

Resultatregnskap 01.01.-31.12.

(beløp i hele kr 1 000)

	Note	2017	2016
Inntekter			
Trenings- og aktivitetssinntekter	7	5 788	5 649
Sponsor- og reklameinntekter		122	98
Tilskudd		1 112	1 018
Kontingenter		468	295
Gruppeavgifter		128	218
Leieinntekter	8	518	457
Andre inntekter		58	267
Sum inntekter		8 195	8 002
Kostnader			
Eksterne kostnader ifm aktiviteter		- 1 687	- 1 846
Lønnskostnader	6	- 3 945	- 3 458
Drift av anlegg	9	- 1 281	- 1 232
Andre driftskostnader		- 637	- 616
Sum kostnader		- 7 550	- 7 152
Driftsresultat før avskrivninger		645	850
Avskrivninger	2	- 1 061	- 1 272
Driftsresultat		- 415	- 422
Renteinntekter		5	2
Rentekostnader		- 223	- 288
Årsresultat		- 633	- 709

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Eiendeler bestemt for varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Anleggsmidler er oppført til kostpris med fradrag for av- og nedskrivninger. Omløpsmidler vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Inntekter, herunder mottatte tilskudd, regnskapsføres på tidspunkt for opptjening av inntekten. Utgifter kostnadsføres når disse er pådratt.

Alle beløp i notene er oppgitt i hele tusen kroner med mindre annet er angitt.

Bokført verdi 1.1.
Tilgang/ avgang (-)
Mottatte spillemidler
MVA-kompensasjon
Avskrivninger
Bokført verdi 31.12.

Balanse pr. 31.12.

(beløp i hele kr 1 000)

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anlegg i bruk	2	11 897	15 529
Anlegg under utførelse	2	1 591	42
Andre driftsmidler	2	125	154
Sum varige driftsmidler		13 612	15 725
Kundefordringer		208	63
Andre fordringer		182	185
Bankinnskudd - plassering		-	-
Konter og bankinnskudd	3	1 022	903
Sum omløpsmidler		1 412	1 152
SUM EIENDELER		15 025	16 877
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	4	4 559	5 192
Langsiktig lån	5	8 949	9 168
Første års avdrag på langsiktig lån	5	634	1 332
Leverandørgjeld		227	342
Skyldige offentlige avgifter		199	165
Skyldig lønn og feriepenger		358	403
Forskuddsbetalte inntekter		29	181
Annen kortsiktig gjeld		69	94
Sum kortsiktig gjeld		1 516	2 517
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		15 025	16 877

Note 2 - Idrettsanlegg og utstyr

Anlegg i bruk								
Klubbhus/ undervarme	Fotball 7er-bane	Friidrett	Tennisboble og innebaner	Tennis utebaner	SUM	Anlegg u/ utførelse	Andre driftsmidler	SUM
4 357	536	381	6 917	3 338	15 529	42	154	15 725
-	-	-	-	-	-	1 549	20	1 569
-	-	-	-	1 000	1 000	-	-	1 000
-	-	-	906	714	1 620	-	-	1 620
400	76	62	353	121	1 012	-	49	1 061
3 957	460	319	5 658	1 503	11 897	1 591	125	13 613

Anleggene står oppført på tomt som er eiet av Asker kommune. Årlig festeavgift utgjør kr 3 950.

Note 3 - Kontanter og bankinnskudd

Innestående på skattetrekkskonto pr. 31. desember 2017 utgjør kr 126 844.

Note 4 - Egenkapital

Egenkapital 1.1.	5 192
Årets resultat	633
Egenkapital 31.12.	4 559

Note 5 - Rentebærende gjeld

Nesøya Idrettslag har et lån fra Kommunalbanken som pr. 31. desember 2017 utgjør kr 9 583 000. Lånet utløper i 2032 og har en flytende rente på pt. 1.6%. Asker kommune har stillet selvskyldnerkuasjon som sikkerhet for lånet. Neste års avdrag på dette lånet utgjør kr 634 000 og klassifisert som kortsiktig gjeld.

Nesøya Idrettslag har ytterligere et lån fra Kommunalbanken som pr. 31. desember 2016 utgjør kr 4 250 000. Lånet utløper i 2025 og har en flytende rente (som pt. utgjør 1.65 %). Asker kommune har stillet selvskyldnerkuasjon som sikkerhet for lånet. Neste års avdrag på dette lånet utgjør kr 500 000 og er klassifisert som kortsiktig gjeld.

Note 6 - Antall ansatte, lønn og godtgjørelser til tillitsvalgte, revisor mv

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styrets medlemmer i 2017. Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjorde kr 299 000 i 2017.

Nesøya Idrettslag er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Idrettslagets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Nesøya Idrettslag har ved utgangen av 2017 fast ansatt daglig leder (pt 70%), anleggsansvarlig (30%) og 2 heltidsansatte trenere fordelt på fotball og tennis. I tillegg har klubben flere ansatte på deltid knyttet til fotball- og tennisakademiene, renhold og treningsaktiviteter.

Honorar til revisor i 2016 utgjorde kr 24 375 inkl MVA.

Note 7 - Trenings- og aktivitetsinntekter

	2017	2016
Fotball (inkl Fotballakademiet)	2 366	2 342
Friidrett/ allidrett	290	281
Innebandy	52	40
Seiling	168	294
Tennis (inkl Tennisakademiet)	2 347	2 303
Ishockey	139	107
Håndball	252	232
Andre aktivitetsinntekter	174	50
Sum	5 788	5 649

Note 8 - Leieinntekter

	2017	2016
Tennishall	296	251
Fotballbane	220	203
Klubbhus	3	4
Sum	518	458

Note 9 - Drift av anlegg

	2017	2016
Gass	578	486
Strøm	193	88
Renovasjon mv	3	2
Forsikring	108	136
Reparasjon og vedlikehold	280	499
Leie maskiner	115	21
Øvrige driftskostnader	3	-
Sum	1 281	1 232

Nesøya, 31. januar 2018



Johnny Duedahl
Styreleder



Tore Moger
Nestleder



Henrik Blymke
Kasserer



Christian Ødegård
Styremedlem



Jan Trygve Olsen
Anlegg



Kristine Solli
Styremedlem



Til årsmøtet i
Nesøya Idrettslag

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert foreningen Nesøya Idrettslag årsregnskap som viser et negativt aktivitetsresultat på kr 633 055. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon / telefaks: 37 19 67 00 / 37 19 67 10
Bankkonto: 7314 05 00256

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: post@teamrevisjon.no
Hjemmeside: www.teamrevisjon.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Arendal, 31. januar 2018

Agder-Team Revisjon AS

Kenneth Sandvik Holst
Registrert revisor