

**Årsregnskap 2018
for
Nidaros Ishockeyklubb**

Foretaksnr. 913922476

Styret informerer

Styrets sammensetning

Leder: Lars Kleveland

Nestleder: Alexander Hotic Kvernstad

Styremedlemmer: Rupert Pearn, Kim Sedgwick, Frode Lund, og Tor Arne Sagøy

Varamedlemmer: Gry Dragsnes og Fredrik Linge

Valgkomité: Kirsti Engebretsen Larsen, Geir Jonassen og Tom Arntsen

Styrets arbeid/ styremøter

Det er avholdt 9 formelle styremøter i 2018. I tillegg har det vært gjennomført flere arbeidsmøter.

Aktivitet

Ved fjorårets årsmøte ble det valgt inn 6 nye representanter til styret, herunder ny styreleder og nestleder. Den første tiden etter årsmøtet var det sterk usikkerhet knyttet til fortsatt drift, og det nye styret stilte spørsmål til det økonomiske og sportslige grunnlaget. Klubbens økonomiske situasjon indikerte insolvens, alle spillere var på utgående kontrakt og klubben hadde ingen trener. Styret arbeidet med ulike scenario, og simulerte de økonomiske vilkårene for å kunne drifte klubben videre. Det ble utarbeidet en todelt handlingsplan, som skulle sikre økonomi og sport. Det økonomiske besto av drastiske kostnadskutt og forhandling på avbetalingsplaner med de største kreditorene. Videre ble det utarbeidet nye konsepter for sponsorer og samarbeidspartnere. Samtidig ble det signert avtale med trener, samt man startet spillersigneringer med frist for å ha stamme i laget satt til 01.07 – før det sportslige grunnlaget var sikret skulle ikke klubben ta imot penger fra samarbeidspartnere. Underveis ble det identifisert store mangler knyttet til organisering og struktur i klubben. Styret har gjennom 2018 etablert et nytt konsept for samarbeidspartnere som per i dag består av et nettverk på 59 partnerbedrifter. Samtidig har styret brukt mye tid på å sette opp en organisasjon, og definere og tydeliggjøre interne og eksterne rutiner og strukturer, sikre bedre kostnadskontroll og verktøy for økonomisk rapportering og simulering. Samtidig erkjenner styret at klubben stadig har et stort forbedringspotensial når det gjelder organisasjon og struktur.

Utvikling i resultat og stilling

	2018	2017
Driftsinntekter	3 579 697	4 014 130
Driftsresultat	708 018	- 1 204 118
Årsresultat	700 530	- 1 214 367
	31.12.2018	31.12.2017
Balansesum	574 132	654 482
Egenkapital	122 977	- 577 533
Egenkapitalprosent	21,42%	- 88,24%

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde over utvikling og resultat av klubbens virksomhet og dens stilling pr. 31.12.2018. Det er ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det fremlagte årsregnskapet.

Fortsatt drift

Klubben har tilfredsstillende økonomi og styret vurderer grunnlaget for fortsatt drift å være til stede. Det poengteres imidlertid at den økonomiske situasjonen er sårbar, ettersom klubbdriften ikke generer tilstrekkelig omsetning til å dekke løpende kostnader. Dette gjør klubben avhengig av betydelige inntekter fra samarbeidspartnere for å dekke løpende kostnader og forpliktelser.

Styret informerer

Arbeidsmiljø og likestilling

Klubben har et godt arbeidsmiljø, sykefraværet er ubetydelig og det er ikke meldt om skader eller ulykker på arbeidsplassen. Selv om arbeidsmiljøet betraktes som godt, iverksettes det løpende tiltak for forbedringer.

Klubben har per 31.12.2018 en mannlig ansatt. Styret består av 6 menn og 2 kvinner. Ved eventuelle nyansettelser eller endringer i klubb eller styre, vil det ikke blir foretatt diskriminering i forhold til kjønn

Ytre miljø

Klubben vurderer påvirkningen på det ytre miljø til å være ubetydelig, og ikke større enn andre idrettslag av tilsvarende karakter.

