

# Sportsklubben Herd

## Noter til årsregnskapet

### 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.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter eventuelt fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

#### 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	0	0
Sponsorinntekter	2 746 928	2 854 374
Barteravtaler	0	0
<b>Sum</b>	<b>2 746 928</b>	<b>2 854 374</b>

**Note 3****Offentlige tilskudd**

Regnskapsposten er  
inkludert i Andre inntekter  
og består av:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Grasrotandel	264 393	243 572
<b>Sum</b>	<b>264 393</b>	<b>243 572</b>

**Note 4****Andre inntekter**

Regnskapsposten består av:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Medlemskontingenter	375 632	332 616
Treningsavgifter	1 601 390	1 677 289
Egenandeler/Møre-cup	33 248	66 228
Lotteri, bingo	91 763	84 259
Utleie av bane/Herdtun	176 450	151 700
Momskompensasjon	516 095	404 531
Andre inntekter	1 938 387	1 040 030
<b>Sum</b>	<b>4 732 965</b>	<b>3 824 836</b>

**Note 5****Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.****Lønnskostnader mv. (samlet for administrasjon, trenere, støtteapparat og andre).**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	3 170 275	3 372 677
Arbeidsgiveravgift	437 963	489 723
OTP	48 975	31 793
Andre personalkostnader	6 010	63 188
<b>Sum</b>	<b>3 663 223</b>	<b>3 957 381</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2023 utgjør om lag 6 årsverk.

<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styreleder</b>
Lønn mv.	752.379	0

**Note 6****Varige driftsmidler**

	<b>Kostpris</b>	<b>Tilgang</b>	<b>Avgang</b>	<b>Akk.av/ned</b>	<b>Regnskapm. verdi</b>	<b>Årets.ord. avskr.</b>
Transport-midler	60 000	0	0	23 000	37 000	12 000
Datautstyr	80 714	0	0	33 631	47 083	16 142
Maskiner	12 610 645	629 724	0	9 390 977	3 849 391	0
Bygninger	1 551 824	0	0	1 527 366	24 457	17 264
Baneanlegg Sør	5 448 128	0	0	*3 431 100	2 017 029	0
Kunstgress Nord 2015	2 875 888	0	0	*2 709 539	166 349	55 600
Herd Hallen	6 596 853	0	0	*2 999 650	3 597 203	0
<b>Sum</b>	<b>29 224 053</b>	<b>629 724</b>	<b>0</b>	<b>20 115 263</b>	<b>9 738 512</b>	<b>101 006</b>

\*- inkl.støtte/tilskudd

Varige driftsmidler avskrives lineært over antatt økonomisk levetid som varierer mellom 5-30 år.

**Note 7****Regnskapsposten består av:**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kontor- og administrasjonskostnader	257 198	259 560
IT-kostnader	83 337	83 127
Idrettsutstyr, medisinskutstyr og drakter	448 982	535 515
Idrettsfaglig bistand, fysioterapi og lege	3 305	810
Reise- og oppholdskostnader	732 892	239 971
Serie- og turneringskostnader	467 605	468 206
Andre kostnader	1 692 002	2 041 473
<b>Sum</b>	<b>3 685 321</b>	<b>3 628 662</b>

**Note 8****Langsiktig gjeld**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt (saldo pr 31.12.):		
Gjeld til kredittinstitusjonar (langsiktige lån utløper i 2037)	7 726 579	7 864 406
<b>Sum langsiktig gjeld pr 31.12.</b>	<b>7 726 579</b>	<b>7 864 406</b>
Kortsiktige bankgjeld (kassakreditt ramme kr 1.000.000)	990 276	614 281
Bokført rentekostnad	572 571	379 014

**Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Anleggsmidler	9 738 512	8 564 958
Fordringer	76 100	42 162
<b>Sum pr 31.12.</b>	<b>9 814 612</b>	<b>8 607 120</b>

**Note 9****Egenkapital**

Flere bankkonti knyttet mot yngres avdelinger i idrettslaget er ikke innlemmet i Sportsklubben Herds årsregnskap, og det påpekes derfor at en full implementering av disse kan gi diskongruens senere år. Totalt har disse bankkonti en saldo pr 31.12. på kr 378 199,- mot fjorårets kr 455 981,-.

**Endring egenkapital**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Egenkapital 01.01.	309 098	1 449 543
Andre endringer	0	0
Årets resultat	-277 806	-1 140 355
<b>Egenkapital 31.12.</b>	<b>31 292</b>	<b>309 098</b>

**Note 10****Kundefordringer**

Debitormassen er oppført til pålydende. Det er tapsført ingen fordringer i 2023.

**Note 11****Antall medlemmer**

Ved utgangen av året var totalt antall medlemmer 786.