

**Årsregnskap for**  
**HARSTAD IDRETTSRÅD**

990012091

Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		582 382	598 997
<b>Sum driftsinntekter</b>	1	<b>582 382</b>	<b>598 997</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2, 3	-324 927	-383 579
Annen driftskostnad		-231 025	-318 089
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-555 952</b>	<b>-701 669</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>26 430</b>	<b>-102 672</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		20	2
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>20</b>	<b>2</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-6	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-6</b>	<b>0</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14</b>	<b>2</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>26 443</b>	<b>-102 670</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>26 443</b>	<b>-102 670</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		26 443	-102 670
<b>Sum overføringer</b>		<b>26 443</b>	<b>-102 670</b>

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		8 448	2 654
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 448</b>	<b>2 654</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 082 078	1 123 548
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 082 078</b>	<b>1 123 548</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 090 526</b>	<b>1 126 202</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 090 526</b>	<b>1 126 202</b>

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		534 497	508 054
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>534 497</b>	<b>508 054</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>534 497</b>	<b>508 054</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		45 569	80 766
Skyldige offentlige avgifter	5	22 466	15 458
Annen kortsiktig gjeld	6	487 993	521 923
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>556 028</b>	<b>618 148</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>556 028</b>	<b>618 148</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 090 526</b>	<b>1 126 202</b>

Harstad, 12.03.2024

Christian Robertsen  
styrets leder

Jon Arne Torbergsen  
nestleder

Marianne Aamot Linaker  
styremedlem

Øyvind Sletten  
styremedlem

Elin B. Westvik  
styremedlem

Margrethe S. Arntsen  
styremedlem

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet og i takt med utførelsen. Driftstilskudd resultatføres etter grunnleggende prinsipp for inntekts- og kostnadsføring. Inntektsføring av tilskudd skjer først når det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er oppfylt.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Driftsinntekter

Konto		2023	2022
3450	Inkluderingsstilskudd fra Troms Idrettskrets	124 507	114 196
3461	Momskompensasjon	55 875	40 801
3901	Driftstilskudd Harstad Kommune	392 000	392 000
3900	Honorar Kanebofondet	10 000	52 000
Totalt		582 382	598 997

### Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	281 417	340 011
Arbeidsgiveravgift	14 754	18 613
Pensjonskostnader	7 875	7 705
Andre relaterte ytelser	20 881	17 250
<b>Sum</b>	<b>324 927</b>	<b>383 579</b>

### Note 3 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

### Note 4 - Bankinnskudd

Konto		2023	2022
1920	Driftskonto	595 964	645 985
1925	Plasseringskonto	908	908
1930	Prosjektkonto	435 975	468 589
1950	Skattetrekkkonto	16 617	8 974
1960	Mellomregningskonto fond (overføring fra driftskonto i 2024)	32614	

Bundne midler (skattetrekkkonto) pr 31.12.2023 kr 16 617.

### Note 5 - Skyldige offentlige avgifter

Konto	Spesifikasjon av skyldige offentlige avgifter	2023	2022
2600	Skyldig skattetrekk	16 604	8 961
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	2 460	2 001
Totalt		19 064	10 962

### Note 6 - Annen kortsiktig gjeld

Konto		2023	2022
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift	3 402	3 604
2940	Skyldige feriepenger	31 269	35 835
2935	Periodisering lønn (styrehonorar)	20 750	17 500
2983	Fondsmidler Kanebo Barnehage SA	435 975	468 589
		491 396	525 528

Posten "Fondsmidler Kanebo Barnehage" består av midler tildelt av Kanebo SA, som er overført til prosjektkonto hos Harstad Idrettsråd. Lag og foreninger kan søke om støtte fra disse midlene, og Harstad Idrettsråd står for utvelgelsen for mottak og administrering av midlene. I 2023 er følgende midler utdelt:

Utdeling	2023	2022
Læringsverksted Kanebo Barnehage	22 614	
Honorar Harstad Idrettsråd	10 000	
Totalt	32 614	773 995