

Regnskap 2021

Nesodden 31 Desember 2021 / 22 Februar 2022

Endre Sjøvold (leder)

Odd Gilinsky (økonomi)

Cato Zahl Pedersen (storbåt)

Anne Kathrine Guttormsen (info)

Kjell Nygaard (havn)

Marit Karstensen (klubbhus)

Lars Engebretsen (jolle)

Henrik Bucher (ungdom)

Detaljert resultatregnskap med kontoer og avdelinger ligger sist i dokumentet.

Resultatregnskap	Note	2020	2021	Endring
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER				
Driftsinntekter	3			
Tilskudd		942 977	194 851	-748 126
Salgsinntekter		214 051	247 221	33 170
Havneinntekter		645 438	679 178	33 740
Leieinntekter		1 500	0	-1 500
Andre inntekter		524 124	635 770	111 646
Sum driftsinntekter		2 328 090	1 757 020	-571 070
Driftskostnader	4			
Varekostnad		165 232	158 668	-6 564
Lønn		274 156	249 127	-25 029
Annen driftskostnad		859 560	981 910	122 350
Sum driftskostnader		1 298 948	1 389 705	90 757
Driftsresultat		1 029 142	367 315	-661 827
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER	5			
Renteinntekter		1 076	0	-1 076
Rentekostnader		-55 067	-15 533	39 534
Sum finansinntekter og finanskostnader		-53 991	-15 533	38 458
EKSTRAORDINÆRE POSTER				
Ekstraordinær inntekt		0	0	
ÅRSRESULTAT		975 151	351 782	-623 369
DISPONERING AV ÅRESTS RESULTAT	6			
Avsetning til Havnefond		170 972	277 462	
Overført til egenkapital		803 103	74 320	
Sum disponering		974 075	351 782	-622 293

Balanse	Note	31.12.2020	31.12.2021	Endring
EIENDELER				
Anleggsmidler	7			
Bølgedemper		1 734 592	1 672 642	-61 950
Fordringer		26 000		-26 000
Sum anleggsmidler		1 760 592	1 672 642	-87 950
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer	8		39 595	39 595
Lønnsforskudd		-1 680		1 680
Likvider	9			
Kontanter		2 500	10 000	7 500
Driftskonto		972 110	1 141 913	169 803
Sparekonto		138 983	138 042	-941
Skattetrekkskonto		388		-388
Sum omløpsmidler		1 112 301	1 329 550	217 249
Sum eiendeler		2 872 893	3 002 192	217 249
EGENKAPITAL OG GJELD				
Egenkapital	10			
Egenkapital		1 501 188	1 575 508	74 320
Havnefond		820 982	1 098 444	277 462
Sum egenkapital		2 322 170	2 673 952	351 782
Langsiktig gjeld	11			
Lån til bølgedemper		410 680	270 688	-139 992
Kortsiktig gjeld	12			
Leverandørgjeld		65 680	34 494	-31 186
Skattetrekk		388		
Feriepenger		25 375	23 058	-2 317
Offentlig gjeld				
Annen kortsiktig gjeld og påløpne kostnader		48 600		
Sum gjeld		550 723	328 240	-33 503
Sum egenkapital og gjeld		2 872 893	3 002 192	318 279

Noter til regnskapet

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små organisasjonsledd tilknyttet NIF.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er opptjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler, andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Barteravtaler inntektsføres på grunnlag av de mottatte verdier i den perioden verdien mottas. Motsvarende kostnader blir kostnadsført i samme periode.

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt

For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Note 2: Endringer i kontoplan

Det er gjort mindre endringer i kontoplan for å samsvare bedre med NIF standard kontoplan.

4xxx serien brukes til varekost som inngår i varesalg og tjenester som gir inntekt.

4300 "Seilmagasinet" er flyttet til **7400** "Kontingenter og kost ifm medlemmer"

4615 "Seilsportsligaen" er flyttet til **7410** "Påmelding serier, turneringer o.l."

4620 "Premier" er flyttet til **7420** "Premier og gaver"

Note 3: Salgs- og sponsorinntekter

Andre inntekter omfatter alt av kontingenter og treningsavgifter, samt inntekt fra sponsorer og lotteri. Covid begrensninger har og ført til lavere omsetning i kiosken, men med et bedre resultat enn budsjettet. Gjennomføringen av SeilCamp førte til økte utgifter, men også tilsvarende inntekter i forhold til budsjettet. Inntekter fra gjestehavn er 70' over budsjettet.

Note 4: Driftskostnader

Varekostnad er kostnad for varer som blir solgt på arrangementer og i kiosk. Fra 2021 blir lønn til trenere synliggjort som lønn og ikke trenerkostnad. Annen driftkostnad blir da alt av løpende kostnader for å drive foreningen. Med økte strømpriser og et uvanlig høyt forbruk er utgifter til strøm 65' høyere enn budsjettet.

Note 5: Finans

Etter ekstraordinær nedbetaling av lånet til bølgedemperen i 2020, og lave renter, er det kun 16' i rente utgifter.

Note 6: Disponering av årets resultat

Siden det har vært svært liten dugnadsaktivitet og vedlikeholdskostnader i havnen blir hele 277' overført til havnefondet. Resterende overskudd legges til egenkapital.

