

Årsregnskap for 2018

**Glassverket Idrettsforening
3038 DRAMMEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2018

Glassverket Idrettsforening

	Note	2018	2017
Salgsinntekter m.m.		7 061 691	8 938 566
Tilskudd		1 790 165	1 407 958
Leieinntekter		560 252	544 370
Salgsinntekter m.m.		13 662	0
Sum driftsinntekter		9 425 770	10 890 894
Vareforbruk		(497 186)	(395 325)
Personalkostnader	1, 2, 3	(3 985 025)	(3 541 477)
Ordinære avskrivninger	5	(117 167)	(98 247)
Andre kostnader	4, 10	(5 469 942)	(6 534 478)
Sum driftskostnader		(10 069 320)	(10 569 528)
Driftsresultat		(643 550)	321 366
Renteinntekt		1 700	13 895
Sum finansinntekter		1 700	13 895
Annen finanskostnader		(44 412)	(54 142)
Annen finanskostnad		(5 220)	0
Sum finanskostnader		(49 633)	(54 142)
Netto finans		(47 933)	(40 248)
Ordinært resultat før skattekostnad		(691 482)	281 118
Ordinært resultat		(691 482)	281 118
		0	0
Årsresultat		(691 482)	281 118
Overføringer			
Annen egenkapital	7	(691 482)	281 118
Sum		(691 482)	281 118

Balanse pr. 31. desember 2018

Glassverket Idrettsforening

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Idrettshall	5, 8	1	1
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		67 863	0
Driftsløsøre, inventar, transportm, o.l.	5	42 600	181 229
Sum varige driftsmidler		110 464	181 230
Sum anleggsmidler		110 464	181 230
Omløpsmidler			
Varer		25 479	71 100
Sum varer		25 479	71 100
Fordringer			
Kundefordringer	9	256 710	354 819
Andre fordringer		7 167	0
Andre kortsiktige fordringer		139 822	504 875
Sum fordringer		403 699	859 693
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 368 491	1 879 499
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 368 491	1 879 499
Sum omløpsmidler		1 797 670	2 810 292
Sum eiendeler		1 908 134	2 991 522

Balanse pr. 31. desember 2018

Glassverket Idrettsforening

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Fond		285 118	0
Annen egenkapital		95 214	1 287 779
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		380 332	1 287 779
Sum egenkapital	7	380 332	1 287 779
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til Drammen Kommune	8	800 000	800 000
Sum annen langsiktig gjeld		800 000	800 000
Sum langsiktig gjeld		800 000	800 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		294 447	492 039
Skyldige offentlige avgifter		154 796	180 430
Annen kortsiktig gjeld		278 559	231 273
Sum kortsiktig gjeld		727 802	903 743
Sum gjeld		1 527 802	1 703 743
Sum egenkapital og gjeld		1 908 134	2 991 522

Drammen, 21.03.2019
Styret i Glassverket Idrettsforening

Thomas Huseth
Styrets leder

Marianne Claudia Grønnslett
styremedlem

Morten Lindal
Styremedlem

Svein Magne Blokkhus
Styremedlem

Arve Melling
Styremedlem

Rune Haarberg
Daglig leder

Reidar Madsen
styremedlem

Noter 2018

Glassverket Idrettsforening

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, samt iht. regnskapsbestemmelsene til Norges Idrettsforbund for store foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Sponsorinntekter blir inntektsført for den perioden sponsorinntektene dekker.

Inntekter som leieinntekter, tilskudd, medlems og aktivitetskontingenter, dugnader og andre inntekter blir inntektsført når de er opptjent.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 - Personalkostnader etc.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 549 628	2 888 875
Arbeidsgiveravgift	381 826	406 619
Pensjonskostnader	50 111	68 029
Andre relaterte ytelser	3 460	177 954
Sum	3 985 025	3 541 477

Foretaket har sysselsatt 7,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foreningen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Foreningens pensjonsordning tilfredstiller kravene i denne loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 61 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 58 375.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Idrettshall	Driftsløsøre, inventar, transportm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01	6 303 700	415 490	6 719 190
Tilgang i året	0	85 238	85 238
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	6 303 700	500 728	6 804 428
Akk. av-/nedskrivninger	-6 303 699	-390 265	-6 693 964
Balanseført verdi pr. 31.12	1	149 300	110 464
Årets avskrivninger	0	117 167	117 167
Avskrivningssats	1 %	20-33 %	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	100 år	3-5 år	

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 69 0790.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 287 779	1 287 779
Diff mellom IB og UB		4 000
Årets opprydding	(219 965)	(219 965)
Årets resultat	(691 482)	(691 482)
Egenkapital 31.12.2018	376 332	380 332

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Foreningen har et pantelån hos Drammen Kommune. Skyldig beløp pr. 31.12.2018 er kr 800 000. Foreningen har stilt sikkerhet for lånet i Glassverkhallen. Bokført verdi av bygningen er kr 1.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	584 066	551 961
Avsatt til dekning av usikre fordringer	327 356	197 143
Netto oppførte kundefordringer	256 710	354 819

Note 10 - Opprydding i regnskapet

Det har gjennom 2017 og første del av 2018 vært utilfredsstillende regnskapsføring i foreningen. Det har resultert i et stort oppryddingsarbeide som er foretatt i regnskapet for 2018. Det er manglende reskontroføring av kundefordringer og leverandørgjeld som har resultert i store utfordringer når det gjelder å fastslå eksistens og verdi av kundefordringer og gyldighet og fullstendighet av leverandørgjelden, samt at det har vært utfordringer å finne ut av mengden av bilag opp mot transaksjoner i bankkontoutskriftene.

Oppryddingen har resultert i at kr 219 964 er ført direkte mot egenkapitalen, dvs at egenkapitalen er blitt kr 219 964 mindre.

I tillegg er det ryddet opp i kunde- og leverandørreskontro på bakgrunn av innhentet reskontro - noe som har resultert i at det er blitt bokført følgende:

Konto 7791: Tilbakeføring av "ikke-eksisterende" kundefordringer fra 2017:	431 953
Konto 7792: Reversering av diff leverandørgjeld fra 2017:	- 133 854
Konto 7902: Opprydding leverandørgjeld fra 2017:	- 140 777
Konto 7906: Opprydding diff leverandørgjeld 2017:	- 85 151
Netto virkning på resultatregnskapet i 2018:	<u>72 171 (økning kostnader)</u>

Gjennomgang av kundefordringer pr 21.03.2019 viser at kundefordringer fra 2018 på kr 327 356 ikke er betalt. Avsetningen til tap er derfor økt med kr 130 213 i forhold til 2017.

Totalt er oppryddingen og effekten på regnskapet i 2018: $kr\ 219\ 964 + 72\ 171 = 292\ 135$
I tillegg kommer økt avsetning til tap pr kr 130 213,-.