

**Årsregnskap 2016
for
Stokke IL Skigruppa**





Stokke IL ski
Postboks 48

3161 STOKKE

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stokke IL skis årsregnskap som viser et overskudd på kr 618 657. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og aktivitetsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av foreningens finansielle stilling per 31. desember 2016, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foreningen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av styrets årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foreningens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til nettsiden <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foreningens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 07. mars 2017
RevisorCirkelen Tønsberg AS

Tor-Henning Carlsen
Registrert revisor

Resultatregnskap


	Note	2016	2015
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	555 759	1 923 497
Annen driftsinntekt	2	915 981	695 173
Sum driftsinntekter		1 471 739	2 618 670
Driftskostnader			
Varekostnad	3	254 512	1 272 736
Lønnskostnad	4	17 000	41 483
Avskrivning på varige driftsmidler		0	640 111
Annen driftskostnad	5	586 476	1 012 287
Sum driftskostnader		857 988	2 966 616
DRIFTSRESULTAT		613 751	-347 947
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 337	11 196
Annen finansinntekt		569	940
Sum finansinntekter		4 906	12 136
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	289
Sum finanskostnader		0	289
NETTO FINANSPOSTER		4 906	11 847
ORDINÆRT RESULTAT		618 657	-336 099
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		618 657	-336 099
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		618 657	-336 099

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6	258 455	0
Sum finansielle anleggsmidler		258 455	0
SUM ANLEGGSMIDLER		258 455	0
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	44 904	42 188
Fordringer			
Kundefordringer	8	54 644	112 292
Andre fordringer	9	204 812	29 643
Sum fordringer		259 456	141 935
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 811 325	1 318 145
SUM OMLØPSMIDLER		3 115 684	1 502 268
SUM EIENDELER		3 374 138	1 502 268
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 008 088	1 389 431
Sum opptjent egenkapital		2 008 088	1 389 431
SUM EGENKAPITAL		2 008 088	1 389 431
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	1 200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 200 000	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 200 000	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Skyldig offentlige avgifter	12	40 330	96 116
Annen kortsiktig gjeld		92 180	16 720
		33 540	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		166 050	112 836
SUM GJELD		1 366 050	112 836
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 374 138	1 502 268

Stokke 01 mars 2017


 Trond Haugstad
 Leder


 Egil Mathias Gjelsås
 Nestleder


 Anita Kjærås Moland
 Styremedlem


 Charlotte Riis
 Styremedlem

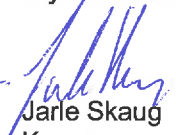

 Joran Sørli
 Styremedlem


 Lars Elverum
 Styremedlem


 Edvard Gundersen
 Styremedlem


 Tom Hornstvedt
 Varamedlem


 Magne Abrahamsen
 Varamedlem


 Jarle Skaug
 Kasserer

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk. Laget har videre fulgt relevante bestemmelser i Standard utarbeidet av Norges idrettsforbund.

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.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. For idrettslag blir varige eiendeler avskrevet i takt med langsiktig gjeld. Dersom laget ikke har langsiktig gjeld, skal anleggsmidlene avskrives direkte.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

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

Noter 2016

Note 1 - Salgsinntekt

Regnskapsposten salgsinntekt gjelder sponsor og stevneinntekter, den består av følgende poster, som er slått sammen:

	2016	2015
3120 Sponsorinntekter	137 370	128 179
3130 Annonseinntekter program	57 000	68 900
3140 Arenareklame	62 750	76 500
3190 Kursinntekter	21 000	3 750
3200 Kiosksalg	37 480	89 166
3220 Salg av materiell	1 590	29 650
3320 Stevneinntekter	238 569	284 402
3321 Kontingent Distanserenn		0
3330 Inntekter HL 2015		1 242 950
Sum Salgsinntekt	555 759	1 923 497

Note 2 - Annen driftsinntekt

Regnskapsposten annen driftsinntekt består av følgende poster, som er slått sammen:

	2016	2015
3410 Tilskudd fra Hovedlaget	186 862	67 945
3415 Løypevedlikehold(Hovedlaget)	35 900	114 950
3442 Øremerkede tilskudd	0	1 268
3600 Utleie skianlegg	119 850	161 614
3601 Parkeringinntekter avg.pliktige	256 406	258 596
3610 Utleie Arenahus,Lavoer,brakker	32 000	39 700
3621 Utleie av diverse løsøre	5 000	2 500
3960 Salg kokebøker	24 158	0
3921 Støttemedlemmer/Skivenner	150	750
3922 Treningsavgift	113 250	14 450
3924 Mottatte gaver	130 005	1 400
3980 Dugnadsinntekter, Betalt	8 800	0
3997 Anleggsbidrag	0	26 000
3998 Inntekt løypekjøring for andre	3 600	6 000
3999 Diverse andre inntekter	0	0
Sum Annen driftsinntekt	915 981	695 173

Noter 2016

Note 3 - Varekostnad

Regnskapsposten varekostnad gjelder hovedsaklig gruppas sportslige kostnader, består av følgende poster som er slått sammen:

	2016	2015
4010 Stevnedeltagelse(Andres stevner	50 335	41 410
4011 Reisekostnader ifm.konkurranser	71 296	38 019
4012 Treningssamlinger	53 076	67 892
4120 Stevneutgifter egne stevner	65 524	122 290
4121 Distanserenn/Ski er gøy/Telenor	0	0
4300 Innkjøp Kioskvarer	19 523	30 474
4320 Materiell for Salg	1 590	4 200
4500 Innleid hjelp	0	4 050
4300 Kostnader HL 2015	-6 833	964 400
Sum Varekostnad	254 511	1 272 736

Note 4 - Lønnskostnad

	2016	2015
5000 Lønn andre	0	3 750
5020 Trenerlønninger	13 500	17 600
5021 Refundert trenerlønn andre klub	0	0
5040 Kjøregodtgjørelse oppg.pl.	0	4 133
5100 Trenerhonorar etter regning	3 500	16 000
Sum Lønnskostnad	17 000	41 483

Note 5 - Annen driftskostnad

Annen driftskostnad	2016	2015
6320 Kommunale avgifter	4 814	4 493
6350 Strøm, Anlegg	168 800	207 758
6351 Vidrefakturert Strøm	-20 639	-25 186
6360 Renhold	17 189	11 135
6380 Brøyting, Strøing etc.	0	560
6515 Nyanlegg/Oppussing	-2 514	0
6520 Kostnad parkering/nybrott	13 194	137 008
6540 Varig utstyr	18 148	102 014
6541 Utstyr kjøpt til HL 2015	0	4 450
6600 Reparasjon og vedlikehold bygni	50 609	55 681
6610 Reperasjon og vedlikehold anleg	5 790	37 378
6615 Helårsløype Storås	18 849	122 101
6620 Reperasjon og vedlikehold utsty	12 029	23 378
6625 Drift av maskiner og utstyr	83 976	46 376
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	10 014	21 834

Noter 2016

6860 Møteutgifter	384	410
6861 Deltagelse andres møter	0	2 510
6900 Telefon	2 099	2 315
6940 Porto	7 140	4 769
7100 Bilgodtgjørelse oppg.pliktig	3 838	0
7130 Reiseutgifter	6 922	712
7320 Annonser / Reklame	3 031	0
7411 Kontingent TVSK	5 000	4 600
7412 Kontingent NSF	0	1 000
7420 Gaver - Oppmerksomheter	19 654	28 795
7730 Idrettsutstyr, rekvisita o.l.	49 230	124 162
7770 Kostnader v/inntektsbr.tiltak	46 517	0
7780 Sosiale tiltak	34 380	23 443
7790 Annen kostnad	22 387	27 200
7798 Øresavrunding	-0	-1
7830 Tap på fordringer	0	25 230
7840 Gebyrer	5 634	1 687
7841 Baypass gebyrer HL 2015	0	16 477
Sum Annen driftskostnad	586 476	1 012 287

Note 6 - Andre fordringer

Andre fordringer gjelder prosjekter skigruppa har i gang, og som skal kostnadsføres når de er ferdige. Frem til ferdigstilling, vil de fremstå som en fordring i regnskapet.

	2016	2015
1340 Prosjekt "Snøproduksjonsanlegg"	316 180	0
1350 Prosjekt "Rulleskiløype Turvei"	-76 923	0
1355 Prosjekt "Oppgradering Snøprodu"	163 349	0
1360 Prosjekt "Rulleskiløype Nord-Tr"	-196 491	0
1365 Prosjekt "Rulleskiløype Nord-As"	-253 000	0
1380 Lån Prosjekt "Tumiplass"	305 340	0
Sum Andre fordringer	258 455	0

Note 7 - Varer

Varelager gjelder medaljer til Moaløpet, det kjøpt inn for 3 års forbruk, ca. 60 medaljer ligger på lager etter årets arrangement. I tillegg har vi 42 kokebøker fra Odd Ivar Solvold.

Note 8 - Kundefordringer

1500 Kundefordringer	54 644	112 292
Sum Kundefordringer	54 644	112 292

Noter 2016

Note 9 - Andre fordringer

Andre fordringer	2016	2015
1570 Del 2 Løypevedlikehold		
1570 Lam Midler	17 950	0
1570 Moms kompensasjon	44 209	0
Sum Andre fordringer	142 653	29 643
	204 812	29 643

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

1900 Kontantbeholdning	7 300	0
1901 Kontantbeholdning Parkering	19 673	400
1920 Bankinnskudd 2530.25.05406 Bruk	287 996	306 645
1921 Bankinnskudd 1503.68.45640 Snøa	245 334	0
1922 Bank 1638.1329244 R.løype Nord-	17 238	31
1923 Bankinnskudd 1594.45.51589 Spar	1 002 358	879 900
1924 Bank 1638.2639700 Oppgradering	9 018	131 097
1925 Bankinnskudd 1503.68.45616 Turl	288 143	0
1926 Bankinnskudd 1503.80.60934 Tuml	11	0
1927 Bank 1503.81.28350 R.løype Nord	648 155	0
1928 Bank 1503.81.17707 R.løype Syd-	286 096	0
1950 Bankinnskudd skatt 2530.07.0869	2	72
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.	2 811 325	1 318 145

Note 11 - Øvrig langsiktig gjeld

2290 Skyldig hovedlaget	1 200 000	0
Sum Øvrig langsiktig gjeld	1 200 000	0

Gjeld til hovedlaget er tatt opp pga. krav til egenkapital i vårt rulleskianlegg prosjekt. Skal tilbakebetales når mva. for anlegget tilbakebetales, eller tidligere dersom vi får tilskudd nok til det.

Note 12 - Skyldig offentlige avgifter

Stokke IL Skigruppa ble fra 1 mai 2011 pliktig til å innkreve mva., endelig vedtak på dette kom 20 desember fra Skatt sør. Etter gjennomgang med Revisjonsfirmaet Ernst & Young AS i Porsgrunn, er vi kommet frem til at 54 % av omsetning i skigruppa er avgiftspliktig. Det er denne prosenten som er brukt til mva. fradrag på kostnader i 2011, og som også skal brukes i 2012. Etter gjennomgang av omsetning pr. 31.12.12, vil også fradragsprosenten for 2013 bli 54%. Etter ny gjennomgang av omsetningstallene for 2013, vil fradragsprosenten i 2014 bli redusert til 52%. Etter gjennomgang av omsetning for 2014, vil ny fradragsprosent bli 50%. Etter gjennomgangen for 2015, vil fradragsprosenten for 2016 bli 42%. Etter gjennomgangen for 2016, vil fradragsprosenten for 2017 bli 39,7%.