

Årsregnskap for 2019

**Gjerpen Håndball
3721 SKIEN**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

JDK Regnskap AS

Storgt 169

3915 PORSGRUNN

Org.nr. 892263922

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2019

Gjerpen Håndball

	Note	2019	2018
Sponsorater		2 216 275	3 333 977
Arrangementsinntekter		392 091	220 382
Andre inntekter		1 462 726	2 636 728
Sum driftsinntekter		4 071 093	6 191 087
Lønnskostnad	1	(3 271 570)	(3 688 688)
Hall-leie		(150 491)	(196 694)
Kostnader Norges Håndballforbund(- dommer/speaker)		(250 223)	(214 552)
Reisekostnader		(342 813)	(360 106)
Annen driftskostnad		(1 187 541)	(1 426 804)
Sum driftskostnader		(5 202 638)	(5 886 844)
Driftsresultat		(1 131 546)	304 243
Annen renteinntekt		118	80
Annen finansinntekt		24	0
Sum finansinntekter		142	80
Annen rentekostnad		(22 448)	(44 450)
Annen finanskostnad		0	(24)
Sum finanskostnader		(22 448)	(44 474)
Netto finans		(22 306)	(44 394)
Ordinært resultat		(1 153 851)	259 849
Årsresultat	5	(1 153 851)	259 849
Overføringer			
Udekket tap		(1 153 851)	259 847
Sum		(1 153 851)	259 847

Balanse pr. 31. desember 2019

Gjerpen Håndball

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	177 995	274 764
Andre fordringer		341 020	308 162
Sum fordringer		519 015	582 926
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	82 083	788 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		82 083	788 411
Sum omløpsmidler		601 097	1 371 337
Sum eiendeler		601 097	1 371 337
 EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Ansvarlig lånekapital	5	775 000	775 000
Sum innskutt egenkapital	5	775 000	775 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(1 894 813)	(740 961)
Sum opptjent egenkapital	5	(1 894 813)	(740 961)
Sum egenkapital	5	(1 119 813)	34 039
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Kassekreditt	4	67 453	0
Leverandørgjeld		345 589	310 349
Skyldige forskuddstrekk og arbeidsgiveravgift		146 783	200 196
Skyldig mva		125 679	142 024
Annen kortsiktig gjeld	6	1 035 406	684 727
Sum kortsiktig gjeld		1 720 910	1 337 296
Sum gjeld		1 720 910	1 337 296
Sum egenkapital og gjeld		601 097	1 371 335

Skien,
31.12.19/27.02.20

Christen Knudsen
Styrets leder

Runar Karlsen
Nestleder

Tine Charlotte Thorsteinsen
Styremedlem

Roy Tore Knutsen
Styremedlem

Inger Elisabeth Mortensen
Styremedlem

Marius Norli
Daglig leder

Noter 2019

Gjerpen Håndball

Innledende regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Sponsorinntekter og salgsinntekter medtas etter opptjeningsprinsippet.

Medlemsinntekter og inntekter fra påmeldinger til turneringer mv medtas etter kontantprinsippet.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakeføres innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives plamessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende. Det gjøres individuell vurdering av de enkelte fordringene i forhold til antatt tap.

Skatt

Foreningen er ikke skattepliktig, jfr Skatteloven § 2-32.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 715 845	3 066 242
Arbeidsgiveravgift	364 367	456 354
Pensjonskostnader	98 143	71 488
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	93 215	94 604
Sum	3 271 570	3 688 688

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	182 995	279 764
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(5 000)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	177 995	274 764

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 67 268. Skyldig skattetrekk er kr 66 648.

Note 4 - Kassekreditt

Gjerpen Håndball har en kassekreditt i Sparebanken Sør, med en limit på kr 400 000.

Note 5 - Egenkapital

	Ansvarlig lånekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	775 000	(740 692)	34 038
Årets resultat		(1 153 851)	(1 153 851)
Egenkapital 31.12.2019	775 000	(1 894 813)	(1 119 813)

Ansvarlig lånekapital, kr 775 000, er tilført fra:

RP Holding AS	kr 400 000
Skien kommune	kr 375 000

Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende poster:

	2019	2018
Periodiserte sponsorinntekter	515 894	300 000
Periodisert lønn, opptjent i desember	201 770	0
Skyldige feriepenger, til utbetaling i 2020	197 679	308 226
<u>Annen kortsiktig gjeld</u>	<u>120 063</u>	<u>76 501</u>
<u>Sum annen kortsiktig gjeld</u>	<u>1 035 406</u>	<u>684 727</u>