

ÅRSRAPPORT OG REGNSKAP
FOR
ASKER TENNISKLUBB 2023

(til Årsmøtet 24.04.2024)

Møteprogram og agenda

1. Gjennomgang de stemmeberettigede
2. Velge dirigent
3. Valg av medlem til å underskrive protokollen
4. Godkjenne innkallelsen
5. Styrets årsberetning
6. Regnskap 2023
7. Kontrollkomiteens rapport
8. Fastsette medlemskontingent for 2025
9. Budsjett 2024
10. Behandle mottatte forslag/saker
11. Valg av styre
12. Valg av komiteer
13. Valg av revisor

SAMMENDRAG

Virksomheten

ATK disponerer og driver per idag 9 grusbaner og klubbhus med leilighet i Bleikerveien. Der disponerer klubben en overtrykkshall med 2 innendørsbaner ved behov. Videre eier og driver klubben en permanent 4 baners hall med tilhørende servicefunksjoner i Bragesvei. I hallen ydes medlemmer og kunder service av et fast personale. Banene ble bygget i 1969/70, klubbhuset i 1972 og hallen i 1990. Klubbens medlemstall ligger på nå på ca 450. Klubben driver organisert trening for barn og voksne i alle aldre.

Dagens organiserte treningsvirksomhet omfatter nå ca 200 spillere fra 5 år og oppover der ca 120 er i kategorien barn og 80 er voksne.

Økonomisk resultat

Klubben omsatte totalt i 2023 for kr. 6.556.000,-. Klubben hadde et resultat for året på nesten -2.089.727. Det mest skuffende er at resultatet av selve driften havner minus 1.2 millioner når man tar ut avskrivninger og ekstraordinære poster som tilhørte 2022. Resultatet er naturligvis mye svakere enn styret hadde håpet ved starten av året.

Asker, 22. April 2024

Styret i Asker Tennisklubb

Styrets årsberetning

Det har vært avholdt 7 styremøter og 6 styresamtaler siden årsmøtet i 2023.

Styring og ledelse

I fjor skrev vi at 2022 var en av de tøffeste årene i ATKs historie – om ikke det aller tøffeste! Når det gjelder 2023 så har det i aller høyeste grad vært en todelt historie! Mens vi etter hvert har fått hodet over vannet og relativt god kontroll på områder som regnskap, controlling, registre og offentlig rapportering, er det andre områder som fortsatt ikke oppleves som tilfredsstillende for våre medlemmer. Klubben har måttet foreta noen tøffe og ikke nødvendigvis populære valg som har gått utover kundeservicen som har vært ATKs varemerke i veldig mange år! Men, når klubbens likviditet var så prekær som den var i fjor sommer, hadde vi intet annet valg enn å foreta en rekke vanskelige beslutninger for å holde klubben flytende og i drift!

Å «spare seg til fant» er ikke nødvendigvis det optimale valget når man må øke i antal medlemmer, deltakere på tennisskolen og i omsetning generelt, men i krisestunder så er det dessverre det som gir umiddelbare gevinster som må prioriteres. Det er ikke til å komme fra at styret har mottatt en del kommentarer og ytringer i forbindelse med dette og i etterkant kan vi se at mer og jevn informasjon omkring endringer i rutiner og servicetilbud nok ville nok vært oppklart mange av spørsmålene. Det er også viktig å nevne at styret har slitt med ressursbrist og kapasitet da to medlemmer valgt inn i fjor, likevel ikke flyttet tilbake til Norge og måtte trekke seg innledningsvis i styreperioden.

Et annet meget viktig punkt er at kostnadene har steget vesentlig mer enn tilsvarende prisjustering på våre tjenester, noe som har medført pressede marginer i vår drift.

Når det gjelder veien videre er det klart at beslutningene som er tatt omkring servicetilbud som resepsjon, pro-shop og vaktmestertjenester må vurderes på nytt når tiden og økonomien er moden for det. Klubben valgte å ikke hente inn en ny daglig leder i 2023, men i stedet ble konstituerte hovedtrener Mikael Joakim som interim daglig leder.

Det er viktig for styret å være klar på at i en slik situasjon må man iverksette tiltak og samtidig prioritere de. I første omgang må driften av klubben sikres før det deretter kan klargjøres for fremtidig vekst. Styret har den fulle forståelsen for at medlemmer ikke har vært tilfredse med informasjonsflyt og tempoet i utviklingen. Noen medlemmer har kommentert og kritisert dette, noe styret har måttet ta til etterretning. Styrets fokus i 2022 gikk i stor grad gikk med til å «rydde i egne rekker» og få på plass et team som kunne ta oss videre. Dessverre tok denne jobben altfor lang tid og vi var langt ute i 2023 før vi kunne si at vi igjen hadde oversikt over alle prosessene.

Det kan poengteres at resultatet for andre halvår går i balanse og med grepene som er tatt på kostnadssiden ligger klubben an til å være tilbake i pluss i løpet av 2024.

I et ledd for å få bedre kontroll på interne og administrative rutiner har styret i løpet av året valgt å bytte til en regnskapfører som er vesentlig bedre tilpasset klubbens

behov. Det er også implementert nytt medlemsregister som skal sikre en riktig oversikt over antall medlemmer og typene av medlemskap klubben tilbyr. Styret har også tatt i bruk et enkelt verktøy for kommunikasjon og referatføring.

Hallen

Klubben har nok en gang blitt reddet økonomisk av et solid belegg i hallen. Hallen har totalt 368 tilgjengelige timer per uke.

Sosialt

Det har blitt gjennomført en rekke tiltak innenfor kategorien ”sosialt” i løpet av perioden for både barn og voksne, utstyrskvelder samt overnatting med tennis for tennisskolen.

Styret er tilfreds med at disse aktivitetene fortsatt har vært populære og meget godt besøkt. En stor takk til ivrige arrangører!

Det sportslige

Siden sist årsmøte har de ansatte i klubben og styret jobbet for å bedre den økonomiske situasjonen i klubben og sette rutiner på plass som sikrer bedre kontroll på inntekter og utgifter.

Aktiviteten er økende og det er gledelig å se. Tennisskolen vokser for hver uke og det er en økning i antall voksne som tilbys kurs! Utover dette ser vi flere som benytter seg av de utvidede åpningstidene og gleder oss over at kodelås systemet på døra virker å fungere godt etter litt innkjøring.

Sportslig har det vært et positivt år for klubben. Våre veteranlag fortsetter å prestere godt. Vi må trekke frem våre Norgesmestere for veteraner: Helle Stene og Stein Michelsen. Gratulerer så mye.

Damelaget holdt seg i 1. divisjon og grunnet god rekruttering fra Tennisskolen har Asker nå også et 2. lag for damer i lagserien. Det er positivt å se at flere ønsker å være med på lagtennis og representere klubben.

Herrelaget fikk det tøft og rykket ned til 2. divisjon, men et ungt Asker lag viste flere gode prestasjoner.

I NM individuelt presterte samtlige juniorer godt. Asker hadde tre stk som kvalifiserte seg til hovedturneringen og fikk med seg 1 gullmedalje og 1 sølvmedalje med Matyldas fine prestasjoner.

Aktiviteten på formiddagene vokser og vi jobber med å utbedre det tilbudet ytterligere slik at vi får med enda flere! Her må vi også trekke fram Michaela som gjør en fantastisk innsats og som gjør at vi dermed har en delvis bemannet resepsjon på dagtid.

For 2024 vil nok fokuset ligge på å fortsette å jobbe mot en bedret økonomi. Vi kommer også til å arrangere flere medlemsarrangementer som klubbmesterskap og andre morsomme tennis-sammenkomster.

Anlegg:

Boble

Styret valgte å ikke sette opp boblen vinteren 23/24, og dette blir da det andre året at boblen ikke er i bruk. Fortsatt høye priser for biodiesel ville ha medført et betydelig driftsunderskudd for boblen. Dette, kombinert med klubbens utfordrende økonomiske situasjon, gjorde det uaktuelt å ta boblen i bruk i år.

Prosjektregnskapet for boblen ble ikke fullført etter at investeringen ble gjort i 2018. Styreleder har brukt et betydelig antall timer på å få dette regnskapet ferdigstilt i 2023. Regnskapet ble godkjent av ekstern revisor høsten 2023. Dette medfører at klubben vil få utbetalt momskompensasjon for investeringen først til våren 2024. Anslagsvis vil dette beløpe seg til i overkant av kr 1 million.

Så lenge bobleprosjektet ikke var ferdigstilt har det vært vanskelig å legge konkrete planer for hva som skal gjøres videre med boblen. Vi har hatt flere henvendelser fra interessenter som ønsker å kjøpe/leie boblen. Det er naturlig at det nye styret tar denne diskusjonen videre så snart momskompensasjonen er utbetalt og prosjektet er endelig fullført.

Drift og Vedlikehold

På nyåret 2023 valgte klubben å avslutte kontrakten med vaktmesterselskapet TFS som hadde tatt seg av vedlikehold og rengjøring av anlegget siden sommeren 2022. Daniel Tomter tok over drifts og vedlikeholdsansvaret for anlegget og klubben gjorde en avtale med Asker og Bærum Vaktmesterselskap for rengjøring av hall og klubbhus. Daniel har selv, med god hjelp fra juniorer og frivillige, driftet anlegget gjennom hele 2023. Klubben retter en stor takk til Daniel for den innsatsen han har lagt ned for å få driften av anlegget til å gå rundt med et minimum av kostnader.

Høsten 2022 ble det utført kontroll av el anlegg og en gjennomgang av brannsikkerhet i hall og klubbhus. Rapportene etter disse inspeksjonene viste en del avvik. Disse avvikene ble utbedret våren 2023. Forøvrig har det kun blitt utført det aller mest nødvendige av vedlikehold på anlegget ettersom det har vært begrenset med midler til rådighet.

Taket i hallen er en bekymring ettersom det er oppdaget lekkasjer på forskjellige steder, fremfor alt over bane 1. Det er satt av penger i budsjettet for 2024 til å foreta en profesjonell tilstandsvurdering av taket. Rapporten etter denne vurderingen vil danne grunnlaget for hva som skal gjøres videre med taket.

Investeringer

I forbindelse med at klubben måtte redusere bemanningen høsten 2023 og gå bort fra bemannet resepsjon ble det installert kodelås på inngangsdøren og lysstyring på banene. Kodelåsen og lysstyringen er linket til banebookinger i Matchi og har fungert fint etter noen oppstartsproblemer. Klubben fikk kr 80.000,- i støtte fra Asker

Kommune for denne investeringen, noe som dekket over 50% av kostnaden med prosjektet.

Rekkverket i resepsjonen ut mot bane 1 ble forhøyet med ca 15cm i sommer etter at vi fikk noen bekymringsmeldinger om at rekkverket opplevdes som lavt og noe utrygt. Rekkverket er nå iht den nyeste byggforskriften.

Fornyng / utbedring av tribunene på utebanene har vært diskutert i flere år. Styret tok i 2022 initiativ til å få arkitekt til å tegne opp nye tribuner. Planen var å få deler av dette gjennomført i 2023, men det måtte settes på hold grunnet den økonomiske situasjonen. Styret vurderer det slik at det heller ikke vil være ressurser til å gjennomføre denne investeringen i 2024, men at prosjektet bør gjennomføres så snart økonomien tillater det.

Parkeringsplassen ved utebanene ble noe redusert i areal ifm den nye busslommen på Bleikerveien. Det ble derfor avtalt med kommunen at ATK som kompensasjon fikk området ved bane 1 inkludert i festetomt-avtalen, at kommunen plantet tjuahekk langs banene, samt at parkeringen ble asfaltert og parkeringsplasser merket opp. Resultatet ble meget bra og uteanlegget fikk en betydelig ansiktsløft med den nye parkeringen. For å regulere parkeringen gjorde klubben en avtale med Parkering Norge. Vi valgte en modell der en del av parkeringen er reservert for ATK medlemmer med gyldig parkeringsbevis, mens en del er tilgjengelig for betalt parkering. Med en slik modell blir parkeringsplassen en inntektskilde istedenfor en kostnad for klubben, og vi får kr 100-150.000 i parkeringsinntekter hvert år.

Valgkomiteens forslag til nytt styre

Styreleder Jan Frisk – Sittende styremedlem som velges inn som ny styreleder på 2 år
Nestleder Anne-Cathrine Hov – Velges for 2 år
Styremedlem Berit Edvardsson – Velges for 2 år
Styremedlem Bjørn Nordby – Velges for 2 år

Styrets forslag til revisor

Styret har opparbeidet et godt samarbeid med Revisor Nitter AS og foreslår at de blir gjenvalgt som revisor.

Kontrollkomiteens rapport:

Kontrollkomiteens rapport til Årsmøtet i Asker Tennisklubb – 24. april 2024

Vi ønsker ikke med denne rapporten å henge ut enkeltmennesker som har gjort en betydelig frivillig innsats for ATK i året som har vært, men det er dessverre en del temaer vimener årsmøtet bør ta en grundig diskusjon om i årets møte.

Klubbens økonomi har blitt dramatisk dårligere i løpet av de to siste årene. Kontrollkomiteen har ikke hatt tilgang til perioderegnskap eller annen informasjon som kan forklare denne utviklingen på en strukturert måte. Vi har heller ikke fått tilsendt styrereferater fortløpende slik det er forutsatt i mandatet. Det må også kommenteres at regnskapskontoret som har vært brukt overhode ikke har gjort jobben sin, noe som burde vært påpekt ganske umiddelbart etter at de var koblet inn. Parametre som medlemstall, innetimer solgt, deltakere på tennisskole, arrangementer man har gjennomført, sponsorer osv. burde være ganske enkle tall styre/administrasjon følger løpende og kan dele med KK og andre. Uten oversikt over disse, eller en tilfredsstillende regnskaps- /kostnadskontroll kan ikke klubben styres på en forsvarlig måte.

Mange ting fungerer bra i klubben – men det er/har vært store mangler i administrative rutiner og ressurser:

- Det må lages løpende regnskapsrapporter som må følges opp mot budsjett og prognoser for resten av året.
- Referat fra styremøter skal fortløpende lages og gjøres tilgjengelig for medlemmer
- Utfaktureringer av medlemsavgifter og treningsavgifter må følges opp slik at pengene kommer inn på klubbens konto
- Alle utbetalinger fra klubben skal skje i henhold til fastlagte rutiner og kontroll.

Det er KK sitt syn at en klubb av ATK sin størrelse må ha faste administrative ressurser for å kunne følge opp disse punktene fortløpende.

Venstrehåndsarbeid er ikke godt nok. I forbindelse med nærmest totalt kaos rundt regnskapsføring og forsøk på å få frem et regnskap har også Hans Nordstaa bidratt vesentlig i vårt arbeid det siste året.

På vegne av ATK håper vi klubben etter årsmøtet i 2024 kan sette en ny kurs hvor overnevnte punkter er en del av normal drift.

Asker, 10. april 2024

Trond Bøe

Rolf Fesche

Inkomne forslag:

Forslag fra Valgkomitèen

Vi foreslår at det vedtas et årlig honorar til styret på kr. 100,000, hvorav halvparten går til styreleder og resten fordeles av styreleder til de øvrige medlemmene. Vi ser det som nødvendig å honorere styret siden arbeidsmengden antas å bli unormalt høy. Det er dessverre en tendens til at stadig færre ønsker å bidra til å drive klubben. Det foreslåtte honoraret tilsvarer mindre enn kr. 200 pr medlem, noe vi anser som er rimelig kostnad for å ha et fungerende styre.

Til Nitter AS

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Asker Tennisklubb for året som ble avsluttet den 31. desember 2023. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

- ledelsen,
- ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
- andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Asker,

Lasse Kierulf Hammer
Styrets leder

Årsregnskap 2023

Asker Tennisklubb

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 971 262 567

RESULTATREGNSKAP

ASKER TENNISKLUBB

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		5 288 180	5 478 846
Annen driftsinntekt		1 277 500	1 949 452
Sum driftsinntekter		6 565 680	7 428 298
Varekostnad		599 318	365 529
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-80 574	-8 877
Lønnskostnad	1	3 397 354	3 716 005
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	891 199	689 100
Annen driftskostnad		3 738 505	4 463 741
Sum driftskostnader		8 545 801	9 225 499
Driftsresultat		-1 980 121	-1 797 201
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 782	20 393
Rentekostnad til foretak i samme konsern		34 727	40 886
Annen rentekostnad		78 661	1 907
Annen finanskostnad		0	89
Resultat av finansposter		-109 606	-22 489
Resultat før skattekostnad		-2 089 727	-1 819 690
Resultat		-2 089 727	-1 819 690
Årsresultat	3	-2 089 727	-1 819 690
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		2 089 727	1 819 690
Sum overføringer		-2 089 727	-1 819 690

BALANSE

ASKER TENNISKLUBB

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		5 547 714	6 316 291
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		874 700	852 000
Sum varige driftsmidler	2, 4	6 422 414	7 168 291
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		6 422 414	7 168 291
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		268 376	187 802
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	282 257	230 312
Andre kortsiktige fordringer		385 138	373 798
Sum fordringer		667 395	604 110
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	676 854	2 303 020
Sum omløpsmidler		1 612 624	3 094 932
Sum eiendeler		8 035 039	10 263 223

BALANSE

ASKER TENNISKLUBB

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		4 311 398	6 401 125
Sum opptjent egenkapital		4 311 398	6 401 125
Sum egenkapital	3	4 311 398	6 401 125
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Andre avsetninger for forpliktelser	7	1 000 000	1 000 000
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 672 970	1 806 810
Sum annen langsiktig gjeld	7	1 672 970	1 806 810
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		341 868	390 939
Skyldig offentlige avgifter		228 402	274 541
Annen kortsiktig gjeld		480 401	389 808
Sum kortsiktig gjeld		1 050 671	1 055 288
Sum gjeld		3 723 641	3 862 098
Sum egenkapital og gjeld		8 035 039	10 263 223

22.04.2024

Styret i Asker Tennisklubb

Lasse Kierulf Hammer
styreleder

Dagfinn Mundal
nestleder

Jan Åke Waldemar Frisk
styremedlem

Mette Freisner Johansen
styremedlem

Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNEKTER

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

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 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.

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

	2023	2022
Lønninger	2 906 565	3 190 958
Arbeidsgiveravgift	419 869	455 831
Pensjonskostnader	50 815	49 419
Andre ytelser	20 105	19 797
Sum	3 397 354	3 716 005

Selskapet har i 2023 sysselsatt 12 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	18 352 311	1 213 614	19 565 925
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		145 322	145 322
= Anskaffelseskost 31.12.23	18 352 311	1 358 936	19 711 247
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	12 804 597	484 236	13 288 833
= Bokført verdi 31.12.23	5 547 714	874 700	6 422 414
Årets ordinære avskrivninger	768 577	122 622	891 199
Økonomisk levetid	0-50 år	10 år	

Etter en fornyet gjennomgang av forventet levetid for de respektive driftsmidlene, er forventet levetid for plasthallen satt til 10 år mot opprinnelig 50 år. Korresponderende spillemidler og offentlig støtte inntektsføres i takt med avskrivningene.

Note 3 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	6 401 125	6 401 125
Årets resultat	-2 089 727	-2 089 727
Pr 31.12.2023	4 311 398	4 311 398

Note 4 Spesifikasjon driftsmidler

Driftsmidler består av følgende:

	2023	2022
Klubbhus	154 946	158 246
Nye baner Redplus	998 290	1 098 045
Ny plasthall	1 321 163	1 533 063
Tennishall	366 415	732 937
Nytt tak i hall	845 800	898 000
Nytt teppe i hall	499 500	582 000
Tilbygg Tennishall	1 861 100	1 896 000
Inventar, verktøy o.l.	375 200	270 000
Sum:	6 422 414	7 168 291

Note 5 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	815 661	494 312
Avsetning til tap	533 405	264 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	282 257	230 312

Sum resultatførte tap på krav	0	0
--------------------------------------	----------	----------

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 137 496.
Tilhørende trekkansvar utgjør kr. 98 254

Note 7 Langsiktig gjeld

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 672 970	1 806 810
Sum	1 672 970	1 806 810

Klubben har et langsiktig lån i Kommunalbanken

Annen Avsetning for forpliktelser

	2023	2022
Avsetninger for andre forpliktelser	1 000 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 000 000	1 000 000

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

ASKER TENNISKLUBB

	2023	2022
Salgsinntekt		
3000 Salg kjøkken, avgiftspliktig, høy sats	-102 965	-65 900
3010 Salg baller	0	-16 976
3020 Salg proshop	-511 770	-596 571
3025 Sponsorinntekter avg.pl.	-10 700	0
3030 Salgsinntekt avg.pl. middels sats (varer	-20 779	0
3090 diverse inntekt avg. pl.	-8 800	0
3091 Parkering, avg.pl	-50 595	0
3100 Salgsinntekter kiosk avgiftsfrie - Tenni	-28 840	-1
3105 Salgsinntekt handelsvarer, utførsel, avg	-17 400	-99
3440 Spesielt offentlig tilskudd for tjeneste	-51 000	0
3620 Leieinntekter løstimer	-1 611 962	-983 911
3910 Medlemskontingenter	-657 503	-821 670
3945 Turneringsinntekter etc	-163 256	-345 530
3950 Treningsavgifter	-2 031 009	-2 610 750
3953 Privat timer	-21 600	-37 439
	-5 288 180	-5 478 846
Annen driftsinntekt		
3410 Tilskudd Asker kommune	0	-452 685
3430 Tilskud NIF lam og moms	-592 902	-603 308
3431 Tilskudd NTF	0	-104 197
3450 Norsk Tipping grasrotmidler	-28 192	-107 893
3600 Leieinntekter	-138 020	-81 300
3610 Leieinntekter fast	-384 778	-569 026
3650 Utleie uteanlegg	-1 000	0
3670 Utleie klubbhus u/mva	-19 999	0
3900 Andre driftsrelaterte inntekter	0	-6 520
3951 Sommerleir	-112 490	-2 500
3960 Reklame sponsor	0	-9 360
3981 Utleie ballmaskin	-120	-560
3990 Andre inntekter	0	-12 103
	-1 277 500	-1 949 452
Varekostnad		
4000 Kjøp kjøkken middels mva	9 517	31 866
4010 Innkjøp kiosk tennisskole/klubbhus	85 421	125 658
4011 Innkjøp kiosk hall	116 940	10 079
4020 Kjøp proshop	317 832	182 282
4200 Innkjøp ferdig egentilvirkede varer	6 175	0
4300 Innkjøp av varer for videresalg	57 762	0
4360 Frakt, toll og spedisjon	238	0
4500 Fremmedytelser og underentrepriser	5 433	15 480
4600 Emballasjematerialer	0	164
	599 318	365 529
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		
4090 Beholdningsendring	-80 574	0

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

ASKER TENNISKLUBB

	2023	2022
4190 Beholdningsendring	0	-8 877
	-80 574	-8 877
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	2 620 685	2 941 945
5020 Feriepenger	16 020	0
5092 Feriepenger	270 090	286 497
5210 Fri telefon	4 392	4 392
5280 Annen fordel i arbeidsforhold, AGA opply	66 608	0
5290 Motkonto for gruppe 52	-71 000	-4 392
5400 Arbeidsgiveravgift	381 787	415 435
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	38 083	40 396
5500 Annen kostnadsgodtgjørelse	0	717
5800 Refusjon av sykepenger	-230	-37 484
5910 Kantinekostnader	3 961	0
5920 Yrskesskadeforsikring	9 305	15 693
5950 Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)	50 815	49 419
5990 Annen personalkostnad	6 839	3 387
	3 397 354	3 716 005
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivninger bygninger og annen fast ei	888 777	689 100
6010 Avskrivning på transportmidler	2 422	0
	891 199	689 100
Annen driftskostnad		
6320 Renovasjon, vann, avløp mv.	72 449	0
6330 Brøyting	5 332	9 576
6340 Lys og varme	386 378	689 197
6345 Oppvarming boble	0	332 941
6360 Renhold og renovasjon	460 913	298 227
6390 Annen kostnad lokaler	8 252	335
6400 Leie maskiner	10 456	0
6420 Leie datasystemer	124 929	38 456
6430 Leie andre kontormaskiner	1 941	0
6540 Inventar - mindre utstyr	3 919	22 171
6545 Datautstyr	6 518	0
6550 Driftsmateriale	213	0
6560 Rekvisita	0	1 954
6590 Annet driftsmateriale	34 620	0
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger (hal	528 979	227 727
6610 Drift uteanlegg	208 593	219 139
6615 Reparasjon og vedlikehold boble	0	54 961
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	68 615	3 338
6690 Reparasjon og vedlikehold annet/dugnad	8 633	17 238
6700 Revisjonshonorar	95 327	146 436
6710 Regnskapshonorar	410 190	302 707
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bist	0	-839
6730 Idrettsfaglig bistand	0	57 958

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

ASKER TENNISKLUBB

	2023	2022
6750 Honorar for databistand	0	-1 263
6790 Honorar trenere	299 633	555 250
6796 Honorar andre diverse	6 316	432 409
6800 Kontorrekvisita (Data, Web, Porto)	27 026	132 943
6810 Banebooking	99 083	28 895
6860 Møter, kurs, oppdatering etc.	1 128	17 603
6900 Telefon & internet	56 934	38 615
6940 Porto	64	0
7090 Annen kostnad transportmidler	0	365
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepl.	0	55
7130 Reisekostnader, oppgavepliktig	0	8
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig - (I	79 143	7 979
7320 Annonser og reklame	7 543	6 750
7350 Representasjon, fradragsberettiget	918	0
7395 Øreavrunding	-13	10 760
7400 Kontingent, fradragsberettiget	15 700	0
7405 Gaver	0	2 436
7411 Kontingent NTF	194 380	202 600
7415 Påmelding serier, turneringer, startkont	2 420	3 600
7420 Premier turneringer	36 376	39 565
7450 Utgifter lagkamper & KM	71 450	58 919
7451 Utgifter turneringer	0	13 016
7452 Kostnader ifb. Tennisskolen	0	9 802
7500 Forsikringspremier	113 914	102 114
7542 Kostnader ifb. Tennisskolen	0	5 125
7770 Bank og kortgebyrer	24 321	17 287
7790 Diverse kostnader	-21 244	62 944
7798 Annen kostnad, fradragsberettiget	41 694	3 194
7799 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	0	40 564
7830 Konstaterte tap på fordringer	8 800	0
7839 Endring i avsetning for forventet tap	236 665	250 684
	3 738 505	4 463 741
 Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-2 487	0
8051 Renteinntekt bankinnskudd	0	-17 313
8056 Påminnellesavgift	-1 295	-3 080
	-3 782	-20 393
 Rentekostnad til foretak i samme konsern		
8130 Rentekostnader	34 727	40 886
	34 727	40 886
 Annen rentekostnad		
8150 Rentekostnader	77 387	0
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	1 274	1 112
8159 Annen rentekostnad	0	795
	78 661	1 907

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

ASKER TENNISKLUBB

	2023	2022
Annen finanskostnad		
8190 Andre finanskostnader	0	89
	0	89
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-2 089 727	-1 819 690
	-2 089 727	-1 819 690

BALANSE - SPESIFIKASJON

ASKER TENNISKLUBB

	2023	2022
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Klubbhus	154 946	158 246
1115 Nye baner redplus	1 398 290	1 598 045
1116 Ny plasthall	1 997 163	2 309 063
1120 Tennishall	366 415	732 937
1121 Nytt tak hall	845 800	898 000
1127 Tilbygg tennishall	3 639 100	3 716 600
1128 MVA kompensasjon tilbyg tennishall	-559 000	-574 600
1129 Spillemidler tilbygg hall	-1 219 000	-1 246 000
1131 Spillemidler plasthall	-400 000	-500 000
1132 Spillemidler utebaner	-676 000	-776 000
	5 547 714	6 316 291
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1125 Nytt teppe i hall	499 500	582 000
1250 Inventar, verktøy o.l. (saldogruppe d)	232 300	270 000
1255 Tekniske installasjoner i forretningsbyg	142 900	0
	874 700	852 000
Lager av varer og annen beholdning		
1410 Beholdning Shop	268 376	187 802
	268 376	187 802
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	107 269	500 700
1501 Kundefordringer	533 405	0
1505 Reklass kunder/leverandører	116 185	0
1509 Ikke reskontroførte kundefordringer	0	-6 388
1511 Stripe	58 803	0
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-533 405	-264 000
	282 257	230 312
Andre kortsiktige fordringer		
1570 Reiseforskudd	337 000	337 000
1579 Andre kortsiktige fordringer	10 523	5 970
1700 Forskuddsbetalt leiekostnad	36 625	0
1720 Forskudd Assurance	0	30 828
1749 Andre forskuddbetalte kostnader	990	0
	385 138	373 798
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1910 Kasse	35 520	30 620
1915 Kasse terminal	0	4 000
1920 Bankinnskudd	488 508	1 846 563
1932 Handelsbanken 9497.05.55956 Utlegg div	15 330	14 347
1941 Skattekonto 9497 05 10553 Handelsbanken	0	407 490
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	137 496	0
	676 854	2 303 020

BALANSE - SPESIFIKASJON

ASKER TENNISKLUBB

	2023	2022
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-4 311 398	-6 401 125
	-4 311 398	-6 401 125
Andre avsetninger for forpliktelser		
2051 Vedlikeholdsfond	-1 000 000	-1 000 000
	-1 000 000	-1 000 000
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2242 Lån kommunalbanken	-1 672 970	-1 806 810
	-1 672 970	-1 806 810
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-225 683	-358 199
2405 Reklass kunder/leverandører	-116 185	0
2410 Leverandørgjeld	0	-32 740
	-341 868	-390 939
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-98 254	-164 171
2610 Skattetrekk	-38 491	0
2710 Inngående mva, høy sats	0	553
2712 Inngående mva, middels sats	0	516
2720 Inngående høy mva	0	287
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-29 341	-6 554
2750 Oppgjørskonto merverdiavgift	0	-67
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-62 316	-105 106
	-228 402	-274 541
Annen kortsiktig gjeld		
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-38 082	-21 828
2910 Skyldig lønn	4 698	0
2931 Avsatt skyldig strøm	0	-140 393
2940 Skyldige feriepenger	-270 090	-154 814
2950 Påløpt rente	-35 927	0
2960 Påløpte honorarer	-90 000	-72 773
2991 Annen kortsiktig gjeld	-51 000	0
	-480 401	-389 808

Budsjett Asker Tennis 2024

INNETEKTER 2024 (Budsjett)

Konto	Kontonavn	Budsjett 2024	2023
3000	Salg kjøkken, avgiftspliktig, høy sats	100 000	102 080
3020	Salg proshop	200 000	384 751
3025	Sponsorinntekter	45 000	10 700
3030	Salgsinntekt avg.pl. middels sats (varer)		20 709
3035	Salgsinntekt avg.pl. lav sats (varer)		71
3090	diverse inntekt avg. pl.		8 800
3091	Parkering	100 000	50 595
3100	Salgsinntekter kiosk avgiftsfrie - Tennisskolen		28 840
3105	Salgsinntekt handelsvarer, utførsel, avgiftsfri		3 500
3400	Spesielt offentlig tilskudd for tilvirkede/solgte varer	400 000	592 902
3440	Spesielt offentlig tilskudd for tjeneste	50 000	51 000
3450	Norsk Tipping grasrotmidler	25 000	28 192
3600	Leieinntekter (klubbhus)	100 000	138 020
3610	Leieinntekter fast (tennishallen)	350 000	384 778
3620	Leieinntekter løstimer (inne og ute)	1 500 000	1 585 578
3650	Utleie uteanlegg	65 000	1 000
3670	Utleie klubbhus u/mva		19 999
3900	Annen driftsrelatert inntekt		162 446
3910	Medlemskontigenter	600 000	597 193
3950	Treningsavgifter	2 300 000	1 112 043
3951	Sommerleir	100 000	112 490
3953	Privattimer	50 000	21 600
3955	Tennisundervisning - Spond		904 048
3981	Utleie ballmaskin		120
3999	Avsatt inntekt		95 532
	TOTALE INNETEKTER	5 985 000	6 416 987

BUDSJETTERTE UTGIFTER 2024

Konto	Kontonavn	Budsjett 2024	2023
4000	Innkjøp råvarer og halvfabrikata		9 517
4010	Innkjøp kiosk tennisskole/klubbhus	35 000	84 536
4011	Innkjøp kiosk (tennishall og klubbhus)	35 000	116 940
4020	Innkjøp Proshop	75 000	309 176
4300	Innkjøp varer for videresalg	0	67 533
4360	Frakt, toll og spedisjon		238
4500	Fremmedytelse og underentreprise		5 433
5000	Lønn til ansatte	2 100 000	2 620 685
5020	Honorar ideell organisasjon u/avset. fp	5 000	16 020
5092	Feriepenger	230 000	270 090
5210	Fri telefon	0	4 392

5280	Annen fordel i arbeidsforhold (AGA)	60 000	66 608
5290	Motkonto for gruppe 52		-71 000
5400	Arbeidsgiveravgift	350 000	381 787
5405	Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	40 000	38 083
5800	Refusjon av sykepenger		-230
5920	Yrkesskadeforsikring	9 000	8 269
5950	Obligatorisk tjenstepensjon	55 000	50 815
5990	Annen personalkostnad		6 839
6320	Renovasjon vann og avløp	75 000	72 449
6330	Brøyting	200 000	5 332
6340	Lys og varme	450 000	403 396
6360	Renhold og renovasjon	300 000	442 664
6390	Annen kostnad lokaler		8 252
6400	Leie maskiner		10 456
6420	Leie datasystemer	50 000	99 758
6430	Leie andre kontormaskiner		1 941
6540	Inventar	5 000	3 919
6545	Datautstyr	20 000	6 518
6550	Driftsmateriale		213
6590	Annet driftsmateriale	30 000	30 627
6600	Reperasjon og vedlikehold bygninger (Hallen)	400 000	519 579
6610	Drift uteannlegg	200 000	208 593
6620	Reperasjon og vedlikehold utstyr (ink baner og utstyr forbundet med baner)	50 000	68 615
6690	Reperasjon og vedlikehold annet (dugnad)	10 000	8 633
6700	Revisjonshonorar	120 000	95 327
6710	Regnskapshonorar	200 000	385 154
6790	Honorar trenere	300 000	263 383
6796	Honorar andre diverse		6 316
6800	Kontorrekvisita	30 000	25 516
6810	Banebooking	100 000	99 083
6860	Møter, kurs, oppdatering etc.		1 128
6900	Telefon og internett	40 000	54 487
6940	Porto		64
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	5 000	20 511
7320	Annonser og reklame	50 000	7 543
7395	Øreavrunding		-13
7400	Kontingent, fradragsberettiget		15 700
7411	Kontingent NTF	200 000	194 380
7415	Påmelding serier, turneringer, startkontigent etc		2 420
7420	Premier turneringer		34 023
7450	Utgifter lagkamper & KM	30 000	39 540
7500	Forsikringspremier	65 000	61 037
7770	Bank og kortgebyrer	25 000	23 107
7790	Diverse kostnader		-47 408
7798	Annen kostnad, fradragsberettiget		41 694
7830	Konstaterte tap på fordringer	5 949 000	8 800
	Totalt		7 208 464

	Resultat	36 000	-791 477