TRONDHEIM, 07. mars 2019

Resultatregnskap pr 31.12.2018

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	2 701 190	2 665 132
Annen driftsinntekt	1	878 507	1 348 998
Sum driftsinntekter		3 579 697	4 014 130
Driftskostnader			
Varekostnad		480 559	876 579
Lønnskostnad	2	507 797	651 683
Annen driftskostnad	2	1 883 323	2 590 485
Sum driftskostnader		2 871 679	4 118 747
DRIFTSRESULTAT		708 018	- 104 617
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 255	364
Sum finansinntekter		1 255	364
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 743	10 613
Sum finansinntekter		8 743	10 613
NETTO FINANSPOSTER		- 7 488	- 10 249
ORDINÆRT RESEULTAT		700 530	-114 866
Korreksjon feil tidligere år		0	- 1 099 501
ÅRSRESULTAT		700 530	- 1 214 367
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	5	577 553	- 1 214 367
Fremføring av udekket tap	5	122 977	- 1 214 367
SUM OVERF. OG DISP.		700 530	- 1 214 367

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varelager kiosk		40 417	0
Sum varer		40 417	0
Fordringer			
Kundefordringer	3	3 945	278 428
Andre fordringer	3	17 971	0
Sum fordringer		21 916	278 428
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	511 799	376 054
SUM OMLØPSMIDLER		574 132	654 482
SUM EIENDELER		574 132	654 482
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	0	- 577 553
Udekket kapital	5	122 978	0
SUM EGENKAPITAL		122 978	- 577 553
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	3	321 339	855 581
Skyldig offentlige avgifter		9 148	213 633
Annen kortsiktig gjeld	3	120 667	162 821
SUM KORTSIKTIG GJELD		451 154	1 232 035
SUM GJELD		451 154	1 232 035
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		574 132	654 482

TRONDHEIM, 7. mars 2019


Lars Kleveland


Alexander Holic Kvernstad


Rupert Pearn


Kim Sedgwick


Tor Arne Sagøy


Frode Lund


Fredrik Linge


Gry Dragsnes

Noter 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, og er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er basert på grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet, med de unntak som er beskrevet nedenfor.

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 (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Kostnadsføring

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller der det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

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 kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig til regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Noter 2017

Note 1 – Driftsinntekt

	2018	2017
Sponsorinntekt	1 214 300	518 000
Kiosksalg	1 032 823	1 283 602
Billettinntekter	420 635	805 992
Medlemskontingenter	0	10 300
Annen driftsrelatert inntekt	911 939	1 396 136
SUM	3 579 697	4 014 130

Note 2 - Lønnskostnad

Klubben har 1 ansatt ved utgangen av regnskapsåret.

Personalkostnader	I år	I fjor
Lønn	362 465	401 672
Feriepenger	51 879	22 333
Arbeidsgiveravgift	72 985	66 382
Annen personalkostnad	20 468	26 416
Totalt	507 797	516 803

Det er i 2018 kostnadsført revisjonshonorar pålydende kr 16 500.

Note 3 – Fordringer og kortsiktig gjeld

Klubben har per 31.12.2018 kundefordring pålydende kr 3 945, hvorav kr 2 500 har forfalt med mer enn 30 dager. Det er avsatt kr 0 for tap på usikre fordringer.

Klubben har per 31.12.2018 kortsiktig leverandørgjeld pålydende kr 321 339, hvorav kr 269 113 har forfalt med mer enn 30 dager. All forfalt gjeld tilhører 2 kreditorer, hvor klubben har inngått avbetalingsplaner. Per 31.01.19 er all forfalt gjeld innfridd.

Noter 2017

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	31.12.2018
Kontanter	29 660
Driftskonto	475 879
Skattetrekkkonto	6 260
Sum bankinnskudd	511 799

Av klubbens bankinnskudd per 31.12.2018 er kr. 0 bundne midler.

Note 5 - Egenkapital

Klubben hadde per 31.12.2017 et udekket tap på kr 577 553. Årets resultat pålydende kr 700 550 disponeres til dekning av akkumulert udekket tap. Per 31.12.2018 har klubben en positiv egenkapital på 122 978.

Budsjett 2019

	<i>Note</i>	<i>Budsjett 2019</i>	<i>Resultat 2018</i>
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 657 500	2 701 190
Annen driftsinntekt		445 000	878 507
Sum driftsinntekter	a	3 102 500	3 579 697
Driftskostnader			
Varekostnad		570 000	480 559
Lønnskostnad		231 526	507 797
Annen driftskostnad		2 045 900	1 883 323
Sum driftskostnader		2 847 426	2 871 679
DRIFTSRESULTAT		255 074	708 018
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		3 000	1 255
Sum finansinntekter		3 000	1 255
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 000	8 743
Sum finansinntekter		1 000	8 743
NETTO FINANSPOSTER		2 000	- 7 488
ORDINÆRT RESERESULTAT		257 074	700 530
ÅRSRESULTAT		257 074	700 530

Note a - Driftsinntekt

	Budsjett 2019	Resultat 2018
Sponsorinntekt	1 297 500	1 214 300
Kiosksalg	960 000	1 032 823
Billettinntekter	400 000	420 635
Medlemskontingenter	10 000	0
Annen driftsrelatert inntekt*	435 000	911 939
SUM	3 102 500	3 579 697

* Består av trenertjenester, ishockeyskole, grasrotinntekter og annen driftsrelatert inntekt.