Kontingenter		251 450,00	268 600,00
3202 Kretslag kontingenter		306 790,00	433 955,00
3203 Trenings- og inst. avgifter		79 965,00	51 477,96
3204 Refusjon oppholdsutgifter		365 314,00	212 730,00
3205 Premier		33 095,00	31 050,00
3206 Inntekter andre stevner		0,00	12 124,00
3208 NM Junior		0,00	50 509,00
3209 Hovedlandsrenn		0,00	19 797,00
3210 FIS kontingent		25 750,00	35 340,00
3211 Rennavgifter		17 592,62	34 315,08
3212 Deltakeravgifter		64 510,00	48 620,03
3213 Startkontingent		12 000,00	19 500,00
3214 Nasjonal finale		0,00	8 379,00
3220 Tilskudd Møre og Romsdal Fylke		97 239,00	155 814,00
3221 Tilskudd fra Norges Skiforbund		18 238,00	24 438,20
3222 Tilskudd andre organisasjoner		20 000,00	63 590,00
3223 Sponsorinntekt		515 285,00	420 000,00
3224 Rammetilskudd		242 000,00	241 100,00
3225 VO Midler		26 554,00	1 408,00
3226 Salg av drakter og utstyr		17 250,00	25 525,00
3227 Sesongkort		334 980,00	403 270,00
3228 Smøreboder		14 800,00	6 400,00
3229 Kursavgift		13 400,00	0,00
3231 Post 3 midler		16 525,00	21 088,00
3250 Annen inntekter		0,00	950,00
3260 Uttak av varer		0,00	1 204,00
Sum Salgsinntekt		2 472 737,62	2 591 184,27
Annen driftsinntekt	5		
3270 Momskompensasjon		138 782,00	126 953,00
3420 Diverse inntekter		4 164,34	0,00
Sum Annen driftsinntekt		142 946,34	126 953,00
Sum driftsinntekter		2 615 683,96	2 718 137,27
Driftskostnader			
Varekostnad			
4000 Kjøp medaljer og premier		1 377,00	14 425,00
4010 Kjøp av drakter/effekter		61 589,25	58 872,50
Sum Varekostnad		62 966,25	73 297,50
Lønnskostnad			
	2		
5000 Lønn til ansatte		34 750,00	0,00
5090 Periodiseringskonto lønn		31 663,00	0,00
5400 Arbeidsgiveravgift		4 899,75	0,00
5900 Lønn administrasjon		100 000,00	100 000,00
5910 Kurs instruktør (lønn)		309 825,70	294 219,15
Sum Lønnskostnad		481 138,45	394 219,15
Annen driftskostnad			
6300 Husleie		20 240,00	19 062,00
6310 Fellesutgifter Idrettssenteret		17 314,00	21 359,00
6420 Leie datasystemer		0,00	23 180,48

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
6430 Leie av idrettshall/anlegg		26 825,00	33 670,00
6452 EDB utstyr/programmer		0,00	1 072,00
6470 IT kostnader fra Norges Skiforb		614,00	11 014,70
6490 Annen leiekostnad		0,00	6 250,00
6550 Driftsmateriale		5 173,74	2 203,85
6580 Idrettsutstyr		71 294,25	44 177,80
6620 Reparasjon og vedlikehold utsty		6 277,00	0,00
6700 Revisjonshonorar		9 375,00	46 875,00
6705 Regnskapshonorar		64 688,00	91 737,00
6790 Annen fremmed tjeneste		0,00	7 727,50
6800 Kontorrekvisita		9 704,88	851,25
6820 Trykksak		0,00	459,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l		1 437,00	3 070,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.		3 600,00	8 965,00
6870 Møtekostnader, leie rom, bevert		36 118,00	58 097,00
6890 Annen kontorkostnad		0,00	851,00
6900 Telefon		15 169,42	5 361,04
6940 Porto		471,00	734,00
7090 Annen kostnad transportmidler		7 100,00	13 343,00
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		6 224,00	0,00
7110 Fly		48 852,00	35 041,00
7111 Båt / ferge / tog / buss		6 800,00	0,00
7115 Mat/bevertning		82 007,35	86 605,10
7120 Losji/overnatting		683 747,89	684 514,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt		80 675,95	87 562,68
7190 Annen kostnadsgodtgjørelse		1 982,00	0,00
7200 Sponsorkostnader		23 076,00	2 350,00
7410 Medlemskontingenter		750,00	5 250,00
7420 FIS Kalenderavgift		30 975,00	27 000,00
7430 Gaver / premier		51 254,50	83 958,00
7440 Heis- Løype- treningsavgift		15 320,00	42 562,00
7445 Påmeldingsavgift		33 280,00	33 069,00
7450 Tilskudd		242 000,00	241 100,00
7456 Tilskudd utøvere etter søknad		87 700,00	34 446,00
7460 Tilskudd andre organisasjoner		20 000,00	15 030,00
7478 Sesongkort		344 460,00	393 404,00
7500 Forsikringspremie		23 827,83	16 884,17
7740 Øres avrundning		0,00	(0,34)
7770 Bank- og kortgebyr		7 062,00	10 009,00
7830 Tap på fordringer		2 100,00	20 000,00
Sum Annen driftskostnad		2 087 495,81	2 218 845,23
Sum driftskostnader		2 631 600,51	2 686 361,88
DRIFTSRESULTAT		(15 916,55)	31 775,39
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Annen renteinntekt		478,00	440,00
Sum Annen renteinntekt		478,00	440,00
Annen finansinntekt			
8070 Annen finansinntekt		2 450,00	0,00
Sum Annen finansinntekt		2 450,00	0,00
Sum finansinntekter		2 928,00	440,00

