



HAUGERUD I.F.

Setter hele nærmiljøet i bevegelse

REGNSKAP 2023
HAUGERUD IDRETTSFORENING

Org.nr. 974 242 613

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|---------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 474 791 | 2 684 151 |
| Annen driftsinntekt | | 6 415 906 | 5 135 576 |
| Sum driftsinntekter | 1, 2, 3 | 9 890 697 | 7 819 727 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | -2 737 399 | -2 402 184 |
| Lønnskostnad | 5, 6 | -4 551 566 | -3 598 908 |
| Annen driftskostnad | 8, 9 | -2 335 199 | -2 132 791 |
| Sum driftskostnader | 10 | -9 624 163 | -8 133 883 |
| Driftsresultat | | 266 534 | -314 156 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 7 865 | 1 960 |
| Annen finansinntekt | | 20 | 3 623 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi | | 61 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 7 946 | 5 583 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -681 | -295 |
| Annen finanskostnad | | -493 | -43 |
| Sum finanskostnader | | -1 174 | -338 |
| Netto finans | | 6 771 | 5 245 |
| Resultat før skattekostnad | | 273 305 | -308 911 |
| Årsresultat | | 273 305 | -308 911 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 273 305 | -308 911 |
| Sum overføringer | | 273 305 | -308 911 |

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 4 | 4 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7 | 20 767 | 20 767 |
| Sum varige driftsmidler | | 20 771 | 20 771 |
| Sum anleggsmidler | | 20 771 | 20 771 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 715 101 | 518 501 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 109 006 | 140 545 |
| Sum fordringer | | 824 107 | 659 046 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 11 | 6 194 918 | 4 386 710 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 194 918 | 4 386 710 |
| Sum omløpsmidler | | 7 019 025 | 5 045 756 |
| SUM EIENDELER | | 7 039 796 | 5 066 527 |

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 3 224 705 | 2 951 400 |
| Sum opptjent egenkapital | | 3 224 705 | 2 951 400 |
| Sum egenkapital | 13 | 3 224 705 | 2 951 400 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 436 941 | 310 498 |
| Skyldige offentlige avgifter | 11 | 316 441 | 197 613 |
| Utbytte | | 3 495 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 3 058 212 | 1 607 015 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 815 090 | 2 115 126 |
| Sum gjeld | | 3 815 090 | 2 115 126 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 7 039 795 | 5 066 526 |

Oslo, 15.03.2024

Haugerud IF Hovedstyret

Dag Endal, styreleder

Eva Sjøe

Eva Sjøe, nestleder

Trond Dahl

Trond Dahl, økonomi

Eva Bakke

Eva Bakke, sekretær

Waqas Sarwar

Waqas Sarwar

Monir Rfifi

Monir Rfifi

Elisa Wiborg

Elisa Wiborg

Monique Nyberget Hiller

Monique Nyberget Hiller

Knut Røli

Knut Røli

Rana Razavey (vara)

Styremedlemmer

Thor Olav Tvedt Delgado-Rodriguez

Thor Olav Tvedt Delgado-Rodriguez

Daglig leder

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Inntekter

Inntektene består av:

| | |
|---------------------------|-----------|
| Tilskudd | 6 189 273 |
| Sponsor/reklame | 73 517 |
| Kontingent/treningsavgift | 2 368 453 |
| Andre inntekter | 1 259 454 |
| Totalt inntekter | 9 890 697 |

Note 2 – Medlemmer

Haugerud IF hadde ved utgangen av 2023 1.519 betalende medlemmer. Dette er en oppgang fra 1.492 ved forrige årsskifte og det åttende året med økning i medlemsmassen. Årsmelding gir flere detaljer om sammensetning av medlemsmassen.

