

Resultatregnskap

Oslo Tennisklubb

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt	1	7 294 642	5 615 517
Salg tennisbane	3	0	1 458 240
Offentlig tilskudd	10	2 382 778	2 280 435
Sum driftsinntekter		9 677 420	9 354 192
Varekostnad		1 251 070	784 288
Lønnskostnad	4	2 463 308	2 301 778
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	209 336	222 778
Annen driftskostnad	5, 8	2 224 182	11 126 487
Sum driftskostnader		6 147 895	14 435 331
Driftsresultat		3 529 525	-5 081 139
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18 408	84 219
Annen finansinntekt		11 190	0
Annen rentekostnad		170 203	185 749
Resultat av finansposter		-140 605	-101 531
Ordinært resultat før skattekostnad		3 388 920	-5 182 670
Ordinært resultat		3 388 920	-5 182 670
Årsresultat		3 388 920	-5 182 670
Overføringer			
Avsatt til vedlikehold og hallfond	7	1 000 000	0
Avsatt til annen egenkapital	7	2 388 920	-5 182 670
Sum overføringer		3 388 920	-5 182 670

Balanse

Oslo Tennisklubb

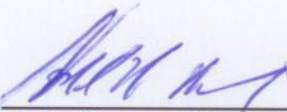
Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	<u>58 596 373</u>	<u>58 050 948</u>
Sum varige driftsmidler		<u>58 596 373</u>	<u>58 050 948</u>
Sum anleggsmidler		<u>58 596 373</u>	<u>58 050 948</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 8	1 811 438	88 713
Andre kortsiktige fordringer	9	<u>60 000</u>	<u>1 287 000</u>
Sum fordringer		<u>1 871 438</u>	<u>1 375 713</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 380 453	1 895 376
Sum omløpsmidler		<u>5 251 891</u>	<u>3 271 089</u>
Sum eiendeler		<u>63 848 264</u>	<u>61 322 037</u>

Balanse

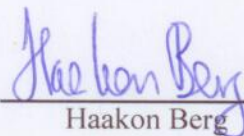
Oslo Tennisklubb

Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		824 358	824 358
Overkurs		54 620 000	54 620 000
Sum innskutt egenkapital	7	<u>55 444 358</u>	<u>55 444 358</u>
Opptjent egenkapital			
Vedlikehold og hallfond		1 000 000	0
Annen egenkapital		4 862 353	2 473 432
Sum opptjent egenkapital		<u>5 862 353</u>	<u>2 473 432</u>
Sum egenkapital	7	<u>61 306 711</u>	<u>57 917 790</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	0	2 762 300
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>2 762 300</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 861	273 279
Skyldig offentlige avgifter		147 925	152 682
Annen kortsiktig gjeld	11	2 033 767	215 986
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 541 553</u>	<u>641 947</u>
Sum gjeld		<u>2 541 553</u>	<u>3 404 247</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>63 848 264</u>	<u>61 322 037</u>

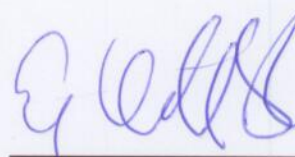
Oslo, 25.03.2015
Styret i Oslo Tennisklubb



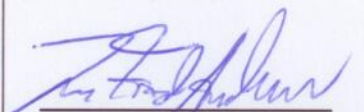
Arild Herman Blixrud
Styreleder



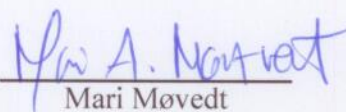
Haakon Berg
Nestleder



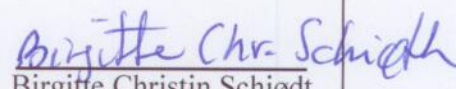
Even Ketil Stave
Styremedlem



Jan Frode Frøiland Andersen
Styremedlem



Mari Møvedt
Styremedlem



Birgitte Christin Schiødt
Styremedlem

Resultatregnskap - spesifikasjon

Oslo Tennisklubb

	2014	2013
Salgsinntekt		
3030 Privattimer	-332 325,00	-202 950,00
3031 Strenging av racketer	-25 950,00	-44 435,00
3032 Langtids - hall- leie	-213 185,00	-399 564,50
3033 Medlemskontingent senior	-984 860,00	-702 500,00
3034 Medlemskontingent formiddag	-134 000,00	-133 000,00
3036 Medlemskontingent familie	-390 250,00	-279 650,00
3037 Medlemskontingent student/ungdom	-212 950,00	-142 100,00
3038 Medlemskontingent barn	-62 900,00	-102 135,00
3039 Medlemskontingent passive	-15 500,00	-3 500,00
3040 Medlemskontingent bedrifter	-31 020,00	-15 000,00
3041 Tennisskole barn/ungdom	-1 639 658,00	-881 849,00
3042 Voksenkurs	-1 175 520,00	-750 410,00
3043 Sommerleir	-259 228,00	-201 875,00
3044 Drop-in	-62 829,00	-22 250,50
3045 Konkurransesgruppe	-690 868,00	-749 601,00
3046 Fitness	-118 860,00	0,00
3047 Salg av baller	-8 404,00	-22 830,00
3048 Diverse salg	0,00	-730,62
3049 Sponsorinntekter	-170 201,00	-324 000,00
3050 Utleie klubbhus	-3 000,00	-4 160,00
3051 Utleie leilighet	-137 960,00	-96 065,00
3052 Strøtimer	-361 954,30	-319 230,22
3633 Turneringsinntekter	-34 550,00	0,00
3700 Provisjonsinntekter, avgiftspliktig	0,00	-248,00
3900 Andre inntekter	-203 674,00	-187 083,33
3910 Grasrotandel Norsk Tipping	-24 995,92	-12 824,95
3950 Annen driftsrelatert inntekt	0,00	-17 525,00
	-7 294 642,22	-5 615 517,12