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8150 Annen rentekostnad		254,86	0,00
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		0,00	134,32
Sum Annen rentekostnad		254,86	134,32
Sum finanskostnader		254,86	134,32
NETTO FINANSPOSTER		2 673,14	305,68
ÅRSRESULTAT		(13 243,41)	32 081,07
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3		
8960 Overføringer annen egenkapital		(13 243,41)	32 081,07
Sum Overføringer annen egenkapital		(13 243,41)	32 081,07
SUM OVERF. OG DISP.		(13 243,41)	32 081,07

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1		
1500 Kundefordringer		71 786,00	101 787,00
1580 Avsetn. tap på kundefordringer		(30 000,00)	(30 000,00)
Sum Kundefordringer		41 786,00	71 787,00
Andre kortsiktige fordringer			
1700 Forskuddsbetalte kostnader		33 531,25	26 676,00
1743 Forskuddsbetalt forsikring		0,00	14 175,83
Sum Andre kortsiktige fordringer		33 531,25	40 851,83
Sum fordringer		75 317,25	112 638,83
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1920 Sp.Møre 3910.10.47281		859 228,57	746 658,21
1925 Sp.Møre 3910.26.72317		76 977,47	77 238,47
1930 Sp.Møre 3910.10.56132		32 200,73	32 168,73
1935 Sp.Møre 3910.39.11129		915,50	915,50
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		969 322,27	856 980,91
SUM OMLØPSMIDLER		1 044 639,52	969 619,74
SUM EIENDELER		1 044 639,52	969 619,74
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
2050 Annen egenkapital		18 837,66	32 081,07
2051 Egenkapital Styret/Adm		646 316,89	646 316,89
2052 Egenkapital Alpint		50 000,00	50 000,00
2055 Egenkapital Telemark		50 000,00	50 000,00
2056 Egenkapital Langrenn		130 000,00	130 000,00
Sum Annen egenkapital		895 154,55	908 397,96
Sum opptjent egenkapital		895 154,55	908 397,96
SUM EGENKAPITAL		895 154,55	908 397,96
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		70 745,74	61 221,78
Sum Leverandørgjeld		70 745,74	61 221,78
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		13 205,00	0,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		4 899,75	0,00
Sum Skyldig offentlige avgifter		18 104,75	0,00
Annen kortsiktig gjeld			
2990 Annen kortsiktig gjeld		60 634,48	0,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		60 634,48	0,00
SUM KORTSIKTIG GJELD		149 484,97	61 221,78
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 044 639,52	969 619,74

MØRE OG ROMSDAL SKIKRETS

Noter 2018

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og ideelle organisasjoner. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og kostnader

Inntekt resultatføres når den er opptjent, som normalt vil være på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

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 analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringer: Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Note 2 – Lønn administrasjonssjef/styre

<u>Lønnskostnader består av følgende poster</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønn	66 413	0
AGA	4 900	0
Egenandel NSF	100 000	100 000
<u>Kurs instruktør (lønn)</u>	<u>309 826</u>	<u>294 219</u>
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>481 138</u>	<u>394 219</u>

Det er kostnadsført en egenandel på lønnskostnader til kr 100.000 til NSF.

Note 3 – Egenkapital

<u>Egenkapital 31.12.17</u>	<u>908 397</u>
<u>Årets underskudd</u>	<u>(13 243)</u>
<u>Egenkapital 31.12.18</u>	<u>895 155</u>

Note 4 – Antall medlemslag

Ved års slutt 2018 var det 84 medlemslag.

Note 5 – Driftsinntekter

Driftsinntekter består av følgende poster	2018	2017
Tillskudd	135 477	244 142
Sponsorinntekter	515 285	420 000
Kontingenter	683 990	737 895
Rammetillskudd	242 000	241 100
Andre inntekter	1 038 932	1 075 000
Sum inntekter	2 615 684	2 718 137