

**Årsregnskap 2021
for
Harstad Cykleklubb (hck)**

Organisasjonsnr. 986766065

Utarbeidet av:

Tøco A/S
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 597
9486 HARSTAD
Organisasjonsnr. 946037230

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sponsorinntekter		585 500	531 790
Driftstilskudd	1	584 939	278 496
Annen driftsinntekt		180 939	26 055
Medlemskontingent	2	147 554	113 112
Sum driftsinntekter		1 498 932	949 453
Driftskostnader			
Aktivitetskostnader	3	377 211	154 459
Avskrivning på varige driftsmidler	4	73 120	165 166
Annen driftskostnad	5,6	457 225	513 292
Sum driftskostnader		907 557	832 917
DRIFTSRESULTAT		591 375	116 536
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	71
Sum finansinntekter		0	71
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		(1 047)	147 854
Annen finanskostnad		300	50
Sum finanskostnader		(747)	147 904
NETTO FINANSPOSTER		747	(147 833)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		592 122	(31 297)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		592 122	(31 297)
ÅRSRESULTAT		592 122	(31 297)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		592 122	(31 297)
SUM OVERF. OG DISP.		592 122	(31 297)

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	7 716 829	7 409 593
Anlegg, utstyr	4	253 158	221 280
Sum varige driftsmidler		7 969 987	7 630 873
SUM ANLEGGSMIDLER		7 969 987	7 630 873
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		23 125	20 000
Andre kortsiktige fordringer	7	0	60 000
Sum fordringer		23 125	80 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 535 044	206 815
SUM OMLØPSMIDLER		1 558 169	286 815
SUM EIENDELER		9 528 155	7 917 688

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 200 125	1 608 003
Sum opptjent egenkapital		2 200 125	1 608 003
SUM EGENKAPITAL		2 200 125	1 608 003
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	3 300 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	3 300 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	3 300 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 162 537	0
Leverandørgjeld		88 325	2 967 851
Skyldig offentlige avgifter		77 165	30 833
Annen kortsiktig gjeld		0	11 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 328 027	3 009 684
SUM GJELD		7 328 027	6 309 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 528 153	7 917 688

Harstad 10. februar 2022

Bjørn Tore Woll
styrelederJan Inge Hansen
nestlederIdar Je Brendmo
styremedlemWilliam Salminen
styremedlemBjørn O Klinkenberg
styremedlemTerese Fribård Lund
styremedlemSilje Gry Hanssen
styremedlemStian K. Evensen
styremedlemHugo Pettersen
styremedlem

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Klubben er ikke skattepliktig.

Noter 2021

Noter 2021

Note 1 - Driftstilskudd

Tilskudd til drift mottatt i 2021:

Harstad kommune	kr	38 400
Harstad kommune, Arctic Race	kr	5 610
Bufdir. inkludering barn/ungdom	kr	100 000
Lotteri- og stift.tilsynet	kr	150 150
Coop Nord - frivillighetspris	kr	75 000
68 Nord Bank - bidrag	kr	5 000
Prof-pool - seire v å delepris	kr	25 000
Norges cykleforbund	kr	10 000
NIF /OL-komite, aktiv.midler	kr	175 779
Sum driftstilskudd	kr	584 939

Note 2 - Medlemskontingent

Harstad Cykleklubb har per årsskiftet xxx medlemmer.

