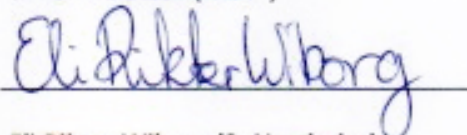




Resultatregnskap 2023

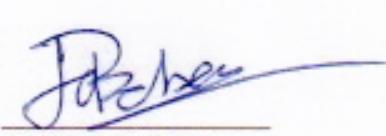
	Resultat 2023	Res 2022	Budsjett 2023	Noter
Salg- og Sponsorinntekter	144 823	283 048	222 000	Note 2
Tilskudd	663 063	788 838	670 000	Note 3
Leieinntekter	592 157	533 243	625 000	Note 4
Medlemskontingent	838 772	814 035	815 000	
Aktivitetinntekter	1 239 511	1 010 891	1 350 000	Note 5
Sum inntekter	3 478 326	3 430 055	3 682 000	
Direktekostnader	188 716	490 428	342 500	Note 6
Personalkostnader	1 264 725	1 324 200	1 699 900	Note 7
Anskaffelser driftsmidler	0	0	0	
Vedlikehold og driftsmateriell	367 610	211 225	160 000	Note 8
Avskrivninger	309 997	75 001	250 000	Note 9
Andre driftskostnader	1 157 093	947 972	1 094 000	Note 10
Sum driftskostnader	3 288 141	3 048 826	3 546 400	
Driftsresultat	190 185	381 229	135 600	
Renteinntekt	4 078	4 526	0	
Rentekostnad	172 549	122 441	116 000	
Sum finansposter	-168 471	-117 915	-116 000	
ÅRSRESULTAT	21 714	263 313	19 600	


Calle Andersen (Leder)

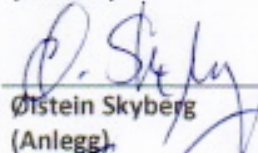

Eli Rikter Wiborg (2. Nestleder)

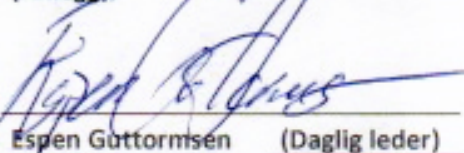

Petter M. Mowinckel


Jeanette Foster Arntzen (Marked)


Folker den Braber
(1. Nestleder)


Ole Fredrik Melleby
(Storbåt)


Ørstein Skyberg
(Anlegg)


Espen Guttormsen (Daglig leder)

Balanse pr. 31.12.2023

	2 023	2 022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Anlegg Tangen	2 983 726	2 983 726	2 983 726
Avskrivninger anlegg (akkumulert)	-2 712 606	-2 564 186	-2 541 506
Nytt bryggeanlegg	6 768 553	6 768 553	6 461 637
Aktiverte båter, motorer og hengere	1 841 173	1 230 665	0
Avskrivninger båter, motorer og hengere	-213 898	-52 321	0
Investeringsstilskudd	-3 550 000	-3 550 000	-3 550 000
Sum anleggsmidler	5 116 948	4 816 437	3 353 857
Omløpsmidler			
Kundefordringer	11 764	61 285	81 060
Andre fordringer	3 110 796	3 105 710	3 251 085
Kontanter og bankinnskudd	587 283	969 458	1 618 501
Sum omløpsmidler	3 709 842	4 136 453	4 950 646
SUM EIENDELER	8 826 790	8 952 890	8 304 503
GJELD OG EGENKAPITAL			
Egenkapital			
Overskuddsfond	2 667 505	2 446 750	1 903 046
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner	30 000		
Overført resultat	21 714	263 313	543 704
Sum egenkapital	2 719 219	2 710 063	2 446 750
Gjeld			
Lån kommunalbanken	4 301 120	4 449 540	4 552 220
Annen kortsiktig gjeld	349 451	336 287	248 533
Forskudd spillemidler	1 457 000	1 457 000	1 057 000
Sum gjeld	6 107 571	6 242 826	5 857 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 826 790	8 952 890	8 304 503

Note 11

Note 12


Note 13

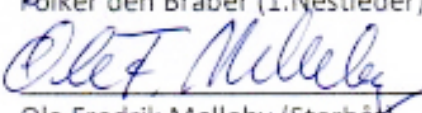

Calle Andersen (Leder)


Eli Rikter Wiborg (2.Nestleder)

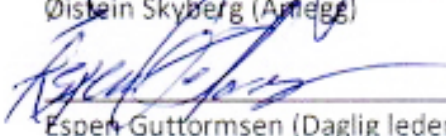

Petter M. Mowinckel


Jeanette Foster Arntzen (Marked)


Folker den Braber (1.Nestleder)


Ole Fredrik Melleby (Storbåt)


Øistein Skyberg (Anlegg)


Espen Guttormsen (Daglig leder)

NOTER TIL REGNSKAPET 2023

Note 1

Regnskapsprinsipper Asker Seilforening

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskaps- og revisjonsbestemmelser for små organisasjonsledd tilsluttet Norges Idrettsforbund og Olympiske Komite.

Driftsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men ikke høyere enn gjelden knyttet til anleggsmiddelet.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives i takt med nedbetalingen av gjelden knyttet til anskaffelsen.

Driftsmidler som anskaffes uten lånefinansiering kostnadsføres i sin helhet ved anskaffelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 - Sponsor og salgsinntekter

	Inntekter 2023	Budsjett
Sponsor og arrangementer med samarbeidspartner	kr 55 634	kr 145 000
Salg av kioskvarer og klubbartikler	kr 89 189	kr 77 000

Avviket på sponsorinntekter er på ca. Kr 90 000. Dette skyldes nok en feilslått strategi og vi jobber derfor med en endret strategi i 2024.

Note 3 - Tilskudd

	Inntekter 2023	Budsjett
Tilskudd fra NIF og OL komiteen (grasrotandelen)	kr 51 772	kr 40 000
Offentlige tilskudd	kr 115 529	kr 80 000
Spillemidler til utstyr	kr 206 452	kr 300 000
Kompensasjon for inngående mva	kr 230 949	kr 200 000
Andre tilskudd	kr 58 361	kr 50 000

Avviket i tilskuddet på spillemidler til utstyr skyldes lavere prosentvis støtte enn antatt, da det var større søkermasse enn vanlig. Det at vi fikk mer i offentlig tilskudd skyldes blant annet strømstøtte. Totalt fikk vi omtrent som budsjettert i tilskudd.

Note 4 – Leieinntekter

	Inntekter 2023	Budsjett
Leieinntekter klubbhus	kr 29 000	kr 60 000
Plassbruk og leie av utstyr	kr. 50 596	kr 85 000
Bryggeavgift ASAL	kr 268 259	kr 260 000
Leie Vinteropplag	kr 244 302	kr 220 000

Leieinntekter på klubbhuset er under budsjett da styret har besluttet å ikke leie ut klubbhuset til fester som kan være til sjenanse for naboer. Vi har også hatt lavere utleie av utstyr enn budsjettert. Dette ligger i stor grad på utleie av J70ene.

Note 5 – Aktivitetsinntekter

	Inntekter 2023	Budsjett
Kurs	kr 37 700	kr 70 000
Startkontingenter	kr 232 100	kr 185 000
Deltakeravgift Sjøsprøyt	kr 706 380	kr 850 000
Treningsavgifter	kr 263 311	kr 245 000

Sjøsprøyt hadde et stort avvik i resultat fra budsjett. Om dette skyldes prisøkningen eller at vi overvurderte etterspørselen på den 5. uken vet vi ikke, men dette ble hensyntatt på kostnadssiden. Vi klarte å bemanne slik at man var nærme budsjettert resultat på Sjøsprøyt.

Note 6 – Direkte kostnader

	Kostnader 2023	Budsjett
Startkontingent andre steder	kr 70 250	kr 45 000
Innkjøp varer	kr 74 380	kr 95 000
Seilmagasinet og arrangementskostnader	kr 44 086	kr 202 500

Note 7 – Personalkostnader

Samlet lønnsutbetalinger utgjør kr 1 264 725 inkludert arbeidsgiveravgift. Av dette utgjør kr 452 750 lønn til daglig leder. I tillegg kommer sosiale kostnader. Lønn til trenere og instruktører, som var på kr 550 747, føres også med arbeidsgiveravgift grunnet at samlet lønnsutbetalinger oversteg kr 800 000.

Note 8 – Vedlikehold

	Kostnader 2023	Budsjett
Anlegg	kr 147 496	kr 50 000
Reparasjoner og vedlikehold båter	kr 55 024	kr 25 000
Reparasjoner og vedlikehold hengere	kr 11 781	kr 25 000
Reparasjoner og service motorer	kr 71 350	kr 30 000
Reparasjoner og vedlikehold Andunger	kr 81 959	kr 10 000

Budsjettsprekken på vedlikehold ble på drøye kr 200 000. Dette skyldes flere ting. Vi fikk 2 ikke budsjetterte utbedringer av anlegget. (Lysarmatur og vannlekkasje i bunkeren) Dette utgjør ca. kr 50 000. Det ble også gjort en kraftig oppgradering av Andungene på rigg og seil. Dette gjorde at denne budsjettposten sprakk kraftig. Vi hadde dessverre flere følgebåter som måtte ha større reparasjoner pga. hull i pongtongene og motorene måtte ha ettersyn da disse bare hadde hatt vinteroverhaling de siste år. Dette betyr at man har tatt en større kostnad enn normalt på følgebåtene og Andungene og derfor vil disse postene i budsjettet kunne reduseres til normalen igjen i 2024.

Note 9 – Avskrivninger anleggsmidler

Styret besluttet å aktivere nyanskaffelser av anleggsmidler med virke fra 2022 regnskapet. Det benyttes lineær avskrivning. Motorer og hengere avskrives over 5 år til kr 0,-. Båtene avskrives over 10 år. De avskrives ikke til kr 0,- da de fortsatt vil ha en verdi etter 10 år. Denne verdien varierer fra båttype til båttype. Dette bør også kunne justeres med nedskrivning dersom det skulle vise seg at man påfører båten skader som foringer verdien mer enn antatt eller at markedet skulle få store endringer.

	J70er	Motorer	Hengere	Følgebåter	Joller	Sum
Anskaffelseskost 01.01	1 163 075	67 590	0	0	0	1 230 665
Tilgang			46 238	484 770	79 500	610 508
Avgang						0
Tap/gevinst avgang driftsmidler						0
Anskaffelseskost 31.12	1 163 075	67 590	46 238	484 770	79 500	1 841 173
Akkumulerte avskrivninger 31.12	166 396	16 905	6 939	18 180	5 314	213 734
Årets avskrivning	117 456	13 524	6 939	18 180	5 314	161 413
Bokført verdi 31.12	996 679	50 685	39 299	466 590	74 186	1 627 439
Økonomisk levetid	10 år	5 år	5 år	10 år	5 år	

Øvrige avskrivninger gjelder anlegget. Disse avskrives i takt med nedbetaling av lånene.

I 2023 var avskrivningen på bygninger og fast eiendom på kr 148 420.

Totalt blir dermed avskrivninger 2023 kr 309 997 mot budsjettert kr 250 000. Avviket skyldes en feil i budsjetteringen. Vi skulle fått mva på spillemidlene utbetalt i 2023, noe som hadde redusert lånebelastningen med ca. kr 1 400 000. Dessverre klarte vi ikke å levere revidert rapport innen fristen i 2022, så dette blir ikke utbetalt før i juni 2024.

Note 10 – Andre driftskostnader

Største posten er fremmedtjenester (kr 235 863) som blant annet inneholder kjøp av tjenestene opp og utsetting av båter for vinteropplagring. Ved siden av denne posten er forsikringer (kr 196 915), kontingent til NIF og Østenstad vel (kr 197 640), avgifter for betalingssystemer (kr 52 424), samt regnskapshonorar (kr 91 738) hvert år nevne. Dette utgjør til sammen kr 774 580 av de kr 1 157 093 som ligger i Andre driftskostnader. Resterende er mange små kostnader.

Det var en budsjettsprekk på andre driftskostnader på kr 63 093 hvor av forsikringer stod for mesteparten av dette.

Note 11 – Avskrivninger anlegg

Avskrivning på anlegget tilsvarer nedbetalingen på lånene.

Lån en er 31.12.23 pålydende kr 396 860 og avskrevet med kr 22 680.

Lån to er 31.12.23 pålydende kr 1 800 000 og avskrevet med kr 80 000.

Lån tre er 31.12.23 pålydende kr 2 104 260 og avskrevet med kr 45 740.

Note 12 – Lån

Vi har tre lån på anlegget i kommunalbanken.

1. Lån i forbindelse med bygging av bunkeren
2. Kortsiktig lån i kommunalbanken med flytende rente som ble tatt opp i forbindelse med utbyggingen av kaianlegget. Dette skal innfris så fort vi får tildeling av spillemidler. De første midlene får vi utbetalt i juni 2024 og disse vil gå til å innfri en stor andel av lånet.
3. Langsiktig lån med låst rente i kommunalbanken som ble tatt opp i forbindelse med utbyggingen av kaianlegget. Løpetid på dette lånet var 30 år.

Note 13 – Forskudd spillemidler

Forskudd spillemidler er ført som gjeld, da dette er et forskudd på spillemidler til anlegg gitt av Asker Kommune. Så fort spillemiddelsøknaden er behandlet og utbetalt vil Asker kommune få tilbake forskuddet de har gitt oss.