

**Årsregnskap 2019
for**

Os IL

Foretaksnr. 97555089

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		720 287	654 990
Annen driftsinntekt		1 545 446	745 855
Sum driftsinntekter		2 265 733	1 400 845
Driftskostnader			
Varekostnad		392 652	246 543
Lønnskostnad	1	198 133	268 602
Avskrivning på varige driftsmidler	2	188 939	188 939
Annen driftskostnad		1 057 057	993 374
Sum driftskostnader		1 836 782	1 697 458
DRIFTSRESULTAT		428 951	(296 614)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		20 326	16 262
Annen finansinntekt		769	1 840
Sum finansinntekter		21 095	18 102
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		129 102	92 485
Sum finanskostnader		129 102	92 485
NETTO FINANSPOSTER		(108 007)	(74 383)
ÅRSRESULTAT		320 945	(370 996)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		320 945	(370 996)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		320 945	(370 996)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 926 008	3 296 113
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		108 728	124 188
Sum varige driftsmidler		2 034 736	3 420 301
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	3	371 070	335 500
Sum finansielle anleggsmidler		371 070	335 500
SUM ANLEGGSMIDLER		2 405 806	3 755 801
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4	119 374	154 186
Andre fordringer	4	1 050	3 393
Sum fordringer		120 424	157 579
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 945 485	1 485 395
SUM OMLØPSMIDLER		2 065 909	1 642 974
SUM EIENDELER		4 471 715	5 398 775
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 784 134	1 463 189
Sum opptjent egenkapital		1 784 134	1 463 189
SUM EGENKAPITAL		1 784 134	1 463 189
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 003 377	3 228 189
Sum annen langsiktig gjeld		2 003 377	3 228 189
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 003 377	3 228 189
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		162 444	158 722
Skyldig offentlige avgifter		(3 638)	9 430
Annen kortsiktig gjeld	4	525 398	539 245
SUM KORTSIKTIG GJELD		684 204	707 397
SUM GJELD		2 687 581	3 935 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 471 715	5 398 775

Underskrifter

Noter 2019

Regnskapsprinsipper, vesentlige regnskapsposter

Årsregnskapet er ført i samsvar med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner og i henhold til idrettens lover og regler for idrettslag med omsetning under 5 mill.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkte - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når de er opptjent.

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til.

Utgifter som ikke henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger.

Avskrivningene beregnes og kostnadsføres ut fra forventet levetid.

Finansielle eiendeler:

Vedrørende bokføring av selskapets aksje og andeler vises til note 7.

Varelager og varekostnad:

Idrettslagets varekjøp bokføres når forpliktelsen oppstår. Det føres ikke varelager i idrettslagets balanse.

Fordringer:

Kundefordringer er oppført til pålydne.

Øvrige fordringer er ført opp til pålydne.

Gjeld:

Langsiktig og kortsiktig gjeld bokføres til pålydne.

Skatt:

Idrettslaget er ikke skattepliktig.

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

	2019	2018
Lønn dg. leder	kr 122 669	kr 207 889
Lønn avd. 4	kr 17 500	kr 19 600
Lønn andre	kr 26 000	
Godgj.ledere	kr 0	kr 0
Feriepenger	kr 18 438	kr 24 946
Arb.g.avg.	kr 11 840	kr 16 166
Pensjon	kr 0	kr 0
Tr.pl.kostn.	kr 1 685	
Sum	kr 198 132	kr 268 601

Os IL hadde 1 person ansatt i 50% stilling frem til 01.11.19

Os IL er ikke pensjonspliktig.

Os IL har ikke utbetalt honorar til styremedlemmer og revisorer.

Note 2 - Avskrivninger

	TOS ARENA	SCOOTER	INVENTAR PENSJONAT
Anskaffelseskost 1/1	10 372 001	70 523	87 500
tidl. nedskrevet tilskudd/gaver	- 2 085 000		
tidl. avskr.	- 10 234 742	25 304	8 531
tilg. 2017	+ 2 273 765		
tilg. 2018	+ 2 969 789		
tilg. 2019	+ 133 147		
tilsk. sp.midl. 2019	- 317 000		
mva komp. 2019	- 1 012 473		
Årets avskrivning	- 173 479	- 11 304	- 4 156
Se kommentar			
Bokført verdi 31.12	1 926 008	33 915	74 813

Årets avskrivning er beregnet ut fra en levetid for TOS Arena og inventar på 20 år, scooter på 5 år.

