



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 646 620
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: CHARLOTTENLUND SPORTSKLUBB
Forretningsadresse: Tunveien 18 B
7058 JAKOBSLI

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil T Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Medlemsinntekter	1	4 046 903	3 683 836
Tilskudd	2	1 671 400	3 624 479
Innsamlede midler og gaver	3	5 226 515	5 157 776
Opptjente inntekter fra aktiviteter	4	9 611 753	7 917 255
Finans og investeringsaktiviteter	5	108 829	67 303
Andre inntekter	6	934 374	1 009 985
Sum inntekter		21 599 774	21 460 634
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	7	1 869 661	1 977 382
Endring i beholdning av egentilvirkede anleggsmidler	9,10,1 3,14	6 513 588	6 457 988
Kostnader til formålet	8	12 205 241	11 862 229
Lønnskostnad		-6 798	-13 176
Annen driftskostnad		4	-9
Sum kostnader		20 581 695	20 284 413
Driftsresultat		1 018 079	1 176 220
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		1 018 079	1 176 220
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 018 079	1 176 220
Årsresultat		1 018 079	1 176 220
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 018 079	1 176 220
Overføringer og disponeringer			
Overføring formålskapital	16	1 018 079	1 176 220
Sum overføringer og disponeringer		1 018 079	1 176 220



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	24 512 911	25 817 307
Sum varige driftsmidler		24 512 911	25 817 307
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		7 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		7 500	7 500
Sum anleggsmidler		24 520 411	25 824 807
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	229 200	346 620
Sum varer		229 200	346 620
Fordringer			
Kundefordringer	15	500 384	263 604
Andre kortsiktige fordringer	15	1 203 619	585 118
Sum fordringer		1 704 003	848 723
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	10 373 696	9 151 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 373 696	9 151 148
Sum omløpsmidler		12 306 899	10 346 491
SUM EIENDELER		36 827 310	36 171 298

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen formålskapital	16	10 468 172	9 450 094
Sum opptjent egenkapital		10 468 172	9 450 094
Sum egenkapital		10 468 172	9 450 094
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,14	23 512 911	24 817 307
Øvrig langsiktig gjeld	15	450 000	
Sum annen langsiktig gjeld		23 962 911	24 817 307
Sum langsiktig gjeld		23 962 911	24 817 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	15	998 244	1 025 906
Skyldig offentlige avgifter	12	258 557	264 175
Annen kortsiktig gjeld		1 139 425	613 816
Sum kortsiktig gjeld		2 396 227	1 903 897
Sum gjeld		26 359 138	26 721 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 827 310	36 171 298



**Årsregnskap 2018
for
Charlottenlund Sportsklubb**

Organisasjonsnr. 991646620



Charlottenlund Sportsklubb

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
AKTIVITETSREGNSKAP			
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter	1	4 046 903	3 683 836
Tilskudd	2	1 671 400	3 624 479
Innsamlende midler og gaver	3	5 226 515	5 157 776
Oppjente inntekter fra aktiviteter	4	9 611 753	7 917 255
Finans og investeringsaktiviteter	5	108 829	67 303
Andre inntekter	6	934 374	1 009 985
Sum anskaffede midler		21 599 774	21 460 634
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelser av midler	7	1 869 661	1 977 382
Kostnader til formålet	8	12 205 241	11 862 229
Administrasjonskostnader	9,10,13,14	6 506 794	6 444 802
Sum forbrukte midler		20 581 695	20 284 413
Sum aktivetsregnskap		1 018 079	1 176 220
AKTIVITETS RESULTAT		1 018 079	1 176 220
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføring formålskapital	16	1 018 079	1 176 220
SUM OVERF. OG DISP.		1 018 079	1 176 220



