

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 832 949	7 457 670
Annen driftsinntekt	1	1 963 407	625 808
Sum driftsinntekter		9 796 356	8 083 478
Driftskostnader			
Varekostnad	2	-2 615 598	-2 116 273
Lønnskostnad	3	-6 314 241	-5 573 552
Avskrivning		-14 800	-14 800
Annen driftskostnad	4	-813 447	-841 527
Sum driftskostnader		-9 758 086	-8 546 152
Driftsresultat		38 270	-462 675
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		634	236
Sum finansinntekter		634	236
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-799	-761
Annen finanskostnad		-87	0
Sum finanskostnader		-886	-761
Netto finans		-251	-525
Årsresultat		38 019	-463 200
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-291 398
Årsresultat		38 019	-171 801
Sum overføringer		38 019	-463 199

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tv-tårn		34 899	49 699
Sum varige driftsmidler	5	34 899	49 699
Sum anleggsmidler		34 899	49 699
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	517 575	247 195
Andre kortsiktige fordringer		313 253	288 409
Sum fordringer		830 828	535 604
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	808 779	965 901
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		808 779	965 901
Sum omløpsmidler		1 639 608	1 501 504
SUM EIENDELER		1 674 507	1 551 204

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Egenkapital	8	-133 782	-171 801
Sum opptjent egenkapital		-133 782	-171 801
Sum egenkapital		-133 782	-171 801
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lån Røa Allianseidrettslag	9	225 000	225 000
Sum annen langsiktig gjeld		225 000	225 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	534 597	214 558
Skyldige offentlige avgifter		510 574	473 152
Annen kortsiktig gjeld		538 119	810 294
Sum kortsiktig gjeld		1 583 289	1 498 005
Sum gjeld		1 808 289	1 723 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 674 507	1 551 204

OSLO, 25.02.2025



Harald Nickelsen
styrets leder



Lars Buer
nestleder



Jannicke Cock
styremedlem



Roger Bjørn Haugen
daglig leder

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og reglene som følger av god regnskapsskikk. Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det har ikke vært endringer i regnskapsprinsippene som er benyttet.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring av tilskudd og salg skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Gaver anses opptjent når de er mottatt og føres over resultat som annen driftsinntekt og verdsettes til antatt virkelig verdi.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

I regnskapet er varesalg i forbindelse med arrangementer klassifisert som arrangementsinntekter.

	2024	2023
Varesalg	125 215	174 801
Varekjøp	288	11 857

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid. Driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi ved vesentlig, ikke forbigående verdinedgang.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Offentlige tilskudd

Inntektsføring av offentlige tilskudd skjer etter opptjeningsprinsippet. Tilskudd til investeringer nedskrives på anskaffelseskost av driftsmiddelet.

Note 1 - Offentlig tilskudd

Merverdiavgiftskompensasjon 587 611

Tilskudd fra Oslo idrettskrets - 44 761

Note 2 - Varekostnader spesifisert

	2024	2023
4005 Baneleie	-113 665,00	-123 900,00
4010 Innkjøp kioskvarer	-288,10	-10 601,04
4011 Innkjøp kioskvarer Cup	0,00	-1 255,87
4021 Dommerutgifter	-481 963,71	-361 523,67
4030 Gebyrer OFK	0,00	-15 000,00
4071 Agenthonorarer overgang	-24 727,63	-8 240,00
4072 Utdanningskompensasjon	-12 171,00	-51 694,61
4090 Andeløpet	-16 150,00	-9 650,00
4100 Treningsleir	-297 613,51	-370 052,79
4115 Honorar fysioterapeut	-213 450,00	-214 150,00
4210 Reise/opphold serie	-60 275,18	-610 139,41
4215 Bortekamper fly	-391 069,13	0,00
4216 Bortekamper hotell	-10 822,70	0,00
4217 Bortekamper transport bortearena	-162 745,97	0,00
4218 Bortekamper transport t/r flyplass	-52 166,25	0,00
4219 Bortekamper mat	-89 818,38	0,00
4300 Innkj. varer for videresalg	0,00	-9 135,53
4315 Overgangsgebyr NFF	-36 200,00	-25 600,00
4400 Utstyr	-9 820,89	-13 544,83
4401 Varekjøp Barter avtale	-532 339,36	-394 640,99
4403 Varekjøp Barter, øvrige lev	-26 078,64	0,00
4411 Medisin/Div.utstyr	-790,99	0,00
4414 Restitusjon, frukt etc.	0,00	-154,88
4415 Mat proffdag o.l	-2 578,00	0,00
4416 Matinnkjøp hjemmekamper	-1 031,10	-544,41
4500 Fremmedytelse og underentreprise	0,00	-11 616,00
4511 Behandling lege/fys	-29 700,00	-39 600,00
4512 Medisinske undersøkelser	-25 651,59	-26 193,97
4612 Transfer og trykk	-3 730,86	-7 134,05
4710 Serieavgift og kretskontingent	-20 750,00	-4 500,00
4711 Omberammingsgebyr	0,00	-500,00
	-2 615 597,99	-2 309 372,05

Note 3 - Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	5 299 346	4 528 925
Arbeidsgiveravgift	778 448	652 340
Andre ytelser	236 447	392 286
Sum	6 314 241	5 573 552

Røa Fotball Elite har i 2024 sysselsatt 15 årsverk.

Fordringer på ansatte utgjør kr 37 500 - egenandel for UEFA lisenskurs. Skyldig lønn utgjør kr 0.

Pensjonsforpliktelser

Røa Fotball Elite er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2024 utgjør kr 67 997 ekskl. mva. Herav utgjør honorar for andre tjenester med kr 19 857,75 ekskl. mva.

Note 4 - Annen driftskostnad

	2024	2023
Annen driftskostnad		
6420 Leie datasystemer	0,00	-3 849,14
6516 Datadrift	-64 883,01	-82 382,21
6560 Sosiale tilstelninger	-30 686,63	-19 487,00
6690 Reparasjoner og vedlikehold annet	0,00	-18 578,28
6700 Revisjons- og regnskapshonorar	-67 997,75	-125 426,00
6800 Kontorrekvisita/Admin	-56 825,52	-18 302,20
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	-7 598,00	-9 289,75
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	-81 400,00	-82 735,78
6900 Telefon	-3 054,26	-13 589,37
6990 Diverse diverse diverse	-2 077,26	-8 695,66
7040 Forsikring spillere	-229 850,00	-193 100,00
7100 Km.godtgjørelse, oppgavepliktig	-105 173,65	-77 177,65
7140	-109 652,95	-132 426,05
Reisekostnad,bompenger,parkering,		
7150 Diettkostnad, oppgavepliktig	-658,00	0,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	0,00	-800,00
7401 Kontingent Toppfotball Kvinner	-18 500,00	-18 500,00
7402 Kontingent NHO	-8 537,61	-7 563,77
7500 Forsikringspremie	-1 875,00	-1 875,00
7770 Bank og kortgebyrer	-16 634,30	-14 147,50
7771 Øresavrunding	-8 042,66	-13 602,12
	-813 446,60	-841 527,48

Note 5 - Varige driftsmidler

	TV tårn
Anskaffelseskost 01.01.2024	593 620
Anskaffelseskost 31.12.2024	593 620
Akkumulerte avskrivninger 31.12	558 721
Bokført verdi 31.12.2024	34 488
Årets avskrivninger	14 800
Avskrivningssatser	5%

Kostpris på TV-tårn er nedskrevet med mottatte tilskudd til investeringen. Oppgitte kostpriser er opprinnelig anskaffelseskost på investeringstidspunktet i Røa Idrettslag. Driftsmidlene er overtatt fra idrettslaget til nedskrevet verdi pr 01.01.2011

Note 6 - Kundefordringer

	2024	2023
Kundefordringer til pålydende	250 887	66 235
Opptjent, ikke fakturert	266 688	180 960
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	517 575	247 195

Note 7 - Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 148 371.

Note 8 - Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 31.12.2023	-171 801	-171 801
Årets resultat	38 019	38 019
Pr 31.12.2024	-133 782	-133 782

Note 9 - Fordringer og gjeld

Fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for påregnelig tap på krav.

Ingen del av fordringene forfaller etter ett år. Ingen del av gjelden forfaller etter fem år.

Det er inngått avtale med Røa Allianseidrettslag om et ansvarlig lå på kr 225 000. I henhold til fornyet avtale av 30.08.2023 er lånet rente- og avdragsfritt til 31.12.2025. Nedbetalingstiden er etter dette 3 år med første avdrag 31.03.2026. Lånet renteberegnes med en rentesats tilsvarende NOWA rente pluss 100 punkter. Renter beregnes etterskuddsvis hvert kvartal, første forfall er 31.03.2026. Det skal ikke beregnes renter før konsolidert egenkapital i Røa Fotball Elite er positiv. Lånet står tilbake for andre kreditorer med unntak av eventuelle andre ansvarlige lån. Det er ikke stillet sikkerhet for lånene.