Noter 2019

Note 3 - Aksjer/andeler

Hummelfjell snøproduksjon AS:

Kostpris 2010	kr	535 500
Kostpris 2012	kr	62 500
-Tilskudd 2010	kr	262 500

Verdi 31/12	kr	335 500
-------------	----	---------

Os IL eier 23 % av selskapet Hummelfjell Snøproduksjon AS pr 31.12.18, fordelt på 1 196 aksjer, pålydne kr. 500,00 pr. aksje.

Verdien av aksjeene i Hummelfjell Snøproduksjon AS vurderes til å være inntakt.

Os Løypemaskin SA

Os IL har 10 andeler i Os Løypemaskin SA til kostpris 10 000.

Totalt er det 50 andeler til kostpris 50 000, dvs Os IL eier 20%

Os IL sine andeler er tidligere kostnadsført.

Tos Arena AS

Os IL gikk inn i Tos Arena AS med kr. 35570,- den 07.01.19, dette dekker:

30 aksjeer à kr. 1000,- og stiftelseskostnader på kr. 5570,-

Note 4 - Div. andre opplysninger

Overføring til avd. 11 utgjør kr. 6 673,-. Utbetales etter avholdt årsmøte.

Kundefordringer og andre fordringer består av fakturerte og ikke betalt fordringer pr. 31.12.19 og andre fordringer som gjelder 2019, men innbetalt i 2020.

Oppgjør for grusbane mottatt i 2011 fra Os Kommune. Beløpet var kr. 1 300 000 og av dette er kr. 800 000 brukt til nedskrivning av kunstgressbanen i 2013 iht årsmøtevedtak 2012.

Restbeløp pr. 31.12. er kr 500 000.

Noter 2019

Note 5 - Bankinnskudd

Skattetrekkskonto pr. 31.12. viser kr. 0,00. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. er kr. 0.00.

Note 6 - Annen egenkapital

Egenkapital 1/1 2019		1 463 190
Totalt resultat 2019	+	320 944
Egenkapital 31/12 2019		1 784 134

	Egenkapital fordelt på grupper			
	01.01.19	årets res. +/-	årets avskr.	31.12.19
Avd. 1 Hovedlaget	1 664 152	625 875	- 15 460	2 274 567
Avd. 2 Friidr.gr.	37 455	0		37 455
Avd. 3 Håndb.gr.	262 193	0		262 193
Avd. 4 O-gr.	539 665	135 663		675 328
Avd. 5 Skigr.	176 693	56 380		233 073
Avd. 6 Barneidr.	226 620	- 5 925		220 695
Avd. 7 Trimutv.	79 651	- 18 194		61 457
Avd. 9 Tos Arena drift	-1 592 092	-295 695	- 173 479	- 2 061 266
Avd. 10 Gåstj.åshytta	68 852	11 779		80 631
Sum EK	1 463 189	509 883	- 188 939	1 784 133

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Flexilån i Tolga Os Sparebank pr. 31.12.19	kr. 549 294,-
Boligbyggelån Tolga Os Sparebank pr. 31.12.19	kr. 1 454 083,-
Samlet gjeld til Tolga Os Sparebank. pr 31.12.19	kr. 2 003 377,-

