

Årsregnskap 2020

Asker Tennisklubb

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 971 262 567

18.7.21
Ayk

RESULTATREGNSKAP

ASKER TENNISKLUBB

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 220 058	1 817 240
Annen driftsinntekt		7 766 735	9 717 842
Sum driftsinntekter		9 986 794	11 535 083
Varekostnad		286 206	489 206
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		37 854	204 021
Lønnskostnad	7	4 854 809	4 813 843
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	825 100	350 000
Annen driftskostnad	7	3 745 617	5 206 813
Sum driftskostnader		9 749 587	11 063 883
Driftsresultat		237 207	471 200
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 825	2 422
Annen finansinntekt		0	1
Rentekostnad til foretak i samme konsern		86 226	128 850
Annen finanskostnad		24 911	37 183
Resultat av finansposter		-109 311	-163 610
Ordinært resultat før skattekostnad		127 895	307 590
Ordinært resultat		127 895	307 590
Årsresultat	5	127 895	307 590
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		127 895	307 590
Sum overføringer		127 895	307 590

18.3.21
OyT

BALANSE

ASKER TENNISKLUBB

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	9 279 470	12 065 711
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	1 093 014	1 139 483
Sum varige driftsmidler	1, 2	10 372 484	13 205 194
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		10 372 484	13 205 194
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		373 439	411 293
FORDRINGER			
Kundefordringer	3	28 239	16 820
Andre kortsiktige fordringer		16 740	43 234
Sum fordringer		44 979	60 054
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 184 003	2 119 286
Sum omløpsmidler		3 602 421	2 590 633
Sum eiendeler		13 974 905	15 795 828

14.7.21
dyf

BALANSE

ASKER TENNISKLUBB

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		8 517 106	8 389 210
Sum opptjent egenkapital		8 517 106	8 389 210
Sum egenkapital	5	8 517 106	8 389 210
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Andre avsetninger for forpliktelser	6	1 000 000	500 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 515 459	5 958 320
Sum annen langsiktig gjeld	6	3 515 459	5 958 320
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		24 094	74 858
Skyldig offentlige avgifter		322 559	239 631
Annen kortsiktig gjeld		595 688	633 809
Sum kortsiktig gjeld		942 341	948 298
Sum gjeld		5 457 800	7 406 618
Sum egenkapital og gjeld		13 974 905	15 795 828

Styret i Asker Tennisklubb



Øystein Risan
styreleder



Cornelia Ann O'Neill Kormeseth
nestleder



Guy Paul Albert Jonas Lorenzini
styremedlem



Christine Munch-Finne
styremedlem

Terje Sørhoel
styremedlem

Markus Bengt Mikael Berg
daglig leder

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINTEKTER

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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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.

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.

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiafsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	22 119 052	1 139 483	23 258 535
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	-2 081 741	74 131	-2 007 610
= Anskaffelseskost 31.12.20	20 037 311	1 213 614	21 250 925
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	10 757 841	120 600	10 878 441
= Bokført verdi 31.12.20	9 279 470	1 093 014	10 372 484
Årets ordinære avskrivninger	704 500	120 600	825 100
Økonomisk levetid	0-50 år	10 år	

Note 2 Spesifikasjon driftsmidler

Driftsmidler består av følgende:

	2020	2019
Klubbhus	164 846	168 146
Nye baner Redplus	1 797 800	1 997 500
Ny plasthall	3 057 470	3 119 770
Tennishall	1 465 966	1 815 966
Nytt tak i hall	1 002 923	1 055 623
Nytt teppe i hall	747 658	830 658
Tilbygg Tennishall	1 790 465	3 908 706
Inventar, verktøy o.l.	345 356	308 825
Sum:	10 372 484	13 205 194

Klubben har løpet av 2020 mottatt mva kompensasjon tilbygg tennishall på kr. 781 741, og Spillemidler tilbygg tennishall på kr. 1 300 000, totalt kr. 2 081 741. Beløpet er ført som en reduksjon i kostpris tilbygg tennishall.

Note 3 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	78 239	66 820
Avsetning til tap	50 000	50 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	28 239	16 820
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 157 086.
Tilhørende trekkansvar utgjør kr. 157 034

Note 5 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	-8 389 210	-8 389 210
Årets resultat	-127 895	-127 895
Pr 31.12.2020	-8 517 106	-8 517 106

Note 6 Langsiktig gjeld

	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 515 459	5 958 320
Sum	3 515 459	5 958 320

Klubben har et langsiktig lån i Kommunalbanken

Avsetninger for andre forpliktelser	1 000 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 000 000	500 000

Klubben er i prosess for å utrede og konkretiserer oppgradering- og vedlikeholdsbehov. For å møte disse forpliktelsene er det satt av ytterligere kr. 500.000,- i 2020.

Note 7 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	4 317 736	4 234 370
Arbeidsgiveravgift	534 374	573 651
Andre ytelser	2 700	5 822
Sum	4 854 809	4 813 843

Selskapet har i 2020 sysselsatt 12 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styret
Lønn	813 469	0

Sum

813 469

0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 37 657

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 962 eks. mva.

18.11.21
amb