

Årsregnskap for 2017

LILLEHAMMER SKIKLUB
2609 LILLEHAMMER

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:
Askus AS
Anders Sandvigs Gate 38
2609 LILLEHAMMER
Org.nr. 965 056 238

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2017

LILLEHAMMER SKIKLUB

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 987 987	6 204 946
Annen driftsinntekt		1 528 474	799 954
Sum driftsinntekter		7 516 461	7 004 901
Varekostnad / direkte klubbkostnader		(4 785 523)	(4 351 848)
Lønnskostnad	6, 7	(2 897 714)	(3 009 310)
Avskrivning på driftsmidler		(28 177)	(57 897)
Annen driftskostnad		(1 462 361)	(1 820 292)
Sum driftskostnader		(9 173 775)	(9 239 347)
Driftsresultat		(1 657 314)	(2 234 446)
Aksjeutbytte	2	1 479 580	1 906 168
Annen renteinntekt		2 916	6 886
Annen finansinntekt		24 225	8 857
Avkastning fond		73 575	20 898
Sum finansinntekter		1 580 296	1 942 808
Annen rentekostnad		(2 087)	(423)
Sum finanskostnader		(2 087)	(423)
Netto finans		1 578 210	1 942 385
Ordinært resultat før skattekostnad		(79 104)	(292 061)
Ordinært resultat		(79 104)	(292 061)
Årsresultat		(79 104)	(292 061)
Overføringer			
Annen egenkapital		(79 104)	(292 061)
Sum		(79 104)	(292 061)

Balanse pr. 31. desember 2017

LILLEHAMMER SKIKLUB

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		65 822	93 999
Sum varige driftsmidler		65 822	93 999
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i Birkebeinerrittet / Lillehammer Skifestival		150 200	150 200
Sum finansielle anleggsmidler		150 200	150 200
Sum anleggsmidler		216 022	244 199
Omløpsmidler			
Lagerbeholdning			
Lagerbeholdning		61 260	65 264
Sum varer		61 260	65 264
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	1 092 105	1 577 768
Andre fordringer		93 265	90 780
Sum fordringer		1 185 370	1 668 548
Investeringer			
Investeringer fond	5	3 035 599	0
Sum investeringer		3 035 599	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	5 741 958	8 471 227
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 741 958	8 471 227
Sum omløpsmidler		10 024 186	10 205 039
Sum eiendeler		10 240 208	10 449 238

Balanse pr. 31. desember 2017
LILLEHAMMER SKIKLUB

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Avsetning fond		742 727	742 727
Annen egenkapital		8 493 702	8 572 806
Sum opptjent egenkapital		9 236 429	9 315 533
Sum egenkapital		9 236 429	9 315 533
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		391 293	113 084
Skyldige offentlige avgifter		206 626	312 668
Annen kortsiktig gjeld		405 860	707 953
Sum kortsiktig gjeld		1 003 779	1 133 705
Sum gjeld		1 003 779	1 133 705
Sum egenkapital og gjeld		10 240 208	10 449 238


Lillehammer, 15.03.2018


 Jon Erik Rønning
 Styrets leder


 Eiliy Furuli
 Nestleder


 Harald Morten Stavseth
 Styremedlem

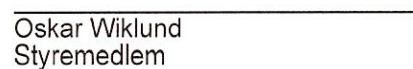

 Trine Sommerfelt Stenberg
 Styremedlem



 Per Bjørn Brandsæter
 Styremedlem


 Ole Kristian Kirkerud
 Styremedlem


 Falk Bakke
 Styremedlem


 Alexander Eriksson
 Styremedlem


 Oskar Wiklund
 Styremedlem


 Kenneth Nordahl-pedersen
 Daglig leder

Noter 2017

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

Lillehammer Skiklub har vedtatt å tapsføre kr 200 000 ifb salg av Inga Låmi til Birkebeinerrennet AS for 2017.

Bokført fordring Inga Låmi etter årets nedskrivning: kr 880 000

Det er ikke hensyntatt kr 320 000 som mangler utbetalt fra 2017, som betyr at reell fordring kun er kr 560 000. Dette bokføres i regnskapet for 2018.

Note 2 - Utbytte

Det er mottatt ordinært utbytte fra Birkebeinerrennet AS på kr 1 475 000

Note 3 - Egenkapital og fondsmidler

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Fond	Sum
Egenkapital 01.01.2017	8 572 806	742 727	9 315 533
Årets resultat	-79 104		-79 104
Egenkapital 31.12.2017	8 493 702	742 727	9 236 429

	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 skattetrekkmidler med kr 115 646. Skyldig skattetrekk er kr 115 646.

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer vurderes til virkelig verdi pr 31.12.

Note 6 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn/stipend/honorarer	2 539 495	2 508 293
Arbeidsgiveravgift	350 253	361 607
Pensjonskostnader	(11 235)	136 785
Andre relaterte ytelser	19 201	5 879
Sum	2 897 714	3 012 564

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	746 576	85 000
Pensjonsutgifter	14 930	-

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

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 2017 kostnadsført kr 46 088 i ordinært revisjonshonorar og kr 7 771 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 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	1 102 105	1 602 768
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(25 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 092 105	1 577 768