Charlottenlund Sportsklubb

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	24 512 911	25 817 307
Sum varige driftsmidler		24 512 911	25 817 307
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		7 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		7 500	7 500
SUM ANLEGGSMIDLER		24 520 411	25 824 807
OMLØPSMIDLER			
Varer	11	229 200	346 620
Fordringer			
Kundefordringer	15	500 384	263 605
Andre kortsiktige fordringer	15	1 203 619	585 118
Sum fordringer		1 704 003	848 723
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	10 373 696	9 151 148
SUM OMLØPSMIDLER		12 306 899	10 346 491
SUM EIENDELER		36 827 310	36 171 298




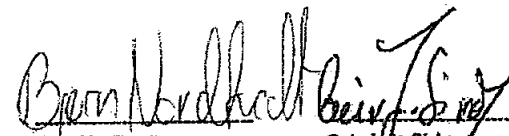
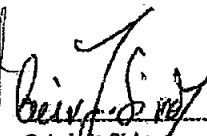
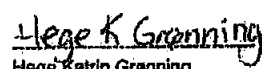

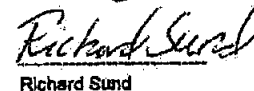
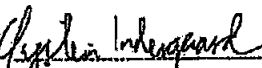

Danske Bank

Charlottenlund Sportsklubb

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Opptjent formålskapital			
Annen formålskapital	16	10 488 172	9 450 094
Sum opptjent formålskapital		10 488 172	9 450 094
SUM FORMÅLSKAPITAL		10 488 172	9 450 094
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	10,14	23 512 911	24 817 307
Øvrig langsiktig gjeld	15	450 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		23 962 911	24 817 307
SUM LANGSIKTIG GJELD		23 962 911	24 817 307
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	15	998 244	1 025 906
Skyldig offentlige avgifter	12	258 557	264 175
Annen kortiktig gjeld		1 139 425	813 816
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 396 227	1 903 897
SUM GJELD		26 359 138	26 721 204
Sum formålskapital og gjeld		36 827 310	36 171 298

Trondheim 17.03.2019

 Kjersti Grønning Styrets leder	 Bjørn Nordtvedt Nest leder	 Geir Jølle Strås Styremedlem
 Hege K. Grønning Styremedlem	 Rune Myrstad Styremedlem	 Richard Sund Styremedlem
 Øystein Indergaard Styremedlem	 Per Bjarne Valstad Styremedlem	

Årsregnskap for Charlottenlund Sportsklubb Organisasjonsnr. 991646620

30240ND 2018.12



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med NIF regnskaps og revisjonsbestemmelser, regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler er eiendeler til varig eie og bruk for organisasjonen. Anleggsmidler avskrives i takt med nedbetalingen av lånefinansieringen. Anleggsmidler som er finansiert med egne midler, utgiftføres direkte ved anskaffelse.

Inntektsføring

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Aktivitetsavgifter og medlemskontingenter inntektsføres ved betaling.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Organisasjonen er ikke eget skattesubjekt, slik at det ikke er ført opp skattekostnader i resultatregnskapet, og heller ikke betalbar skatt eller utsatt skatt i balansen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for Charlottenlund Sportsklubb

Organisasjonsnr. 991646620



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 1 - Medlemsinntekter

	2018	2017
Medlemskontingenter	399 128	303 575
Treningsavgifter	3 647 775	3 380 261
Sum Medlemsinntekter	4 046 903	3 683 836

Det har i 2018 vært 2 307 registrerte medlemmer i klubben

Note 2 - Tilskudd

	2018	2017
Offentlige tilskudd	1 178 195	621 369
Andre tilskudd	40 000	2 662 516
Grasrotandel-Norsk Tipping	453 205	340 594
Sum Tilskudd	1 671 400	3 624 479

Note 3 - Innsamlede midler og gaver

	2018	2017
Dugnadsinntekter	2 443 810	3 055 737
Gave overføringer	456 884	139 200
Egenandeler	2 325 821	1 962 839
Sum Innsamlede midler og gaver	5 226 515	5 157 776

