

# Resultatregnskap for 2018

## HJELMELAND IDRETTSLAG

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	2	1 685 548	1 406 659
Gaver og tilskudd	3	450 578	454 314
<b>Sum driftsinntekter</b>	9	<b>2 136 126</b>	<b>1 860 973</b>
Aktivitetskostnader	4	(1 368 354)	(1 171 181)
Lønn og andre honorarer	5	(149 790)	(308 731)
Andre driftskostnader	6	(393 001)	(186 629)
<b>Sum driftskostnader</b>	9	<b>(1 911 145)</b>	<b>(1 666 541)</b>
<b>Driftsresultat</b>	9	<b>224 982</b>	<b>194 432</b>
Annen renteinntekt		11 872	34 951
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>11 872</b>	<b>34 951</b>
Annen rentekostnad		(104 803)	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(104 803)</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(92 931)</b>	<b>34 951</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>132 050</b>	<b>229 383</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>132 050</b>	<b>229 383</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>132 050</b>	<b>229 383</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		132 050	229 383
<b>Sum</b>		<b>132 050</b>	<b>229 383</b>

**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**HJELMELAND IDRETTSLAG**

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Klubbhus	7,8	2 547 200	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 547 200</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 547 200</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av overtrekksdrakter		0	25 500
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>25 500</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		32 979	69 786
Andre fordringer		12 500	5 970
Merverdiavgiftskompensasjon klubbhus	8	2 135 500	0
Spillemidler klubbhus	8	377 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 557 979</b>	<b>75 756</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	784 423	3 140 151
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>784 423</b>	<b>3 140 151</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 342 402</b>	<b>3 241 407</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 889 602</b>	<b>3 241 407</b>

**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**HJELMELAND IDRETTSLAG**

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		2 242 333	2 110 283
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 242 333</b>	<b>2 110 283</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 242 333</b>	<b>2 110 283</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Ubenyttede tilskudd		0	976 285
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>976 285</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 234 982	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 234 982</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 234 982</b>	<b>976 285</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		295 141	21 679
Skyldige offentlige avgifter		103 288	92 741
Annen kortsiktig gjeld		13 858	40 420
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>412 288</b>	<b>154 840</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 647 270</b>	<b>1 131 124</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 889 602</b>	<b>3 241 407</b>

Styret i Hjelmeland Idrettslag  
Hjelmeland, den ..... mars 2019

\_\_\_\_\_  
Nils Viga  
Styrets leder / Daglig leder

\_\_\_\_\_  
Håkon Kylesø  
Nestleder

\_\_\_\_\_  
Jarle Mjøhus  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Goda Mikalaviciute  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Anita Husøy Riskedal  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Trond Sandvik  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Elisa Hanf  
Styremedlem

