ASKER SKIKLUBB

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12. - TOTALT

	Noter	2021	2020
Salgsinntekter			
Salg kioskvarer		114 253	97 692
Diverse salg		576 198	1 528 077
Sponsor/reklame inntekter		422 862	481 735
Arrangementsinntekter		950 922	514 585
Sum Salgsinntekter		**2 064 236**	**2 622 089**
Tilskudd og overføringer			
Tilskudd krets/forbund		132 500	61 500
Offentlig tilskudd		1 105 335	212 453
LAM midler/Grasrotandel, MVA kompensasjon		3 010 339	2 191 728
Tilskudd fra Asker kommune, AIR		1 717 981	2 350 607
Sum Tilskudd og overføringer		**5 966 155**	**4 816 288**
Leieinntekter			
Leieinntekter		**4 001 940**	**2 106 098**
Andre inntekter			
Medlemskontingent og aktivitetsavgift		7 076 099	7 412 837
Dugnadsinntekter		1 017 500	608 990
Stevneinntekter		183 050	144 300
Egenandeler		563 992	878 776
Leie av utstyr		154 780	343 520
Diverse inntekter		902 263	3 675 082
Sum andre inntekter		**9 936 055**	**13 063 505**
Sum driftsinntekter		**21 968 385**	**22 607 980**

	Noter	2021	2020
Varekostnad			
Varekostnad		**256 930**	**522 261**
Lønnskostnad			
Lønninger og utgiftsgodtgjørelser		6 143 380	6 155 395
Arbeidsgiveravgift		640 199	579 129
Pensjon		71 500	64 356
Andre personalkostnader		585 926	94 372
Lønnskostnad	7	**7 441 005**	**6 893 252**
Fremmedtjenester			
Revisjonshonorar	7	225 000	193 631
Andre fremmedtjenester		139 047	96 727
Sum Fremmedtjenester		**364 047**	**290 358**
Kontorkostnad			
Annonser/Markedsføring		89 066	0
Klubbavis inkl. porto		355 634	298 052
Annen kontorkostnad/kontorrekvisita		84 643	37 223
Møter, kurs		187 315	188 460
Porto/Telefon/internett		58 130	79 699
Sum kontorkostnad		**774 787**	**603 434**
Kostn og godtgj for reise, diett			
Sum kostn og godtgj for reise, diett		**505 707**	**662 612**
Dommerutgifter		**299 881**	**351 137**
Andre kostnader			
Deltakelse stevner/serie		682 650	703 870
Arrangementkostnader		549 870	572 190
Gaver/premier		62 476	129 997
Treningstiltak		966 842	475 173
Spillermøter/samlinger		173 773	754 699
Utstyr		988 276	658 210
Leie anlegg/bakker/bane		1 152 456	796 826
Idrettsklær		106 737	218 020
Drift og vedlikehold av hus, lokaler, anlegg,utstyr		1 683 836	1 750 435
Utgifter for inntekts ervervelse		447 524	416 855
Strøm		995 352	564 397
Medlemskontingenter		46 425	13 595
Stipend/støtte til utøver		63 000	313 267
Forsikring		186 937	174 871
Diverse kostnader		895 912	534 831
Tap på fordringer		30 293	93 370
Sum andre kostnader		**9 032 359**	**8 170 606**
Sum driftskostnader		**18 674 715**	**17 493 660**
Driftsresultat før avskrivninger		3 293 670	5 114 320
Ordinære avskrivninger	9	859 304	1 209 367
Driftsresultat		**2 434 366**	**3 904 953**
Finansinntekt og -kostnad			
Renteinntekt		188 860	245 573
Andre finanskostnader og gebyrer		297 464	497 283
Sum finansposter		**(108 604)**	**(251 710)**
Årsresultat		**2 325 763**	**3 653 243**

