



# Årsregnskap 2016 Hammer Turn

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 980 796 809

# RESULTATREGNSKAP

## HAMMER TURN

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt	3	1 506 437	1 245 951
Tilskudd	3	595 978	482 066
Annen driftsinntekt	3	2 608 564	1 957 280
Sum driftsinntekter		4 710 979	3 685 297
Varekostnad	4	1 471 116	996 939
Lønnskostnad	2	2 497 638	2 094 893
Annen driftskostnad	4	483 875	711 858
Sum driftskostnader		4 452 628	3 803 690
Driftsresultat		258 351	-118 393
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 176	1 354
Annen rentekostnad		0	106
Resultat av finansposter		1 176	1 249
Ordinært resultat		259 527	-117 144
Ordinært resultat		259 527	-117 144
Årsresultat		259 527	-117 144
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		259 527	-117 144
Sum overføringer		259 527	-117 144

## BALANSE

### HAMMER TURN

EIENDELER	Note	2016	2015
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		288 674	246 718
FORDRINGER			
Kundefordringer		318 478	413 915
Andre kortsiktige fordringer		1 300	1 300
Sum fordringer		319 778	415 215
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 047 465	471 560
Sum omløpsmidler		1 655 917	1 133 493
Sum eiendeler		1 655 917	1 133 493

# BALANSE

## HAMMER TURN

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 006 055	746 527
Sum opptjent egenkapital		1 006 055	746 527
Sum egenkapital		1 006 055	746 527
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		229 155	56 544
Skyldig offentlige avgifter		112 457	88 526
Annen kortsiktig gjeld		308 250	241 896
Sum kortsiktig gjeld		649 863	386 966
Sum gjeld		649 863	386 966
Sum egenkapital og gjeld		1 655 917	1 133 493

Lørenskog, 28.03.2017  
Styret i Hammer Turn

\_\_\_\_\_  
Cathrine Bakken  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Håkon Esvall Lindahl  
nestleder

\_\_\_\_\_  
Tore Ottersen Løkkeberg  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Mads Kringstad  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Berit Rimstad  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
May Gunn Madsen  
daglig leder

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med NIFs regnskaps- og revisjonsbestemmelser (RRB).

Regnskapene skal registreres etter regnskapsprinsippet. Det innebærer at inntekter skal registreres i den periode de er inntjent og utgifter skal registreres i den periode de er påløpt. Dette innebærer at fordringer, gjeld og andre forpliktelser skal fremgå av regnskapet.

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

## Note 2 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 009 605	1 789 051
Arbeidsgiveravgift	289 331	261 249
Pensjonskostnader	29 476	31 175
Andre ytelser	169 226	13 418
Sum	2 497 638	2 094 893

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	320 843	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	917	0

## PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

## REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 27 500. I tillegg er det påløpt honorar for andre tjenester med kr 15 400. Akonto for 2016 er ført med kr 14 475. Alle beløp er inkl MVA.

### Note 3 Spesifikasjon av inntekter

#### Salgsinntekter

Aktivitet	Budsjett 2016	2016	2015
Salg kantine/Bama	0	38 283	0
Salgsinntekter	600 000	717 008	507 870
Effektsalg	0	99 151	23 963
Stevner inntekter	100 000	129 186	87 757
Turnparade	190 000	200 560	189 536
Skrapelodd/julekalendere	450 000	322 249	436 825
Sum salgsinntekter	1 340 000	1 506 437	1 245 951

#### Tilskudd

Formål	Bidragsgiver	2016	2015
Tilskudd - drift og utstyr	Rælingen og Lørenskog kommune	140 100	121 950
Momskompensasjon	Kultur-og kirke departement	201 234	177 926
Spillemidler til utstyr	Norges Gymnastikk- og turnforbund	24 237	0
Inkludering i idrettslag	NIF	0	40 000
Tilskudd lokale aktivitetsmidler (LAM)	Akershus Idrettskrets	135 125	130 190
Klubb med størst vekst	Akershus Idrettskrets	0	5 000
Tilskudd	Norges Gymnastikkforbund	15282	0
Tilskudd inkludering	Akershus Idrettskrets	30 000	7 000
Tilskudd prosjekt basistrening - helsemidler gym i skolen	Akershus Fylkeskommune	50 000	0
Sum tilskudd		595 978	482 066

