

Årsregnskap

Heddal Idrettslag

2023



Idrett for alle!

Heddal Idrettslag

Resultatregnskap

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | NOTE | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| | 1 | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Sponsor- og salgsinntekter | 2 | 1 038 556 | 1 434 499 |
| Offentlige og private tilskudd | 3 | 2 015 854 | 2 129 661 |
| Andre inntekter | 4 | 1 799 031 | 1 280 376 |
| Sum driftsinntekter | | 4 853 441 | 4 844 536 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 241 904 | 348 495 |
| Lønns- og personalkostnader | 5 | 809 540 | 551 651 |
| Avskrivninger | 7 | 219 330 | 415 049 |
| Andre driftskostnader | 6, 5 | 3 678 928 | 2 928 273 |
| Sum driftskostnader | | 4 949 702 | 4 243 469 |
| Driftsresultat | | -96 261 | 601 068 |
| Finansposter | | | |
| Finansinntekter | | 23 029 | 3 255 |
| Finanskostnader | | 135 476 | 210 874 |
| Sum finansposter | | -112 447 | -207 619 |
| ÅRSRESULTAT | | -208 708 | 393 449 |
| Disponering av årets resultat | | | |
| Til egenkapital hovedstyret | | 387 330 | |
| Fra egenkapital aktivitetsparken | | -334 043 | |
| Fra egenkapital fotballgruppa | | -205 727 | |
| Fra egenkapital hoppgruppa | | -71 923 | |
| Fra egenkapital langrennsgruppa | | -21 877 | |
| Til egenkapital skiskyttergruppa | | 2 631 | |
| Til egenkapital padeltennisgruppa | | 23 608 | |
| Til egenkapital basketballgruppa | | 11 293 | |
| Avsetning til spesifiserte formål | | 0 | |
| Sum disponering årsresultat 2023 | | -208 708 | |

Heddal Idrettslag

Balanse

| EIENDELER | NOTE | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Heddal aktivitetspark - anlegg | 7 | 2 132 864 | 3 517 662 |
| Inventar og utstyr | 7 | 90 906 | 105 043 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 223 770 | 3 622 705 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Spillemidler til framtidig utbetaling | | 1 110 000 | 2 175 258 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 1 110 000 | 2 175 258 |
| Sum anleggsmidler | | 3 333 770 | 5 797 963 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varelager | 8 | 0 | 0 |
| Sum varelager | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 9 | 606 701 | 123 800 |
| Andre kortsiktige fordringer | 10 | 341 660 | 313 887 |
| Sum fordringer | | 948 361 | 437 687 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 11 | 2 963 904 | 3 676 652 |
| Sum omløpsmidler | | 3 912 265 | 4 114 340 |
| SUM EIENDELER | | 7 246 035 | 9 912 303 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| Egenkapital | 12 | 5 522 683 | 5 129 234 |
| Udisponert årsresultat | 12 | -208 708 | 393 449 |
| Sum annen egenkapital | | 5 313 975 | 5 522 683 |
| Sum egenkapital | | 5 313 975 | 5 522 683 |

| | | | |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Lån | 13 | 646 974 | 2 946 974 |
| Avsetninger fond | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 646 974 | 2 946 974 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 396 083 | 159 884 |
| Skatt og offentlige avgifter | | 17 961 | 349 097 |
| Annen kortsiktig gjeld | 14 | 871 042 | 933 665 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 285 086 | 1 442 646 |
| Sum gjeld | | 1 932 060 | 4 389 620 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 246 035 | 9 912 303 |

Heddal,

Andreas Susrud
Styreleder

Olav Andreassen
Nestleder

Arve Særsland
Styremedlem

Eyvind Clausen Fjelle
Styremedlem

Monica Jeanette Kigen
Styremedlem

Erik Werner Schrøder
Styremedlem

Anders Smeby
Styremedlem

Mari Mork Ryen
Styremedlem

Signe Bergljot Sem
Styremedlem

Gunn Anne Mork
Daglig leder

Noter til årsregnskap 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små organisasjonsledd tilknyttet NIF.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er inntjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men ikke til høyere verdi enn gjelden knyttet til anleggsmidlet. Anskaffelseskost for spillemiddelberettigede anlegg er redusert med mottatte og fremtidige forventede spillemidler. Fremtidige forventede spillemidler er bokført som langsiktig fordring. Anskaffelseskost for kompensasjonsberettigede anlegg vil bli redusert med faktisk mottatt momskompensasjon.

Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn balanseført verdi og verdifallet forventes ikke å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

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.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntektsføringsprinsipper

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent.

Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Barteravtaler inntektsføres på grunnlag av de mottatte verdier i den perioden verdien mottas. Motsvarende kostnader blir kostnadsført i samme periode.

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt

For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Note 2 Salgs- og sponsorinntekter

| Regnskapsposten består av: | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Salgsinntekter | 428 981 | 684 049 |
| Sponsorinntekter | 609 575 | 750 450 |
| Sum | 1 038 556 | 1 434 499 |

Salg av Notodden-spillet er karakterisert som dugnadsinntekt og inngår i note 4

Note 3 Offentlige og private tilskudd

| Regnskapsposten består av: | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Tilskudd fra Notodden kommune (2023 spesifisert nedenfor) | 457 000 | 210 000 |
| driftsstøtte kr 152 000 | | |
| 17. mai-tilskudd kr 25 000 | | |
| støtte til skidag på torget kr 10 000 | | |
| tilskudd til vedlikehold Tveitanbakken kr 200 000 | | |
| tilskudd til skøytebane Vidar kr 70 000 | | |
| Tilskudd til skøytebane Vidar periodisert til 2024 | -70 000 | |
| Lotteri- og stiftelsestilsynet/Notodden kommune - strømstøtte | 38 642 | 32 691 |
| Covid-19-kompensasjon (COC-renn) | | 59 473 |
| Lokale aktivitetsmidler | 231 871 | 229 357 |
| Grasrotandel | 227 252 | 233 986 |
| Momskompensasjon | 277 736 | 192 778 |
| Vestfold og Telemark fylkeskommune (WC Grønkjær 24.6) | | 300 000 |
| Dugnadsinnsats Paraveka (utbet. av NUAS) | | 100 000 |
| Norges Skiforbund, arrangementsstøtte COC-renn * | 675 000 | 729 000 |
| Norges idrettsforbund og Olympiske komite - utstyrsmidler | | 26 877 |
| Fagforeningens pris fra Lo i Øvre Telemark (skiskyttergruppa) | 15 000 | |
| NIF - ekstrainnsats like muligheter (hovedstyret) | 138 853 | |
| Telemark og Vestfold Skiskytterkrets - støtte skiskytterkole | 4 500 | |
| Sparebank1 Sørøst-Norge - julegiver (hovedstyret) | 20 000 | |
| Andre tilskudd | | 15 500 |
| Sum | 2 015 854 | 2 129 661 |

Heddal IL mottok i 2022 tilskudd fra Kultur- og likestillingsdepartementet på kr 750.000 til Telemarksveka 2023. Dette tilskuddet er kun balanseført før overføring til NUAS og framkommer hverken som tilskuddsinntekt og overføringsutgift i årsregnskapet for Heddal IL.

Note 4 Andre inntekter

| Regnskapsposten består av: | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Leieinntekt Heddal aktivitetspark (Notodden kommune) | 434 190 | 410 000 |
| Leieinntekt Bjørnstjerne Bjørnsonsgate 1 | 21 500 | |
| Andre leieinntekter | 20 610 | 15 540 |
| Medlemskontingenter/treningsavgifter | 243 300 | 233 500 |
| Arrangementer/stevner/dugnader (inkl. salg av Notodden-spillet) | 620 711 | 211 896 |
| Lotteriinntekt | 161 600 | 162 617 |
| Egenandeler (cuper, samlinger mv.) | 101 545 | 44 165 |
| Bingoinntekt | 75 307 | 48 912 |
| Gaver/støtte | 113 668 | 114 560 |
| Andre inntekter | 6 600 | 39 186 |
| Sum | 1 799 031 | 1 280 376 |

Note 5 Lønns- og personalkostnader

Denne posten vedrører lønn, arbeidsgiveravgift og andre personalkostnader samlet for administrasjon, trenere, støtteapparat og andre.

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Lønn og honorarer | 783 638 | 569 287 |
| Arbeidsgiveravgift | 38 858 | 32 750 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Lønnskutt | -14 398 | |
| Refusjon av sykepenger | -4 044 | -50 386 |
| Annen personalkostnad | 5 486 | |
| Sum | 809 540 | 551 651 |

| | | |
|----------------------|-----|-----|
| Antall faste årsverk | 0,8 | 0,5 |
|----------------------|-----|-----|

| Honorar og annen godtgjørelse til ledende personer | 2023 | 2022 |
|--|---------|---------|
| Styreleder | 40 000 | 0 |
| Styremedlemmer | 0 | 0 |
| Daglig leder (belastet hovedstyret og fotballgruppa) | 209 899 | 121 853 |

Note 6 Andre driftskostnader

| Regnskapsposten består av: | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Innleie daglig leder | 96 217 | 195 417 |
| Kontor- og administrasjonskostnader | 16 683 | 29 602 |
| IT-kostnader | 68 738 | 50 982 |
| Idrettsutstyr, medisinsk utstyr og drakter | 360 160 | 263 983 |
| Leie Vidar kulturhus og grunnleie | 167 500 | 167 218 |
| Leie Bjørnstjerne Bjørnsonsgate 1 | 77 000 | 77 000 |
| Strøm, renovasjon, annen kostnad lokaler | 185 345 | 106 733 |
| Vedlikehold Heddal aktivitetspark (egen konto fra 2023) | 292 108 | |
| Forsikring | 99 125 | 98 760 |
| Tilskudd til Grønkjær skisenter SA | 50 000 | 150 000 |
| Tilskudd til Visit Bø AS - Telemarksveka 2022 | | 100 000 |
| Reise- og oppholdskostnader (inkl. COC-renn) | 386 420 | 271 353 |
| Serie- og turneringskostnader | 197 237 | 81 351 |
| Konstaterte tap på fordringer | 33 700 | |
| Andre kostnader | 1 648 694 | 1 335 876 |
| Sum | 3 678 928 | 2 928 273 |

Note 7 Varige driftsmidler

Heddal aktivitetspark

| Balanseposten består av: | Parkerings- plass | 11er kunst- gressbane | To 3x3 street- basketbaner | Padeltennisbaner N, M og S |
|--|----------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 114 863 | 6 556 721 | 541 836 | 1 768 711 |
| Tilgang i året | 5 500 | 0 | 0 | 0 |
| Spillemidler - utbetalt | | 2 037 000 | 300 000 | 0 |
| Spillemidler - innvilget, ikke utbetalt | | 0 | 0 | 0 |
| Spillemidler - ikke innvilget for utbet. | | 0 | 0 | 810 000 |
| Momskompensasjon | | 1 302 728 | 108 367 | |
| Øremerkede tilskudd/gaver | | 2 090 750 | 0 | 0 |
| Netto anskaffelseskost 31.12 | 120 363 | 1 126 243 | 133 469 | 958 711 |
| Akk. Avskrivninger pr 31.12 | 26 173 | 413 398 | 43 577 | 149 244 |
| Bokført verdi pr 31.12 | 94 190 | 712 845 | 89 892 | 809 467 |
| Årets avskrivninger | 12 036 | 112 625 | 13 347 | 67 971 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 10 år | 10 år | 10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær |

Anleggsinvesteringer i HAP 2021 er avskrevet f.o.m. 1.10.21

Forventede spillemidler til padeltennisbanene er i 2023 nedjustert fra kr 1.089.015 til kr 810.000. Samtidig er det forventet utbetaling av momskompensasjon til padeltennisbanene i 2024.

Heddal aktivitetspark

| Balanseposten består av: | Hinderløype | 4 stk. 3v3-baner | Lys bocchia, skateområde | Lekeplass |
|--|---------------|------------------|-----------------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | 182 378 | 1 955 401 | 303 857 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 381 632 |
| Spillemidler - utbetalt | 135 000 | 900 000 | 242 000 | 0 |
| Spillemidler - innvilget, ikke utbetalt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spillemidler - ikke innvilget for utbet. | 0 | 300 000 | 0 | 0 |
| Momskompensasjon | 35 765 | 388 878 | 60 772 | |
| Øremerkede tilskudd/gaver | 0 | 320 000 | 0 | 57 485 |
| Netto anskaffelseskost 31.12 | 11 613 | 46 523 | 1 085 | 324 147 |
| Akk. Avskrivninger pr 31.12 | 7 083 | 46 523 | 1 085 | 16 207 |
| Bokført verdi pr 31.12 | 4 530 | 0 | 0 | 307 940 |
| Årets avskrivninger | 1 161 | -15 657 | -8 497 | 16 207 |
| Økonomisk levetid | 10 år | 10 år | 10 år | 10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | Lineær |

Anleggsinvesteringer i HAP 2021 er avskrevet f.o.m. 1.10.21

Heddal aktivitetspark

| Balansposten består av: | Tribuneanlegg | | | Sum HAP 31.12.23 |
|--|----------------|----------|----------|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01 | | | | 11 423 767 |
| Tilgang i året | 120 000 | | | 507 132 |
| Spillemidler - utbetalt | 0 | | | 3 614 000 |
| Spillemidler - innvilget, ikke utbetalt | 0 | | | 0 |
| Spillemidler - ikke innvilget for utbet. | 0 | | | 1 110 000 |
| Momskompensasjon | 0 | | | 1 896 510 |
| Øremerkede tilskudd/gaver | 0 | | | 2 468 235 |
| Netto anskaffelseskost 31.12 | 120 000 | 0 | 0 | 2 842 154 |
| Akk. Avskrivninger pr 31.12 | 6 000 | | | 709 290 |
| Bokført verdi pr 31.12 | 114 000 | 0 | 0 | 2 132 864 |
| Årets avskrivninger | 6 000 | | | 205 193 |
| Økonomisk levetid | 10 år | | | 10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær | | | Lineær |

Tribuneanlegg er avskrevet f.o.m. 1.7.23

Øvrige varige driftsmidler

| Balansposten består av: | Traktor | Annet utstyr | Sum øvrige varige driftsmidler 31.12.22 |
|-------------------------------|----------------|----------------|--|
| Anskaffelseskost 01.01 | 258 581 | 189 669 | 448 250 |
| Tilgang | | | 0 |
| Avgang | | | 0 |
| Tap avgang driftsmiddel | | | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 258 581 | 189 669 | 448 250 |
| Akk. Avskrivninger pr 31.12 | 258 581 | 98 763 | 357 344 |
| Bokført verdi pr 31.12 | 0 | 90 906 | 90 906 |
| Årets avskrivninger | 0 | 14 137 | 14 137 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 3-10 år | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | |

I annet utstyr inngår robotgressklippere og Hammer HB-240

Note 8 Varelager

| Balansposten består av: | Antall | Ansk. kost | 2023 | 2022 |
|-------------------------|--------|------------|----------|----------|
| | | | 0 | |
| Sum | | | 0 | 0 |

Note 9 Kundefordringer

Debitormassen er oppført til pålydende med fradrag for usikre fordringer på kr. 0.

Note 10 Andre kortsiktige fordringer

| Balansposten består av: | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Fordring Grønkjær Skisenter SA | 300 000 | 300 000 |
| Andre kortsiktige fordringer | 41 660 | 13 887 |
| Sum | 341 660 | 313 887 |

Det er ikke betalt rente på lånet til Grønkjær Skisenter SA i 2023

Note 11 Bankinnskudd

Av likvide midler på kr 2.963.904 utgjør bundne skattetrekkmidler kr 78.706.

Note 12 Egenkapital

| | Bundet egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital pr 01.01 | 0 | 5 522 683 | 5 522 683 |
| Årets endring i egenkapital: | | | |
| Årets resultat til annen egenkapital | | -208 708 | -208 708 |
| Til avsetning særskilt formål | | 0 | 0 |
| Egenkapital pr. 31.12 | 0 | 5 313 975 | 5 313 975 |

Note 13 Lån

| Bokført gjeld: | 2023 | 2022 |
|------------------------|----------------|------------------|
| Gjeldsbrevlån bank | 646 974 | 2 946 974 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Sum | 646 974 | 2 946 974 |

Note 14 Annen kortsiktig gjeld

| Regnskapsposten består av: | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Periodisert tilskudd til lekeplass | 0 | 15 000 |
| Innbetalte loddpenger hovedstyrets lotteri 22/23 (avregnes 2023) | 0 | 11 050 |
| Påløpte feriepenger | 11 618 | 26 072 |
| Mottatte ikke opptjente inntekter (sponsoravtaler HAP 2023-32)) | 779 425 | 880 000 |
| Periodisert tilskudd til skøytebane Vidar | 70 000 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 999 | 0 |
| Utlånsutstyr uorganisert idrett | 0 | 1 543 |
| Sum | 871 042 | 933 665 |

Note 15 Antall medlemmer

Ved utgangen av 2023 hadde Heddal IL 992 registrerte medlemmer. Medlemmenes alders- og kjønnsfordeling framgår av tabellen nedenfor:

| Alder | Kvinner 31.12.23 | Menn 31.12.23 | Sum 31.12.23 | Sum 31.12.22 |
|--------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|
| 0-5 år | 11 | 9 | 20 | 11 |
| 6-12 år | 82 | 129 | 211 | 192 |
| 13-19 år | 64 | 95 | 159 | 152 |
| 20-25 år | 25 | 45 | 70 | 73 |
| 26 + år | 209 | 313 | 522 | 475 |
| Alder ikke oppgitt | 6 | 4 | 10 | 12 |
| SUM | 397 | 595 | 992 | 915 |

Medlemsoversikten er basert på statistikk fra Rubic og omfatter også støtte-medlemmer.