Salg tennisbane

3807 Salg av bane 10	0,00	-1 458 240,00
	0,00	-1 458 240,00

Offentlig tilskudd

3400 Offentlig tilskudd	-2 382 778,00	-2 280 435,00
	-2 382 778,00	-2 280 435,00

Varekostnad

4000 Leie av baner eksternt	5 045,00	22 195,10
4060 Frakt, toll og spedisjon råvarer	0,00	1 687,50
4100 Innkjøp varer	28 112,00	10 939,06
4105 Lagdresser	0,00	5 000,50
4260 Honorar timetrener	949 539,50	480 948,35
4300 Innkjøp Baller bruk	77 251,00	104 094,88

Resultatregnskap - spesifikasjon

Oslo Tennisklubb

	2014	2013
4500 Fremmedytelse og underentreprise	0,00	159 422,50
4506 Trenerhonorar Fitness	41 982,00	0,00
4550 Avgifter til krets og NTF	149 140,00	0,00
	<u>1 251 069,50</u>	<u>784 287,89</u>

Lønnskostnad

5000 Lønn til ansatte	1 947 338,25	1 886 376,64
5180 Feriepenger beregnet	185 374,19	191 990,81
5182 Arbeidsgiveravg. av påløpne feriepenger	13 728,45	25 398,04
5210 fri telefon	4 392,00	0,00
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	29 395,00	16 401,00
5290 Motkonto fordeler gruppe 52	-33 787,00	-16 401,00
5400 Arbeidsgiveravgift	282 105,27	269 964,32
5405 Arb.g.avg.av feriep.	9 642,82	0,00
5800 Refusjon av sykepenger	-5 887,00	-95 234,00
5820 Refusjon av arbeidsgiveravgift	-830,00	-13 427,00
5900 Andre personalkostnader	1 987,00	19 108,00
5945 Pensjonsforsikring	29 849,00	16 401,00
5960 Dugnad	0,00	1 200,00
	<u>2 463 307,98</u>	<u>2 301 777,81</u>

Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler

6020 Avskrivning bobler	209 336,00	222 778,00
	<u>209 336,00</u>	<u>222 778,00</u>

Annen driftskostnad

6210 Gass	479 193,50	462 727,00
6220 Fyringsolje	0,00	171 114,14
6300 Leie lokaler	0,00	16 300,00
6309 Innbetalt husleie	0,00	-18 000,00
6310 Baneleie	685,00	360,00
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	68 150,10	59 753,00
6340 Strøm, varme	138 295,09	198 877,02
6360 Renhold	8 040,00	12 875,50
6400 Leie av driftsmidler, inventar m.v.	468,00	0,00
6420 Leie datasystemer	0,00	10 485,00
6440 Leie av transportmidler	5 950,00	0,00
6490 Annen leiekostnad	0,00	3 665,00
6520 Kostnadsførte hjelpeverktøy	0,00	9 810,00
6540 Kostnadsført inventar	0,00	42 030,75
6550 Driftsmateriale	95 513,35	37 906,43
6555 Turneringer/lagtennis	82 726,50	65 797,46
6590 Andre driftskostnader	32 144,27	14 948,50
6600 Reparasjoner og vedlikehold	74 224,03	55 138,76
6610 Vedlikehold anlegg	87 899,02	8 791 581,03