Note 3 - Kontospesifisert kostnadsoversikt

Aktivitetskostnader	2021	2020
4000 Utstyr	139 398	1 353
4010 Varekjøp 25%	0	33 466
4012 Div utlegg	0	353
4100 Ritt deltakelse på eksterene ri	32 791	0
4110 Div egne ritt	2 706	0
4112 Hålogaland rittet fr	2 945	0
4310 Innkjøp av klær	9 408	65 529
4312 Premier	10 710	0
4500 Rekruttgruppa fritt	0	22 193
4502 Barnekarusell fritt	22 917	18 922
4515 Rekrutt rittstøtte f	106 552	6 254
6550 Diverse rittutstyr	12 966	310
6590 Annet driftsmateriale, verkøtyr	36 818	6 079
Sum Aktivitetskostnader	377 211	154 459

Noter 2021

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Anlegg, utstyr	Sum
Beløp i hele tusen			
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 724	338	5 062
+ Tilgang	3 149	105	3 254
Anskaffelseskost pr. 31/12	7 873	443	8 316
Akk. av/nedskr. pr 1/1	156	117	273
+ Ordinære avskrivninger	0	73	73
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	156	190	346
Balanseført verdi pr 31/12	7 717	253	7 970
Prosentstatts for ord. avskr.		12-20	

Balanseført verdi 31.12.21 på tomter,bygninger mm består av:

- Blåbærhaugen, pumptrack-anlegget fratrukket tilskudd	kr	260 927
- Blåbærhaugen, del 2, fratrukket tilskudd		kr 7 375 379
- Blåbærhaugen, del 3 forskjønning fratrukket tilskudd	kr	19 429
- Idretts-/servicehus - prosjektering	kr	61 094

BRUTTOINVESTERING OG FINANSIERING - STATUS 31.12.2021

	Investering	Tilskudd	Netto
Prosjekt Blåbærhaugen 1 - pumptrack	7 240 689	6 979 762	260 927
Prosjekt Blåbærhaugen 2	14 585 379	7 210 000	7 375 379
Prosjekt Blåbærhaugen 3, forskjønning	519 429	500 000	19 429
Idretts- og servicehus	61 094	0	61 094
Sum	22 406 591	14 689 762	7 716 829

Investering knyttet til byggetrinn 2 er til nå 14,6 mill. Total budsjett er ca 21 mill. Hele investeringen er finansiert.

Tilskudd investering 2021:

Selskapet har mottatt investeringstilskudd på kr 11 889 762 i 2021. Tilskuddene har redusert investeringens kostpris. Det påhviler tilbakebetalingsplikt i 5 år på deler av tilskuddene, etter mottak av tilskuddet. Tilbakebetalingsplikten utgår i år 2025. Tilskuddene er gitt til:

- Prosjekt 1, pumptrack Blåbærhaugen	kr 4 179 762
- Prosjekt 2, Blåbærhaugen	kr 7 210 000
- Prosjekt 3, forskjønning Blåbærhaugen	kr 500 000
Sum tilskudd	kr 11 889 762

Noter 2021

Note 5 - Godtgjørelser

Det er ikke ytt godtgjørelser til ledelse eller styret i 2021.

Note 6 - Annen driftskostnad

Annen driftskostnad	2021	2020
5900 Gaver til medlemmer / andre	25 000	0
5905 Gaver til medlemmer	0	1 500
5910 Sosiale kostnader	118 780	98 646
6300 Leie lokaler	2 100	0
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	4 831	6 315
6340 Lys	10 395	6 978
6345 Varme	0	(1 018)
6360 Renhold lokaler	2 875	129
6400 Leie maskiner	0	4 080
6420 Leie datasystemer	18 403	7 354
6440 Leie transportmidler	0	299
6490 Annen leiekostnad	4 690	0
6551 Datautstyr	0	874
6620 Reparasjon og vedlikehold utsty	16 625	0
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	0	(36 993)
6705 Regnskapshonorar	90 535	87 015
6750 Honorar for databistand	1 689	31 581
6790 Annen fremmed tjeneste, opplysn	0	9 908
6800 Kontorrekvisita	399	0
6860 Møter, kurs, oppdatering bespis	3 122	25 983
6865 Møter, kurs, oppdatering o.l l	0	17 055
6870 Møter, kurs, oppdatering høy sa	9 896	(47 790)
6900 Telefon	0	2 232
6907 Datakommunikasjon	972	281
6940 Porto	0	1 085
7000 Drivstoff transportmiddel 1	0	612
7040 Forsikring transportmiddel 1	1 833	0
7140 Reisekostnad, ikke opplysningsp	787	17 253
7320 Reklameannonser	0	6 469
7322 Reklameavis/-katalog mv	3 000	88 435
7323 Reklameartikler	24 976	12 263
7329 Annen reklamekostnad	66 713	148 011
7400 Kontingent, fradragsberettiget	7 500	7 500
7420 Gave, fradragsberettiget	1 893	614
7500 Forsikringspremie	14 429	12 994
7770 Bank- og kortgebyrer	4 388	2 688
7771 Øreavrunding	(1)	0
7790 Div kostnader (2021: seire v å dele)	21 394	942
Sum Annen driftskostnad	457 225	513 292

