

# MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2020

	<u>Note</u>	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Budsjett 2021
<b>RESULTATREGNSKAP PR. 31.12</b>				
<b>DRIFTSINTEKTER</b>				
Medlemskont. mm	Note 2	6 632 825	5 457 081	6 698 694
Drift Hall/Ferd	Note 3	3 543 984	2 268 007	2 141 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 176 809</b>	<b>7 725 087</b>	<b>8 839 694</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>				
Utstyr, materiell og drift	Note 4	1 712 269	1 739 981	1 860 500
Lønn og godtgjørelse	Note 5	4 579 651	3 208 560	5 424 836
Admin./kontingenter mv.	Note 6	1 694 782	1 560 622	1 817 288
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 986 702</b>	<b>6 509 164</b>	<b>9 102 624</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 190 108</b>	<b>1 215 923</b>	<b>-262 930</b>
Skattekostnad	Note 7	100 681	109 202	-
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>2 089 427</b>	<b>1 106 721</b>	<b>-262 930</b>
<b>Overføringer</b>				
Overført annen egenkapital	Note 11	990 459	556 721	-
<b>Egenkapital med selvpålagte restriksjoner</b>				
– nytt kunstgress		817 955	500 000	
– nye drakter			50 000	
– nye fotballmål		96 013		
– nytt vant		110 000		
– Ferd midler		75 000		
<b>Sum</b>		<b>2 089 427</b>	<b>1 106 721</b>	<b>-</b>

# MONOLITTEN IDRETTSLAG

Årsregnskap pr. 31.12.2020

## BALANSE PR. 31.12

### EIENDELER

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Forprosjekt nytt klubbhus	195 538	197 875
Langsiktig fordring Stiftelsen Monolitten	2 374 551	2 517 331

Note 8

### SUM ANLEGGSMIDLER

#### Fordringer

Utestående kunder	191 787	170 809
Periodiserte inntekter/forskuddsbetalte kostnader	537 606	355 056

#### Sum fordringer

	<b>729 393</b>	<b>525 865</b>
--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter o.l

Note 10

### SUM OMLØPSMIDLER

### SUM EIENDELER

### GJELD OG EGENKAPITAL

EK i Monolitten IL	5 909 719	4 726 420
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner – nytt kunstgress.	1 317 955	500 000
– nye drakter	50 000	50 000
– nye fotballmål	96 013	
– nytt vant	110 000	
– Ferd midler	75 000	

Note 11

### SUM EGENKAPITAL

Ferd	709 632	1 047 123
------	---------	-----------

Note 9

### SUM LANGSIKTIG GJELD

Forskuddstrekk	117 003	84 802
Skyldig arbeidsgiv.avg.	65 084	74 804
Skyldig mva	81 219	88 445

### Sum skattetrekk og offentlige avgifter

Leverandørgjeld	315 281	436 958
Påløpte feriepenger	310 490	209 823
Betalbar skatt	100 681	109 202
Forskuddsbet. treningsavgift	591 731	825 428
Øvrige avsetninger og påløpte kostnader	80 385	163 730

Note 7

### Sum annen kortsiktig gjeld

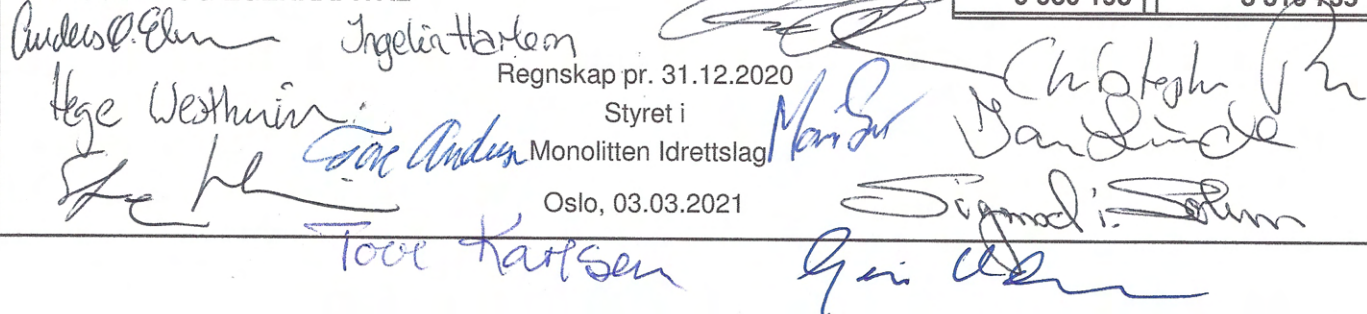
	<b>1 398 567</b>	<b>1 745 141</b>
--	------------------	------------------

### SUM KORTSIKTIG GJELD

	<b>1 661 873</b>	<b>1 993 193</b>
--	------------------	------------------

### SUM GJELD OG EGENKAPITAL

	<b>9 930 193</b>	<b>8 316 735</b>
--	------------------	------------------


  
 Regnskap pr. 31.12.2020  
 Styret i  
 Monolitten Idrettslag  
 Oslo, 03.03.2021

**Årsregnskap pr. 31.12.2020****Note 1 - Regnskapsprinsipper****Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens regler for små foretak og idrettens regnskaps- og revisjonsregler.

**Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

**Fordringer**

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

**Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

**Pensjoner**

Idrettslaget har innskuddsplan for fast ansatte. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

**Inntekter**

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår.

Treningsavgifter og kontingenter fra medlemmene inntektsføres over den aktuelle trenings- og kontingenperiode.

Inntekter knyttet til sponing blir inntektsført når beløpet faktureres eller, hvis sponsorbeløpet knytter seg til en tidsperiode, over den periode som sponingen knytter seg til.

**Kostnader**

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

**Offentlige tilskudd**

Mottatte driftstilskudd periodiseres over samme periode som de kostnader tilskuddet er ment å dekke.

# MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2020

### Note 2 - Medlemskontingenter mm.

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Budsjett 2021
Medlemskontingent	331 596	374 999	400 000
Akt. midler støtte	644 390	369 905	350 000
Diverse inntekter	338 725	209 750	490 500
Støtte fra Idrettsforbundet	273 473	331 000	460 000
Støtte fra Ferd	150 000		-
Momskompensasjon	435 613	367 215	460 000
Sponsorinntekt	682 083	621 638	550 000
Kurs og treningsavgift alle grener	3 776 945	3 182 574	3 988 194
<b>Sum Medlemskont. Mv.</b>	<b>6 632 825</b>	<b>5 457 081</b>	<b>6 698 694</b>

### Note 3 - Inntekter Drift Hall/Ferd

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Budsjett 2021
Driftstilskudd fra kommunen	518 375	130 000	150 000
Tilskudd SommerOslo	710 000		-
Andre offentlige tilskudd	60 495	-	555 000
Andre offentlige tilskudd COVID-19	719 133		-
Vaktinntekt	158 421	153 000	155 000
Leieinntekt Ferd Stadion	974 849	1 254 694	800 000
Leie klubbhus	1 500	-	1 000
Leieinntekt Skøyen idrettshall	40 050	90 260	-
Andre leieinntekter	19 780	-	20 000
Salgsinntekt Explendo	-	18 637	-
Kafe og billettinntekter	341 381	620 353	460 000
Supporterartikler	-	1 064	-
<b>Sum Drift Hall</b>	<b>3 543 984</b>	<b>2 268 007</b>	<b>2 141 000</b>

### Note 4 - Kostnader utstyr, materiell og drift

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Budsjett 2021
Innkjøp utstyr	466 060	366 245	540 000
Vedlikehold innendørs	39 161	8 449	29 500
Vedlikehold bane/utendørs	223 887	241 558	190 000
Reperasjon vedlikehold	8 896		12 000
Bane-/garderobeleie	418 100	312 500	422 000
Lys, varme,gass	246 208	635 926	460 000
Service & Vedlikehold gassanlegg	156 028	53 244	60 000
Mat til kiosk	42 845	121 183	95 000
Driftsmateriale	111 084		50 000
Utstyr til drift av kiosk	-	877	2 000
<b>Sum utstyr, materiell og drift</b>	<b>1 712 269</b>	<b>1 739 981</b>	<b>1 860 500</b>

# MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2020

<b>Note 5 - Lønn og godtgjørelse</b>	<b>Regnskap 2020</b>	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Budsjett 2021</b>
Lønn	2 926 673	1 876 651	3 578 000
Påløpt lønn/arb.giv.avg.	374 497	239 408	412 236
Arbeidsgiveravgift	343 466	314 682	419 000
Fri telefon/Andre ford arb.forhold mm	8 900	2 562	12 000
Pensjonsforsikringer	55 242	46 859	80 000
Andre refusjoner/sosiale kostn	26 931	10 620	27 000
Gaver til trenere/ansatte	495	320	1 600
Selvstendig næringsdrivende mm.	459 092	210 552	432 000
Dommerutbetalinger	326 917	387 376	438 000
Yrkesskadeforsikring	15 194	14 160	15 000
Diettkostnader	-	-	-
Kilometergodtgjørelse	42 244	107 932	10 000
<b>Sum Lønn og godtgjørelse</b>	<b>4 579 651</b>	<b>3 208 560</b>	<b>5 424 836</b>

### Ansatte/Godtgjørelse til ledende ansatte

Idrettslaget hadde i 2020 fire fast ansatte med tilsammen 3,0 årsverk.

Daglig leder Christopher Frigaard var ansatt i 100% stilling og mottok i 2020 kr. 707 742 i lønn, samt dekket fri telefon. Det ble i 2020 betalt kr.32.488 i pensjonssparing. Det utbetales ikke godtgjørelse til medlemmer av styre, valgkomite eller kontrollkomite.

<b>Note 6 - Admin./kontingenter mv.</b>	<b>Regnskap 2020</b>	<b>Regnskap 2019</b>	<b>Budsjett 2021</b>
Regnskapsførsel, revisjon og juridisk	428 519	354 977	399 000
Kretsavgift/cuper	894 127	798 397	857 000
Rekvisita, porto etc.	53 197	15 310	53 750
Inventar	28 027	6 991	24 338
Årsfester, lagsamlinger etc.	-	1 116	3 000
Leie lokale	36 490	-	60 000
Kommunal halleie	1 200	34 736	56 000
Komunale avgifter	28 064	19 048	32 000
Reklamekostnader	26 976	4 629	27 000
Gaver/gavesalg	-	1 030	5 000
Diverse.gebyrer, renter etc.	20 758	13 676	286 100
Telefon	23 657	27 266	9 000
Forsikring	38 235	22 927	3 500
Andre kostnader	115 532	260 520	1 600
<b>Sum Admin./kontingenter mv.</b>	<b>1 694 782</b>	<b>1 560 622</b>	<b>1 817 288</b>

### Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS for revisjon utgjør i 2020 kr. 38.000 (ekskl. mva.). Revisor har i tillegg mottatt honorar for attestasjonsoppgaver på kr. 6.500 (ekskl. mva.) og skatterådgivning på kr. 4.000 (ekskl. mva.).

# MONOLITTEN IDRETTSLAG

## Årsregnskap pr. 31.12.2020

### Note 7 - Skatt

BMIL har i 2020 hatt inntekter knyttet til parkeringsplass som anses som skattepliktig næringsvirksomhet. Det er avsatt kr 100.681 for dekning av dette.

### Note 8 - Langsiktig fordring Stiftelsen Monlitten Idrettslag

BMIL har en langsiktig fordring på Stiftelsen Bygdø Monolitten Idrettslag ("Stiftelsen") på kr. 2.374.550 pr. 31.12.2020. Fordringen er rentefri og har ingen fast nedbetalingsprofil, men blir i hovedsak nedregulert ved motregning av BMIL's leie av Ferd Stadion.