ASKER SKIKLUBB

BALANSE PR 31.12. - TOTALT

	Noter	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Aksjer og andeler	3	147 600	147 600
Undervarme Kunstgress	8, 9	10 908	43 407
Tribune Kunstgress	8, 9	0	483 962
Nedre kunstgressbane	8, 9	362 500	435 000
Kunstisbane	8, 9	3 150 677	3 317 000
7-bane 3 med kunstgress	8, 9	1 062 181	733 000
Inventar og utstyr	8, 9	355 517	18 715
Sum anleggsmidler		**5 089 383**	**5 178 684**
Omløpsmidler			
Varelager		36 434	40 924
Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer	2	1 443 223	1 477 022
Bankinnskudd	4	23 738 081	19 722 338
Sum omløpsmidler		**25 217 738**	**21 240 284**
SUM EIENDELER		**30 307 120**	**26 418 968**
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Annen egenkapital		10 996 302	8 670 539
Diverse minnefond		40 437	40 437
Sum egenkapital	5	**11 036 739**	**8 710 976**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	0	1 797 284
Annen langsiktig gjeld		11 835 000	11 565 000
Sum annen langsiktig gjeld		**11 835 000**	**13 362 284**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		812 773	1 415 924
Skyldige offentlige avgifter		461 854	467 884
Feriepenger		413 444	398 309
Annen kortsiktig gjeld		5 747 310	2 063 592
Sum kortsiktig gjeld		**7 435 381**	**4 345 709**
Sum gjeld		**19 270 381**	**17 707 993**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**30 307 120**	**26 418 968**

Asker, 17. mars 2022

Styreleder | Nestleder | Kasserer | Styremedlem

Styremedlem | Styremedlem | Styremedlem | Styremedlem

Daglig leder

Asker Skiklubb - Totalt

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Estimater
Ved usikkerhet om faktiske tall, benyttes beste estimat på bakgrunn av tilgjengelig informasjon på tidspunktet for regnskapsavleggelsen. Ved endring av regnskapsestimat, resultatføres virkningen i den periode estimatet endres.

Driftsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.
Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.
Kontingenter og aktivitetsavgifter periodiseres over den periode de skal dekke.
Sponsorinntekter periodiseres over den periode de skal dekke.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler
Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp, dersom det er lavere enn bokført verdi.
Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid.

Varebeholdning
Varebeholdningen er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt.

Fordringer
Fordringene er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for forventede tap.

Pensjoner
Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Asker Skiklubb – Totalt, Noter til årsregnskapet 2021

Note 1 – Undergrupper

Asker Skiklubb består av følgende undergrupper:

Alpin	Friidrett	Orientering
Hopp	Skiskyting	Hovedstyret
Bandy	Håndball	Turløper
Barneidrett	Kajakk	Volleyball
Fotball barn og ungdom	Kara	Langrenn
Fotball kvinner	Snowboard & Freestyle	Petanque

Det utarbeides regnskap for de enkelte undergruppene, i tillegg til dette regnskap som omfatter alle grupper i Asker Skiklubb (Asker Skiklubb – Totalt).

Note 2 – Mellomværende mellom allianseidrettslagene

Asker Skiklubb (ASK) hadde en allianseavtale med Asker Fotball Herrer (AF) og Asker Fotball Kvinner (ASK Kvinner). ASK Kvinner har gjort opp sitt utestående og er en gruppe i Asker Skiklubb. Allianseavtalen mellom ASK og AF ble sagt opp 31. desember 2015 pga. manglede betaling og mislighold fra AF. AF og ASK er fremdeles i en idrettsallianse etter NIFs lover, med partene har ingen generell avtale som regulerer det økonomiske mellomværende.

ASK har et krav mot AF under den oppsagte allianseavtalen. AF har bestridt riktigheten av beregningene ASK har gjort. Partene har forhandlet i mange år om størrelsen på kravet, men har ikke oppnådd enighet.

Kravet fra ASK gjelder AFs manglende betaling av AFs andel av felleskostnadene under allianseavtalen pluss AFs andel av 9 millioner kroner (pluss renter) som ble brukt på fotballanleggene på Føyka i 2011. Disse investeringene var nødvendige for at AF skulle oppfylle Fotballforbundets krav i forbindelse med spill i daværende Adecco ligaen (nåværende OBOS ligaen). Etter Allianseavtalen skulle slike investeringer og tilknyttede kapitalkostnader, så som avskrivninger og renter, belastes partene (37,5% på AF). AF har imidlertid nektet å godta at de skulle betale noe for dette.