Noter 2021

Note 7 - Varer

Varelager er vurdert til kr 0 per 31.12.2021.

Note 8 - Gjeld

	I år	I fjor
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen		
Totalt	0	0
Selskapets langsikige gjeld på kr 3 300 000 i 2020, vedrørende prosjekt Pumptrack, ble gjort opp i 2021.		
Sikkerhet gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	3 300 000
Sum gjeld med sikkerhet	0	3 300 000
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner, byggelån	7 162 537	0
Sum gjeld med sikkerhet	7 162 537	0

Det er stillet kommunal garanti for byggelånet. Byggelånet er knyttet til byggetrinn 2. Byggelånet har en rente på 1,7% nominelt. Gjelden er mellomfinansiering fram til mottak av merverdiavgiftskompensasjon og spillemidler.

Vedtaket om kr 8,5 mill i spillemidler forventes gjennomført juni 22. 85% av spillemidlene forventes da utbetalt fra kommunen umiddelbart etter vedtaket. Merverdiavgiftskompensasjon på kr 4,0 mill forventes utbetalt våren 2023. Siste 15% av spillemidlene forventes utbetalt i 2024.

Klubben har tilgode tilskudd knyttet til byggetrinn 1 med kr 2,168 mill. Dette er tilskudd fra rest spillemidler og siste 20% av tilskudd fra Samfunnsløftet. Tilgodehavende forventes utbetalt 1. halvår 2022. Tilgodebeløpene er ikke bokført.

Klubben har videre tilgode 153 000 knyttet til byggetrinn 2. Dette er fra Kanebofondet og Samfunnsløftet. Tilgodehavende forventes utbetalt 1. halvår 2022. Tilgodebeløpene er ikke bokført.