Note 4 - Opptjente inntekter fra aktiviteter

	2018	2017
Salginntekt	2 589 095	1 930 027
Sponsorinntekter	374 808	406 142
Tekstilinsamling	178 914	178 644
Salg av annonser	1 500	9 500
Kiosksalg	1 119 730	1 002 490
Inntekter fra egne arrangementer	556 303	548 688
Lotterier ved egne arrangementer	6 690	12 214
Sesongkort	162 313	68 633
Andre inntekter fra egne arrangementer	25 390	35 082
Leieinntekt fast eiendom	2 410 100	2 459 250
Leieinntekt andre varige driftsmidler	1 938 438	1 115 883
Turneringsinntekter etc.	170 985	48 600
Lotterier, bingo etc.	77 488	102 101
Sum Opptjente inntekter fra aktiviteter	9 611 753	7 917 255



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 5 - Finans og investeringsaktiviteter

	2018	2017
Annen renteinntekt	107 149	66 323
Annen finansinntekt	1 680	980
Sum Finans og investeringsaktiviteter	108 829	67 303

Note 6 - Andre inntekter

	2018	2017
Offentlige tilskudd mva kompens	827 214	714 215
Kick back/provisjonsinntekter a	801	0
Annen driftsrelatert inntekt	106 359	295 770
Sum Andre inntekter	934 374	1 009 985

Note 7 - Kostnader til anskaffelser av midler

	2018	2017
Innkjøp av varer for videresalg	1 121 301	1 493 153
Innkjøp varer kiosk	486 144	390
Innkjøpsprisreduksjon (BAMA)	(18 109)	(13 128)
Beholdningsendring	117 420	28 600
Fremmedytelse og underentrepris	162 905	78 019
Sum Kostnader til anskaffelser av midler	1 869 661	1 977 382

Noter for Charlottenlund Sportsklubb

Organisasjonsnr. 991646620



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 8 - Kostnader til formålet

	2018	2017
Annen kostnadsgodtgjørelse	119 042	112 324
Dommerhonorarer	646 922	506 122
Utstyrgodtgjørelse dommere	0	1 280
Leie lokale og baner	177 116	123 674
Renovasjon, vann, avløp o.l.	40 049	67 263
Lys, varme	674 370	677 317
Renhold	177 320	521 091
Vakthold	125 198	106 890
Annen kostnad lokaler	6 143	1 908
Leie og tømming container	76 622	96 722
Leiekostnader	300 388	116 813
Inventar	17 001	160 510
Driftsmateriale og rekvisita	331 970	370 197
Datautstyr	22 255	3 594
Programvare	0	242
Arbeidsklær og verneutstyr	19 975	9 853
Idrettsutstyr	1 065 834	1 014 922
Reparasjon og vedlikehold eiendommer og utstyr	515 182	820 570
Idrettsfaglig bistand	853 362	652 869
Medisinsk behandling, utstyr et	6 766	0
Trykksak	47 656	46 208
Møte, kurs, oppdatering o.l.	217 193	219 851
Sosiale arrangement	220 036	84 890
Kostnader kjøretøy	54 489	25 587
Oppgavepliktige reisekostnader	515 424	603 849
Ikke oppgavepliktige reisekostnader	95 094	495 481
Fly	1 332 707	465 811
Hotell	823 083	647 787
Andre reisekostnader	354 583	807 047
Beverthing	533 816	395 055
Sponsorkostnader	83 455	269 785
Reklame og annonser	43 387	53 122
Medlemskontingenter	27 250	21 370
Utøverlisenser og overgangsgebyr	57 855	47 825
Bøter, gebyrer og omberamning	65 240	57 000
Påmelding serier, turneringer	2 397 851	2 008 041
Gaver og premier	89 167	154 934
Annen kostnad	71 440	94 426
Sum Kostnader til formålet	12 205 241	11 862 229

Noter for Charlottenlund Sportsklubb

Organisasjonsnr. 991646620



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 9 - Administrasjonskostnader

