

**Årsregnskap 2018
for
Stavanger Kajakklubb**

Organisasjonsnr. 984414250

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 212 113	1 098 819
Annen driftsinntekt	1,4	754 258	381 968
Sum driftsinntekter		1 966 371	1 480 787
Driftskostnader			
Varekostnad		33 129	33 000
Lønnskostnad	1	652 404	867 882
Avskrivning på varige driftsmidler	4	422 611	0
Annen driftskostnad		595 732	432 797
Sum driftskostnader		1 703 875	1 333 679
DRIFTSRESULTAT		262 496	147 108
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		5 606	4 430
Sum finansinntekter		5 606	4 430
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0	3 042
Annen rentekostnad		161 790	146
Sum finanskostnader		161 790	3 188
NETTO FINANSPOSTER		(156 184)	1 242
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		106 312	148 350
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		106 312	148 350
ÅRSRESULTAT		106 312	148 350
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		106 312	148 350
SUM OVERF. OG DISP.		106 312	148 350

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Klubbhus	4	7 839 929	10 030 265
Inventar og kaianlegg	4	293 562	0
Sum varige driftsmidler		8 133 491	10 030 265
SUM ANLEGGSMIDLER		8 133 491	10 030 265
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		44 061	10 334
Sum fordringer		44 061	10 334
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	1 516 822	880 334
SUM OMLØPSMIDLER		1 560 883	890 668
SUM EIENDELER		9 694 374	10 920 933

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Overkurs	3	308 728	308 728
Sum innskutt egenkapital		308 728	308 728
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	2 912 235	2 805 923
Sum opptjent egenkapital		2 912 235	2 805 923
SUM EGENKAPITAL		3 220 963	3 114 651
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 973 294	0
Øvrig langsiktig gjeld	4	3 237 844	3 312 046
Sum annen langsiktig gjeld		6 211 138	3 312 046
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 211 138	3 312 046
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	2 901 651
Leverandørgjeld		148 581	1 441 728
Skyldig offentlige avgifter		22 410	50 680
Annen kortsiktig gjeld		91 282	100 177
SUM KORTSIKTIG GJELD		262 273	4 494 236
SUM GJELD		6 473 411	7 806 282
Sum egenkapital og gjeld		9 694 373	10 920 933

Stavanger 19. februar 2019

 Liv Lorentsen
 Styreleder

 Erling Mong
 Nestleder

 Frank H. Nielsen
 Styremedlem

 Carl Gunnar Eide
 Styremedlem

 Marit Karin Nilssen
 Styremedlem

 Anne L. Pedersen
 Styremedlem

 Yngvar Skoland
 Daglig leder

Noter 2018

Note 1 - Lønn, honorar revisor mm.

Klubben har hatt 1 årsverk i regnskapsåret og har fått kr 161 329,- i støtte fra kommunen til denne stillingen som er ført som annen driftsinntekt.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	449 473	603 561
Arbeidsgiveravgift	64 551	87 280
Pensjonskostnader	8 942	11 420
Andre lønnsrelaterte ytelser	129 438	165 621
Totalt	652 404	867 882

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	463 590
Revisjonshonorar inkl. mva	21 250

Pensjon

Klubben er ikke pliktig til å ha pensjonsordning for sine ansatte. Daglig leder er allikevel inntatt i ordningen.

Note 2 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 8 190 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 26 986.

Note 3 - Egenkapital

	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	308 728	2 805 923	3 114 651
+Fra årets resultat		106 312	106 312
Pr 31.12.	308 728	2 912 235	3 220 963

Noter 2018

Note 4 - Driftsmidler

Klubben ferdigstilte i 2017 nytt klubbhus som avskrives over 20 år fra og med 2018. Kostpris på bygget er 10 030 265 fratrukket kr 1 777 706 klubben fikk i merverdikoponasjon.

Klubben har mottatt tilskudd med kr 3 314 046 . Tilskuddet er oppført som annen langsiktig avsetning som inntektsføres over samme periode som driftsmidlet avskrives. Inntektsføringen skjer over 20 år fra den dagen bygget er ferdigstilt. Inntektsført i 2018 kr 165 702.

Rest ikke inntektsført tilskudd utgjør kr. 3 148 344 pr. 31.12.2018.

	Klubbhus	Inventar og kaianlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	10 030 265	0	10 030 265
+ Tilgang	(1 777 706)	303 543	(1 474 163)
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 252 559	303 543	8 556 102
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	412 630	9 981	422 611
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	412 630	9 981	422 611
Balansført verdi pr 31/12	7 839 929	293 562	8 133 491
Prosentats for ord. avskr.	5-5	10-20	

Note 5 - Skatt

Stavanger Kajakklubb er et idrettslag og er ikke skattepliktig.

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Byggelån er oppgjort i 2018 og omgjort til langsiktig gjeld.

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 2 973 294.

Pantsettelse	I år
Gjeld sikret med pant	2 973 294
Pantsatte eiendeler:	
Klubbhus	7 839 929
Sum pantsatte eiendeler	7 839 929

Noter 2018

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt			
3210 Medlemskontigenter		608 273,00	545 650,00
3211 Kurs havpadling		394 348,00	364 174,00
3212 Aktivitetslederkurs		7 500,00	8 000,00
3217 Padleskole		0,00	9 700,00
3218 Introduksjonskurs		24 030,00	26 900,00
3219 Årebyggerkurs		22 000,00	0,00
3220 Elvekurs		0,00	2 375,00
3235 Leie Tørrdrakt		4 700,00	46 400,00
3236 Leie båt		52 150,00	56 500,00
3237 Rullekurs		5 100,00	0,00
3240 Teknisk kurs		40 000,00	27 000,00
3241 Padlekart		8 762,00	5 200,00
3242 T-skjorter og kart		400,00	0,00
3243 Kodebrikker		41 400,00	0,00
3270 Egenandel stevne/samlinger		3 450,00	6 920,00
Sum Salgsinntekt		1 212 113,00	1 098 819,00
Annen driftsinntekt	1,4		
3440 Innt.føring tilskudd klubbhus o		165 702,00	0,00
3441 Mva kompensasjon		68 900,00	69 650,00
3445 Offentlig tilskudd		245 121,00	45 270,00
3450 Støtte Grasrotandelen		10 479,00	6 947,04
3455 Støtte og gaver fra andre		0,00	57 916,04
3456 Lam midler		94 328,00	73 235,00
3600 Leie lagringsplass Sandvigå		144 020,00	103 050,00
3900 Inngangspenger div tilstelninge		6 108,00	0,00
3990 Annen udefinert inntekt		19 600,00	25 900,00
Sum Annen driftsinntekt		754 258,00	381 968,08
Sum driftsinntekter		1 966 371,00	1 480 787,08
Driftskostnader			
Varekostnad			
4501 Støtte kompetanseheving og akti		13 200,00	9 610,00
4502 Støtte aktiviteter		4 001,00	8 880,00
4503 Støtte trening og konkurranse		15 928,00	14 510,00
Sum Varekostnad		33 129,00	33 000,00
Lønnskostnad			
5000 Timelønn trener	1	5 000,00	0,00
5010 Fastlønn		403 333,00	547 696,23
5090 Feriepenger		41 140,00	55 864,98
5099 Honorar instruktører		117 375,00	162 316,00
5210 Fri telefon		4 392,00	4 026,00
5280 Annen fordel i arbeidsforhold		8 942,00	11 420,02
5290 Motkonto for gruppe 52		(13 334,00)	(15 446,02)
5400 Arbeidsgiveravgift		58 750,00	79 104,39
5401 Arbeidsgiveravgift av påløpt fe		5 801,00	8 175,65
5920 Yrskesskadeforsikring		12 063,00	3 305,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte		8 942,00	11 420,02
Sum Lønnskostnad		652 404,00	867 882,27
Avskrivning på varige driftsmidler	4		

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
6000 Avskr.bygninger/annen fast eien		422 610,72	0,00
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		422 610,72	0,00
Annen driftskostnad			
6300 Leie lokale		36 305,00	131 947,00
6302 Leie svømmehall		12 500,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avlop og lign		10 356,00	0,00
6340 Lys, varme		29 579,63	0,00
6360 Renhold		28,00	0,00
6370 Festeavgift		12 403,00	0,00
6380 Alarmavtale heis		5 381,00	0,00
6390 Annen kostnad lokaler		24 387,00	0,00
6552 Lisens Telenor VHF		1 082,00	1 070,00
6560 Kostnadsført utstyr		135 492,00	53 589,00
6570 Utstyr til kjøkken		2 404,00	0,00
6590 Kostnadsført kajak		121 442,00	0,00
6600 Reparasjon og vedlikehold bygni		0,00	14 044,00
6620 Reparasjon og vedlikehold utsty		12 102,00	12 622,31
6625 Reperasjon brygge Stokka		0,00	10 000,00
6700 Honorar revisjon		21 250,00	23 750,00
6705 Regnskapshonorar		81 668,00	77 050,00
6750 Adm.honorarer		0,00	10 000,00
6800 Kontorrekvisita		1 308,00	338,70
6810 Data/EDB-kostnad		840,00	840,00
6820 Våttkort		21 000,00	21 400,00
6825 Inngangsbrikker og armbånd		835,00	0,00
6860 Møte, kurs, oppdatering		2 462,00	11 191,67
6865 Utstyr ifm kurs		5 200,00	0,00
6890 Markedsføring og Annonsering		12 894,00	12 108,50
6900 Telefon		6 602,00	5 354,67
6903 Mobiltelefon		1 238,00	0,00
6940 Porto		0,00	130,00
7090 Annen kostnad transportmidler		5 430,00	0,00
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		0,00	5 386,50
7140 Reisekostnad, ikke oppgaveplikt		1 274,00	3 198,50
7400 Kontingent, fradragsberettiget		0,00	1 500,00
7500 Forsikringspremie		14 025,00	21 583,50
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmø		9,00	0,00
7740 Øredifferanser		35,00	(0,61)
7780 Bank- og kortgebyr		16 200,00	15 693,06
Sum Annen driftskostnad		595 731,63	432 796,80
Sum driftskostnader		1 703 875,35	1 333 679,07
DRIFTSRESULTAT		262 495,65	147 108,01
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Renteinntekter bank		5 606,00	4 430,00
Sum Annen renteinntekt		5 606,00	4 430,00
Sum finansinntekter		5 606,00	4 430,00
Finanskostnader			
Nedskr. av andre finansielle oml. midler			
8111 Morarenter leverandører		0,00	3 041,69
Sum Nedskr. av andre finansielle oml. midler		0,00	3 041,69

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Annen rentekostnad			
8150 Annen rentekostnad		161 790,00	145,91
Sum Annen rentekostnad		161 790,00	145,91
Sum finanskostnader		161 790,00	3 187,60
NETTO FINANSPOSTER		(156 184,00)	1 242,40
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		106 311,65	148 350,41
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
ORDINÆRT RESULTAT		106 311,65	148 350,41
ÅRSRESULTAT		106 311,65	148 350,41
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital			
8960 Overføring annen opptjent EK		106 311,65	148 350,41
Sum Overføringer annen egenkapital		106 311,65	148 350,41
SUM OVERF. OG DISP.		106 311,65	148 350,41

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Klubbhus	4		
1100 Klubbhus		7 839 929,33	10 030 265,28
Sum Klubbhus		7 839 929,33	10 030 265,28
Inventar og kaianlegg	4		
1250 Inventar (D)		75 568,28	0,00
1290 Kaianlegg		217 993,67	0,00
Sum Inventar og kaianlegg		293 561,95	0,00
Sum varige driftsmidler		8 133 491,28	10 030 265,28
SUM ANLEGGSMIDLER		8 133 491,28	10 030 265,28
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
1715 Forskuddsbetalt forsikring		23 603,00	10 333,96
1749 Andre forskuddsbetalte kostnade		(3 793,00)	0,00
2285 Jubileumsbok		24 251,00	0,00
Sum Andre kortsiktige fordringer		44 061,00	10 333,96
Sum fordringer		44 061,00	10 333,96
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2		
1920 Foreningskto. 3201.38.15185		615 702,00	113 351,74
1925 Kapitalkto. 3201.48.61776		457 091,00	654 274,00
1930 Driftskto. 3201.42.15742		(183,00)	85 721,89
1935 Klubbhuskto 3207.23.07029		436 022,00	0,00
1950 Skattetr.kto. 3201.58.80723		8 190,00	26 986,40
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 516 822,00	880 334,03
SUM OMLØPSMIDLER		1 560 883,00	890 667,99
SUM EIENDELER		9 694 374,28	10 920 933,27

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Overkurs	3		
2020 Overskursfond		308 728,00	308 728,09
Sum Overkurs		308 728,00	308 728,09
Sum innskutt egenkapital		308 728,00	308 728,09
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		
2050 Annen egenkapital		2 912 234,65	2 805 923,10
Sum Annen egenkapital		2 912 234,65	2 805 923,10
Sum opptjent egenkapital		2 912 234,65	2 805 923,10
SUM EGENKAPITAL		3 220 962,65	3 114 651,19
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
2361 Nedbetalingslån 3201.84.72324		2 973 294,00	0,00
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		2 973 294,00	0,00
Øvrig langsiktig gjeld	4		
2280 Salg andeler		89 500,00	76 000,00
2290 Tilskudd til klubbhus		3 148 344,00	3 236 046,00
Sum Øvrig langsiktig gjeld		3 237 844,00	3 312 046,00
Sum annen langsiktig gjeld		6 211 138,00	3 312 046,00
SUM LANGSIKTIG GJELD		6 211 138,00	3 312 046,00
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
2360 Byggelån		0,00	2 901 651,06
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		0,00	2 901 651,06
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld innland		148 581,00	1 441 727,94
Sum Leverandørgjeld		148 581,00	1 441 727,94
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		8 190,00	26 986,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		8 419,00	15 817,02
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift på på		5 801,00	7 877,04
Sum Skyldig offentlige avgifter		22 410,00	50 680,06
Annen kortsiktig gjeld			
1395 NM-veka		23 294,00	0,00
2940 Skyldig feriepenger		41 140,00	55 865,02
2960 Påløpt kostnad og forskuddsbeta		21 447,63	36 312,00
2989 Avsetning andre forpliktelser		5 400,00	8 000,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		91 281,63	100 177,02
SUM KORTSIKTIG GJELD		262 272,63	4 494 236,08
SUM GJELD		6 473 410,63	7 806 282,08
Sum egenkapital og gjeld		9 694 373,28	10 920 933,27

	Bilagsnr	Dato	Debet	Kredit	Beløp	Anmerkning
Tilleggsposteringer						
Avslutning	1	31122018	1290	1100	165 993,67	Aktivering kaianlegg
Avslutning	1	31122018	1250	1100	85 549,00	Aktivering inventar
Avslutning	2	31122018	1290	1120	52 000,00	Aktivering kaianlegg
Avslutning	2	31122018	6390	1120	22 524,00	Kostnadsføring div utgifter
Avslutning	2	31122018	8150	1120	156 790,00	Kostandsføring rentekostander
Avslutning	3	31122018	6340	2960	5 208,63	Lyse
Avslutning	3	31122018	6890	2960	8 519,00	Utlegg Yngvar - Facebook og PF
Avslutning	4	31122018	2290	1100	1 777 706,00	Mva komp nytt klubbhus
Avslutning	5	31122018	2290	3440	165 702,00	Innt.føring av tilskudd klubbh
Tilleggsposteringer					2 439 992,30	
Avskrivninger						
Avslutning	100000003	31/12/18	6000	1100	412 630,00	Lineæravskrivning
Avslutning	100000007	31/12/18	6000	1250	9 980,72	Lineæravskrivning
Avskrivninger					422 610,72	
Disponeringer						
Avslutning	210000000	31122018	8960	2050	106 311,65	Til annen opptjent EK
Disponeringer					106 311,65	
Totalt alle posteringer					2 968 914,67	

Tilleggsposterिंगene ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted: Dato: Sign: