

Årsregnskap for 2018

**OSLO TENNISKLUBB
0274 OSLO**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

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

Utarbeidet med:
Total Arsoppjør

Resultatregnskap for 2018

OSLO TENNISKLUBB

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 328 980	8 810 647
Annen driftsinntekt	8	983 795	860 735
Sum driftsinntekter		10 312 775	9 671 382
Varekostnad		(2 146 384)	(1 924 839)
Lønnskostnad	3, 4	(3 846 453)	(3 636 606)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	(209 337)	(209 000)
Annen driftskostnad	5	(2 483 337)	(2 491 941)
Sum driftskostnader		(8 685 511)	(8 262 385)
Driftsresultat		1 627 264	1 408 997
Annen renteinntekt		16 419	23 264
Annen finansinntekt		160	0
Sum finansinntekter		16 579	23 264
Annen rentekostnad		(1 012)	(1 219)
Annen finanskostnad		16 314	(343)
Sum finanskostnader		15 302	(1 562)
Netto finans		31 881	21 703
Ordinært resultat før skattekostnad		1 659 145	1 430 699
Ordinært resultat		1 659 145	1 430 699
Årsresultat		1 659 145	1 430 699
Overføringer			
Annen egenkapital	7	1 659 145	1 430 699
Sum		1 659 145	1 430 699

Balanse pr. 31. desember 2018
OSLO TENNISKLUBB

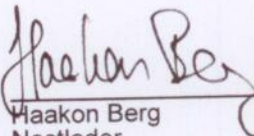
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	66 404 735	63 162 516
Sum varige driftsmidler		66 404 735	63 162 516
Sum anleggsmidler		66 404 735	63 162 516
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	222 662	130 688
Andre fordringer		10 900	31 231
Sum fordringer		233 562	161 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	1 821 107	3 360 589
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 821 107	3 360 589
Sum omløpsmidler		2 054 669	3 522 507
Sum eiendeler		68 459 404	66 685 024

Balanse pr. 31. desember 2018
OSLO TENNISKLUBB

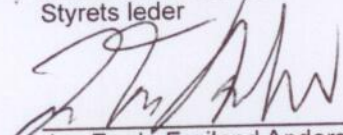
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		824 358	824 358
Overkurs		54 620 000	54 620 000
Sum innskutt egenkapital		55 444 358	55 444 358
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 909 048	6 249 903
Vedlikehold Hallfond	7	5 000 000	4 000 000
Sum opptjent egenkapital		11 909 048	10 249 903
Sum egenkapital	7	67 353 406	65 694 261
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		569 284	482 955
Skyldige offentlige avgifter		196 330	200 249
Annen kortsiktig gjeld		340 383	307 559
Sum kortsiktig gjeld		1 105 998	990 763
Sum gjeld		1 105 998	990 763
Sum egenkapital og gjeld		68 459 404	66 685 024

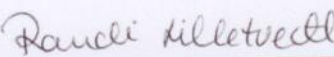
Oslo, 06.03.2019

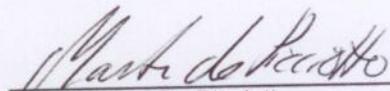

 Arild Herman Blixrud
 Styrets leder


 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 2018

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 2017 til 2018.

Note 1 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 211 237. Skyldig skattetrekk er kr 121 319.

Note 2 - Driftmidler

	Overtrykkshall/bobler	Gassanlegg	Bygninger
Anskaffelseskost 01.01.	4 100 588	453 125	7 120 000
Årets tilgang			
Årets avgang			
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	- 1 346 936	- 363 312	
Bokført verdi pr 31.12.	2 800 968	121 612	7 120 000
Årets avskrivning	164 023	45 312	0
Årets avskrivning i % lineært	4 %	10 %	0 %

	Tomter	Anlegg u/utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	47 040 000	6 215 840	62 889 308
Årets tilgang		3 451 556	3 451 556
Akkumulert støtte fra medlemmer		-266 125	-266 125
Akkumulerte avskrivninger 31.12.			- 1 710 248
Bokført verdi pr 31.12.	47 040 000	9 401 271	66 404 735
Årets avskrivning			209 335
Årets avskrivning i % lineært			

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 222 887	3 109 918
Arbeidsgiveravgift	455 742	424 961
Pensjonskostnader	60 470	48 881
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	107 354	52 845
Sum	3 846 453	3 636 606

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	791 654	-
Annen godtgjørelse	55 360	-

Note 5 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 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 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	244 287	152 313
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(21 625)	(21 625)
Netto oppførte kundefordringer	222 662	130 688

Note 7 - Egenkapital

	Bundne kapital	Overkurs	Annen EK	Vedl/hallfond	Sum
Pr. 31.12.2017	824 358	54 620 000	6 249 903	4 000 000	65 694 261
Årets overskudd			659 145	1 000 000	1 659 145
Egenkapital pr. 31.12.2018	824 358	54 620 000	6 909 048	5 000 000	67 353 406

Note 8 - Offentlige tilskudd

Posten består av:

	2018	2017
Bidrag fra Oslo Idrettskrets	167 750	78 250
Bidrag fra Norges Idrettsforbund	537 186	494 885
Norsk Tipping	65 820	61 416
Norges Tennisforbund	5 720	19 200
Sum	776 476	653 751

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

Ingen fordringer forfall 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. 1 659 145. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 avvirket.

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 6. mars 2019

Statsautorisert revisor Thore Wilhelmsen AS



Thore Wilhelmsen