Stiftelsen ble etablert i forbindelse med opparbeidelsen av Ferd Station på Bygdøy i 2007. Formålet med Stiftelsen er å eie Ferd Stadion og leie denne ut til BMIL.

Ferd Stadion er hovedanlegget for BMIL's aktiviteter knyttet til fotball. BMIL har en leieavtale som løper frem til 31.12.2021 med opsjon på forlengelse. Frem til 31.12.2021 er den årlige leien kr. 292.500. BMIL er ansvarlig for alle driftsrelaterte oppgaver og kostnader knyttet til anlegget i leieperioden.

### Note 9 - Langsiktig lån Ferd

Ferd AS er hovedsponsor for BMIL's fotballaktiviteter og Ferd Stadion. I denne forbindelse har Ferd AS forskuddsbetalt opprinnelig kr. 5.000.000 for få eksklusive rettigheter for kommersiell utnyttelse av Ferd Stadion i en periode på 15 år. Disse rettighetene er regulert i avtale mellom BMIL og Ferd AS inngått i desember 2006 og utvidet i juni 2008.

Ferd AS faktureres kr 337.428 pr år for disse tjenestene. Resterende forskuddsbetaling utgjorde pr 31.12.2020 kr. 709.632.

### Note 10 - Bankinnskudd

Bundne bankinnskudd på skattetrekkkonto utgjør kr. 123.843 pr. 31. desember 2020 og kr. 84.802 pr 31. desember 2019.

### Note 11 - Egenkapital/Formålskapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Egenkapital med selvpålagt restriksjoner- nytt kunstgres - nye drakter- nytt vant - Ferd midler	Sum
Egenkapital 01.01.20	4 726 420	550 000	5 276 420
Årets resultat	990 459	1 098 968	2 089 427
Frognerparken Idrettslag	192 840		192 840
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>5 909 719</b>	<b>1 648 968</b>	<b>7 558 687</b>

# MONOLITTEN IDRETTSLAG

## **Note 12 - Fusjon**

Frognerparken Idrettslag ble fusjonert inn i Bygdøy Monolitten Idrettslag med regnskapsmessig virkning fra 1. januar 2020.

Formålet med fusjonen var å styrke det lokale idrettstilbudet i nærområdet.

Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig kontinuitet. Frognerparken Idrettslag hadde en egenkapital på kr 192 840 pr 31.12.19, fordelt mellom eiendeler på 257 508 og en gjeld på 64 668.

Sammenligningstallene er ikke omarbeidet pr 31.12.2019, men tilsvarer tallene for Bygdøy Monolitten Idrettslag.

## **Note 13 - Hendelser etter balansedagen/Covid-19**

Monolitten Idrettslag ble som andre idrettslag stengt ned 12.03.20, med den konsekvens at ingen treninger/kamper/aktiviteter kunne gjennomføres.

Dette medførte kraftig fall i inntekt og behov for å permittere trenere som ikke kunne gjennomføre jobben sin.

Resten av sesongen har vært gjennomført i begrenset omfang og med nye nedstenginger.

Begrensninger grunnet smittevern har ført til at blant annet kiosk har vært stengt og publikummere har vært stengt ute fra arrangementer.

Klubben har prøvd å møte disse utfordringene med alternative aktiviteter som f.eks treninger hjemmefra over videolink. Samt utetreninger etter dagens smittevernregler.

Målsetningen er at man alltid skal ha mulighet for å gjennomføre treninger etter gjeldene smittevernregler. Dette har også ført til et stort fokus på renhold og andre tiltak som er kostbare å gjennomføre.

Monolitten Idrettslag har ikke innført noen egne tiltak for 2021, men har valgt å drifte idrettslaget som vanlig da tilpasset aktiviteten til smittevernreglene.

Det er budsjettet med redusert inntjening på for eksempel allidrett som ikke har aktivitet i første kvartal.

Idrettslaget har søkt og fått støtte etter krisepakke 1 og 2(2020) og 3(2021). Regnskapet for 2020 inneholder kun søknader som er innvilget. Mottatt støtte for inntektsbortfall er på kr 719 133.

Styret kan bekrefte at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.