

HALDEN SKIKLUBB

RESULTATREGNSKAP 01.01

	Note	2023	2022
Driftsinntekter	1	2 631 671	2 940 922
Sum inntekter		2 631 671	2 940 922
Varekostnad	5	88 080	87 967
Lønnskostnad	5,6,7	544 685	701 616
Annen driftskostnad	5	2 226 036	2 824 700
Sum driftskostnader		2 858 801	3 614 283
Driftsresultat	5 -	227 130 -	673 361
Annen renteinntekt	13	147 663	35 845
Sum finansinntekter		147 663	35 845
Annen finanskostnad		858	
Sum finanskostnader		858	-
Netto finans	5	146 805	35 845
ÅRSRESULTAT	5 -	80 325 -	637 516

HALDEN SKIKLUBB

BALANSE 31.12

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	25 004	25 004
Sum anleggsmidler		25 004	25 004
Omløpsmidler			
Varer		31 010	30 309
Pågående prosjekter	9	150 378	
Sum varer		181 388	30 309
Fordringer			
Kundefordringer	11	58 037	44 843
Andre fordringer	12	22 644	129 405
Sum fordringer		80 681	174 248
Bankinnskudd	13	5 023 967	5 306 075
Sum bankinnskudd		5 023 967	5 306 075
Sum omløpsmidler		5 286 036	5 510 632
SUM EIENDELER		5 311 040	5 535 636

HALDEN SKIKLUBB**BALANSE 31.12**

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	2 133 449	2 213 774
Kartfond	14	660 279	660 279
Utstyrsfond toppidrett	14	500 000	500 000
Barne og ungdomsfond	14	423 145	423 145
Hyttefond	14	1 149 432	1 149 432
Grottafond	14	20 313	20 313
Sum opptjent egenkapital		4 886 618	4 966 943
SUM EGENKAPITAL	14	4 886 618	4 966 943
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 500	2 500
Sum annen langsiktig gjeld		2 500	2 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		187 584	276 527
Skyldig offentlige avgifter		35 397	47 766
Pågående prosjekter	9		183 228
Løypemerkingsprosjekt	10	102 279	
Annen kortsiktig gjeld		96 662	58 672
Sum kortsiktig gjeld		421 922	566 193
SUM GJELD		424 422	568 693
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 311 040	5 535 636

Halden 14. februar 2024

Bjørn Axel Gran
Styrets lederClaus Norsted
NestlederBård Moum
StyremedlemHeidi Stokseth
StyremedlemTor Ragnar Andersen
StyremedlemAnja Wingstedt
StyremedlemHilde Bekkevard
Styremedlem

Halden Skiklubb

Noter 2023

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 medlemskontingent 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 av avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Prosjekter

Prosjekter som løper over flere år og er finansiert med tippemidler eller andre støtteordninger er normalt oppført i balansen inntil prosjektet er ferdig.

Note 1 – Driftsinntekter

	2023	2022
Salgsinntekt	282 026	310 783
Sponsorinntekter	330 886	328 500
Annen driftsinntekt	1 001 388	1 188 615
Offentlig tilskudd	411 330	498 352
Leieinntekter	264 821	222 432
Kontingenter	341 220	392 240
Sum driftsinntekter	2 631 671	2 940 922

Note 2 – Antall medlemmer

Medlemstallet pr. 31.12 2023 var 572 medlemmer. En nedgang på 44 medlemmer fra 31.12 2022.

Medlemsutvikling

År	2019	2020	2021	2022	2023
Totalt antall medlemmer	603	593	529	616	572
Antall menn	252	267	242	249	245
Antall kvinner	188	191	162	169	160
Gutter 0 – 16 år	92	77	73	122	101
Jenter 0 – 16 år	71	54	52	76	68

Note 3 – Annen driftsinntekt

Av annen driftsinntekt er gaver kr 80 000. Hele beløpet er støtte fra Halden Skiklubbs Stiftelse til fremme av friluftsliv, orientering og skisport for Haldens ungdom, og det har gått til Unionskamp i orientering, junior camp og sommer O – skole.

Note 4 - Offentlige tilskudd

	2023	2022
Grasrotandel	45 720	35 472
Norges Idrettsforbund	123 678	151 262
Kommunale tilskudd	2 000	30 057
Momskompensasjon	239 932	213 840
Strømsstøtte		67 721
Totalt offentlige tilskudd	411 330	498 352

I tillegg er det mottatt kr 52 138 i strømsstøtte. Dette er ført som reduksjon av strømkostnadene. Det er også mottatt lysløypestøtte på kr 103 000 fra Halden

Kommune. Støtten gjelder både 2023 og 2024. Kr 51 500 er først som kostnadsreduksjon i lysløypa og kr 51 500 som kortsiktig gjeld.

Note 5 – Sammendrag. Regnskap spesifisert pr. gruppe.

Alle tall i TNOK

	Inntekter	Varer	Lønn	Annen driftsk.	Driftsresultat	Finans	Resultat 2023	Budsjett 2023	Resultat 2022
Hovedforening	1 450	5	78	66	1 301	147	1 348	1 296	1 236
Hytta	180	47	7	215	- 89		- 89	- 91	- 248
Startkontingent	162			487	- 325		- 325	- 230	- 257
O- gruppa	235		349	912	- 1 026		- 1 026	- 1 049	- 1 082
UFO	131	16	80	162	- 127		- 127	- 270	- 184
HSK huset	205			134	71		71	5	53
KAG	249	20		130	99		99	69	- 150
Barneidrett	20		31	4	- 15		- 15	7	5
S/S/K				16	- 16		- 16	- 16	- 11
TOTALT	2 632	88	545	2 226	- 227	147	- 80	- 279	638

Note 6 – Lønnskostnader

	2023	2022
Lønn	494 952	634 253
Arbeidsgiveravgift	49 733	67 364
SUM	544 685	701 617

Note 7 – Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 8 – Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/Stemmeandel	Egenkapital 31.12 2023	Resultat 2023
Aktivum AS	Halden	100 %	2 455 329	690 703

Av forsiktighetshensyn er Halden Skiklubbs andel av resultat og balanse ikke tatt med i regnskapet. Det er bare mottatte utbytter som inntektsføres i Halden Skiklubbs regnskap.

Note 9 – Pågående prosjekter

	2023	2022
Skolekart		- 9 992
Stolpejakten	29 132	- 3 743
Prosjekt UFO	- 47 274	- 30 781
Synlighetsprosjekt		- 160 712
Grillhytte	154 104	7 125
Kart Ertemarka	46 075	14 875
O – Gruppa Junior	- 31 659	
TOTALT	150 378	- 183 227

Synlighetsprosjektet er avsluttet med en inntektsføring på kr 160 712 og skolekartprosjektet er avsluttet med en inntektsføring på kr 9 992. De øvrige prosjektene er ennå ikke avsluttet.

Note 10 - Løypemerkingsprosjekt

Løypemerkingsprosjektet er et prosjekt for merking av løyper i Høiås og Venås marka. Prosjektet er delt mellom Gimle IF og Halden Skiklubb og har fått kr 320 000 i støtte. Hittil er det brukt kr 197 721, og det resterende beløp, kr 102 279 er balanseført.

Note 11 – Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2023	2022
Kundefordringer	68 038	44 483
Avsatt til tap	10 000	
Netto kundefordringer	58 018	44 483

Note 12 – Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 13 – Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 28 522. Skyldig skattetrekk pr. 31.12 2023 er kr 21 016.

Av de frie midlene er kr 4 000 000 bundet fram til 5. desember 2024, Fastrenten er 4,9 %.

Note 14 – Egenkapital

Egenkapital 01.01 2023	4 966 943
Årets resultat	- 80 325
Egenkapital 31.12.2023	4 886 618