	2018	2017
Lønn til ansatte	2 263 290	2 371 645
Feriepenger	251 927	253 598
Andre lønnsperiodiseringer	40 000	0
Fri telefon	13 176	13 176
Annen fordel i arbeidsforhold -	71 248	78 271
Motkonto for gruppe 52	(84 424)	(91 047)
Andre forsikringer verd ansatte	(112)	18 110
Arbeidsgiveravgift	331 028	347 296
Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	35 522	35 757
Gave til ansatte	943	0
Pensjonsforsikring for ansatte	77 626	77 871
Annen personalkostnad	14 125	53 317
Avskrivning på bygninger og anlegg	1 304 396	1 304 396
Honorar revisjon	18 750	14 063
Honorar regnskap	492 461	471 647
Honorar for økonomisk rådgivning	43 513	49 388
Honorar for juridisk bistand	6 625	0
Annen fremmed tjeneste	281 370	239 672
Kontorrekvisita	36 110	30 388
Datakostnader	68 909	16 342
Xledger systemkostnad	88 000	46 390
Betalingsterminal	16 738	19 229
Internett	25 846	28 272
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 484	4 322
Telefon	30 486	21 800
Porto	17 165	20 163
Forsikringspremie	185 685	176 442
Generalforsamling	23 128	23 949
Øredifferanser	4	(9)
Bank og kortgebyrer	92 709	23 133
Renter lån SMN	758 580	795 690
Rentekostnad leverandører	(1 509)	561
Valutatap (disagio)	0	884
Annen finanskostnad	0	88
Sum Administrasjonskostnader	6 506 794	6 444 802

Noter for Charlottenlund Sportsklubb

Organisasjonsnr. 991646620



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 10 - Avskrivninger

	Fast eiendom	Sum
Bokført verdi pr 01.01.2018	25 817 307	25 817 307
Årets avskrivning	1 304 396	1 304 396
Bokført verdi pr 31.12.2018	24 512 911	24 512 911

Lån Hall B	16 425 000
Lån Cageball	7 087 911
Sum lån pr 31.12.2018	23 512 911

Bygningsmassen er avskrevet i takt med nedbetalingen av tilhørende lån. Det er i tillegg gjort en ekstraordinær nedbetaling på lånene i 2017 på 1 000 000 kr som ikke reflekteres i avskrivningene.

Alle påkostninger og innkjøp av nye driftsmidler som ikke er lånefinansiert er kostnadsført på anskaffelses tidspunktet.

Note 11 - Varerlager

	2016	2017
Varelager idrettstøy	229 200	346 620
Sum Varelager	229 200	346 620

Varelageret med spillertrøyer er verdsatt til anskaffelseskost.

Note 12 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 537 399 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 415 600.

Betaibart forskuddstrekk pr 31.12. i år utgjør 90 518 kr.

Noter for Charlottenlund Sportsklubb

Organisasjonsnr. 991646620



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 13 - Lønn, honorarer og andre godtgjørelser

	I år	I fjor
Lønn	2 568 393	2 638 819
Arbeidsgiveravgift	366 549	383 053
Pensjonskostnader	71 248	77 871
Totalt	3 012 568	3 099 074

Organisasjonen har syselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Organisasjonen plikter å tegne avtale om pensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte. Det er tegnet pensjonsavtale som tilfredstiller lovens krav.

Det er betalt 18 750 kr i honorar til revisor for revisjon av klubbens regnskap.

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	31.12.2018	31.12.2017
SpareBank 1 SMN	7 087 911	7 492 307
SpareBank 1 SMN	16 425 000	17 325 000
Sum gjeld til kredittinstitusjoner	23 512 911	24 817 307

Lånene i SpareBank 1 SMN har en rente på 3,32 % ved utgangen av året.