Note 3 - Tilskudd

Klubben mottok bl.a. disse offentlige tilskuddene i 2023:

| | |
|--|-----------|
| Inkludering i idrettslag; fra regjeringen via Oslo idrettskrets: | 1.702.022 |
| Samarbeidsavtalen med Bydel Alna: | 750.000 |
| Tilskudd fra Bufdir til oppstart og drift av BUA; utlånssentral for fritidsutstyr: | 540.000 |
| Prosjekt Unge trenere; fra Norges idrettsforbund | 600.000 |
| Prosjekt Jobb for ungdom, fra Oslo idrettskrets: | 252.000 |
| Sommerprogrammet, div. bidragsytere: | 757.000 |
| Tilskuddsmidler som ikke er brukt i 2023 er lagt til balansen for overføring til tilsvarende aktivitet i 2024. | |

I tillegg mottok grupper og prosjekter en del mindre tilskudd fra det offentlige.

Hodestøtte, LAM-midler, momskompensasjon og Grasrotandelen er fordelt videre til gruppene etter medlemstall.

De ulike tilskuddene blir fordelt på egne prosjekter i regnskapet, og disse prosjektrengskapene blir gjort opp ved årets slutt.

| Tilskudd | Beløp |
|------------------------------------|------------|
| Totalt mottatt tilskudd | -6 003 322 |
| Benyttet tilskudd fra tidligere år | -706 578 |
| Balanseførte tilskudd til neste år | 2 340 463 |

Note 4 - Kostnader til aktiviteter

| konto | Kontobeskrivelse | 2023 | 2022 |
|-------|--|------------|------------|
| 4010 | Startkontingenter/seriepåmelding | 221 609,75 | 237 662,50 |
| 4011 | Startkontingent turnering | 249 250,33 | 157 348,59 |
| 4012 | Startkontingent mesterskap | 6 100,00 | 9 150,00 |
| 4014 | Lagutgifter Eliteserien | 0,00 | -104,50 |
| 4016 | Ballutgifter | 6 851,68 | 4 608,00 |
| 4110 | Stevneutgifter/dommer oppmenn egne arr | 36 388,50 | 35 288,80 |
| 4111 | Premier egne arrangementer | 6 551,00 | 14 302,00 |
| 4130 | Trener og instruktørtiltak og kurs | 141 187,00 | 103 275,50 |
| 4131 | Treningsleir annet | 0,00 | 2 330,00 |
| 4132 | Treningssamling i regi av NBF | 0,00 | 101 210,00 |
| 4211 | Premie egne arrangementer | 77 645,10 | 34 334,00 |
| 4212 | Baller egne arrangementer | 96 386,00 | 58 816,00 |
| 4219 | Andre utgifter egne arrangementer | 132 261,82 | 13 013,00 |
| 4220 | Stevneutgifter ved andre arrangementer | 34 912,00 | 21 260,00 |
| 4300 | utgifter til viderefakturering(lisenser/egenandeler) | 4 900,00 | 17 960,00 |

HAUGERUD IDRETTSFORENING

974 242 613

| | | | |
|------|--|------------|------------|
| 4310 | Kjøp av utstyr til videresalg/supporterutstyr osv. | 15 025,00 | 0,00 |
| 4405 | Støtte til gruppene | 35 000,00 | 53 944,00 |
| 4407 | Stipend /Bistand medlemmer | 181 110,00 | 169 940,00 |
| 4500 | Dugnader diverse art | 43 996,00 | 10 099,80 |
| 4900 | Andre kostnader tilskudd | 0,00 | 75 000,00 |
| 6780 | Innleie instruktør | 96 590,00 | 94 290,00 |
| 7310 | Utgifter kiosksalg | 47 082,54 | 37 545,37 |
| 7775 | Gebyr til krets | 40 800,00 | 103 333,00 |
| 7790 | Materiell/Utstyr | 790 774,59 | 702 827,96 |
| 7791 | Innkjøp baller | 160 005,00 | 119 205,00 |
| 7792 | Dommerutgifter | 215 339,01 | 170 785,30 |
| 7794 | Overgangsutgifter | 25 180,00 | 32 660,00 |
| 7795 | Bøter | 41 900,00 | 16 250,00 |
| 7796 | Innkjøp av klubbdrakter | 22 272,00 | 5 850,00 |

Note 5 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 3 767 086 | 3 203 807 |
| Arbeidsgiveravgift | 489 674 | 345 831 |
| Pensjonskostnader | 285 358 | 33 093 |
| Andre relaterte ytelser | 9 447 | 16 177 |
| Sum | 4 551 565 | 3 598 908 |

Mer om årsverk og lønn

Lønn pluss andre ytelser til daglig leder utgjorde kr 601 558,-

Totalt styrehonorar i 2023 var kr 60 000,-

Haugerud har tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, da de er lovpålagt til å ha denne ordningen.

