
**Årsregnskap 2019
for
Charlottenlund Sportsklubb**

Organisasjonsnr. 991646620

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
AKTIVITETSREGNSKAP			
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter	1	4 090 798	4 046 903
Tilskudd	2	1 559 569	1 671 400
Innsamlede midler og gaver	3	4 891 013	5 226 515
Opptjente inntekter fra aktiviteter	4	9 045 515	9 611 753
Finans og investeringsaktiviteter	5	68 483	108 829
Andre inntekter	6	1 157 412	934 374
Sum anskaffede midler		20 812 790	21 599 774
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelser av midler	7	1 192 760	1 869 661
Kostnader til formålet	8	12 111 954	12 205 241
Administrasjonskostnader	9,10,13,14	6 977 614	6 506 794
Sum forbrukte midler		20 282 329	20 581 695
Sum aktivitetsregnskap		530 462	1 018 079
AKTIVITETSRESULTAT		530 462	1 018 079
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføring formålskapital	16	530 462	1 018 079
SUM OVERF. OG DISP.		530 462	1 018 079


Balanse pr. 31.12.2019

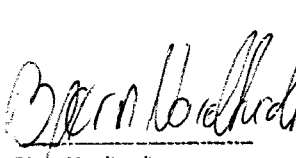
	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	23 208 515	24 512 911
Sum varige driftsmidler		23 208 515	24 512 911
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		7 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		7 500	7 500
SUM ANLEGGSMIDLER		23 216 015	24 520 411
OMLØPSMIDLER			
Varer	11	380 000	229 200
Fordringer			
Kundefordringer	15	357 686	500 384
Andre kortsiktige fordringer	15	819 833	1 203 619
Sum fordringer		1 177 518	1 704 003
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	10 297 072	10 373 696
SUM OMLØPSMIDLER		11 854 590	12 306 899
SUM EIENDELER		35 070 605	36 827 310

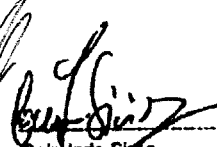
Balanse pr. 31.12.2019

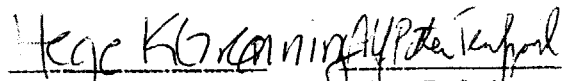
	Note	31.12.2019	31.12.2018
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Opplyst formålkapital			
Annen formålkapital	16	10 998 634	10 468 172
Sum opplyst formålkapital		10 998 634	10 468 172
SUM FORMÅLSKAPITAL		10 998 634	10 468 172
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,14	22 208 515	23 512 911
Øvrig langsiktig gjeld	15	350 000	450 000
Sum annen langsiktig gjeld		22 558 515	23 962 911
SUM LANGSIKTIG GJELD		22 558 515	23 962 911
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	15	915 334	998 244
Skyldig offentlige avgifter		264 709	258 557
Annen kortsiktig gjeld		333 413	1 139 425
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 513 456	2 396 227
SUM GJELD		24 071 971	26 359 138
Sum formålkapital og gjeld		35 070 605	36 827 310

Trondheim 11/3 2020


Kjerst Grønning
Styrets leder

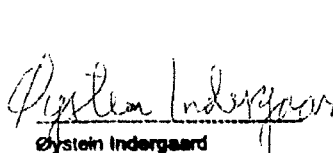

Bjørn Nordtvedt
Nest leder



Geir Jørie Sires
Styremedlem

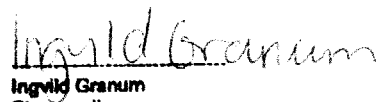

Hege Karin Grønning
Styremedlem


Alf Petter Tenfjord
Styremedlem


Richard Sund
Styremedlem


Øystein Indergaard
Styremedlem


Per Bjarne Valstad
Styremedlem


Ingvild Granum
Styremedlem

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser, regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

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.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler er eiendeler til varig eie og bruk for organisasjonen. Anleggsmidler avskrives i takt med nedbetalingen av lånefinansieringen. Anleggsmidler som er finansiert med egne midler, utgiftsføres direkte ved anskaffelse.

Inntektsføring

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Aktivitetsavgifter og medlemskontingenter inntektsføres ved betaling.