Note 15 - Mellomværende mellom avdelinger

	31.12.2018	31.12.2017
Kortsiktige fordringer	450 000	246 367
Kortsiktig gjeld	450 000	200 000

Topp Håndball har ved utgangen av 2018 et lån fra Anlegg på med saldo 450 000 kr. Lånet skla være innfridd i mai 2022. Neste avdrag forfaller til betaling 01.05.2019.

For 2017 inneholder kortsiktige fordringer en fordring på Charlottenlund Sportsklubb Håndball Elite på 48 867 kr.

Noter for Charlottenlund Sportsklubb

Organisasjonsnr. 991646620



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 16 - Formålskapital

	Pr.01.01.2018	Årets resultat	Pr 31.12.2018
Hovedlaget	1 183 656	289 464	1 473 120
Anlegg	5 200 681	441 184	5 641 865
Fotball	1 538 043	22 379	1 560 423
Håndball	1 333 512	-8 859	1 324 653
Topp Håndball	-399 454	316 620	-82 834
Idrettsskole	201 755	-1 141	200 614
Treningssenter	391 900	-41 569	350 331
Sum Formålskapital	9 450 094	1 018 078	10 468 172

Noter for Charlottenlund Sportsklubb

Organisasjonsnr. 991646620



Tel: 91 54 42 05
Tel: 90 88 59 25
Tel: 93 45 89 98
od@drevisjon.no
mm@drevisjon.no
bd@drevisjon.no

Degerstrøms Revisjon AS
Skonnertveien 7
7053 Ranheim
Foretaksregisteret: NO 911 879 999 MVA
www.drevisjon.no

Til årsmøtet i Charlottenlund Sportsklubb

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Charlottenlund Sportsklubbs årsregnskap som viser et positivt aktivitetsresultat på kr 1 018 079. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2018, aktivitetsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av organisasjonens finansielle stilling per 31.12.2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av organisasjonen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til organisasjonens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av organisasjonens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om organisasjonens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at organisasjonen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

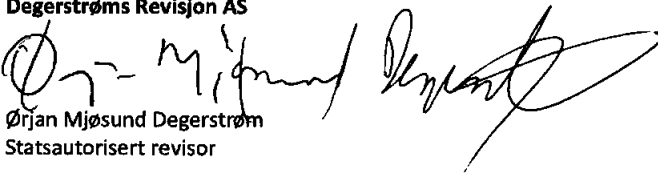
Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av organisasjonens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ranheim, 27. mars 2019

Degerstrøms Revisjon AS


Ørjan Mjøsund Degerstrøm
Statsautorisert revisor



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med NIF regnskaps og revisjonsbestemmelser, regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler er eiendeler til varig eie og bruk for organisasjonen. Anleggsmidler avskrives i takt med nedbetalingen av lånefinansieringen. Anleggsmidler som er finansiert med egne midler, utgiftføres direkte ved anskaffelse.

Inntektsføring

Inntekter resultatføres når de er opptjent. Aktivitetsavgifter og medlemskontingenter inntektsføres ved betaling.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Organisasjonen er ikke eget skattesubjekt, slik at det ikke er ført opp skattekostnader i resultatregnskapet, og heller ikke betalbar skatt eller utsatt skatt i balansen.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 1 - Medlemsinntekter

	2018	2017
Medlemskontingenter	399 128	303 575
Treningsavgifter	3 647 775	3 380 261
Sum Medlemsinntekter	4 046 903	3 683 836

Det har i 2018 vært 2 307 registrerte medlemmer i klubben

Note 2 - Tilskudd

	2018	2017
Offentlige tilskudd	1 178 195	621 369
Andre tilskudd	40 000	2 662 516
Grasrotandel-Norsk Tipping	453 205	340 594
Sum Tilskudd	1 671 400	3 624 479

Note 3 - Innsamlede midler og gaver

	2018	2017
Dugnadsinntekter	2 443 810	3 055 737
Gave overføringer	456 884	139 200
Egenandeler	2 325 821	1 962 839
Sum Innsamlede midler og gaver	5 226 515	5 157 776