Note 6 - Antall årsverk

Selskapet har en 100% ansatt daglig leder.

pluss 3 fast deltidsansatte

resten av lønningene er forskjellige timelønner og provisjonslønn på medarbeidere i idrettene

Note 7 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 8 - Revisjon

| Godtgjørelse til revisor | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Revisjon | 74 750 | 52 000 |
| Andre tjenester | 0 | 0 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 74 750 | 52 000 |

Mer om ytelser til revisjon

Årsmøtet i 2023 gjenvälgte Unic revisjon v/ statsautorisert revisor Herman Olav Grøv som revisor også for regnskapsåret 2023

Note 9 - Forsikringer

Klubben har disse bedriftsforsikringene i lf: Eiendomsforsikring på klubbhus og kiosk på fotballbanen, Klubbforsikring som omfatter bedriftsansvar, produktansvar, kriminalitetsforsikring og styreansvar, kollektiv personforsikring på alle medlemmer, kjøretøysforsikring på ATV og tilhenger.

Utøverne er forsikret gjennom fellesordninger som Norges Idrettsforbund og særforbundene har.

Note 10 - Andre driftskostnader

Andre driftskostnader består av:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| 6260Vann | -232,76 | 0,00 |
| 6300Leie lokaler | 192 356,75 | 120 919,00 |
| 6320Renovasjon, vann, avløp o.l. | 43 390,37 | 21 412,09 |
| 6340Elektrisitet | 81 028,04 | 75 403,34 |
| 6360Renhold | 21 661,33 | 0,00 |
| 6390Annen kostnad lokaler | 2 118,75 | 0,00 |
| 6400Leie maskiner | 0,00 | 3 673,00 |
| 6420Leie datasystemer | 60 554,00 | 70 571,22 |
| 6490Annen leiekostnad | 21 801,00 | 50 439,00 |
| 6540Kostnadsført inventar/utstyr | 22 427,81 | 92 166,61 |
| 6550Driftsmateriale | 884,90 | 1 180,00 |
| 6553Datakostnader webhotell/hjemmeside idium | 28 086,25 | 21 428,20 |
| 6600Rep. og vedlikehold bygninger | 0,00 | 8 603,54 |
| 6602Drift klubbhus | 258,30 | 0,00 |
| 6604Drift av tennisbane | 34 380,00 | 10 437,50 |
| 6630Drift medlemsnett | 60 343,00 | 68 405,00 |
| 6640Drift Hallen | 2 053,13 | 0,00 |
| 6690Drift/Dugnad av bane/bua | 296 200,11 | 244 703,01 |
| 6700Revisjonshonorar | 74 750,00 | 52 000,00 |
| 6705Regnskapshonorar | 263 437,56 | 265 125,00 |
| 6731Trener dommerkurs | 12 995,00 | 12 600,00 |
| 6800Kontorrekvisita | 3 566,90 | 3 712,80 |
| 6820Trykksaker/dugnad utlevering | 16 114,00 | 47 625,00 |
| 6840Aviser, tidsskrifter, bøker o.l | 0,00 | 560,00 |
| 6860Møter, kurs, oppdatering o.l | 6 304,20 | 26 918,55 |
| 6900Telefon/internett/rikspakken | 82 893,91 | 89 494,86 |
| 6907Datakommunikasjon | 899,00 | 0,00 |
| 6940Porto | 0,00 | 352,91 |
| 7040Forsikring | 5 397,00 | 5 194,00 |
| 7100Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig | 3 254,02 | 7 431,00 |
| 7101Ikke oppgavepliktig bilgodtgjørelse | 728,00 | 18 524,00 |
| 7140Reisekostnad, ikke oppgavepliktig | 140 491,04 | 174 163,76 |
| 7320Annonser | 26 535,37 | 8 750,00 |
| 7322Reklameavis/-katalog mv/Facebook | 8 448,58 | 16 184,53 |
| 7329Anne reklamekostnad | 0,00 | 37 500,00 |
| 7400Kontingent, fradragsberettiget | 24 490,00 | 2 253,00 |
| 7410Kontingent, ikke fradragsberettiget | 7 500,00 | 0,00 |
| 7411Medlemskontingent | 100 516,00 | 102 682,00 |
| 7420Gaver, fradragsberettiget | 27 725,40 | 14 105,67 |

| | | |
|---|------------|------------|
| 7430Tilstelninger, servering etc | 320 025,18 | 298 616,43 |
| 7500Forsikringspremie/Lisens | 141 253,00 | 107 815,00 |
| 7600Lisensavgift | 0,00 | 1 500,00 |
| 7710Styre- og bedriftsforsamlingsmøter | 2 942,10 | 0,00 |
| 7750Eiendoms- og festeavgift | 14 421,46 | 9 480,76 |
| 7770Bank og kortgebyrer | 15 490,00 | 13 813,00 |
| 7780Lotteri, bingo o.l | 6 950,00 | 0,00 |
| 7740Øres avrundning | -0,20 | 0,04 |
| 7798Andre fradragsberettigede kostnader | 147 751,81 | 120,00 |
| 7799Julebord/Jubileumsfest | 16 608,50 | 26 927,00 |

Note 11 - Bankinnskudd

31.12.2023

| | |
|--|----------|
| I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med | 202 485 |
| Skyldig skattetrekk | -146 531 |

Note 12 - Egenkapital

| | Opptjent egenkapital | Sum |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Egenkapital 31.12 forrige år | 2 951 400 | 2 951 400 |
| Årsresultat | 273 305 | 273 305 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 3 224 705 | 3 224 705 |

Note 13 – Egenkapital og grupperegnskaper

| Grupperegnskaper og egenkapital 2023 | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| | Inntekter | Kostnader | Finans | Resultat - med finans | Bank-innskudd | Egenkapital 01.01.2023 | Egenkapital 31.12.2023 |
| Hovedstyret | 5 787 417 | 5 883 810 | 524 | - 95 869 | 3 907 919 | 904 417,87 | 808 549 |
| Badminton | 1 253 281 | 1 096 057 | 5 313 | 162 537 | 787 840 | 683 910,22 | 846 447 |
| Basket | 541 010 | 557 269 | 49 | - 16 210 | 151 687 | 24 622,07 | 8 412 |
| Capoeira | 29 283 | 19 848 | 84 | 9 519 | 175 099 | 112 377,26 | 121 896 |
| Cricket | 570 019 | 427 127 | 61 | 142 953 | 99 408 | 126 780,44 | 269 733 |
| Fotball | 1 167 368 | 1 041 543 | 71 | 125 896 | 196 486 | 337 527,45 | 463 423 |
| Håndball | 40 367 | 39 837 | 101 | 631 | 206 320 | 212 932,06 | 213 563 |
| Innebandy | 122 962 | 144 907 | 64 | - 21 881 | 106 377 | 142 079,97 | 120 199 |
| Orientering | 11 231 | 11 412 | 1 | - 180 | 2 318 | -5 308,34 | - 5 488 |
| Sjakk | 13 444 | 41 695 | 29 | - 28 222 | 38 901 | 68 776,15 | 40 554 |
| Tennis | 46 557 | 76 774 | 300 | - 29 917 | 126 748 | 153 310,08 | 123 393 |
| Trim | 307 757 | 283 887 | 175 | 24 045 | 383 035 | 189 974,62 | 214 020 |
| Sum | 9 890 696 | 9 624 166 | 6 772 | 273 302 | 6 182 138 | 2 951 400 | 3 224 702 |

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.