

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Tilskudd		2 462 630	3 105 435
Sponsorinntekter		2 098 778	2 133 794
Kontigenter		421 232	384 951
Andre inntekter		12 286 592	9 815 795
Sum driftsinntekter		<u>17 269 232</u>	<u>15 439 975</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 114 953	1 961 533
Lønnskostnad	2	5 714 302	4 826 603
Avskrivning	3	769 285	769 285
Annen driftskostnad		8 494 300	7 332 656
Sum driftskostnader		<u>17 092 840</u>	<u>14 890 077</u>
Driftsresultat		<u>176 392</u>	<u>549 898</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		76 279	9 050
Annen finanskostnad		320 044	215 507
Netto finansposter		<u>-243 765</u>	<u>-206 457</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-67 373</u>	<u>343 441</u>
Årsresultat		<u>-67 373</u>	<u>343 441</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-67 373	343 441

Flint Tønsberg Ail

Balanse pr. 31. desember


	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	5 695 649	6 386 947
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		315 077	568 358
Andre fordringer		406 636	270 113
Sum fordringer		<u>721 713</u>	<u>838 471</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>4 028 515</u>	<u>4 530 962</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 750 228</u>	<u>5 369 433</u>
Sum eiendeler		<u>10 445 877</u>	<u>11 756 380</u>

Flint Tønsberg Ail

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	2 690 443	2 757 816
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	5 553 375	6 446 958
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		722 212	831 260
Skyldige offentlige avgifter		320 663	258 548
Annen kortsiktig gjeld		1 159 184	1 461 798
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 202 059</u>	<u>2 551 606</u>
Sum gjeld		<u>7 755 434</u>	<u>8 998 564</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 445 877</u>	<u>11 756 380</u>

Tønsberg, 12. mars 2024


Kjell Christian Andersen
Styreleder


Gunnar Grødem Haraldsen
Nestleder


Sondre Floden Aurmo
Styremedlem


Paal Knutsen
Styremedlem


Silje Lindahl
Styremedlem


Gitte Cecilie Langaas Kihl
Styremedlem


Geir Oddvar Bø
Styremedlem


Mona Habbestad
Daglig leder/adm. dir

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak med unntak av vurdering av idrettsanlegg og tilhørende av- og nedskrivning jfr god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene (f.eks. reklameinntekter).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Lånefinansierte idrettsanlegg, avskrives i takt med nedbetaling av tilhørende gjeld. Langsiktig gjeld 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Verdien av anlegg settes til anskaffelseskostnad, men ikke høyere enn den gjeld som er knyttet til anlegget. Avskrivning skal skje så raskt som mulig og minst med årlig beløp som tilsvarer nedbetaling av langsiktig gjeld knyttet til anlegget. 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.

Pensjonsforpliktelse

Idrettslaget har tegnet OTP-avtale ihht regelverket, og har således en innskuddbasert pensjonsordning.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	3 846 194	3 153 409
Arbeidsgiveravgift	567 622	479 624
Pensjonskostnader	86 042	69 731
Andre ytelser	1 214 444	1 123 838
Sum	<u>5 714 302</u>	<u>4 826 602</u>

Noter til regnskapet for 2023**Note 3 - Varige driftsmidler**

	Klubbhus	Idrettsanlegg	Garasje	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	13 462 407	11 829 765	305 702	25 597 874
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	77 987	0	77 987
Anskaffelseskost 31.12.	13 462 407	11 907 752	305 702	25 675 861
Akk.avskrivning 31.12.	-11 541 374	-8 331 840	-106 999	-19 980 213
Balanseført pr. 31.12.	1 921 033	3 575 912	198 703	5 695 648
Årets avskrivninger	336 000	418 000	15 285	769 285

Verdien av anlegg settes til anskaffelseskostnad, men ikke høyere enn den gjeld som er knyttet til anlegget. Avskrivning skal skje så raskt som mulig og minst med årlig beløp som tilsvarer nedbetaling av langsiktig gjeld knyttet til anlegget. For 2023 er det forskudtert avskrivning for tilleggsbetalt avdrag kr 134.417. Garasjen avskrives med 5% hvert år, basert på forventet levetid.

Det er anskaffet driftsmidler til en verdi av 1.228.202 som er kostnadsført i sin helehet i 2023. Dette er blant annet en traktor med utstyr, lagerrom, ballrom, måltavle, fotballmål og nett.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	0	2 757 817	2 757 817
Årsresultat	0	-67 373	-67 373
Egenkapital 31.12.2023	0	2 690 444	2 690 444

Note 5 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 553 375	6 446 958

Av selskapets gjeld forfaller ca kr 1.850.000 mer enn 5 år etter balansedagen

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2023	2022
Idrettsanlegg, bygninger mv.	5 695 649	6 386 947
