



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 861 721 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTRE TOTEN IDRETTSPARK AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 30
2850 LENA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Svein Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 04.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt kiosk		751 004	649 677
Leieinntekter		5 133 002	4 608 153
Sum inntekter		5 884 007	5 257 829
Kostnader			
Varekostnad		576 091	521 270
Lønnskostnad	2	2 069 390	2 124 192
Avskrivning på varige driftsmidler	5	690 938	381 119
Annen driftskostnad		2 334 584	2 004 886
Sum kostnader		5 671 003	5 031 467
Driftsresultat		213 003	226 362
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		774	2 110
Sum finansinntekter		774	2 110
Annen rentekostnad	6	174 940	184 740
Sum finanskostnader		174 940	184 740
Netto finans		-174 166	-182 631
Ordinært resultat før skattekostnad		38 838	43 731
Ordinært resultat etter skattekostnad		38 838	43 731
Årsresultat		38 838	43 731
Årsresultat etter minoritetsinteresser		38 838	43 731
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		38 838	43 731
Sum overføringer og disponeringer		38 838	43 731



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 808 257	5 230 481
Maskiner og anlegg	5	374 624	417 575
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	4 548	6 878
Sum varige driftsmidler		5 187 428	5 654 934
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 900	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		13 900	20 500
Sum anleggsmidler		5 201 328	5 675 434
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	50 145	60 950
Sum varer		50 145	60 950
Fordringer			
Kundefordringer	1	220 512	484 353
Andre kortsiktige fordringer	1	33 467	49 189
Sum fordringer		253 979	533 541
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	54 512	41 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 512	41 669
Sum omløpsmidler		358 635	636 161
SUM EIENDELER		5 559 964	6 311 594

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	538 674	499 837
Sum opptjent egenkapital		538 674	499 837
Sum egenkapital		688 674	649 837
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 393 064	3 702 413
Øvrig langsiktig gjeld	6	557 136	742 852
Sum annen langsiktig gjeld		3 950 200	4 445 265
Sum langsiktig gjeld		3 950 200	4 445 265
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		112 351	197 689
Leverandørgjeld		314 269	503 584
Skyldig offentlige avgifter		255 365	309 066
Annen kortsiktig gjeld		239 104	206 154
Sum kortsiktig gjeld		921 089	1 216 493
Sum gjeld		4 871 289	5 661 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 559 964	6 311 595



BDO AS
Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Østre Toten Idrettspark AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Østre Toten Idrettspark AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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.

Annen informasjon

Ledelsen er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av informasjon i styrets årsberetning.

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

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

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

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 internkontroll som 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 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 avviklet.

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. 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 bokføringskikk i Norge.

Gjøvik, 21. mars 2018
BDO AS

Olav Velure
Statsautorisert revisor



Østre Toten Idrettspark AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Følgende generelle vurderingsregler og regnskapsprinsipper er anvendt: Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost og omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Selskapet er ikke skattepliktig.

NOTE 2 – ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE, MV.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	1 851 197	1 799 116
Folketrygdavgift	254 996	257 770
Ref. lønnskostnader	-119 759	- 3 838
Andre lønnskostnader	82 956	71 144
Sum lønnskostnader	2 069 290	2 124 192
Gjennomsnittlig antall ansatte	7	6
Godtgjørelser til daglig leder/styret:	Daglig leder/styret	Daglig leder/styret
Lønn daglig leder	618 737	603 477
Styregodtgjørelse leder	10 000	5 000

Selskapet har tegnet pliktig obligatorisk tjenestepensjon for samtlige ansatte.

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 41 715,-.

NOTE 3 – EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen EK/udekket tap	SUM
Egenkapital pr. 31.12.16	150 000	499 836	649 836
Innskutt egenkapital	0	0	0
Sum før årets egenkapitalbevegelse	150 000	499 836	649 836
Årets resultat		38 838	38 838
Egenkapital pr. 31.12.17	150 000	538 674	688 674

NOTE 4 – ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE, MV.

Selskapets aksjekapital på kr 150.000,- består av 150 aksjer hver pålydende kr 1 000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	Verv/ funksjon
Toten HK	26,61%	
Lensbygda Sportsklubb	13,33%	
FK Toten	13,33%	
Kolbu I.L.	6,67%	

Org.nr: 861 721 922



Østre Toten Idrettspark AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Lena I.F.	6,67%
Kapp I.F.	6,67%
Skreia I.L.	6,67%
Toppen I.L.	6,67%
Kolbukameratene I.L.	6,67%
Kolbu/KK- fotball	6,67%

NOTE 5 – VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler er spesifisert i eget vedlegg til regnskapet.

