

**Årsregnskap for 2021**

**HALDEN SKIKLUBB  
1782 HALDEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

# Resultatregnskap for 2021

## HALDEN SKIKLUBB

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		143 652	72 881
Sponsorinntekter		331 500	350 500
Annen driftsinntekt	1, 12	973 036	324 786
Offentlige tilskudd	2	532 629	777 548
Leieinntekter		124 857	173 877
Kontigenter		390 575	346 770
<b>Sum driftsinntekter</b>	5, 13	<b>2 496 249</b>	<b>2 046 362</b>
Varekostnad	13	(73 775)	(27 350)
Lønnskostnad	3, 13	(584 274)	(456 354)
Annen driftskostnad	6, 13	(3 174 407)	(1 750 194)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(3 832 456)</b>	<b>(2 233 899)</b>
<b>Driftsresultat</b>	13	<b>(1 336 208)</b>	<b>(187 537)</b>
Annen renteinntekt		25 611	87 308
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 611</b>	<b>87 308</b>
Annen finanskostnad		(47)	(973)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(47)</b>	<b>(973)</b>
<b>Netto finans</b>	13	<b>25 564</b>	<b>86 335</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>(1 310 644)</b>	<b>(101 202)</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(1 310 644)</b>	<b>(101 202)</b>
Ekstraordinære poster	5, 13	62 725	0
<b>Årsresultat</b>	13	<b>(1 247 919)</b>	<b>(101 202)</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		(1 247 919)	(101 202)
<b>Sum</b>		<b>(1 247 919)</b>	<b>(101 202)</b>

## Balanse pr. 31. desember 2021

### HALDEN SKIKLUBB

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	25 004	25 004
Investeringer i aksjer og andeler		0	30 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>25 004</b>	<b>55 004</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>25 004</b>	<b>55 004</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		32 756	34 998
Pågående prosjekter	8	660 892	333 118
<b>Sum varer</b>		<b>693 648</b>	<b>368 116</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	41 393	3 770
Andre fordringer		0	83 736
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 393</b>	<b>87 506</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	5 142 228	6 675 434
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 142 228</b>	<b>6 675 434</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 877 269</b>	<b>7 131 057</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 902 273</b>	<b>7 186 061</b>

# Balanse pr. 31. desember 2021

## HALDEN SKIKLUBB

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	2 213 774	2 213 775
Kartfond		1 097 795	1 097 795
Utstyrsfond Toppidrett		700 000	700 000
Barne og Ungdomsfond		423 145	423 145
WMOC Fond		0	1 132 272
Hyttefond		1 149 432	1 265 079
Grottafond		20 313	20 313
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 604 459</b>	<b>6 852 379</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>5 604 459</b>	<b>6 852 379</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		2 500	2 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>2 500</b>	<b>2 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 500</b>	<b>2 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		205 813	268 330
Skyldige offentlige avgifter		33 567	27 948
Annen kortsiktig gjeld		55 933	34 903
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>295 314</b>	<b>331 182</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>297 814</b>	<b>333 682</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 902 273</b>	<b>7 186 061</b>

Halden 25. januar 2022

---

Bjørn Axel Gran  
Styrets leder

---

Claus Øivind Norsted  
Nestleder

---

Runa Lien Backstrøm  
Styremedlem

---

Gudmund Jenssen  
Styremedlem

---

Bård Rene Moum  
Styremedlem

---

Heidi Stokseth  
Styremedlem

---

Tor Ragnar Andersen  
Styremedlem

---

Karianne Hauge Bjugan  
Styremedlem

---

Ellen Kathrine Svendsby  
Styremedlem

---

Bjørn Brække  
Styremedlem

# Noter 2021

## HALDEN SKIKLUBB

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Norges Idrettsforbunds regnskaps- og revisjonsbestemmelser, regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Salgsinntekter

Inntekter resultatføres når de er opptjent med unntak av medlemskontigent og aktivitetsavgift som inntektsføres når de blir betalt inn.

### Kostnader

Kostnader resultatføres når de er påløpt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

### Prosjekter

Prosjekter finansiert med tippemidler eller fond som løper over flere år er normalt oppført i balansen inntill prosjektet er ferdig og eventuell momskompensasjon er mottatt.

