



Årsregnskap for 2017

Rosseland Ballklubb

4349 BRYNE

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Utarbeidet av Azets Insight AS



Resultatregnskap for 2017

Rosseland Ballklubb

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 410 155	1 076 022
Annen driftsinntekt		453 841	385 981
Sum driftsinntekter		1 863 996	1 462 002
Varekostnad		(133 829)	(311 590)
Lønnskostnad	1	(62 610)	(1 648)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(182 981)	(160 146)
Annen driftskostnad		(1 213 888)	(986 807)
Sum driftskostnader		(1 593 308)	(1 460 191)
Driftsresultat		270 688	1 811
Annen renteinntekt		122	79
Sum finansinntekter		122	79
Annen rentekostnad		(70 395)	(71 234)
Sum finanskostnader		(70 395)	(71 234)
Netto finans		(70 273)	(71 155)
Ordinært resultat før skattekostnad		200 415	(69 344)
Ordinært resultat		200 415	(69 344)
Årsresultat		200 415	(69 344)
Overføringer			
Annen egenkapital		200 415	(69 344)
Sum		200 415	(69 344)

Balanse pr. 31. desember 2017
Rosseland Ballklubb

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	39 799	39 799
Sum immaterielle eiendeler		39 799	39 799
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		2 121 082	2 013 065
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		184 369	259 589
Sum varige driftsmidler	2	2 305 452	2 272 654
Sum anleggsmidler		2 345 251	2 312 453
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	97 927	15 000
Andre fordringer		5 900	5 900
Sum fordringer		103 827	20 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende		233 646	213 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 646	213 514
Sum omløpsmidler		337 473	234 414
Sum eiendeler		2 682 724	2 546 867

Balanse pr. 31. desember 2017
Rosseland Ballklubb

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		789 571	589 156
Sum opptjent egenkapital		789 571	589 156
Sum egenkapital	5	789 571	589 156
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 806 657	1 886 661
Sum annen langsiktig gjeld		1 806 657	1 886 661
Sum langsiktig gjeld	6	1 806 657	1 886 661
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		35 165	62 778
Skyldige offentlige avgifter		51 331	8 273
Sum kortsiktig gjeld		86 496	71 051
Sum gjeld		1 893 153	1 957 712
Sum egenkapital og gjeld		2 682 724	2 546 867

Torfinn Edland
Styrets leder / Daglig leder

Thomas Lende Røed
Nestleder

Janne Nese
Styremedlem

Alf Inge Reime
Styremedlem

Edle Heigre Gjerdevik
Styremedlem

Andrine Nesse
Styremedlem

Bjørn Erik Ualand
Styremedlem

Laila Tøresby
Styremedlem

Elisabeth Sie Nielsen
Styremedlem

Noter 2017

Rosseland Ballklubb

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.

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.

Klubben har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	57 400	
Pensjonskostnader		1 648
Andre relaterte ytelser	5 210	
Sum	62 610	1 648

Dette er lønn til markedsansvarlig.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 176 539	423 968	2 600 507
Tilgang i året	215 779	0	215 779
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 392 318	423 968	2 816 286
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(163 474)	(164 379)	(327 853)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(271 235)	(239 599)	(510 834)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	2 121 082	184 369	2 305 452
Årets avskrivninger	(107 762)	(75 219)	(182 981)
Økonomisk levetid	5 - 23,3 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4,29 - 20 %	20 %	

Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2017	39 799
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	39 799
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2017	
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	39 799

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: avskrives ikke

Dette gjelder disposisjonsrett Rosselandsbanen.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	97 927	15 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	97 927	15 000

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	589 156	589 156
Årets resultat	200 415	200 415
Egenkapital 31.12.2017	789 571	789 571

Note 6 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 806 657	1 886 661
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 806 657	1 886 661
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 305 452	2 272 654
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	2 305 452	2 272 654

Av langsiktig gjeld på kr 1 806 657 forfaller kr 1 406 657 om mer enn 5 år.