Det er foretatt ekstraordinære avskrivninger i regnskapet på kr. 301 000,- som tilsvarer det beløp selskapet fikk i tilskudd.

NOTE 6 – FORDRINGER/LANGSIKTIG GJELD / PANTSTILLELSER OG GARANTIER

Fordringer som forfaller senere enn etter ett år etter regnskapsårets slutt	2017
Fordringer på eiere	0

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 425 000
Gjeld til Østre Toten kommune	0

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til bank	3 393 064	Eiendom	5 230 481
Pantegjeld Østre Toten kommune	557 136	Driftsmidler	423 336

Selskapet har fordringer på eierklubbene på til sammen kr. 13 900,-. Fordringene er relatert til eierklubbens bidrag til bygging av kunstgrasbanen som Østre Toten Idrettspark tok over i 2012. Idrettslagene er gitt anledning til å nedbetale dette over 10 år.

NOTE 7 – BANKINNSKUDD/BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd utgjør bundne midler kr. 42 274,-. For lite avsatt i forhold til trukket skatt er brakt i orden i 2018.

Org.nr: 861 721 922



Østre Toten Idrettspark AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt kiosk		751 004	649 677
Leieinntekter		5 133 003	4 608 153
Sum driftsinntekter		5 884 007	5 257 829
Driftskostnader			
Varekostnad		576 091	521 270
Lønnskostnad	2	2 069 390	2 124 192
Avskrivning på varige driftsmidler	5	690 938	381 119
Annen driftskostnad		2 334 584	2 004 886
Sum driftskostnader		5 671 003	5 031 467
DRIFTSRESULTAT		213 003	226 362
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		774	2 110
Sum finansinntekter		774	2 110
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	6	174 940	184 740
Sum finanskostnader		174 940	184 740
NETTO FINANSPOSTER		(174 166)	(182 631)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		38 838	43 731
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		38 838	43 731
ARSRESULTAT		38 838	43 731
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		38 838	43 731
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		38 838	43 731

Årsregnskap for Østre Toten Idrettspark AS

Organisasjonsnr. 861721922



Østre Toten Idrettspark AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 808 257	5 230 481
Maskiner og anlegg	5	374 624	417 575
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	4 548	6 878
Sum varige driftsmidler		5 187 428	5 654 934
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		13 900	20 500
Sum finansielle anleggsmidler		13 900	20 500
SUM ANLEGGSMIDLER		5 201 328	5 675 434
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	50 145	60 950
Fordringer			
Kundefordringer	1	220 512	484 353
Andre kortsiktige fordringer	1	33 467	49 189
Sum fordringer		253 979	533 541
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	54 512	41 669
SUM OMLØPSMIDLER		358 635	636 161
SUM EIENDELER		5 559 964	6 311 595
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	538 674	499 837
Sum opptjent egenkapital		538 674	499 837
SUM EGENKAPITAL		688 674	649 837
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 393 064	3 702 413
Øvrig langsiktig gjeld	6	557 136	742 852
Sum annen langsiktig gjeld		3 950 200	4 445 265
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 950 200	4 445 265
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		112 351	197 689
Leverandørgjeld		314 269	503 584
Skyldig offentlige avgifter		255 365	309 066
Annen kortsiktig gjeld		239 104	206 154
SUM KORTSIKTIG GJELD		921 089	1 216 493
SUM GJELD		4 871 289	5 661 758
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 559 964	6 311 595



Østre Toten Idrettspark AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Lena, 20.03.2017

Rune Østhus
(styreleder)
sign

Jon Brage Lindberg
(nestleder)

Svein Nielsen
(daglig leder)

Jens Kristian Ulsrud
(styremedlem)

Martin Grindvoll
(styremedlem)

Frode Prøveni
(styremedlem)

Jon Martin Taraldud Lundbekk
(styremedlem)

Jan Dagfinn Hovde
(styremedlem)

Terje Alund
(styremedlem)

Frank Nyhuus
(styremedlem)

Svein Arne Stuen
(styremedlem)



**Årsregnskap 2017
for
Østre Toten Idrettspark AS**

Foretaksnr. 861721922