Note 7: Anleggsmidler

Bølgedemperen har en bokført verdi på 1 673' , noe som gjenspeiler lineær avskrivning over 30 år. Dette reflekterer antatt levetid, men gir et feil bilde av egenkapitalen til seilforeningen. I 2022 bør vi vurdere å endre raten på nedskrivningen. Anbefalingen til NIF for anleggsmidler er at disse nedskrives med minimum samme takt som nedbetaling av lånet det er finansiert med.

Note 8: Fordringer

40' i utestående kundefordringer er vinterleie for vinteren 21-22, fakturert i 2020. Fakturering av havneleie fra regnskapssystemet var nytt i 2021.

Note 9: Likvider

Selv med 1 330' i omløpsmidler, må vi ta hensyn til at 1 098' av disse er avsatt til havnefondet.

Note 11: Langsiktig gjeld

Lånet til bølgedemper vil være innløst i løpet av 2023.

Note 12: Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld er fakturert sent i 2021 med forfall i 2021.

Note 13: Fordringer utenfor regnskapet

Foreningen disponerer plass til ferge og 2 småbåter i Alværn Småbåthavn. Fordringen er ikke balanseført.

Seilforeningen er debitor for i alt 29 rettighetshavere. Verdi av innskutt kapital er pr 31.12.2021 kr 2 554.952,75, denne fordringen er heller ikke balanseført.

Resultatregnskap (detaljert)

Konto	Inntekter	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Avdelingsfordeling				
		2020	2021	2021	Adm	Klubbhus	Jolle	Storbåt	Havn
3110	Lotteri inntekter	96 391	30 000	31 189	31 189				
3120	Sponsorinntekter	12 085	15 000	70 500			60 500	10 000	
3210	Salgsinntekter kiosk	207 781	267 000	239 001		239 001			
3220	Salgsinntekter arrangement	6 270		7 720				7 720	
3441	Tilskudd	942 977	210 000	194 851	127 232		67 619		
3510	Havneinntekter, faste	211 880	215 000	309 127					309 127
3520	Havneinntekter, gjester	433 558	300 000	370 051					370 051
3611	Leieinntekter klubbhus	1 500		0					
3620	Utleie båter og utstyr			0					
3810	Salg av båter og utstyr			500			500		
3910	Kursinntekter/Treningsavgifter	229 725	227 000	350 170			350 170		
3920	Medlemskontingenter NSF	102 300	100 000	104 450	104 450				
3980	Startkontingenter	82 547	80 000	79 461				79 461	
8040	Renteinntekter	1 076	500	0					
	Sum inntekter	2 328 090	1 444 500	1 757 020	262 871	239 001	478 789	97 181	679 178
	Kostnader								
4200	Innkjøp Kioskvarer	161 049	170 000	112 933		112 933			
4610	Stevner og aktiviteter	4 183	10 000	45 735			21 849	23 886	
5000	Lønn	248 780	250 000	226 068			226 068		
5020	Feriepenger	25 376		23 059			23 059		
5395	Oppgave pliktig godtgjørelse			0					
6000	Avskrivning bølgedemper	56 592	56 592	61 950					61 950
6310	Leiekostnad	7 740	10 000	6 275	1 275				5 000
6320	Renovasjon, vann, avløp	89 303	90 000	35 908		35 908			
6340	Lys/varme	37 062	40 000	104 964		104 964			
6360	Renhold		3 000	2 855		2 855			
6510	Materiell og utstyr	6 981	2 000	11 001			10 708	293	
6520	Seiljoller, båter, hengere	73 772	25 000	0					
6530	Data/IT kostnad	17 606	20 000	24 017	24 017				
6540	Inventar	7 719		0					
6600	Vedlikehold klubbhus	12 121	30 000	25 734		25 734			
6610	Vedlikehold havn	40 908	84 800	31 665					31 665
6620	Vedlikehold båter og joller	67 683	105 000	98 762			86 257		12 505
6621	Drivstoff båter	28 665	41 500	31 921			28 638	3 283	
6720	Regnskapsutgifter	106 967	90 000	88 910	88 910				
6730	Trenerkostnad	360	25 000	74 375			74 375		
6740	Dommerutgifter		2 500	0					
6800	Kontorrekvisita	139	2 000	124	124				
6860	Møter, kurs, oppdatering ol.	17 511	15 000	15 000			15 000		
6900	Telekostnad	8 675	10 000	5 445	5 445				
7390	Informasjon og markedsføring	8 600	2 000	21 354	3 141		11 963		6 250
7400	Kontingenter ifm medlemmer	18 550	20 000	35 000	35 000				
7410	Påmelding serier, turneringer o		35 000	26 000				26 000	
7420	Premier og gaver	4 658	6 000	20 377	776			19 601	
7430	Refusjon startkontingenter	8 600	15 000	10 900			10 900		
7450	Elitestøtte	47 317	50 000	35 714			35 714		
7490	Kontingenter og tilskudd ekste	60 673	65 000	59 524	59 524				
7500	Forsikringspremie	100 285	105 000	123 089	123 089				
7700	Styre- og foreningsmøter			1 999	1 999				
7700	Bank og kortgebyrer	30 433	35 000	29 047	29 047				
7790	Diverse kostnader	640	1 000	0					
8150	Renter og kostnader lån	55 067	29 500	15 533					15 533
	Sum kostnader	1 354 015	1 445 892	1 405 238	372 347	282 394	544 531	73 063	132 903
	Resultat	974 075	-1 392	351 782	-109 476	-43 393	-65 742	24 118	546 275