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 fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Organisasjonen er ikke eget skattesubjekt, slik at det ikke er ført opp skattekostnader i resultatregnskapet, og heller ikke betalbar skatt eller utsatt skatt i balansen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter 2019

Note 1 - Medlemsinntekter

	2019	2018
Medlemskontingenter	411 297	399 128
Treningsavgifter	3 679 502	3 647 775
Sum Medlemsinntekter	4 090 798	4 046 903

Det har i 2019 vært 2 056 registrerte medlemmer i klubben

Note 2 - Tilskudd

	2019	2018
Offentlige tilskudd	1 111 170	1 178 195
Andre tilskudd	0	40 000
Grasrotandel-Norsk Tipping	448 399	453 205
Sum Tilskudd	1 559 569	1 671 400

Note 3 - Innsamlede midler og gaver

	2019	2018
Dugnadsinntekter	2 601 993	2 443 810
Gaveoverføringer	8 391	456 884
Egenandeler	2 280 630	2 325 821
Sum Innsamlede midler og gaver	4 891 013	5 226 515

Note 4 - Opptjente inntekter fra aktiviteter

	2019	2018
Salgsinntekt	2 361 621	2 589 095
Sponsorinntekter	434 136	374 808
Tekstilinnsamling	155 987	178 914
Salg av annonser	0	1 500
Kiosksalg	991 694	1 119 730
Inntekter fra egne arrangementer	326 947	556 303
Lotterier ved egne arrangementer	10 775	6 690
Sesongkort	59 400	162 313
Andre inntekter fra egne arrangementer	91 076	25 390
Leieinntekt fast eiendom	2 446 720	2 410 100
Leieinntekt andre varige driftsmidler	1 718 575	1 938 438
Turneringsinntekter etc.	346 900	170 985
Lotterier, bingo etc.	101 684	77 488
Sum Opptjente inntekter fra aktiviteter	9 045 515	9 611 753

Noter 2019

Note 5 - Finans og investeringsaktiviteter

	2019	2018
Annen renteinntekt	66 453	107 149
Annen finansinntekt	2 030	1 680
Sum Finans og investeringsaktiviteter	68 483	108 829

Note 6 - Andre inntekter

	2019	2018
Offentlige tilskudd mva kompens	942 731	827 214
Kick back/provisjonsinntekter a	11 819	801
Annen driftsrelatert inntekt	202 862	106 359
Sum Andre inntekter	1 157 412	934 374

Note 7 - Kostnader til anskaffelser av midler

	2019	2018
Innkjøp av varer for videresalg	868 850	1 121 301
Innkjøp varer kiosk	352 140	486 144
Innkjøpsprisreduksjon (BAMA)	(12 955)	(18 109)
Beholdningsendring	(150 800)	117 420
Fremmedytelse og underentrepris	135 525	162 905
Sum Kostnader til anskaffelser av midler	1 192 760	1 869 661

Noter 2019

Note 8 - Kostnader til formålet

	2019	2018
Annen kostnadsgodtgjørelse	114 695	119 042
Dommerhonorarer	717 110	646 922
Leie lokale og baner	129 133	177 116
Renovasjon, vann, avløp o.l.	109 389	40 049
Lys, varme	676 760	674 370
Renhold	179 830	177 320
Vakthold	90 340	125 198
Annen kostnad lokaler	0	6 143
Leie og tømning container	18 216	76 622
Leiekostnader	126 331	300 388
Inventar	10 149	17 001
Driftsmateriale og rekvisita	613 216	331 970
Datautstyr	67 255	22 255
Programvare	12 188	0
Arbeidsklær og verneutstyr	6 788	19 975
Idrettsutstyr	679 479	1 065 834
Reparasjon og vedlikehold eiendommer og utstyr	1 430 620	515 182
Idrettsfaglig bistand	583 774	853 362
Medisinsk behandling, utstyr et	17 837	6 766
Trykksak	57 218	47 656
Møte, kurs, oppdatering o.l.	351 766	217 193
Sosiale arrangement	254 364	220 036
Kostnader kjøretøy	59 700	54 489
Oppgavepliktige reisekostnader	558 110	515 424
Ikke oppgavepliktige reisekostnader	87 950	95 094
Fly	988 375	1 332 707
Hotell	614 701	823 083
Andre reisekostnader	77 300	354 583
Beverting	646 931	533 816
Sponsorkostnader	85 913	83 455
Reklame og annonser	22 217	43 387
Medlemskontingenter	29 823	27 250
Utøvelisenser og overgangsgebyr	49 520	57 855
Bøter, gebyrer og omberamning	33 500	65 240
Påmelding serier, turneringer	2 446 074	2 397 851
Gaver og premier	130 927	89 167
Annen kostnad	34 458	71 440
Sum Kostnader til formålet	12 111 954	12 205 241

