

Årsregnskap for 2019

**OSLO TENNISKLUBB
0274 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
On Time Regnskap AS
Holbergs Gate 1
0166 OSLO
Org.nr. 987484330

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør

Resultatregnskap for 2019

OSLO TENNISKLUBB

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		9 638 132	9 309 980
Annen driftsinntekt	8	1 147 032	1 002 795
Sum driftsinntekter		10 785 164	10 312 775
Varekostnad		(2 077 396)	(2 146 384)
Lønnskostnad	3, 4	(4 636 185)	(3 846 453)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(229 315)	(209 337)
Annen driftskostnad	5	(2 658 259)	(2 483 337)
Sum driftskostnader		(9 601 156)	(8 685 511)
Driftsresultat		1 184 008	1 627 264
Annen renteinntekt		26 855	16 419
Annen finansinntekt		0	160
Sum finansinntekter		26 855	16 579
Annen rentekostnad		(271)	(1 012)
Annen finanskostnad		0	16 314
Sum finanskostnader		(271)	15 302
Netto finans		26 585	31 881
Ordinært resultat før skattekostnad		1 210 592	1 659 145
Ordinært resultat		1 210 592	1 659 145
Årsresultat		1 210 592	1 659 145
Overføringer			
Overføringer til vedlikeholdsfond	7	1 000 000	0
Annen egenkapital	7	210 592	1 659 145
Sum		1 210 592	1 659 145

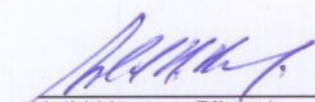
Balanse pr. 31. desember 2019
OSLO TENNISKLUBB

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	68 221 621	66 404 735
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		94 163	0
Sum varige driftsmidler		68 315 784	66 404 735
Sum anleggsmidler		68 315 784	66 404 735
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	186 126	222 662
Andre fordringer		12 239	10 900
Sum fordringer		198 364	233 562
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	718 587	1 821 107
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		718 587	1 821 107
Sum omløpsmidler		916 951	2 054 669
Sum eiendeler		69 232 735	68 459 404

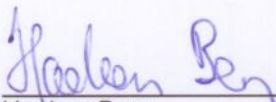
Balanse pr. 31. desember 2019
OSLO TENNISKLUBB

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		824 358	824 358
Overkurs		54 620 000	54 620 000
Sum innskutt egenkapital		55 444 358	55 444 358
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	7 119 640	6 909 048
Vedlikehold Hallfond	7	5 569 581	5 000 000
Sum opptjent egenkapital		12 689 221	11 909 048
Sum egenkapital	7	68 133 579	67 353 406
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		412 915	569 284
Skyldige offentlige avgifter		257 790	196 330
Annen kortsiktig gjeld		428 450	340 383
Sum kortsiktig gjeld		1 099 156	1 105 998
Sum gjeld		1 099 156	1 105 998
Sum egenkapital og gjeld		69 232 735	68 459 404

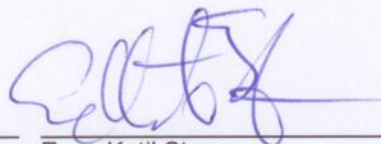
Oslo, 13.02.2020



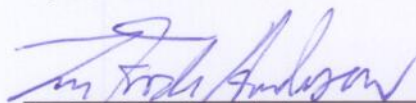
Arild Herman Blixrud
Styrets leder



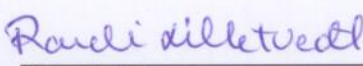
Haakon Berg
Nestleder



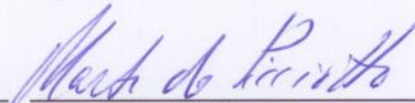
Even Ketil Stave
Styremedlem



Jan Frode Frøiland Andersen
Styremedlem



Randi Lilletvedt
Styremedlem



Marte Riiber De Picciotto
Styremedlem



Reidar Nilsen
Daglig leder

Noter 2019

OSLO TENNISKLUBB

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring av medlemsavgift og øvrige inntekter skjer når de opptjenes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter 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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

For å vise klubbens medlemmer hvilke verdier klubben forvalter, ønsket styret i 2001 å endre den historiske kostpris på klubbhus og anlegg/ tomt til tinærmet markedsverdi. Regulerings motpost er overkursfond. Regnskapet for disse postene er ikke belastet med avskrivninger.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 248 487. Skyldig skattetrekk er kr 157 741.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger	Gassanlegg	Anlegg u/ utførelse
Anskaffelseskost 01.01.2019	47 040 000	7 120 000	453 125	9 667 396
Tilgang i året				2 026 222
Avgang i året				0
Anskaffelseskost 31.12.2019	47 040 000	7 120 000	89 813	11 693 618
Akk. støtte fra medlemmer				(266 125)
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019			(363 312)	
Akkumulerte avskr. 31.12.2019			(408 625)	
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	47 040 000	7 120 000	44 500	11 427 493
Årets avskrivninger			(45 313)	
Økonomisk levetid			10 år	
Avskrivningsplan: Lineær			10 %	

	Overtrykkskall / bobler	Driftsløsøre/ inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	4 100 588		68 114 984
Tilgang i året		114 142	114 142
Avgang i året			0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 753 652	114 142	68 229 126
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(1 346 936)		(1 710 249)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 510 961)	(19 979)	(1 939 564)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	2 589 627	94 163	68 315 784
Årets avskrivninger	(164 024)	(19 979)	(229 315)
Økonomisk levetid	25 år	3 år	
Avskrivningsplan: Lineær	4%	33,33 %	

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 953 736	3 222 887
Arbeidsgiveravgift	505 609	455 742
Pensjonskostnader	60 317	60 470
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	116 524	107 354
Sum	4 636 185	3 846 453

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Daglig leder	Styret
Type ytelse		
Lønn	817 914	-
Annen godtgjørelse	45 221	-

Note 5 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 31 250 inkl. mva. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Kunde- og andre fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	207 751	244 287
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(21 625)	(21 625)
Netto oppførte kundefordringer	186 126	222 662

Note 7 - Egenkapital

	Bundne kapital	Overkurs	Annen EK	Vedl/halfond	Sum
Pr. 31.12.2018	824 358	54 620 000	6 909 048	5 000 000	67 353 406
Årets overskudd			210 592	1 000 000	1 210 592
Benyttet vedl. fond 2019				- 430 419	- 430 419
Egenkapital pr. 31.12.2019	824 358	54 620 000	7 119 640	5 569 591	68 133 579

Årets belastning med kr. 430 419,- på vedlikeholdsfondet gjelder hærverk/ merkostnader tilknyttet Boble-hallen.

Note 8 - Offentlige tilskudd

Posten består av:

	2019	2018
Bidrag fra Oslo Idrettskrets	165 500	167 750
Bidrag fra Norges Idrettsforbund	614 025	537 186
Norsk Tipping	66 658	65 820
Norges Tennisforbund	18 750	5 720
Sum	864 933	776 476

Note 9 - Fordringer/ Gjeld med forfall senere enn 1 år

Ingen fordringer forfaller senere enn 1 år.

Til årsmøtet i Oslo Tennisklubb

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Oslo Tennisklubb som viser et overskudd på kr. 1. 210.592. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av tennisklubbens finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til klubbens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av klubbens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 13. februar 2020

Statsautorisert revisor Thore Wilhelmsen AS



Thore Wilhelmsen