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sponsorinntekter			
3000 Samarbeidsavtaler pl		295 000,00	330 000,00
3001 Annen avg.pl. salg		56 500,00	0,00
3200 Sponsorinntekter mva-fritt		234 000,00	236 790,00
3999 Opptjent, ikke fakturert inntek		0,00	(35 000,00)
Sum Sponsorinntekter		585 500,00	531 790,00
Driftstilskudd			
	1		
3540 Tilskudd/gave offentlige		319 589,00	238 496,00
3541 Tilskudd/gave fra private		265 350,00	40 000,00
Sum Driftstilskudd		584 939,00	278 496,00
Annen driftsinntekt			
3542 Innsamling Sykkel for alle		53 790,14	0,00
3601 Ritt		32 666,74	0,00
3800 Grasrotandel fritt		27 831,02	26 054,85
3810 Momskomp.- tilskudd		65 651,00	0,00
3900 Annen driftsrelatert innt. fri		1 000,00	0,00
Sum Annen driftsinntekt		180 938,90	26 054,85
Medlemskontingent			
	2		
3150 Kontigenter fritt		147 553,78	113 112,12
Sum Medlemskontingent		147 553,78	113 112,12
Sum driftsinntekter		1 498 931,68	949 452,97
Driftskostnader			
Aktivitetskostnader			
	3		
4000 Utstyr		139 398,00	1 353,00
4010 Varekjøp 25%		0,00	33 466,00
4012 Div utlegg		0,00	353,00
4100 Ritt deltakelse på eksterene ri		32 790,50	0,00
4110 Div egne ritt		2 706,25	0,00
4112 Hålogaland rittet fr		2 945,40	0,00
4310 Innkjøp av klær		9 407,75	65 529,00
4312 Premier		10 710,25	0,00
4500 Rekruttgruppa fritt		0,00	22 193,00
4502 Barnekarusell fritt		22 916,50	18 922,00
4515 Rekrutt rittstøtte f		106 551,85	6 254,00
6550 Diverse rittutstyr f		12 966,25	309,80
6590 Annet driftsmateriale		36 818,20	6 079,00
Sum Aktivitetskostnader		377 210,95	154 458,80
Avskrivning på varige driftsmidler			
	4		
6000 Avskrivning på bygninger og ann		73 120,30	165 165,58
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		73 120,30	165 165,58
Annen driftskostnad			
	5,6		
5900 Gaver til ansatte, fradragsbere		25 000,00	0,00
5905 Gaver til medlemmer		0,00	1 500,00
5910 Sosiale kostnader		118 779,74	98 646,21
6300 Leie lokaler		2 100,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.		4 831,49	6 314,71
6340 Lys		10 394,82	6 977,73
6345 Varme		0,00	(1 017,53)

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
6360 Renhold lokaler		2 875,00	129,00
6400 Leie maskiner		0,00	4 079,50
6420 Leie datasystemer		18 402,57	7 354,09
6440 Leie transportmidler		0,00	299,00
6490 Annen leiekostnad		4 690,00	0,00
6551 Datautstyr		0,00	873,75
6620 Reparasjon og vedlikehold utsty		16 625,00	0,00
6690 Reparasjon og vedlikehold annet		0,00	(36 993,00)
6705 Regnskapshonorar		90 535,41	87 014,56
6750 Honorar for databistand		1 688,91	31 581,07
6790 Annen fremmed tjeneste, opplysn		0,00	9 907,75
6800 Kontorrekvisita		399,00	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering bespis		3 122,40	25 983,05
6865 Møter, kurs, oppdatering o.l l		0,00	17 055,21
6870 Møter, kurs, oppdatering høy sa		9 896,00	(47 790,00)
6900 Telefon		0,00	2 231,56
6907 Datakommunikasjon		972,34	280,63
6940 Porto		0,00	1 085,00
7000 Drivstoff transportmiddel 1		0,00	612,06
7040 Forsikring transportmiddel 1		1 833,00	0,00
7140 Reisekostnad, ikke opplysningsp		787,44	17 253,00
7320 Reklameannonser		0,00	6 468,75
7322 Reklameavis/-katalog mv		3 000,00	88 434,77
7323 Reklameartikler		24 976,25	12 262,50
7329 Annen reklamekostnad		66 712,83	148 011,30
7400 Kontingent, fradragsberettiget		7 500,00	7 500,00
7420 Gave, fradragsberettiget		1 892,70	614,00
7500 Forsikringspremie		14 429,00	12 994,00
7770 Bank- og kortgebyrer		4 388,31	2 688,22
7771 Øreavrunding		(0,50)	0,00
7790 Div kostnader		21 393,75	941,61
Sum Annen driftskostnad		457 225,46	513 292,50
Sum driftskostnader		907 556,71	832 916,88
DRIFTSRESULTAT		591 374,97	116 536,09
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Renteinntekt bankinnskudd		0,00	71,31
Sum Annen renteinntekt		0,00	71,31
Sum finansinntekter		0,00	71,31
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8150 Rentekostnad banklån		(1 498,51)	147 505,94
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		451,23	348,25
Sum Annen rentekostnad		(1 047,28)	147 854,19
Annen finanskostnad			
8160 Valutatap (disagio)		300,25	50,00
Sum Annen finanskostnad		300,25	50,00
Sum finanskostnader		(747,03)	147 904,19
NETTO FINANSPOSTER		747,03	(147 832,88)