Note 3 – Aksjer og andeler

Asker Skiklubb eier følgende aksjer og andeler:

Vestlia SA - 1 466 andeler (av totalt 1 991) à kr 100	Bokført verdi kr 146 600
Asker Sentrum	Bokført verdi kr 1 000

Aksjene og andelene er oppført til kostpris.
Etter styrets vurdering er det riktig å balanseføre disse til kostpris, da styret forventer fremtidig avkastning for disse.

Note 4 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 285.392. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.2021

Note 5 – Egenkapital

	2021	2020
Egenkapital pr 1.1.	8 710 976	5 057 734
Årets resultat	2 325 763	3 653 242
Egenkapital pr 31.12.	11 036 739	8 710 976

Note 6 - Langsiktig gjeld

	2021	2020
Handelsbanken	0	1 797 284
Asker Kommune	11 835 000	11 565 000

Sikkerhet
Berørende pantobligasjon i:
Gnr 50 bnr 109-G, Gnr 2 bnr 67, Gnr 2 bnr 120, Gnr 2 bnr 122, Gnr 2 bnr 200, alle i Asker (Føyka).

Asker Skiklubb har en gjeld til Asker Kommune som ble tatt opp i forbindelse med oppgraderingen av fotballanlegget på Føyka i 2011. Gjelden var opprinnelig kr 9 mill. Motpost til gjelden var eierandel i Fotballanlegget med Garderobebygget.

Styret har vurdert at avtalen med Asker Kommune er en forpliktelse som skal regnskapsføres. Denne forpliktelsen vil trolig bli gjort opp ved at Asker Kommune overtar en mindre del av tomteområdet på Føyka, slik at det trolig ikke vil medføre likviditetsbelastning ved oppgjør av denne forpliktelsen.

Asker Skiklubb – Totalt, Noter til årsregnskapet 2021

Note 7 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	**2021**	**2020**
Lønninger	6 143 380	6 155 395
Arbeidsgiveravgift	640 199	579 129
Pensjon	71 500	64 356
Andre personalkostnader	585 926	94 372
Sum	**7 441 005**	**6 893 252**

Note 8 – Anlegg tilhørende Asker Skiklubb

- **Føyka består av følgende:**
  - Klubbhus
  - Paviljong
  - Parkeringsområde
  - 3 stk. kunstgressbaner, kunstisbane og petanquebaner
  - 2 stk. sandhåndballbaner
  - 5 stk. sandvolleyballbaner
  - Friidrettsstadion m/løpebaner
  - Kunstgressbane med undervarme og tribuner
  - Aktivtetspark med treningsapparater
  - Andel «Garderobebygget» (delt mellom Asker kommune og Asker Skiklubb)
  - Rulleskiløype, hoppbakker mv.

- **Solheimsvika – "Kajakkhuset"**

Note 9 – Driftsmidler

	Undervarme Kunstgress-bane	**Nedre kunstgress-bane**	**Tribune 2008**	**Kunstgress 7'er 2020**	**Kunstis-bane 2020**	**Maskiner og utstyr**	**Sum**
Anskaffelseskost 1.1.	1 079 761	1 482 821	1 885 398	770 067	3 409 174	99 293	8 726 514
Tilgang	0	0	0	403 099	0	357 903	761 002
Anskaffelseskost 31.12.	1 079 761	1 482 821	1 885 398	1 173 166	3 409 174	457 196	9 487 516
Akk. avskrivninger 1.1.	1 036 353	1 047 821	1 401 436	37 067	92 174	71 578	3 686 429
Årets avskrivninger	32 500	72 500	483 962	73 918	166 323	30 101	859 304
Akk. avskrivninger 31.12.	1 068 853	1 120 321	1 885 398	110 985	258 497	101 679	4 545 733
Bokført verdi 31.12.	10 908	362 500	0	1 062 181	3 150 677	355 517	4 941 783

Nedre kunstgress avskrives over 10 år (restverdi pr 1.1.2019 avskrives over 8 år).