

**Årsregnskap 2020
for
Glassverket Idrettsforening**

Organisasjonsnr. 975569306

Utarbeidet av:

Arken Økonomitjenester AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Tollbugata 115B
3041 DRAMMEN
Organisasjonsnr. 979365861

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 273 141	5 527 258
Annen driftsinntekt		5 134 434	4 926 924
Sum driftsinntekter		6 407 575	10 454 182
Driftskostnader			
Varekostnad		91 709	235 916
Lønnskostnad	1	2 835 565	3 334 941
Avskrivning på varige driftsmidler	2,4	22 339	156 538
Annen driftskostnad		2 288 337	4 249 862
Sum driftskostnader		5 237 949	7 977 257
DRIFTSRESULTAT		1 169 627	2 476 925
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		10 162	28 558
Sum finansinntekter		10 162	28 558
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 285	2 041
Annen finanskostnad		0	914
Sum finanskostnader		4 285	2 955
NETTO FINANSPOSTER		5 877	25 603
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 175 503	2 502 528
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		1 175 503	2 502 528
ÅRSRESULTAT		1 175 503	2 502 528
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	1 175 503	0
Fremføring av udekket tap		0	2 502 528
SUM OVERF. OG DISP.		1 175 503	2 502 528

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	17 613	39 952
Sum varige driftsmidler		17 613	39 952
SUM ANLEGGSMIDLER		17 613	39 952
OMLØPSMIDLER			
Varer		7 365	18 634
Fordringer			
Kundefordringer		19 044	319 953
Andre kortsiktige fordringer		140 819	182 160
Sum fordringer		159 863	502 113
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	4 371 415	3 202 844
SUM OMLØPSMIDLER		4 538 643	3 723 591
SUM EIENDELER		4 556 256	3 763 543
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		0	651 687
Sum innskutt egenkapital		0	651 687
Opptjent egenkapital			
Avsatt utbytte		0	(219 965)
Annen egenkapital	4	4 058 363	2 451 138
Sum opptjent egenkapital		4 058 363	2 231 173
SUM EGENKAPITAL		4 058 363	2 882 860
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		73 360	251 571
Skyldig offentlige avgifter		198 786	148 976
Annen kortsiktig gjeld		225 746	480 136
SUM KORTSIKTIG GJELD		497 892	880 683
SUM GJELD		497 892	880 683
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 556 256	3 763 543

Drammen 15 mars 2021

Frode Steen
StyrelederChristina Johannessen
Nestleder

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Sponsorinntekter blir inntektsført for den perioden sponsorinntektene dekker.

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

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene

Andre fordringer er også gjenstand for tilsvarende tilstandsvurdering.

Noter 2020

Corona situasjon som påvirker resultatet

Glassverket IF ble hardt rammet av Corona-situasjonen, men fikk heldigvis støtte fra ulike krise-pakker. Glasscup (som hadde rekord i påmeldte lag), fotballskole, kampaktivitet, noen dugnader, kiosk- og billettsalg ble kansellert. I tillegg har IFO vært stengt i perioder og vært nødt til å drive med høyere bemanning enn budsjettet, for å møte krav til kohorter og smittevern. Klubben har fått full kompensasjon ihht retningslinjene (derav 70% av tapet på noen områder) for tap på alt annet enn IFO. IFO har fått kompensert noe inntektstap, men i liten grad dekket mer-kostnader til ekstra bemanning som følge av situasjonen. Det bidrar til et vesentlig underskudd for denne delen av klubben. Uten kompensasjon fra krise-pakkene, ville 2020 medført et betydelig underskudd og vesentlige kostnadskutt ville vært nødvendig.

For 2021 er det budsjettet med støtte ihht utkast til forskrift for første halvår 2021. Nedskalert Glasscup er planlagt gjennomført (tilpasset ny situasjon), og inntektstap og merkostnader ift en ordinær gjennomføring er forventet kompensert av ny ordning. Det samme vil gjelde mer-kostnader for IFO og tap av andre inntekter (kiosk, billett, fotballskole mm), avhengig av hva som kan gjennomføres ilet første halvår. Det er budsjettet med 70% kompensasjon av reelt tap og budsjettet for 2021 skal ha et positivt resultat. Dersom kompensasjonen likevel skulle utebli, har klubben egenkapital til å dekke et slikt tap i 2021.

Note 1 - Lønn og ytelser til tillitsvalgte

	I år	I fjor
Lønn	2 457 138	2 910 484
Arbeidsgiveravgift	327 392	326 748
Pensjonskostnader	3 209	33 700
Andre lønnsrelaterte ytelser	47 825	64 009
Totalt	2 835 565	3 334 941

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn
Daglig leder	464 851

Det er ikke betalt andre ytelser eller gitt lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer i selskapet eller medlemmer av styret.

Honorar til revisor består av:

Revisjon	90 875	inkl MVA
Attestasjonsoppgaver	0	
Skatterådgivning	0	
Andre tjenester	0	
Samlet honorar til revisor	90 875	

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Noter 2020

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Selskapet har hatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	67 016
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	67 016
Akk. av/nedskr. pr 1/1	27 064
+ Ordinære avskrivninger	22 339
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	49 402
Balanseført verdi pr 31/12	17 614
Prosentsats for ord.avskr	33-33

Note 3 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 111 169 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 71 360.

Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12. i år kr 89 316 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 55 104.

Note 4 - Spesifikasjon av egenkapital

	Egenkapital
Pr 1.1.	2 882 860
+Fra årets resultat	1 175 503
-Til årets resultat	0
+/-Andre transaksjoner:	0
Pr 31.12.	4 058 363