#### Andre inntekter

Aktivitet	Budsjett 2016	2016	2015
Inntekter bingo/Norsk Tipping	150 000	189 444	181 795
Sponsor/Støtte	200 000	112 000	42 500
Treningsavgift 2016	0	1 993 020	0
Medlemskontingent 2016	0	314 100	0
Treningsavgift/kontingent	1 800 000	0	1 732 985
Sum andre inntekter	1 150 000	2 608 564	1 957 280

Hammer Turn hadde pr 31.12.16 1 037 medlemmer.

Note 4 Spesifikasjon av kostnader

Varekostnad	Budsjett 2016	2016	2015
Startkontingenter	115 000	101 050	113 180
Kretskontingenter	9 680	19 230	9 380
Forbundscontigent	152 160	140 885	144 008
Innkjøp av varer for videresalg	440 000	388 033	130 975
Innkjøp av varer til dugnad	0	255 698	206 925
Arrangementutgifter	215 000	80 371	176 524
Leie av hall	10 000	-2 250	12 000
Utstyr	200 000	165 342	156 000
Kursutgifter	0	8 560	1 200
Stevneutgifter	0	130 218	3 300
Turnakademiet	0	28 642	0
Treningssamlinger/sosiale aktiviteter	0	18 300	34 405
Lønn selvstendig næringsdrivende	60 000	163 043	34 838
Beholdningsendring varer	0	-41 956	-39 696
Trenerlisenser	15 000	15 950	13 900
Sum varekostnader	1 216 840	1 471 116	996 939

Andre driftskostnader	Budsjett 2016	2016	2015
Leie av lokaler/strøm	85 000	94 210	253 444
Driftskostnader	150 000	61 530	9 124
Regnskapshonorar/konsulenthonorar	0	83 404	145 405
Administrasjonsutgifter	80 000	111 265	179 367
Forsikringer	15 000	13 142	11 477
Reisekostnader	80 000	72 780	91 689
Gaver/premier/lotteri	3 000	16 393	3 673
Andre utgifter	19 000	31 151	17 677
Sum kostnader	432 000	483 875	711 856

Note 5 Bundne midler

Av selskapets betalingsmidler pr 31.12.16 var kr 88 524 bundet beløp vedrørende skattetrekk for ansatte.

# Saldobalanse

Klient Hammer Turn  
Fødsels-/org.nr 980 796 809

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2016	Oppgjørsposter 2016	Endelig 2016
1460	Innkjøpte varer for videresalg	288 674,00	0,00	288 674,00
1510	Fordringer dugnader og konkurranser	74 000,00	0,00	74 000,00
1523	Bingo innbetalt 2017	60 346,09	0,00	60 346,09
1524	Lotteri innbetalt 2017	159 895,00	0,00	159 895,00
1527	Tilskudd fra NGT utbetalt 2017	0,00	24 237,00	24 237,00
1700	Forskuddsbetalte leier	1 300,00	0,00	1 300,00
1910	Kasse	17 400,00	0,00	17 400,00
1911	Kasse/kantine	2 082,00	0,00	2 082,00
1920	Bank 1503.42.18797	100 222,12	0,00	100 222,12
1925	Bank 1503.58.85819	101 285,60	0,00	101 285,60
1930	Bank 1628.05.05467	515 708,85	0,00	515 708,85
1931	Bank Gjensidige 1628.05.09780	13 412,04	0,00	13 412,04
1932	Bank. 1503.27.40100	96 344,85	0,00	96 344,85
1935	1644.28.84882 Vipps	101 877,10	0,00	101 877,10
1936	dep 1644.21.62356	10 608,12	0,00	10 608,12
1938	RG jenter 1602.47.65524	0,71	0,00	0,71
1940	Bank skattetrekk 5081.07.53460	88 524,00	0,00	88 524,00
2050	Annen egenkapital	-863 671,53	-142 383,12	-1 006 054,65
2090	Udekket tap	117 144,15	-117 144,15	0,00
2410	Leverandørgjeld	-455 756,15	226 601,00	-229 155,15
2610	Skattetrekk	-112 457,38	0,00	-112 457,38
2780	Skyldig arbeidsgiveravgift	-83 987,69	0,00	-83 987,69
2781	Arb.giv.avg. pål. feriep.	-25 557,78	0,00	-25 557,78
2910	Skyldig lønn	-17 441,98	0,00	-17 441,98
2920	Skyldig feriepenger	-181 262,85	0,00	-181 262,85
3100	Salg KANTINE	-35 289,00	0,00	-35 289,00
3101	BAMA	-2 993,30	0,00	-2 993,30
3110	Salgsinntekter, avgiftsfrie	-717 008,30	0,00	-717 008,30
3111	Effekts salg	-98 664,57	0,00	-98 664,57
3112	Provisjon klessalg	-486,60	0,00	-486,60
3113	Kontigent/treningsavgift	-2 307 120,10	0,00	-2 307 120,10
3114	Startkontigenter	-42 870,00	0,00	-42 870,00
3150	Kretsturnstevne	-13 745,00	0,00	-13 745,00
3152	Kretskonkurranse	-72 571,00	0,00	-72 571,00
3300	Turnparade	-200 559,70	0,00	-200 559,70
3401	SPONSOR/ STØTTE	-112 000,00	0,00	-112 000,00
3440	Tilskudd kommune	-190 100,00	0,00	-190 100,00
3442	Tilskudd fra Forbund og krets	-381 641,00	-24 237,00	-405 878,00
3500	Bingo/Tipping	-189 444,36	0,00	-189 444,36
3510	LOTTERI	-322 249,20	0,00	-322 249,20
4010	Startkontigenter	101 050,00	0,00	101 050,00
4011	Kretskontigenter	19 230,00	0,00	19 230,00
4012	Forbund/ Kretsting	5 025,00	0,00	5 025,00
4013	Forbundscontigent	114 560,00	0,00	114 560,00
4014	Forbundet-fakturagebyr	21 300,00	0,00	21 300,00
4020	Innkjøp varer	571 383,00	-226 601,00	344 782,00
4021	Varekjøp til kantine	42 750,89	0,00	42 750,89
4025	Dugnad kort	21 000,00	0,00	21 000,00
4026	Innkjøp varer dugnad	234 698,00	0,00	234 698,00
4060	Stevneutgifter	31 202,06	0,00	31 202,06
4061	Treningsamling/ Sosiale aktiviteter	18 300,00	0,00	18 300,00
4070	Leie hall	-2 250,00	0,00	-2 250,00
4080	Lønn selvstendig næringsdrivende	163 042,50	0,00	163 042,50
4100	Trenerlisenser	15 950,00	0,00	15 950,00
4110	Innkjøp varer, avgiftsfritt	500,00	0,00	500,00
4120	Utgifter turnparade	38 164,53	0,00	38 164,53
4123	Turn uke	11 004,25	0,00	11 004,25



Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2016	Oppgjørsposter 2016	Endelig 2016
4124	Turnakademiet	28 641,69	0,00	28 641,69
4141	Utgifter Kretskonkurranse	63 228,40	0,00	63 228,40
4142	Utgifter til reise gymnaster	66 990,00	0,00	66 990,00
4161	Utstyr Åpent Parti	46 268,40	0,00	46 268,40
4162	UTSTYR RG	119 074,00	0,00	119 074,00
4190	Beholdningsendring	-41 956,00	0,00	-41 956,00
4220	Kursutgifter	8 560,00	0,00	8 560,00
5010	Faste lønninger	1 808 459,54	0,00	1 808 459,54
5190	Påløpne feriepenger	184 671,25	0,00	184 671,25
5220	Fri telefon	14 800,00	0,00	14 800,00
5240	Fri losji og bolig	6 000,00	0,00	6 000,00
5291	Motkonto for gruppe 52	-13 000,00	0,00	-13 000,00
5410	Arbeidsgiveravgift	263 292,35	0,00	263 292,35
5411	Arb.giv.avg. pål. feriepen.	26 038,68	0,00	26 038,68
5430	Premie pensjonsordning	29 475,55	0,00	29 475,55
5431	Motkonto gruppe 59	-29 475,55	0,00	-29 475,55
5500	Andre kostnadsgodtgjørelser	8 600,00	0,00	8 600,00
5600	Lønn Under 10000	173 270,00	0,00	173 270,00
5801	Refusjon feriepenger fra NAV	-4 326,00	0,00	-4 326,00
5945	Pensjonforsikring for ansatte	29 475,55	0,00	29 475,55
5990	Andre Personal kostnader	356,21	0,00	356,21
6100	Frakter, transportkostnader og forsikrin	7 695,00	0,00	7 695,00
6300	Leie lokaler	76 256,00	0,00	76 256,00
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	4 687,50	0,00	4 687,50
6340	Lys, varme	8 412,94	0,00	8 412,94
6360	Renhold	2 736,37	0,00	2 736,37
6390	Annen kostnad lokaler	2 117,35	0,00	2 117,35
6540	Inventar	29 561,01	0,00	29 561,01
6541	Inventar- Kontoret	11 559,75	0,00	11 559,75
6550	Driftsmaterialer	12 044,58	0,00	12 044,58
6551	Datautstyr	2 599,00	0,00	2 599,00
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	22 542,19	0,00	22 542,19
6705	Revisjonshonorar	57 375,00	0,00	57 375,00
6790	Annen fremmed tjeneste	3 487,25	0,00	3 487,25
6800	Kontorrekvisita	9 473,00	0,00	9 473,00
6810	IT kostnader	31 533,13	0,00	31 533,13
6815	Web og domene kostnader	34 386,25	0,00	34 386,25
6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	13 389,07	0,00	13 389,07
6900	Telefon	23 669,26	0,00	23 669,26
6940	Porto	4 260,00	0,00	4 260,00
7040	Forsikringer	13 142,00	0,00	13 142,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	4 512,92	0,00	4 512,92
7130	Reisekostnader, oppgavepliktige	346,00	0,00	346,00
7140	Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	52 491,50	0,00	52 491,50
7150	Diettkostnader, oppgavepliktig	2 288,00	0,00	2 288,00
7300	Salgskostnader	139,91	0,00	139,91
7320	Reklamekostnader	5 625,25	0,00	5 625,25
7430	Gave , ikke fradragsberettiget	16 393,10	0,00	16 393,10
7770	Bank og kortgebyrer	13 288,22	0,00	13 288,22
7790	Annen kostnader	17 863,07	0,00	17 863,07
8040	Renteinntekter, skattefrie	-1 176,06	0,00	-1 176,06
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	259 527,27	259 527,27
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sammendrag</b>				
1460	- 1940	1 631 680,48	24 237,00	1 655 917,48
2050	- 2993	-1 622 991,21	-32 926,27	-1 655 917,48
3100	- 3510	-4 686 742,13	-24 237,00	-4 710 979,13
4010	- 4220	1 697 716,72	-226 601,00	1 471 115,72
5000	- 5990	2 497 637,58	0,00	2 497 637,58
6100	- 6940	357 784,65	0,00	357 784,65
7040	- 7790	126 089,97	0,00	126 089,97
8040	- 8960	-1 176,06	259 527,27	258 351,21

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2016	Oppgjørsposter 2016	Endelig 2016
	<b>Sammendrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Posteringsdokumentasjon

## Alle posteringer

Klient Hammer Turn  
Fødsels-/org.nr 980 796 809

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>					
T1	31.12.2016	Korrigerer kto 2090	117 144,15	2050 Annen egenkapital	2090 Udekket tap
T2	31.12.2016	Turneffekter - faktura mottatt og effekter solgt i 2017-Lev.nr. 10015	226 601,00	2410 Leverandørgjeld	4020 Innkjøp varer
T3	31.12.2016	Spillermidler til utstyr	24 237,00	1527 Tilskudd fra NGT utbetalt 2017	3442 Tilskudd fra Forbund og krets
<b>Disponeringer</b>					
D5	31.12.2016	Overført til annen egenkapital	259 527,27	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Lørenskog, 28.03.2017

.....  
May Gunn Madsen