Noter 2019

Note 9 - Administrasjonskostnader

	2019	2018
Lønn til ansatte	2 433 551	2 263 290
Feriepenger	278 393	251 927
Andre lønnsperiodiseringer	0	40 000
Fri telefon	13 176	13 176
Annen fordel i arbeidsforhold	198 072	71 248
Motkonto for gruppe 52	(211 248)	(84 424)
Pensjonsforsikring	177 023	77 626
Arbeidsgiveravgift	372 917	331 028
Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	37 745	35 522
Gave til ansatte	9 053	943
Annen personalkostnad	34 903	14 013
Avskrivning på bygninger og anlegg	1 304 396	1 304 396
Honorar revisjon	35 000	18 750
Honorar regnskap	536 838	492 461
Honorar for økonomisk rådgivnin	101 618	43 513
Honorar for juridisk bistand	10 075	6 625
Annen fremmed tjeneste	89 618	281 370
Kontorrekvisita	16 488	36 110
Datakostnader	66 105	68 909
Xledger systemkostnad	169 929	88 000
Betalingsterminal	20 980	16 738
Internett	29 203	25 846
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	4 506	3 484
Telefon	43 764	30 486
Porto	12 033	17 165
Forsikringspremie	240 015	185 685
Generalforsamling	10 351	23 128
Bank og kortgebyrer	115 555	92 709
Renter lån SMN	826 432	758 580
Rentekostnad leverandører	0	(1 509)
Annen finanskostnad	44	0
Øredifferanser	(6)	4
Annen rentekostnad	1 089	0
Sum Administrasjonskostnader	6 977 614	6 506 794

Noter 2019

Note 10 - Varige driftsmidler

	Fast eiendom
Bokført verdi pr 01.01.2019	24 512 911
Tilgang	
Årets avskrivning	1 304 396
Bokført verdi pr 31.12.2019	23 208 515
Lån Hall B	15 525 000
Lån Cageball	6 683 515
Sum lån pr 31.12.2019	22 208 515

Bygningsmassen er avskrevet i takt med nedbetalingen av tilhørende lån. Det er i tillegg gjort en ekstraordinær nedbetaling på lånene i 2017 på 1 000 000 kr som ikke reflekteres i avskrivningene.

Alle påkostninger og innkjøp av nye driftsmidler som ikke er lånefinansiert er kostnadsført på anskaffelsestidspunktet. Det foreligger derfor et betydelig sprik mellom organisasjonens virkelige verdier og de balanseførte verdiene på driftsmidlene.

Note 11 - Varerlager

	2019	2018
Varelager idrettstøy	380 000	229 200
Sum Varelager	380 000	229 200

Varelageret med spillertrøyer er verdsatt til anskaffelseskost.

Note 12 - Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne skattetrekksmidler med kr. 89 615.

Noter 2019

Note 13 - Lønn, honorarer og andre godtgjørelser

	2019	2018
Lønn	2 725 120	2 568 393
Arbeidsgiveravgift	410 662	366 549
Pensjonskostnader	375 095	148 874
Totalt	3 510 877	3 083 816

Organisasjonen har syselsatt 4,5 årsverk i regnskapsåret.

Organisasjonen plikter å tegne avtale om pensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte. Det er tegnet pensjonsavtale som tilfredstiller lovens krav.

Det er betalt kr. 35 000 i honorar til revisor for revisjon av klubbens regnskap.

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	31.12.2019	31.12.2018
SpareBank 1 SMN	6 683 515	7 087 911
SpareBank 1 SMN	15 525 000	16 425 000
Sum gjeld til kredittinstitusjoner	22 208 515	23 512 911

Lånene i SpareBank 1 SMN har en rente på 3,72 % ved utgangen av året.

Note 15 - Mellomværende mellom avdelinger

	31.12.2019	31.12.2018
Kortsiktige fordringer	350 000	450 000
Kortsiktig gjeld	350 000	450 000

Topp-håndball har ved utgangen av 2019 et lån fra Anlegg med saldo kr. 350 000. Lånet skal være innfridd i mai 2022. Neste avdrag forfaller til betaling 01.05.2020.

Noter 2019

Note 16 - Formålskapital

	Pr.01.01.2019	Årets resultat	Pr 31.12.2019
Hovedlaget	1 473 120	431 908	1 905 028
Anlegg	5 641 865	(1 368 971)	4 272 894
Fotball	1 560 423	280 179	1 840 602
Håndball	1 324 653	311 697	1 636 350
Topp-håndball	(82 834)	508 426	425 592
Idrettsskole	200 614	89 011	289 625
Treningssenter	350 331	278 210	628 541
Sum Formålskapital	10 468 172	530 460	10 998 632