

Årsregnskap 2023

Asker Tennisklubb

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

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 FORPLIKTELSER			
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 regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

LØNSSKOSTNADER

	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 tilfredsstillter kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar o.l.	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