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		592 122,00	(31 296,79)
Skattekostnad på ordinært resultat			
ORDINÆRT RESULTAT		592 122,00	(31 296,79)
ÅRSRESULTAT		592 122,00	(31 296,79)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital			
8960 Overføringer annen egenkapital		592 122,00	(31 296,79)
Sum Overføringer annen egenkapital		592 122,00	(31 296,79)
SUM OVERF. OG DISP.		592 122,00	(31 296,79)

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4		
1155 Prosjekt Blåbærhaugen pumptrack		260 926,93	4 440 688,93
1156 Prosjekt Blåbærhaugen byggetrin		7 375 379,34	2 841 750,00
1158 Prosjekt Idretts-servicehus		61 094,00	0,00
1160 Prosjekt sykkelpark, forskjønni		19 428,86	127 154,10
Sum Tomter, bygninger og annen fast eiendom		7 716 829,13	7 409 593,03
Anlegg, utstyr	4		
1249 Andre transportmidler		99 529,35	0,00
1250 Tidtakerutstyr		59 463,76	90 152,41
1251 Ritt utstyr		90 084,40	122 968,40
1252 Lydutstyr		4 080,00	8 159,00
Sum Anlegg, utstyr		253 157,51	221 279,81
Sum varige driftsmidler		7 969 986,64	7 630 872,84
SUM ANLEGGSMIDLER		7 969 986,64	7 630 872,84
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		23 125,00	20 000,00
Sum Kundefordringer		23 125,00	20 000,00
Andre kortsiktige fordringer	7		
1579 Andre kortsiktige fordringer		0,00	60 000,00
Sum Andre kortsiktige fordringer		0,00	60 000,00
Sum fordringer		23 125,00	80 000,00
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1920 Bank 4730.06.16298		1 515 371,87	202 732,82
1921 Bank 4730.06.46979		0,00	5,66
1923 Høyrente 4730.16.10323		(0,36)	0,29
1924 Bank 4730.18.34566		4 275,92	4 075,92
1925 Bank SNN 4612.39.27346		15 396,12	0,00
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 535 043,55	206 814,69
SUM OMLØPSMIDLER		1 558 168,55	286 814,69
SUM EIENDELER		9 528 155,19	7 917 687,53

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
2000 Aksjekapital		2 200 125,49	1 608 003,49
Sum Annen egenkapital		2 200 125,49	1 608 003,49
Sum opptjent egenkapital		2 200 125,49	1 608 003,49
SUM EGENKAPITAL		2 200 125,49	1 608 003,49
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
2220 Lån 4730 18 85705		0,00	3 300 000,00
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		0,00	3 300 000,00
Sum annen langsiktig gjeld		0,00	3 300 000,00
SUM LANGSIKTIG GJELD		0,00	3 300 000,00
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
2360 Byggelån 4760.21.72348		7 162 536,87	0,00
Sum Gjeld til kredittinstitusjoner		7 162 536,87	0,00
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		88 325,16	2 967 851,13
Sum Leverandørgjeld		88 325,16	2 967 851,13
Skyldig offentlige avgifter			
2700 Utgående MVA høy sats		87 875,00	210 500,00
2710 Inngående MVA høy sats		(10 709,24)	(94 166,30)
2713 Inngående MVA lav sats		0,00	(644,79)
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		(0,55)	(84 856,00)
Sum Skyldig offentlige avgifter		77 165,21	30 832,91
Annen kortsiktig gjeld			
2950 Påløpt rente		0,00	11 000,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		0,00	11 000,00
SUM KORTSIKTIG GJELD		7 328 027,24	3 009 684,04
SUM GJELD		7 328 027,24	6 309 684,04
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 528 152,73	7 917 687,53