## Kontospesifisert årsregnskap

### HJELMELAND IDRETTSLAG

	Foreløpig	Endring	2018	2017
3090 Purregebyr	(1 050,00)		(1 050,00)	0,00
3100 Salg kiosk/servering	(110 509,21)	T4 10 000,00 T5 (60 864,00)	(161 373,21)	(155 945,94)
3110 Salg andre varer/overtreksdress	(14 115,16)		(14 115,16)	(43 457,00)
3113 Viderefakt. drift Tråkkemaskin	(73 293,50)		(73 293,50)	0,00
3120 Dugnad/inntektsgivende arbeid	(57 515,00)		(57 515,00)	(97 701,50)
3200 Medlemskontingent	(189 850,00)		(189 850,00)	(205 594,00)
3220 Sponsor inntekter	(717 500,00)		(717 500,00)	(473 000,00)
3230 Sponsor elite ski	(2 500,00)		(2 500,00)	0,00
3240 Egenandel A-lag/junior	(23 000,00)		(23 000,00)	(16 000,00)
3250 Egenandel andre stevner	(322 364,00)	T5 60 864,00	(261 500,00)	(217 060,00)
3320 Stevneinntekter egne arr.	(119 599,40)		(119 599,40)	(181 390,81)
3600 Leieinntekter	(10 000,00)	T4 10 000,00	0,00	0,00
3605 Leieinntekter klubbhus	(24 500,00)	T4 (20 000,00)	(44 500,00)	0,00
3900 Annen inntekt	(19 752,08)		(19 752,08)	(16 510,00)
<b>Salgsinntekt</b>	<b>(1 685 548,35)</b>	<b>0,00</b>	<b>(1 685 548,35)</b>	<b>(1 406 659,25)</b>
3114 Viderefakt. drift Tråkkemaskin	0,00		0,00	(13 891,00)
3410 Aktivitetsmidler	(244 481,97)		(244 481,97)	(232 885,99)
3420 Mva-kompensasjon	(86 096,00)		(86 096,00)	(72 537,00)
3430 Kommunale tilskudd	(90 000,00)		(90 000,00)	(87 000,00)
3910 Gaver og bidrag	(80 000,00)	T3 50 000,00	(30 000,00)	(48 000,00)
<b>Gaver og tilskudd</b>	<b>(500 577,97)</b>	<b>50 000,00</b>	<b>(450 577,97)</b>	<b>(454 313,99)</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>			<b>(2 136 126,32)</b>	<b>(1 860 973,24)</b>
4000 Varekjøp kiosk/servering	89 919,15		89 919,15	63 909,87
4110 Kjøp overtreksdresser	214 063,20		214 063,20	115 287,60
4120 Premiering egne stevner	19 231,00		19 231,00	0,00
6500 Utstyr/aktivitetskostnader	99 538,70		99 538,70	240 638,71
6501 Trykkekostnad	135 399,35		135 399,35	11 288,25
6510 Dommerutgifter	50 066,80		50 066,80	33 245,00
6520 Elite/talent	0,00		0,00	24 000,00
6530 Deltaking i andre stevner	327 173,37		327 173,37	397 358,76
6540 Trenings-/samlingskostn.	24 350,00		24 350,00	24 139,45
6590 Andre driftsutgifter	20 853,00		20 853,00	0,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	13 198,50		13 198,50	12 431,00
7100 Km-godtgjørsl	44 407,50		44 407,50	33 946,50
7105 Km-godtgjørsl oppgpl.	628,40		628,40	0,00
7140 Reise/diett etter regning	213 022,15		213 022,15	99 300,53
7300 Annonser	8 301,00		8 301,00	7 212,00
7320 Reklame	28 187,50		28 187,50	0,00
7400 Kontingenter	72 858,00		72 858,00	91 523,00
7410 Lisens avgifter	7 156,25		7 156,25	16 900,00
<b>Aktivitetskostnader</b>	<b>1 368 353,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1 368 353,87</b>	<b>1 171 180,67</b>
5000 Honorar	0,00		0,00	174 680,00
5092 Feriepenger beregnet	13 858,23		13 858,23	25 946,76
5100 Lønn u/arbavgav	127 865,00		127 865,00	79 700,00

	Foreløpig	Endring	2018	2017
5330 Styregodtgjørsler	8 000,00		8 000,00	8 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	66,61		66,61	18 516,09
5405 Arbeidsgiveravgift feriepenger	0,00		0,00	1 888,60
<b>Lønn og andre honorarer</b>	<b>149 789,84</b>	<b>0,00</b>	<b>149 789,84</b>	<b>308 731,45</b>
6320 Kommunale avgifter	7 593,00		7 593,00	0,00
6600 Vedl. klubbhus Fister	13 273,36		13 273,36	20 125,89
6601 Vedl. garderobe Hjelmeland	0,00		0,00	1 047,70
6602 Vedl. bane Fister	37 341,02		37 341,02	8 189,33
6603 Vedl. bane Hjelmeland	13 925,12		13 925,12	50 489,48
6605 Drift Tråkkemaskin	2 363,00		2 363,00	13 890,63
6609 Vedl. bane Årdal	5 000,00		5 000,00	0,00
6610 Nytt Klubbhus Hj.land	83 934,81		83 934,81	6 196,00
6630 Drift klubbhus	81 505,71		81 505,71	0,00
6701 Revisjonshonorar	32 625,00		32 625,00	15 750,00
6705 Regnskapshonorar	66 140,40		66 140,40	24 058,80
6800 Adm/møteutgifter	2 846,23		2 846,23	20 842,85
6900 Telefon	195,00		195,00	0,00
7500 Forsikring	29 087,00		29 087,00	24 211,00
7700 Feil i saldobalanse	0,00		0,00	1,19
7770 Bankomkostninger	3 303,51		3 303,51	1 754,30
7790 Andre kostnader	13 868,18		13 868,18	75,00
7799 Øreavrunding	(0,28)		(0,28)	(3,17)
<b>Andre driftskostnader</b>	<b>393 001,06</b>	<b>0,00</b>	<b>393 001,06</b>	<b>186 629,00</b>
<b>Sum driftskostnader</b>			<b>1 911 144,77</b>	<b>1 666 541,12</b>
<b>Driftsresultat</b>			<b>(224 981,55)</b>	<b>(194 432,12)</b>
8050 Renteinntekt bank	(11 871,64)		(11 871,64)	(34 951,23)
Annen renteinntekt	(11 871,64)	0,00	(11 871,64)	(34 951,23)
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>(11 871,64)</b>	<b>(34 951,23)</b>
8152 Renter lån klubbhus	103 888,03		103 888,03	0,00
8155 Renter kreditorer	915,06		915,06	0,00
Annen rentekostnad	104 803,09	0,00	104 803,09	
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>104 803,09</b>	
<b>Netto finans</b>			<b>92 931,45</b>	<b>(34 951,23)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			<b>(132 050,10)</b>	<b>(229 383,35)</b>
<b>Ordinært resultat</b>			<b>(132 050,10)</b>	<b>(229 383,35)</b>
<b>Årsresultat</b>			<b>(132 050,10)</b>	<b>(229 383,35)</b>
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00	S1	132 050,10	132 050,10
Annen egenkapital	0,00		132 050,10	229 383,35
<b>Sum</b>			<b>132 050,10</b>	<b>229 383,35</b>

