

Noter 2021

FRISKIS&SVETTIS BÆRUM

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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. Det foretas nedskriving 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Merverdiavgiftskompensasjon

Foreningen har i årene før 2014 mottatt kostnadskompensasjon med utgangspunkt i driftskostnader fratrukket gitte kostnader ut i fra mål fra Norges Idrettsforbund. Denne søknaden er for året 2014 - 2019 avslått av Lotteri- og stiftelsestilsynet. NiF har klaget inn vedtaket på vegne av de organisasjoner dette gjelder. Mvaskompensasjon for regnskapsåret 2020 er godkjent og vi har mottatt kr 297.487 i 2021. Vi har søkt om å få godkjent mvaskompensasjon også for 2019.

Note 1 - Medlemskontigent og inntekt

Medlemsinntekter	2021	2020
Salgsinntekt, utenfor avgiftsområde	1 100	
Enkeltilletter	9 895	12 990
Klippekort	75 850	193 660
Medl innt Aktiv på Dagtid	40 671	54 800
Aktivitetskort	81 721	
Combine kampanjekort	9 500	788
Terminkort 6 mnd	306 685	192 507
Årskort sølv 12 mnd	0	9 665
Årskort gull 12 mnd	706 403	1 233 674
Avtalegiro gull	1 452 727	2 532 572
Sum	2 684 553	4 230 655

Antall medlemmer	2021	2020
Antall medlemmer som har betalt medlemskontigent	1 315	1 894
Sum	1 315	1.894

Note 2 - Tilskudd

Spesifikasjon tilskudd	2021	2020
Tilskudd Kommuner	614 376	589 448
Tilskudd Norges Fleridrettsforbund	636 323	530 125
Tilskudd Grasrotandel NL	40 778	35 368
Tilskudd Andre	335 519	3 338
Momskompensasjon	297 487	
Spesielt offentlig tilskudd- Korona støtte	1 431 857	1 355 484
Sum tilskudd	3 356 341	2 513 763

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 864 208	1 480 747
Arbeidsgiveravgift	255 425	206 394
Pensjonskostnader	22 202	26 151
Andre ytelser / Refusjoner	11 551	(52 294)
Sum	2 153 386	1 660 998

Mer om lønn

Foretaket har sysselsatt 3,7 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	538 739	0	0

Note 6 - Revisjon

87 212

	2021	2020
Revisjon	87 212	40 323
Andre tjenester	8 861	5 314
Sum godtgjørelse til revisor	96 073	45 637

Bokført honorar revisjon er inkl.mva

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	852 991
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	852 991
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	836 988
Bokført verdi 31.12.2020	16 003
Avskrevet 2021	16 003
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Økonomisk levetid	5 År
Avskrivningsplan	

Note 8 - Andre Kortsiktige fordringer

Spesifikasjon fordringer	2021	2020
Opptjent ikke innkommet inntekt		3 930
Opptjente medlemsinntekter Swedbank	86 757	
Forskuddsbetalte kostnader	9 428	22 837
Forskuddsbetalt forsikring	14 505	13 118
Forskuddsbetalt leasingleie	9 454	9 454
Sum fordringer	120 146	49 341

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 66 502. Skyldig skattetrekk er kr 59 418.

Note 10 - Annen Kortsiktig gjeld

Spesifikasjon kortsiktig gjeld	2021	2020
Forskudd fra mosjonister	361 393	330 677
Forskudd medlemskontingent	0	2 250
Skyldig lønn/Gjeld til ansatte	78 081	0
Skyldige Feriepenger	110 763	157 009
Annen påløpt kostnad	23 877	264 662
Mottatt tilskudd for prosjekter som ikke er realisert	40 000	200 000
Sum	614 116	954 598

Note 11 - Egenkapital

	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	1 918 923	1 918 923
Årets resultat	294 077	294 077
Egenkapital 31.12.2021	2 212 999	2 212 999

Note 12 - Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld til Consolidator AS tatt opp i 2014 er oppgjort 01.02.21.