Note 4 - Opptjente inntekter fra aktiviteter

	2018	2017
Salgsinntekt	2 589 095	1 930 027
Sponsorinntekter	374 808	406 142
Tekstilinnsamling	178 914	178 644
Salg av annonser	1 500	9 500
Kiosksalg	1 119 730	1 002 490
Inntekter fra egne arrangementer	556 303	548 688
Lotterier ved egne arrangementer	6 690	12 214
Sesongkort	162 313	68 633
Andre inntekter fra egne arrangementer	25 390	35 082
Leieinntekt fast eiendom	2 410 100	2 459 250
Leieinntekt andre varige driftsmidler	1 938 438	1 115 883
Turneringsinntekter etc.	170 985	48 600
Lotterier, bingo etc.	77 488	102 101
Sum Opptjente inntekter fra aktiviteter	9 611 753	7 917 255



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 5 - Finans og investeringsaktiviteter

	2018	2017
Annen renteinntekt	107 149	66 323
Annen finansinntekt	1 680	980
Sum Finans og investeringsaktiviteter	108 829	67 303

Note 6 - Andre inntekter

	2018	2017
Offentlige tilskudd mva kompens	827 214	714 215
Kick back/provisjonsinntekter a	801	0
Annen driftsrelatert inntekt	106 359	295 770
Sum Andre inntekter	934 374	1 009 985

Note 7 - Kostnader til anskaffelser av midler

	2018	2017
Innkjøp av varer for videresalg	1 121 301	1 493 153
Innkjøp varer kiosk	486 144	390
Innkjøpsprisreduksjon (BAMA)	(18 109)	(13 128)
Beholdningsendring	117 420	28 600
Fremmedytelse og underentrepris	162 905	78 019
Sum Kostnader til anskaffelser av midler	1 869 661	1 977 382



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 8 - Kostnader til formålet

	2018	2017
Annen kostnadsgodtgjørelse	119 042	112 324
Dommerhonorarer	646 922	506 122
Utstyrsgodtgjørelse dommere	0	1 280
Leie lokale og baner	177 116	123 674
Renovasjon, vann, avløp o.l.	40 049	67 263
Lys, varme	674 370	677 317
Renhold	177 320	521 091
Vakthold	125 198	106 890
Annen kostnad lokaler	6 143	1 908
Leie og tømning container	76 622	96 722
Leiekostnader	300 388	116 813
Inventar	17 001	160 510
Driftsmateriale og rekvisita	331 970	370 197
Datautstyr	22 255	3 594
Programvare	0	242
Arbeidsklær og verneutstyr	19 975	9 853
Idrettsutstyr	1 065 834	1 014 922
Reparasjon og vedlikehold eiendommer og utstyr	515 182	820 570
Idrettsfaglig bistand	853 362	652 869
Medisinsk behandling, utstyr et	6 766	0
Trykksak	47 656	46 208
Møte, kurs, oppdatering o.l.	217 193	219 851
Sosiale arrangement	220 036	84 890
Kostnader kjøretøy	54 489	25 587
Oppgavepliktige reisekostnader	515 424	603 849
Ikke oppgavepliktige reisekostnader	95 094	495 481
Fly	1 332 707	465 811
Hotell	823 083	647 787
Andre reisekostnader	354 583	807 047
Beverting	533 816	395 055
Sponsorkostnader	83 455	269 785
Reklame og annonser	43 387	53 122
Medlemskontingenter	27 250	21 370
Utøvelisenser og overgangsgebyr	57 855	47 825
Bøter, gebyrer og omberamning	65 240	57 000
Påmelding serier, turneringer	2 397 851	2 008 041
Gaver og premier	89 167	154 934
Annen kostnad	71 440	94 426
Sum Kostnader til formålet	12 205 241	11 862 229



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 9 - Administrasjonskostnader

