

Noter 2022

Ullensaker/Kisa IL Fotball

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 virkelig verdi.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Aksjer

Langsiktige aksjeplasseringer vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Det foretas nedskriving til virkelig verdi når verdifallet skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Noter 2022

Ullensaker/Kisa IL Fotball

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	7 477 532	10 685 464
Arbeidsgiveravgift	2 035 157	1 739 217
Pensjonskostnader	171 198	124 001
Bilgodtgjørelse	566 104	386 230
Andre ytelser	163 674	149 265
Sum	10 413 664	13 084 177

Pensjonsforpliktelser

Klubben er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Klubbens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	480 446	0
Annen godtgjørelse	2 928	0
Sum	483 374	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 50 963.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester, herunder attestasjonstjenester, med kr 41 336.

Note 2 Anleggsmidler

	Mediahus	Kiosk/billettbod	Tribune
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	529 502	425 163	589 320
= Anskaffelseskost 31.12.22	529 502	425 163	589 320
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	250 800	208 900	279 300
= Bokført verdi 31.12.22	278 702	216 263	310 020
Årets ordinære avskrivninger	26 400	21 200	29 400
Økonomisk levetid	20 år	20 år	20 år
		Brakker	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22		300 000	1 843 985
= Anskaffelseskost 31.12.22		300 000	1 843 985
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		135 000	874 000
= Bokført verdi 31.12.22		165 000	969 985
Årets ordinære avskrivninger		15 000	92 000
Økonomisk levetid		20 år	

Noter 2022
Ullensaker/Kisa IL Fotball

Note 3 Egenkapital

	Annen egenkapital
Pr. 31.12.2021	3 535 491
Årets resultat	-2 325 292
Ansvarlig lån til UKI Eiendom AS - gave fra hovedlaget	14 181 000
Aksjer i UKI Eiendom AS - gave fra hovedlaget	1 980 000
Ansvarlig lån til UKI Drift AS - gave fra hovedlaget	2 286 000
Pr 31.12.2022	19 657 198

Note 4 Fordringer og gjeld

	2022
Fordringer med forfall > 1 år	16 467 000
Langsiktig gjeld med forfall > 5 år	702 479

Fordringer vedrører ansvarlige lån til UKI Eiendom AS og UKI Drift AS.

Note 5 Datterselskap, TS og FKV
--

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balanseført verdi
DS/FKV/TS			
Uki Eiendom AS	ULLENSAKER	58,0%	3 480 000
Sum			3 480 000

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr 297 473.