



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 525 337
Organisasjonsform: Forening/lag/innretning
Foretaksnavn: SPORTSKLUBBEN HERD
Forretningsadresse: Vestmoa 21
6018 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Eirik Hoseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	2 401 127	2 104 974
Annen driftsinntekt	3, 4	4 832 614	4 687 747
Sum inntekter		7 233 741	6 792 721
Kostnader			
Varekostnad		448 064	388 190
Lønnskostnad	5	2 947 310	2 559 284
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 7	348 392	778 492
Annen driftskostnad	5, 6	3 513 826	3 377 732
Sum kostnader		7 257 592	7 103 698
Driftsresultat		-23 851	-310 977
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	164
Annen finansinntekt		70	5 657
Sum finansinntekter		259	5 821
Annen rentekostnad	9	406 920	388 000
Annen finanskostnad		354	623
Sum finanskostnader		407 274	388 623
Netto finans		-407 015	-382 802
Ordinært resultat før skattekostnad		-430 866	-693 779
Ordinært resultat etter skattekostnad		-430 866	-693 779
Årsresultat		-430 866	-693 779
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	12	-430 866	-693 780
Sum overføringer og disponeringer		-430 866	-693 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,7,9	2 397 962	2 431 844
Maskiner og anlegg	1,7,9	8 250 876	8 565 185
Sum varige driftsmidler		10 648 838	10 997 029
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		10 648 838	10 997 029
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1,11	131 820	457 314
Andre fordringer	1,10	35 173	34 136
Sum fordringer		166 993	491 450
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	549 279	550 922
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		549 279	550 922
Sum omløpsmidler		716 272	1 042 372
SUM EIENDELER		11 365 110	12 039 401



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		0	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	2 327 458	2 758 324
Sum opptjent egenkapital		2 327 458	2 758 324
Sum egenkapital		2 327 458	2 758 324
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	8 056 217	8 374 973
Sum annen langsiktig gjeld		8 056 217	8 374 973
Sum langsiktig gjeld		8 056 217	8 374 973
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		165 317	317 465
Skyldige offentlige avgifter		338 048	279 500
Annen kortsiktig gjeld		478 069	309 140
Sum kortsiktig gjeld		981 434	906 105
Sum gjeld		9 037 651	9 281 078
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 365 109	12 039 402



DALE REVISJON AS



Til årsmøtet i
Sportsklubben Herd

Foretaksregisteret
NO 988 419 435 MVA

Dale Revisjon AS
Pb 5066, Larsgården
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10
Mobiltf. 93 022 085

e-post
erik@dalerevisjon.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sportsklubben Herd sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 430.866,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 rettvissende bilde av idrettslagets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag 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 selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består bl. a. av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



medlem i Den norske Revisorforening



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, herunder NIFS egne regnskaps- og revisjonsbestemmelser. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets 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 med revisjonen 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 regnskapet, 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 selskapets 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 regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 øvrige 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ålesund 20. februar 2020

Med vennlig hilsen

Dale Revisjon AS

Erik Dale
registrert revisor



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:	2019	2018
Salgsinntekter	0	0
Sponsorinntekter	2 401 127	2 104 974
Barteravtaler	0	0
Sum	2 401 127	2 104 974



Note 3

Offentlige tilskudd

Regnskapsposten er inkludert i Andre inntekter og består av:

	2019	2018
Grasrotandel	146 504	125 127
Andre tilskudd	0	0
Sum	146 504	125 127

Note 4

Andre inntekter

Regnskapsposten består av:

	2019	2018
Medlemskontingenter	262 960	280 976
Treningsavgifter	1 003 420	932 378
Egenandeler/Møre-cup	414 183	453 545
Lotteri, bingo	121 386	321 516
Utleie av bane/Herdun	314 924	219 100
Momskompensasjon	359 594	224 198
Andre inntekter	2 356 147	2 130 906
Sum	4 832 614	4 565 619

Note 5

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader mv. (samlet for administrasjon, trenere, støtteapparat og andre).

	2019	2018
Lønninger	2 565 953	2 251 135
Arbeidsgiveravgift	364 397	310 839
OTP	16 407	42 239
Andre personalkostnader	553	-44 929
Sum	2 947 310	2 559 284

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2019 utgjør om lag 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styreleder
Lønn mv.	491.678	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør om lag kr 40.000,-, ekskl. merverdiavgift.

Note 6

Regnskapsposten består av:

	2019	2018
Kontor- og administrasjonskostnader	225 031	233 791
IT-kostnader	99 181	77 388
Idrettsutstyr, medisinskutstyr og drakter	211 385	236 005
Idrettsfaglig bistand, fysioterapi og lege	15 884	21 649
Reise- og oppholdskostnader	675 785	714 172
Serie- og turneringskostnader	519 024	436 052
Andre kostnader	1 767 536	1 725 865
Sum	3 513 826	3 444 922

**Note 7****Varige driftsmidler**

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ned	Regnskapm. verdi	Årets.ord. avskr.
Støtte, Kunstgr. Nord 2015	-2 375 939	0	0	0	-2 487 139	0
Støtte Herd Hallen	-2 039 650	0	0	0	-2 519 650	0
Maskiner	13 273 340	0	0	9 488 418	3 784 922	314 309
Inventar	251 500	0	0	251 500	0	0
Bygninger	1 551 824	0	0	1 440 091	111 732	34 081
Baneanlegg Sør	5 448 128	0	0	0	5 448 128	0
Kunstgress Nord 2015	2 875 888	0	0	0	2 875 888	0
Herd Hallen	6 596 853	0	0	0	6 596 853	0
Støtte, Baneanlegg Sør	-2 893 100	0	0	0	-3 162 100	0
Sum	22 688 847	0	0	11 180 010	10 648 838	348 391

*- inkl.støtte/tilskudd

Varige driftsmidler avskrives lineært over antatt økonomisk levetid som varierer mellom 15-30 år.

Note 8**Bundne midler**

Bundne midler til skattetrekk utgjør kr 94.123,- pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12. er på kr 94.123,-

Note 9**Langsiktig gjeld**

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt (saldo pr 31.12.):

	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjonar (2 langsiktige lån) 01.02.36	8 056 217	8 374 973
Sum langsiktig gjeld pr 31.12.	8 056 217	8 374 973

Bokført rentekostnad i år er på kr 406.920,-.

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

	2019	2018
Anleggsmidler	10 648 838	10 997 026
Sum pr 31.12.	10 648 838	10 997 026

Note 10**Fordringer med forfall senere enn ett år**

Ingen fordringer forfaller senere enn om ett år.

Note 11**Kundefordringer**

Debitormassen er oppført til pålydende. Fjorårets delkrederavsetning på kr 70.000,- er reversert pr 31.12.

Note 12**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 314.219,- mot fjorårets kr 69.059,-.

Endring egenkapital

	2019	2018
Egenkapital 01.01.	2 758 323	3 452 103
Andre endringer	0	0
Årets resultat	-430 866	-693 780
Egenkapital 31.12.	2 327 458	2 758 323

Note 13**Antall medlemmer**

Ved utgangen av året var totalt antall medlemmer 646.