### Note 1 - Annen driftsinntekt

Av annen driftsinntekt er gaver kr 253 000. De største postene er fra Sparebankstiftelsen med kr 140 000 til omlegging av tak og kr 27 000 til klatrevegg og fra HSK stiftelsen med kr 50 000 til junior Camp i Østerdalen og kr 16 000 til sommer O-skole. Kr 195 052 er sluttoppgjør fra VM i orientering 2019.

### Note 2 - Offentlige tilskudd

Halden Skiklubb har i 2021 mottatt kr 166 904 i Koronastøtte.

### Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	526 578	414 589
Arbeidsgiveravgift	57 696	41 765
<b>Sum</b>	<b>584 274</b>	<b>456 354</b>

### Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

### Note 5 - Ekstraordinære inntekter og kostnader

Lysløypas venner har en egen bankkonto som tidligere ikke har vært med i regnskapet. Dette er endret fra og med regnskapsåret 2021 og kr 62 725 er ført som ekstraordinær inntekt

### Note 6 - Oppussing HSK huset

HSK huset ble oppgradert i 2021. Oppussingen hadde en godkjent ramme på TNOK 900, men endte med en kostnad på TNOK 1 010. Årsaken til overskridelsen er ekstra kostnader til brannsikkerhet og utvendige lekkasjer på veranda.

### Note 7 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12 2020	Selskapets resultat for 2020
Aktivum AS	Halden	100 %	TNOK 2 375	TNOK 28

### Note 8 - Pågående prosjekter

	2021	2020
Skolekart	- 9 992	- 9 992
Kart NM Rokke/Skolleborg	239 302	239 302
Stolpejakten	1 461	1 461
Prosjekt UFO	- 45 781	- 65 727
Treningspark		106 639
Synlighetsprosjekt	- 160 712	- 160 712
Kart Syverstadvannet	330 637	212 740
Kart Hovsfjellet	298 852	
Grillhytte	7 125	
<b>TOTALT</b>	<b>660 892</b>	<b>333 118</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	41 393	3 770
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>41 393</b>	<b>3 770</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12 989. Skyldig skattetrekk er kr 17 019.

## Note 11 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	6 852 379	6 852 379
Årets resultat	(1 247 919)	(1 247 919)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>5 604 460</b>	<b>5 604 460</b>

## Note 12 - Antall medlemmer

Medlemstallet pr. 31.12 2021 var 529 medlemmer. En reduksjon på 64 medlemmer fra 31.12 2020.

Medlemsutvikling

År	2017	2018	2019	2020	2021
Totalt antall medlemmer	659	627	603	593	529
Antall menn	277	265	252	267	242
Antall kvinner	208	197	188	191	162
Gutter 0 - 16 år	101	89	92	77	73
Jenter 0 - 16 år	73	76	71	54	52

## Note 13 - Sammendrag Regnskap spesifisert pr. gruppe

Alle tall i TNOK

	Inntekter	Varer	Lønn	Annen driftskostn.	Driftsresultat	Finans	Ekstraord Inntekt	Resultat 2021	Budsjett 2021	Resultat 2020
Hovedforening	1 417	41	97	64	1 215	25		1 240	111	1 118
Hytta	185	23	19	546	- 403		63	- 340	- 265	- 301
Startkontigent	100			256	- 157			- 157	- 221	- 199
O - Grupper	90		343	646	- 898			- 898	- 1 216	- 847
UFO	110	9	104	159	- 162			- 162	- 248	128
HSK Huset	115			1 134	- 1 019			- 1 019	10	43
KAG	417			318	99			99	213	226
Barneidrett	35		21	4	10			10		1
Ski/Sykkle/Klatring	27			47	- 21			- 21	- 13	- 12
<b>TOTALT</b>	<b>2 496</b>	<b>73</b>	<b>584</b>	<b>3 174</b>	<b>- 1 336</b>	<b>25</b>	<b>63</b>	<b>- 1 248</b>	<b>- 1 629</b>	<b>- 1 01</b>