

Årsregnskap for 2018

**LILLEHAMMER SKIKLUB
2609 LILLEHAMMER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Resultatregnskap for 2018

LILLEHAMMER SKIKLUB

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 091 486	5 987 987
Annen driftsinntekt		1 832 750	1 528 474
Sum driftsinntekter		6 924 236	7 516 461
Varekostnad / direkte klubbkostnader		(4 327 362)	(4 785 523)
Lønnskostnad	6, 7	(2 230 571)	(2 897 714)
Avskrivning på driftsmidler		(38 579)	(28 177)
Annen driftskostnad		(1 307 934)	(1 462 361)
Sum driftskostnader		(7 904 447)	(9 173 775)
Driftsresultat		(980 211)	(1 657 314)
Aksjeutbytte	2	755 348	1 479 580
Annen renteinntekt		8 254	2 916
Annen finansinntekt		21 406	24 225
Avkastning fond		13 108	73 575
Sum finansinntekter		798 116	1 580 296
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		(50 199)	0
Annen rentekostnad		(8 576)	(2 087)
Sum finanskostnader		(58 775)	(2 087)
Netto finans		739 341	1 578 210
Ordinært resultat før skattekostnad		(240 870)	(79 104)
Ordinært resultat		(240 870)	(79 104)
Årsresultat		(240 870)	(79 104)
Overføringer			
Annen egenkapital		(240 870)	(79 104)
Sum		(240 870)	(79 104)

Balanse pr. 31. desember 2018

LILLEHAMMER SKIKLUB

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		139 223	65 822
Sum varige driftsmidler	11	139 223	65 822
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i Birkebeinerrittet / Lillehammer Skifestival		100 001	150 200
Sum finansielle anleggsmidler		100 001	150 200
Sum anleggsmidler		239 224	216 022
Omløpsmidler			
Lagerbeholdning		108 500	61 260
Sum varer		108 500	61 260
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	437 158	1 092 105
Andre fordringer		373 999	93 265
Sum fordringer		811 157	1 185 370
Investeringer			
Investeringer fond	5	3 037 053	3 035 599
Sum investeringer		3 037 053	3 035 599
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	6 109 211	5 741 958
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 109 211	5 741 958
Sum omløpsmidler		10 065 921	10 024 186
Sum eiendeler		10 305 145	10 240 208

Balanse pr. 31. desember 2018
LILLEHAMMER SKIKLUB

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Avsetning fond		742 727	742 727
Annen egenkapital		8 252 832	8 493 702
Sum opptjent egenkapital		8 995 559	9 236 429
Sum egenkapital		8 995 559	9 236 429
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		427 918	391 293
Skyldige offentlige avgifter		240 105	206 626
Annen kortsiktig gjeld		641 563	405 860
Sum kortsiktig gjeld		1 309 586	1 003 779
Sum gjeld		1 309 586	1 003 779
Sum egenkapital og gjeld		10 305 145	10 240 208

Lillehammer, 18.03.2019

Jon Erik Rønning
Styrets leder

Eiliv Furuli
Nestleder

Harald Morten Stavseth
Styremedlem

Trine Sommerfelt Stenberg
Styremedlem

Ole Kristian Kirkerud
Styremedlem

Alexander Eriksson
Styremedlem

Oskar Wiklund
Styremedlem

Geir Ulseth Løvlien
Styremedlem

Caroline Bræin Klette
Styremedlem

Kenneth Nordahl-pedersen
Daglig leder

Noter 2018

LILLEHAMMER SKIKLUB

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Sponsoravtaler inntektsføres for den perioden avtalen er gjeldende.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Note 1 - Salg Inga Låmi

Bokført fordring Inga Låmi: kr 243 726. Dette er innbetalt i 2019.

Note 2 - Utbytte

Det er mottatt ordinært utbytte fra Birkebeinerrennet AS på kr 750 000.

Note 3 - Egenkapital og fondsmidler

Spesifikasjon egenkapital	Annen		Sum
	EK	Fond	
Egenkapital 01.01.2017	8 493 702	742 727	9 236 429
Årets resultat	-240 870		-240 870
Egenkapital 31.12.2018	8 252 832	742 727	8 995 559

	Weidemann fondet	Tandberg fondet	Sollidfondet	Totalt
Kapital pr. 01.01.	708 958	6 109	27 659	742 726
Avkastning 31.12.			0	
Kapital pr. 31.12.	708 958	6 109	27 659	742 726

Styret i klubben kan etter § 5 i Weidemannsfondets vedtekter fritt disponere avkasningen av grunnkapitalen.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 103 477. Skyldig skattetrekk er kr 103 477.

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer vurderes til virkelig verdi pr 31.12.

Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn/stipend/honorarer	1 791 430	2 539 495
Arbeidsgiveravgift	260 973	350 253
Pensjonskostnader	54 238	(11 235)
Andre relaterte ytelser	123 931	19 201
Sum	2 230 572	2 897 714

Foretaket har sysselsatt ca 5,9 årsverk i regnskapsåret.

Note 7 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	485 206	85 000
Pensjonsutgifter	19 595	-
Annen godtgjørelse	16 392	-

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne lov.

Note 9 - Godtgjørelse revisor

Det er i 2018 kostnadsført kr 60 183 i ordinært revisjonshonorar og kr 11 528 vedrørende andre tjenester levert av revisor. Beløpene er etter forholdsmessig fradrag.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	447 158	1 102 105
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	437 158	1 092 105

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	65 822
Tilgang i året	117 976
Avgang i året	-6 000
Anskaffelseskost 31.12.2018	177 798
Årets avskrivninger	38 579
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	139 219