## Kontospesifisert årsregnskap

### HJELMELAND IDRETTSLAG

	Foreløpig	Endring	2018	2017
1105 Avsatt til Klubbhus	(5 466 800,00)	T1 (2 611 600,00)		
		T3 (50 000,00)	(8 128 400,00)	0,00
1106 Klubbhus	5 272 900,00	T1 2 135 500,00		
		T2 3 267 200,00	10 675 600,00	486 962,50
1107 Klubbhus - investering dekket med invest ...	0,00		0,00	(486 962,50)
1120 Fast teknisk utstyr	2 818 400,00	T2 (2 818 400,00)	0,00	0,00
1215 Kronerulling/gaver Klubbhus	(476 100,00)	T1 476 100,00	0,00	0,00
Klubbhus	2 148 400,00	398 800,00	2 547 200,00	
1255 Inventar/utstyr klubbhus	448 800,00	T2 (448 800,00)	0,00	0,00
Driftsløsøre	448 800,00	(448 800,00)		
Sum varige driftsmidler			2 547 200,00	
Sum anleggsmidler			2 547 200,00	
1460 Innkjøpte varer for videresalg	0,00		0,00	25 500,00
Lager av overtrekksdrakter	0,00	0,00		25 500,00
Sum varer				25 500,00
1500 Kundefordringer	77 479,00		77 479,00	84 726,00
1531 Påløpt inntekt	0,00		0,00	29 560,00
1580 Avsetning tap på fordringer	(44 500,00)		(44 500,00)	(44 500,00)
Kundefordringer	32 979,00	0,00	32 979,00	69 786,00
1743 Forskuddsbetalt forsikring	12 500,00		12 500,00	5 970,00
Andre fordringer	12 500,00	0,00	12 500,00	5 970,00
1540 Momskompensasjon	2 135 500,00		2 135 500,00	0,00
Merverdiavgiftskompensasjon klubbhus	2 135 500,00	0,00	2 135 500,00	
1530 Påløpt inntekt	377 000,00		377 000,00	0,00
Spillemidler klubbhus	377 000,00	0,00	377 000,00	
Sum fordringer			2 557 979,00	75 756,00
1900 Kasse Bua Hjelmeland	2 000,00		2 000,00	1 000,00
1920 Bank 07.00696	478 743,79		478 743,79	203 553,41
1930 Bank 60.26342	106 271,84		106 271,84	1 349 534,01
1940 Bank 13.94963	0,00		0,00	1 026 984,51
1941 Bank 13.96079	4 594,01		4 594,01	512 693,89
1942 Bank 13.16024	163 410,55		163 410,55	0,05
1945 Bank 14.13119	17 281,06		17 281,06	37 226,05
1950 Bankinnskudd skattetrekk	12 122,00		12 122,00	9 159,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	784 423,25	0,00	784 423,25	3 140 150,92
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			784 423,25	3 140 150,92
Sum omløpsmidler			3 342 402,25	3 241 406,92
Sum eiendeler			5 889 602,25	3 241 406,92

## Kontospesifisert årsregnskap

### HJELMELAND IDRETTSLAG

	Foreløpig	Endring	2018	2017
2050 Annen egenkapital	(2 110 282,60) S1	(132 050,10)	(2 242 332,70)	(2 110 282,60)
Annen egenkapital	(2 110 282,60)	(132 050,10)	(2 242 332,70)	(2 110 282,60)
Sum opptjent egenkapital			(2 242 332,70)	(2 110 282,60)
Sum egenkapital			(2 242 332,70)	(2 110 282,60)
1104 Investeringstilskudd anvendt på investeri ...	0,00		0,00	486 962,50
1108 Avsatt til Klubbhus	0,00		0,00	(1 459 808,28)
1216 Kronerulling/gaver Klubbhus	0,00		0,00	(3 438,75)
Ubenyttede tilskudd	0,00	0,00		(976 284,53)
Sum avsetning for forpliktelser				(976 284,53)
2242 Lån Klubbhus 33531432059	(3 234 982,01)		(3 234 982,01)	0,00
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 234 982,01)	0,00	(3 234 982,01)	
Sum annen langsiktig gjeld			(3 234 982,01)	
Sum langsiktig gjeld			(3 234 982,01)	(976 284,53)
2400 Leverandørgjeld	(295 141,31)		(295 141,31)	(21 679,39)
Leverandørgjeld	(295 141,31)	0,00	(295 141,31)	(21 679,39)
2600 Forskuddstrekk	(7 680,00)		(7 680,00)	(9 159,00)
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift	(95 542,00)		(95 542,00)	(78 327,00)
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	(66,00)		(66,00)	(3 366,00)
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	0,00		0,00	(1 888,64)
Skyldige offentlige avgifter	(103 288,00)	0,00	(103 288,00)	(92 740,64)
2490 Andre påløpte kostnader	0,00		0,00	(6 673,00)
2940 Påløpt feriepenger	(13 858,23)		(13 858,23)	(25 946,76)
2990 GRS-avset, Regnskapshonorar	0,00		0,00	(7 800,00)
Annen kortsiktig gjeld	(13 858,23)	0,00	(13 858,23)	(40 419,76)
Sum kortsiktig gjeld			(412 287,54)	(154 839,79)
Sum gjeld			(3 647 269,55)	(1 131 124,32)
Sum egenkapital og gjeld			(5 889 602,25)	(3 241 406,92)

## Tilleggsposterings og systemposterings 2018

### HJELMELAND IDRETTSLAG

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposterings</b>				
T1	31.12.2018 1215	Kronerulling/gaver Klubbhus	476 100,00	
T1	31.12.2018 1106	Klubbhus	2 135 500,00	
T1	31.12.2018 1105	Avsatt til Klubbhus Tilskudd på en konto		2 611 600,00
T2	31.12.2018 1120	Fast teknisk utstyr		2 818 400,00
T2	31.12.2018 1255	Inventar/utstyr klubbhus		448 800,00
T2	31.12.2018 1106	Klubbhus Investeringer til en konto	3 267 200,00	
T3	31.12.2018 3910	Gaver og bidrag Avdeling 1 Hovedstyret	50 000,00	
T3	31.12.2018 1105	Avsatt til Klubbhus Gave klubbhus Hj Kommune		50 000,00
T4	31.12.2018 3100	Salg kiosk/servering	10 000,00	
T4	31.12.2018 3600	Leieinntekter	10 000,00	
T4	31.12.2018 3605	Leieinntekter klubbhus Justering avdeling 1 Hovedstyret		20 000,00
T5	31.12.2018 3250	Egenandel andre stevner	60 864,00	
T5	31.12.2018 3100	Salg kiosk/servering Justering avdeling 3 Fotball alder		60 864,00
<b>Sum tilleggsposterings</b>			<b>6 009 664,00</b>	<b>6 009 664,00</b>
<b>Systemposterings</b>				
S1	2050	Annen egenkapital		132 050,10
	8960	Overførings annen egenkapital Endring egenkapital	132 050,10	
<b>Sum systemposterings</b>			<b>132 050,10</b>	<b>132 050,10</b>