



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Svein Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2019

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt kiosk		584 530	751 004
Leieinntekter		5 860 626	5 133 002
Sum inntekter		6 445 156	5 884 007
Kostnader			
Varekostnad		440 260	576 091
Lønnskostnad	2	2 029 138	2 069 390
Avskrivning på varige driftsmidler	5	1 492 930	690 938
Annen driftskostnad		2 323 765	2 334 584
Sum kostnader		6 286 093	5 671 003
Driftsresultat		159 063	213 003
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 448	774
Sum finansinntekter		1 448	774
Annen rentekostnad	6	129 105	174 940
Sum finanskostnader		129 105	174 940
Netto finans		-127 657	-174 166
Ordinært resultat før skattekostnad		31 405	38 838
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 405	38 838
Årsresultat		31 405	38 838
Årsresultat etter minoritetsinteresser		31 405	38 838
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		31 405	38 838
Sum overføringer og disponeringer		31 405	38 838



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 821 590	4 808 257
Maskiner og anlegg	5	416 578	374 624
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	2 217	4 548
Sum varige driftsmidler		5 240 384	5 187 428
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		4 500	13 900
Sum finansielle anleggsmidler		4 500	13 900
Sum anleggsmidler		5 244 884	5 201 328
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	52 034	50 145
Sum varer		52 034	50 145
Fordringer			
Kundefordringer	1	163 973	220 512
Andre kortsiktige fordringer	1	139 740	33 467
Sum fordringer		303 713	253 979
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	72 714	54 512
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 714	54 512
Sum omløpsmidler		428 461	358 635
SUM EIENDELER		5 673 345	5 559 964

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	570 080	538 674
Sum opptjent egenkapital		570 080	538 674
Sum egenkapital		720 080	688 674
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 064 170	3 393 064
Øvrig langsiktig gjeld	6	464 278	557 136
Sum annen langsiktig gjeld		3 528 448	3 950 200
Sum langsiktig gjeld		3 528 448	3 950 200
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		444 323	112 351
Leverandørgjeld		469 223	314 269
Skyldig offentlige avgifter		261 743	255 365
Annen kortsiktig gjeld		249 528	239 104
Sum kortsiktig gjeld		1 424 817	921 089
Sum gjeld		4 953 265	4 871 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 673 345	5 559 964



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.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

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 annen informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styre og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styre 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

BDO AS

Olav Velure
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: 4SMZ7-EGJ13-48BSAA-EYGE-WZLT-UCFUC



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Olav Velure

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5993-4-2752344

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-25 12:12:35Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4SWZ7-EGJ13-MBSAA-EYGE-W7LT-UCFUC

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Østre Toten Idrettspark AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

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:	2018	2017
Lønninger	1 874 334	1 851 197
Folketrygdavgift	261 066	254 996
Ref. lønnskostnader	-185 287	- 119 759
Andre lønnskostnader	79 025	82 956
Sum lønnskostnader	2 029 138	2 069 290
Gjennomsnittlig antall ansatte	7	7
Godtgjørelser til daglig leder/styret:	Daglig leder/styret	Daglig leder/styret
Lønn daglig leder	633 710	618 737
Styregodtgjørelse leder	10 000	10 000

Selskapet har tegnet pliktig obligatorisk tjenestepensjon for samtlige ansatte.

Godtgjørelse til revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 38 891,-.

NOTE 3 – EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen EK/udekket tap	SUM
Egenkapital pr. 31.12.17	150 000	538 675	688 675
Innskutt egenkapital	0	0	0
Sum før årets egenkapitalbevegelse	150 000	538 675	688 675
Årets resultat		31 405	31 405
Egenkapital pr. 31.12.18	150 000	570 080	720 080

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 2018

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. 1 000 000,- som tilsvarer det beløp selskapet fikk i kommunalt investeringstilskudd.

NOTE 6 – FORDRINGER/LANGSIKTIG GJELD / PANTSTILLELSER OG GARANTIER

Fordringer som forfaller senere enn etter ett år etter regnskapsårets slutt	2018
Fordringer på eiere	0

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 325 000
Gjeld til Østre Toten kommune	0

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld til bank	3 064 170	Eiendom	4 821 590
Pantegjeld Østre Toten kommune	464 278	Driftsmidler	418 794

Selskapet har fordringer på eierklubbene på til sammen kr. 4 500,-. Fordringene er relatert til eierklubbenes 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. 54 614,-. For lite avsatt i forhold til trukket skatt er brakt i orden i 2019.

Org.nr: 861 721 922



Østre Toten Idrettspark AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt kiosk		584 530	751 004
Leieinntekter		5 860 626	5 133 003
Sum driftsinntekter		6 445 156	5 884 007
Driftskostnader			
Varekostnad		440 260	576 091
Lønnskostnad	2	2 029 138	2 069 390
Avskrivning på varige driftsmidler	5	1 492 930	690 938
Annen driftskostnad		2 323 765	2 334 584
Sum driftskostnader		6 286 093	5 671 003
DRIFTSRESULTAT		159 063	213 003
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 448	774
Sum finansinntekter		1 448	774
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	6	129 105	174 940
Sum finanskostnader		129 105	174 940
NETTO FINANSPOSTER		(127 657)	(174 166)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		31 405	38 838
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		31 405	38 838
ÅRSRESULTAT		31 405	38 838
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		31 405	38 838
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		31 405	38 838



Østre Toten Idrettspark AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 821 590	4 808 257
Maskiner og anlegg	5	416 578	374 624
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	2 217	4 548
Sum varige driftsmidler		5 240 384	5 187 428
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		4 500	13 900
Sum finansielle anleggsmidler		4 500	13 900
SUM ANLEGGSMIDLER		5 244 884	5 201 328
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	52 034	50 145
Fordringer			
Kundefordringer	1	163 973	220 512
Andre kortsiktige fordringer	1	139 740	33 467
Sum fordringer		303 713	253 979
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	72 714	54 512
SUM OMLØPSMIDLER		428 461	358 635
SUM EIENDELER		5 673 345	5 559 964
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	570 080	538 674
Sum opptjent egenkapital		570 080	538 674
SUM EGENKAPITAL		720 080	688 674
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 064 170	3 393 064
Øvrig langsiktig gjeld	6	464 278	557 136
Sum annen langsiktig gjeld		3 528 448	3 950 200
SUM LANGSIKTIG GJELD		3 528 448	3 950 200
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		444 323	112 351
Leverandørgjeld		469 223	314 269
Skyldig offentlige avgifter		261 743	255 365
Annen kortsiktig gjeld		249 528	239 104
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 424 817	921 089
SUM GJELD		4 953 265	4 871 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 673 345	5 559 964



Østre Toten Idrettspark AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Lena, 10.04.2019

Rune Østhus
(styreleder)
sign

Jon Brage Lindberg
(nestleder)

Svein Nielsen
(daglig leder)

Torje Aleksander Sulland
(styremedlem)

Martin Grindvoll
(styremedlem)

Frode Prøveni
(styremedlem)

Jon Anders Hoel
(styremedlem)

Frank Nyhus
(styremedlem)

Jon Martin Lundberkk
(styremedlem)

Frank Nyhuus
(styremedlem)

Jan Dagfinn Hovde
(styremedlem)



**Årsregnskap 2018
for
Østre Toten Idrettspark AS**

Foretaksnr. 861721922