Resultatregnskap - spesifikasjon

Oslo Tennisklubb

	2014	2013
6615 Vedlikehold bobler	89 881,92	46 189,94
6620 Serviceavtaler	100 356,19	42 166,15
6700 Revisjonshonorar	43 657,00	48 750,00
6720 Honorar øk. og jur. bistand	417 917,50	912 066,58
6750 Regnskapshonorarer	147 863,00	175 939,50
6800 Kontorrekvisita	11 440,96	10 433,63
6810 Datakostnader	14 042,90	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	41 499,00	24 421,92
6900 Telefon	17 762,94	13 521,09
6940 Porto	4 130,00	291,00
6950 WEB-kostnader	77 185,83	34 163,19
7100 Bilgodtgjøelse oppg.pliktig	5 400,50	0,00
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	3 960,00	12 597,44
7160 Diettkostnad, ikke oppg.pliktig	0,00	1 719,84
7320 Reklamekostnader	47 839,63	3 368,08
7350 Representasjonskost. fradragsberettiget	467,00	0,00
7420 Gaver fradragsberettiget	283,50	0,00
7500 Forsikringspremie	61 913,00	57 437,00
7770 Bank og kortgebyrer	20 933,32	9 975,70
7771 Øreavrunding	0,00	36,78
7772 Omkostninger PayPal	0,00	3 303,22
7780 Diverse kostnader	43 098,72	26 389,72
7790 Annen kostnad m/fradrag	1 260,00	3 434,20
7830 Tap på fordringer fradragsberettiget	0,00	-55 087,18
7835 Delkredereavsetning	0,00	-180 000,00
	2 224 181,77	11 126 487,39
Annen renteinntekt		
8050 Andre renteinntekter	-6 182,88	-84 218,83
8055 renter kunder	-12 225,00	0,00
	-18 407,88	-84 218,83
Annen finansinntekt		
8060 Agiovinning	-3 320,00	0,00
8070 aksjeutbytte	-7 870,00	0,00
	-11 190,00	0,00
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	0,00	138 485,00
8151 Rentekostnad banklån	170 033,00	47 139,00
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	169,58	125,40
	170 202,58	185 749,40

Resultatregnskap - spesifikasjon

Oslo Tennisklubb

	2014	2013
Avsatt til vedlikehold og hallfond		
8962 Avsatt til vedlikehold/hall-fond	1 000 000,00	0,00
	<u>1 000 000,00</u>	<u>0,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	2 388 920,27	-5 182 669,54
	<u>2 388 920,27</u>	<u>-5 182 669,54</u>

Balanse - spesifikasjon

Oslo Tennisklubb

	2014	2013
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Klubbhus	7 120 000,00	7 120 000,00
1103 Prosjekt Nye Baner	3 409 737,59	3 573 760,59
1120 Bygningsmessige anlegg	47 040 000,00	47 040 000,00
1125 Gassanlegg	271 874,00	317 187,00
1130 Anlegg under utførelse	841 461,50	0,00
1131 Anlegg under utførelse, støtte	-86 700,00	0,00
	<u>58 596 373,09</u>	<u>58 050 947,59</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	1 831 438,28	108 713,22
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-20 000,00	-20 000,00
	<u>1 811 438,28</u>	<u>88 713,22</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1573 andre kortsiktige lån ansatte	60 000,00	0,00
1574 Thorvald Eriksens Vei Eiendom	0,00	100 000,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	0,00	1 187 000,00
	<u>60 000,00</u>	<u>1 287 000,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Spb. Øst 22201257623	3 285 576,98	1 774 542,49
1921 Bank 2220.16.79145	630,00	629,00
1930 Pareto Bank 9380.06.20366	87,68	87,68
1935 2220.23.37558	0,00	19 079,00
1950 Skattetrekkskonto	94 158,00	101 038,00
	<u>3 380 452,66</u>	<u>1 895 376,17</u>
Aksjekapital		
2000 Egenkapital bundet	-824 358,00	-824 358,00
	<u>-824 358,00</u>	<u>-824 358,00</u>
Overkurs		
2020 Annen egenkapital	-54 620 000,00	-54 620 000,00
	<u>-54 620 000,00</u>	<u>-54 620 000,00</u>
Vedlikehold og hallfond		
2060 Vedlikehold - hall-fond	-1 000 000,00	0,00
	<u>-1 000 000,00</u>	<u>0,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-4 862 352,56	-2 473 432,29
	<u>-4 862 352,56</u>	<u>-2 473 432,29</u>

Balanse - spesifikasjon

Oslo Tennisklubb

	2014	2013
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2223 Lån 2223,7620856	0,00	-2 762 300,00
	<u>0,00</u>	<u>-2 762 300,00</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-359 861,46	-273 278,80
	<u>-359 861,46</u>	<u>-273 278,80</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-93 951,30	-100 831,30
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-53 973,76	-51 850,50
	<u>-147 925,06</u>	<u>-152 681,80</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2780 Påløpt arb.g.avg. påløpt lønn	-23 428,31	-25 455,08
2900 Forskudd fra kunder	-1 755 000,00	0,00
2930 Skyldig lønn	-5 008,25	0,00
2940 Feriepenger årets avsetning	-166 156,39	-180 531,01
2950 Påløpt rente	0,00	-10 000,00
2960 Annen påløpt kostnad	-84 174,00	0,00
	<u>-2 033 766,95</u>	<u>-215 986,09</u>

OSLO TENNISKLUBB

Noter til årsregnskapet for 2014

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring av medlemsavgift og øvrige inntekter skjer når de opptjenes.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter 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 tilnærmet markedsverdi. Reguleringens motpost er overkursfond.

Regnskapet er for disse postene ikke belastet med avskrivninger.

Note 2 - