

Årsoppgjør for
HARSTAD CYKLEKLUBB (HCK)

986766065

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Sponsorinntekter		1 067 795	787 400
Annen driftsinntekt		247 353	175 398
Driftstilskudd	1	1 004 167	1 074 253
Medlemskontingent		153 119	132 597
Sum driftsinntekter		2 472 434	2 169 648
Driftskostnader			
Aktivitetskostnader	2	680 342	773 206
Lønnskostnad	3	69 700	9 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 900	96 099
Annen driftskostnad	5	808 308	923 794
Sum driftskostnader		1 654 251	1 802 300
Driftsresultat		818 183	367 348
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 066	0
Annen finansinntekt		0	273
Sum finansinntekter		1 066	273
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 045 595	184 883
Annen finanskostnad		2 367	5 368
Sum finanskostnader		1 047 962	190 250
Netto finans		-1 046 896	-189 978
Resultat før skattekostnad		-228 712	177 370
Årsresultat		-228 712	177 370
Overføringer			
Annen egenkapital		-228 712	177 370
Sum overføringer		-228 712	177 370

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	18 237 747	9 561 026
Maskiner og anlegg	4	134 386	86 405
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	138 518	211 110
Sum varige driftsmidler		18 510 651	9 858 540
Sum anleggsmidler		18 510 651	9 858 540
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		56 535	509 250
Sum fordringer		56 535	509 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 636 513	7 145 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 636 513	7 145 506
Sum omløpsmidler		1 693 048	7 654 756
SUM EIENDELER		20 203 699	17 513 296

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 148 784	2 377 496
Sum opptjent egenkapital		2 148 784	2 377 496
Sum egenkapital		2 148 784	2 377 496
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	17 870 018	12 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		17 870 018	12 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	1 512 120
Leverandørgjeld		58 829	1 015 281
Skyldige offentlige avgifter		126 065	108 397
Sum kortsiktig gjeld		184 895	2 635 797
Sum gjeld		18 054 913	15 135 797
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 203 697	17 513 293

Harstad, 20.03.2024

Bjørn Tore Woll
styrets leder

Silje Gry Hanssen
styremedlem

Stian Kristoffer Evensen
styremedlem

Hugo Nygård Pettersen
styremedlem

Arve Jørgensen
styremedlem

Idar Jarle Brendmo
styremedlem

Bjørnar Orion Klinkenberg
styremedlem

Therese Frivåg Lund
styremedlem

Tirill Jørgensen
styremedlem

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klubben har 419 medlemmer.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

0,1

Note 1 - Driftstilskudd

Tilskudd til drift mottatt i 2023:

Harstad kommune	94 100
Samfunnsutbytte, SNN	250 000
NIF/OL-komite, aktiv.midler	480 067
Årets idrettsanlegg	30 000
Anlegg Øst Entreprenør	150 000
Sum driftstilskudd	1 004 167

Note 2 - Aktivitetskostnader

	2023
4000 Ritt-utstyr kostnad	215 268
4100 Ritt - deltakelse på eksterne ritt	62 159
4110 Kostnader ifbm arrangment av ritt	154 369
4130 Kostnader Arctic Race ARN	81 000
4300 Innkjøp varer for videresalg	4 915
4310 Innkjøp av klær	14 906
4312 Premier	14 843
4516 Voksen rittstøtte fr	9 263
6590 Andre driftsmaterialer	123 619

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	69 700	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	9 200
Sum	69 700	9 200

Mer om årsverk og lønn

Det er ikke gitt godtgjørelse til ledelse eller styret i 2023.

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	10 300 574
Tilgang i året	8 748 011
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	19 048 585
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-537 934
Balanseført verdi per 31.12.	18 510 651
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	95 900

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Balanseført verdi 31.12.23, fratrukket tilskudd, på tomter, bygninger mm består av:

Pumptrackanlegget:	390 670
Blåbærhaugen, byggetrinn 2	7 444 297
Blåbærhaugen, byggetrinn 3, forskjønnning område	19 429
Idretts-/servicehus	10 383 350

Note 5 - Annen driftskostnad

	2023
5900 Gaver til medlemmer	10 000
5910 Sosiale kostnader	78 629
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	14 046
6340 Lys og varme	27 742
6360 Renhold lokaler	22 068
6399 Annen driftskostnader lokaler	77 721
6420 Leie datasystemer	30 354
6490 Annen leiekostnad	1 047
6705 Regnskapshonorar	102 360
6750 Honorar for databistand	124 669
6790 Honorar driftsleder sykkelparken	177 000
6900 Telefon	1 735
6907 Datakommunikasjon	2 401
7140 Reisekostnad, ikke opplysningspliktig	2 959
7323 Reklameartikler	85 500
7400 Kontingent	8 000
7420 Gaver til andre	2 280
7500 Forsikringspremie	33 768
7770 Bank- og kortgebyrer	6 029
7771 Øreavrunding	2

Note 6 - Investerteringstilskudd

Tilskudd investering 2023:

Selskapet har mottatt investeringstilskudd på kr 2 743 750 i 2023. Tilskuddene har redusert investeringenes kostpris. Det påhviler tilbakebetalingsplikt på 5 år på deler av tilskuddene, etter mottak av tilskuddet. Tilbakebetalingsplikten utgår i år 2028. Tilskuddene er gitt til:

- Prosjekt servicehus k 2 743 750

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	17 870 018
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Det er stillet kommunal garanti for lånene. Gjelden er delvis mellomfinansiering fram til mottak av spillemidler. Siste 15% av spillemidlene forventes utbetalt i løpet av 2024.