

Årsregnskap for 2021

**HALDEN IDRETTSRÅD
1776 HALDEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

REVISJONSBERETNING

Resultatregnskap for 2021

HALDEN IDRETTSRÅD

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		380 000	198 600
Tilskudd, kontigenter mv		1 423 195	1 208 292
Sum driftsinntekter		1 803 195	1 406 892
Varekostnad		0	(104 015)
Lønnskostnad	1, 11	(620 029)	(552 896)
Annen driftskostnad	4	(1 171 386)	(724 870)
Sum driftskostnader		(1 791 415)	(1 381 782)
Driftsresultat		11 780	25 110
Annen renteinntekt		4 102	10 086
Sum finansinntekter		4 102	10 086
Annen rentekostnad		(205)	0
Sum finanskostnader		(205)	0
Netto finans		3 897	10 086
Ordinært resultat før skattekostnad		15 677	35 197
Ordinært resultat		15 677	35 197
Årsresultat		15 677	35 197
Overføringer			
Annen egenkapital		15 677	35 197
Sum		15 677	35 197

Balanse pr. 31. desember 2021
HALDEN IDRETTSRÅD

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 000	1 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 300	41 800
Andre fordringer		3 772	0
Sum fordringer		5 072	41 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	2 777 120	2 431 585
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 777 120	2 431 585
Sum omløpsmidler		2 782 192	2 473 385
Sum eiendeler		2 783 192	2 474 385

Balanse pr. 31. desember 2021
HALDEN IDRETTSRÅD

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 297 540	2 281 864
Sum opptjent egenkapital		2 297 540	2 281 864
Sum egenkapital	7	2 297 540	2 281 864
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		26 855	23 750
Skyldige offentlige avgifter		31 300	36 019
Annen kortsiktig gjeld		427 497	132 752
Sum kortsiktig gjeld		485 652	192 521
Sum gjeld		485 652	192 521
Sum egenkapital og gjeld		2 783 192	2 474 385

Halden, 29.03.22

 Torhild G.Huseby
 Styrets leder

 Trude B.Thoresen
 Nestleder

 Jens Lindstrøm
 Styremedlem

 Christine Kaspara Moe Klingstrøm
 Styremedlem

 Roy Bjørnstad
 Styremedlem

 Lars Vidar Magnusson
 Styremedlem

 Mathias Gundrosen
 Ungdomsrepresentant

 Katarina Andersen
 Ungdomsrepresentant

Noter 2021

HALDEN IDRETTSRÅD

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. 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.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	536 712	474 363
Arbeidsgiveravgift	74 332	68 867
Pensjonskostnader	8 985	9 667
Sum	620 029	552 897

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	0

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Styreleder	40 000		
Daglig leder	474 896	9 667	4 392
Total ytelse til andre ledende personer	514 896	9 667	4 392

Note 4 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	20 000	17 750
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	20 000	17 750

Note 5 - 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	1 300	41 800
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	1 300	41 800

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 19 147. Skyldig skattetrekk er kr 16 319.

Note 7 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	2 281 864	2 281 864
Årets resultat	15 677	15 677
Egenkapital 31.12.2021	2 297 540	2 297 540

Note 8 - Bundne midler

Av bankinnskuddene er kr 782 307,- tilhørende idrettshallens venner.

Note 9 - De største tilskuddene

Halden kommune	kr 650 000,-
Sparebankstiftelsen	kr 100 000,-
Berg sparebank	kr 100 000,-
Sammen for Halden	kr 160 000,-

Note 10 - Avsatte kostnader

Det er avsatt kr 105 791,- i påløpte kostnader hvor 20 000,- er avsatt revisjonskostnader og det er avsatt prosjekt midler for 2021 utbetalt i 2022 med kr 265 730,-

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.