	2018	2017
Lønn til ansatte	2 263 290	2 371 645
Feriepenger	251 927	253 598
Andre lønnsperiodiseringer	40 000	0
Fri telefon	13 176	13 176
Annen fordel i arbeidsforhold -	71 248	78 271
Motkonto for gruppe 52	(84 424)	(91 047)
Andre forsikringer verd ansatte	(112)	18 110
Arbeidsgiveravgift	331 028	347 296
Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	35 522	35 757
Gave til ansatte	943	0
Pensjonsforsikring for ansatte	77 626	77 871
Annen personalkostnad	14 125	53 317
Avskrivning på bygninger og anlegg	1 304 396	1 304 396
Honorar revisjon	18 750	14 063
Honorar regnskap	492 461	471 647
Honorar for økonomisk rådgivnin	43 513	49 388
Honorar for juridisk bistand	6 625	0
Annen fremmed tjeneste	281 370	239 672
Kontorrekvisita	36 110	30 388
Datakostnader	68 909	16 342
Xlledger systemkostnad	88 000	46 390
Betalingsterminal	16 738	19 229
Internett	25 846	28 272
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 484	4 322
Telefon	30 486	21 800
Porto	17 165	20 163
Forsikringspremie	185 685	176 442
Generalforsamling	23 128	23 949
Øredifferanser	4	(9)
Bank og kortgebyrer	92 709	23 133
Renter lån SMN	758 580	795 690
Rentekostnad leverandører	(1 509)	561
Valutatap (disagio)	0	884
Annen finanskostnad	0	88
Sum Administrasjonskostnader	6 506 794	6 444 802



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 10 - Avskrivninger

	Fast eiendom	Sum
Bokført verdi pr 01.01.2018	25 817 307	25 817 307
Årets avskrivning	1 304 396	1 304 396
Bokført verdi pr 31.12.2018	24 512 911	24 512 911
Lån Hall B	16 425 000	
Lån Cageball	7 087 911	
Sum lån pr 31.12.2018	23 512 911	

Bygningsmassen er avskrevet i takt med nedbetalingen av tilhørende lån. Det er i tillegg gjort en ekstraordinær nedbetaling på lånene i 2017 på 1 000 000 kr som ikke reflekteres i avskrivningene.

Alle påkostninger og innkjøp av nye driftsmidler som ikke er lånefinansiert er kostnadsført på anskaffelses tidspunktet.

Note 11 - Varelager

	2016	2017
Varelager idrettstøy	229 200	346 620
Sum Varelager	229 200	346 620

Varelageret med spillertrøyer er verdsatt til anskaffelseskost.

Note 12 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 537 399 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 415 600.

Betalbart forskuddstrekk pr 31.12. i år utgjør 90 518 kr.



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 13 - Lønn, honorarer og andre godtgjørelser

	I år	I fjor
Lønn	2 568 393	2 638 819
Arbeidsgiveravgift	366 549	383 053
Pensjonskostnader	148 874	155 742
Totalt	3 012 568	3 099 0743

Organisasjonen har syselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Organisasjonen plikter å tegne avtale om pensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte. Det er tegnet pensjonsavtale som tilfredstiller lovens krav.

Det er betalt 18 750 kr i honorar til revisor for revisjon av klubbens regnskap.

Note 14 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	31.12.2018	31.12.2017
SpareBank 1 SMN	7 087 911	7 492 307
SpareBank 1 SMN	16 425 000	17 325 000
Sum gjeld til kredittinstitusjoner	23 512 911	24 817 307

Lånene i SpareBank 1 SMN har en rente på 3,32 % ved utgangen av året.

Note 15 - Mellomværende mellom avdelinger

	31.12.2018	31.12.2017
Kortsiktige fordringer	450 000	246 367
Kortsiktig gjeld	450 000	200 000

Topp Håndball har ved utgangen av 2018 et lån fra Anlegg på med saldo 450 000 kr. Lånet skla være innfridd i mai 2022. Neste avdrag forfaller til betaling 01.05.2019.