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
3100 Salgsinnt. kiosk, innenl. avg.f		77 737,20	61 208,60
3110 Medlemskontingent avg.fri		57 350,00	76 700,00
3115 Aktivitetsavgifter		29 600,00	28 300,00
3120 Sponsorinntekter		347 500,00	383 281,25
3122 Spons.avt. direkte m. utøver		42 500,00	10 000,00
3130 Gaver		165 600,00	95 500,00
Sum Salgsinntekt		720 287,20	654 989,85
Annen driftsinntekt			
3400 Kommunale tilskudd		144 000,00	46 000,00
3410 Andre tilskudd		175 959,00	88 267,00
3420 Grasrotandel		43 042,84	28 717,67
3600 Leieinntekter anlegg		44 750,00	117 186,00
3601 Leieinntekt anlegg - arr.		174 465,00	0,00
3603 Leieinntekt Klubbhus		6 500,00	0,00
3604 Leieinntekt pensjonatet		367 247,42	147 395,01
3611 Leieinntekt andre varige dr.mid		18 000,00	6 000,00
3900 Annen inntekt avg.fri		273 828,00	118 737,73
3901 Julekalender		59 250,00	55 498,25
3902 Annen inntekt avg.pl.		7 900,00	14 565,00
3910 Inng. deltageravgift		212 001,75	60 229,00
3911 Innbet. egenandeler		0,00	15 346,00
3920 Salg av trenings- og profilerin		1 000,00	14 000,00
3971 Dugnadsinntekter		17 500,00	33 913,46
3990 Øreavrunding ved fakturering		1,98	0,00
Sum Annen driftsinntekt		1 545 445,99	745 855,12
Sum driftsinntekter		2 265 733,19	1 400 844,97
Driftskostnader			
Varekostnad			
4211 Innkjøp av lodd		3 741,00	3 403,00
4300 Innkj.av tren.støy/profil.tøy/u		0,00	33 317,75
4330 Innkjøp varer for videresalg (m		51 001,46	23 356,54
4340 Innkj. av varer for videresalg,		4 434,16	0,00
4400 Trening/Instruksjon		3 500,00	1 533,05
4410 Løypekjøring		100 668,75	72 713,00
4411 Snøproduksjon		214 407,01	101 669,81
4412 Brøyting		14 900,00	10 550,00
Sum Varekostnad		392 652,38	246 543,15
Lønnskostnad			
	1		
5000 Lønn til ansatte		166 169,50	227 489,00
5091 Påløpt, feriep. o. 60 år		598,00	0,00
5092 Feriepenger		17 840,34	24 946,68
5400 Arbeidsgiveravgift		10 660,64	14 570,08
5405 Arbeidsgiveravg. av påløpte fer		1 180,05	1 596,56
5510 Trekkpliktig del reise		402,80	0,00
5920 Yrskesskadeforsikring		1 282,00	0,00
Sum Lønnskostnad		198 133,33	268 602,32
Avskrivning på varige driftsmidler			
	2		
6000 Avskrivning på bygn./annen fast		173 479,00	173 479,00

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
6010 Avskr. transportm., maskiner og		11 304,00	11 304,00
6017 Avskrivning på inventar		4 156,00	4 156,00
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		188 939,00	188 939,00
Annen driftskostnad			
6250 Bensin, dieselolje		391,13	2 757,93
6300 Leie lokale		116 942,81	90 442,10
6320 Renovasjon, vann, avløp o l		18 302,58	10 801,91
6340 Lys, varme		175 015,40	181 454,04
6360 Renhold		1 470,00	0,00
6440 Leie transportmidler		0,00	944,30
6490 Annen leiekostnad		57 851,52	47 138,75
6540 Utstyr		28 868,70	77 853,09
6550 Driftsmateriale		14 136,45	18 792,04
6600 Vedlikehold anlegg		14 822,29	10 516,60
6620 Reparasjon og vedlikehold utsty		0,00	1 324,23
6700 Regnskapshonorar		118 991,23	127 064,89
6800 Kontorrekvisita		857,44	208,49
6810 Datakostnader		70 034,28	43 610,09
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o l		3 262,00	1 932,33
6860 Møte, kurs, oppdatering o l		8 304,03	1 594,90
6900 Telefon		4 872,65	6 758,79
6940 Porto		1 478,14	959,62
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		2 660,00	1 471,75
7103 Bilgodtgjørelse, trekk- og AGA-		0,00	168,20
7130 Reisekostnad, oppgavepliktig		0,00	1 072,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt		1 440,00	0,00
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig		570,00	0,00
7210 Provisjonskostnad, ikke oppgave		1 791,75	21,00
7300 Annonser		6 742,05	9 742,30
7315 Kopiering		1 787,20	951,04
7320 Markedsføring		503,28	33 988,40
7329 Annen reklamekostnad		1 250,00	0,00
7350 Samlinger/sosialt samvær		21 760,69	54 934,51
7400 Kontingent, lisenser,		47 173,75	49 835,00
7410 Gaver Tillitsvalgte/støttespill		2 233,00	12 087,75
7420 Gave, premier,		37 318,80	23 141,50
7430 Stipend/premiepenger		94 000,00	48 000,00
7450 Deltageravg./startkont.		95 450,00	54 427,00
7500 Forsikringspremie		48 893,00	46 426,00
7560 Servicekostnad		2 348,05	2 790,27
7700 Div. kostnader		13 846,00	0,00
7740 Øredifferanser ved avstemming		0,94	1,58
7770 Bank- og kortgebyr		5 312,31	7 725,14
7790 Annen kostnad, fradragberettige		(3 718,38)	22 436,48
7792 Inkl. av barn i lavinnt.fam. 20		40 094,00	0,00
Sum Annen driftskostnad		1 057 057,09	993 374,02
Sum driftskostnader		1 836 781,80	1 697 458,49
DRIFTSRESULTAT		428 951,39	(296 613,52)
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8051 Renteinntekt bankinnskudd		20 326,39	16 261,52

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Sum Annen renteinntekt		20 326,39	16 261,52
Annen finansinntekt			
8070 Annen finansinntekt		769,00	1 840,44
Sum Annen finansinntekt		769,00	1 840,44
Sum finansinntekter		21 095,39	18 101,96
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8151 Rentekostnad banklån		128 435,33	90 446,53
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		666,83	2 038,33
Sum Annen rentekostnad		129 102,16	92 484,86
Sum finanskostnader		129 102,16	92 484,86
NETTO FINANSPOSTER		(108 006,77)	(74 382,90)
ÅRSRESULTAT		320 944,62	(370 996,42)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital			
8990 Dekket av/overført egenkapital		320 944,62	0,00
8991 Dekket av egenkapitalen		0,00	(370 996,42)
Sum Overføringer annen egenkapital		320 944,62	(370 996,42)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		320 944,62	(370 996,42)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
1130 Tos Arena		1 926 008,14	3 296 113,30
Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom		1 926 008,14	3 296 113,30
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
1240 Andre transportmidler		33 915,00	45 219,00
1250 Inventar		74 813,00	78 969,00
Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		108 728,00	124 188,00
Sum varige driftsmidler		2 034 736,14	3 420 301,30
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer	3		
1300 Aksjer i Hummelfjell Snøproduks		335 500,00	335 500,00
1301 Aksjer i TOS Arena AS		35 570,00	0,00
Sum Aksjer		371 070,00	335 500,00
Sum finansielle anleggsmidler		371 070,00	335 500,00
SUM ANLEGGSMIDLER		2 405 806,14	3 755 801,30
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	4		
1500 Kundefordringer		119 373,90	154 186,00
Sum Kundefordringer		119 373,90	154 186,00
Andre fordringer	4		
1570 Andre kortsiktige fordringer		1 050,00	3 000,00
1576 Bet. med Vipps		0,00	392,99
Sum Andre fordringer		1 050,00	3 392,99
Sum fordringer		120 423,90	157 578,99
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5		
1920 Tos 22 05950, hovedlaget		1 513 013,24	1 098 424,44
1936 VISA, Tos 16.23201		6 548,88	6 542,30
1938 Minnef.1885.16.54999		137 966,42	136 185,93
1939 1885.17.01202 Konting. Os IL		287 956,66	233 886,17
1950 Bankinnskudd for skattetrekk		0,00	10 356,00
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 945 485,20	1 485 394,84
SUM OMLØPSMIDLER		2 065 909,10	1 642 973,83
SUM EIENDELER		4 471 715,24	5 398 775,13

EGENKAPITAL OG GJELD**EGENKAPITAL****Opptjent egenkapital**

Annen egenkapital

2050 Annen egenkapital

Sum Annen egenkapital**Sum opptjent egenkapital****SUM EGENKAPITAL****GJELD****LANGSIKTIG GJELD**

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
2241 Fleksilån 1885.16.10517		549 294,31	549 294,31
2243 Boligb.lån 1885.18.02661		1 454 082,89	2 678 894,44
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		2 003 377,20	3 228 188,75
Sum annen langsiktig gjeld		2 003 377,20	3 228 188,75
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 003 377,20	3 228 188,75
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		162 444,03	158 722,19
Sum Leverandørgjeld		162 444,03	158 722,19
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		0,00	10 356,00
2701 Utgående merverdiavgift, høy s		2 195,00	0,00
2706 Utg. mva, lav sats		1 414,28	0,00
2711 Inngående merverdiavgift, høy s		(9 587,02)	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		0,00	(6 273,97)
2770 Skyldig/betalt arbeidsgiveravgi		1 159,46	3 751,23
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift		1 179,79	1 596,33
Sum Skyldig offentlige avgifter		(3 638,49)	9 429,59
Annen kortsiktig gjeld			
2910 Gjeld til ansatte og eiere	4	287,00	0,00
2940 Skyldige feriepenge		18 438,29	24 946,63
2970 Oppgjør for Grusbane		500 000,00	500 000,00
2992 Fotballgruppa		6 673,10	14 298,48
Sum Annen kortsiktig gjeld		525 398,39	539 245,11
SUM KORTSIKTIG GJELD		684 203,93	707 396,89
SUM GJELD		2 687 581,13	3 935 585,64
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 471 715,24	5 398 775,13