For 2017 inneholder kortsiktige fordringer en fordring på Charlottenlund Sportsklubb Håndball Elite på 46 867 kr



Charlottenlund Sportsklubb

Noter 2018

Note 16 - Formålskapital

	Pr.01.01.2018	Årets resultat	Pr 31.12.2018
Hovedlaget	1 183 656	289 464	1 473 120
Anlegg	5 200 681	441 184	5 641 865
Fotball	1 538 043	22 379	1 560 423
Håndball	1 333 512	-8 859	1 324 653
Topp Håndball	-399 454	316 620	-82 834
Idrettsskole	201 755	-1 141	200 614
Treningscenter	391 900	-41 569	350 331
Sum Formålskapital	9 450 094	1 018 078	10 468 172



Charlottenlund Sportsklubb

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
AKTIVITETSREGNSKAP			
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter	1	4 046 903	3 683 836
Tilskudd	2	1 671 400	3 624 479
Innsamlede midler og gaver	3	5 226 515	5 157 776
Opptjente inntekter fra aktiviteter	4	9 611 753	7 917 255
Finans og investeringsaktiviteter	5	108 829	67 303
Andre inntekter	6	934 374	1 009 985
Sum anskaffede midler		21 599 774	21 460 634
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelser av midler	7	1 869 661	1 977 382
Kostnader til formålet	8	12 205 241	11 862 229
Administrasjonskostnader	9,10,13,14	6 513 588	6 457 988
Lønnskostnad		(6 798)	(13 176)
Annen driftskostnad		4	(9)
Sum forbrukte midler		20 581 695	20 284 413
Sum aktivitetsregnskap		1 018 079	1 176 220
AKTIVITETS RESULTAT		1 018 079	1 176 220
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføring formålskapital	16	1 018 079	1 176 220
SUM OVERF. OG DISP.		1 018 079	1 176 220



Charlottenlund Sportsklubb

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	10	24 512 911	25 817 307
Sum varige driftsmidler		24 512 911	25 817 307
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		7 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		7 500	7 500
SUM ANLEGGSMIDLER		24 520 411	25 824 807
OMLØPSMIDLER			
Varer	11	229 200	346 620
Fordringer			
Kundefordringer	15	500 384	263 605
Andre kortsiktige fordringer	15	1 203 619	585 118
Sum fordringer		1 704 003	848 723
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	10 373 696	9 151 148
SUM OMLØPSMIDLER		12 306 899	10 346 491
SUM EIENDELER		36 827 310	36 171 298



Charlottenlund Sportsklubb

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Opptjent formålskapital			
Annen formålskapital	16	10 468 172	9 450 094
Sum opptjent formålskapital		10 468 172	9 450 094
SUM FORMÅLSKAPITAL		10 468 172	9 450 094
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10,14	23 512 911	24 817 307
Øvrig langsiktig gjeld	15	450 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		23 962 911	24 817 307
SUM LANGSIKTIG GJELD		23 962 911	24 817 307
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	15	998 244	1 025 906
Skyldig offentlige avgifter	12	258 557	264 175
Annen kortsiktig gjeld		1 139 425	613 816
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 396 227	1 903 897
SUM GJELD		26 359 138	26 721 204
Sum formålskapital og gjeld		36 827 310	36 171 298

Trondheim . . .2019

Kjerst Grønning
Styrets leder

Bjørn Nordtvedt
Nest leder

Geir Jarle Sirås
Styremedlem

Hege Katrin Grønning
Styremedlem

Rune Myrstad
Styremedlem

Richard Sund
Styremedlem

Øystein Indergaard
Styremedlem

Per Bjarne Valstad
Styremedlem



Charlottenlund Sportsklubb

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



**Årsregnskap 2018
for
Charlottenlund Sportsklubb**

Organisasjonsnr. 991646620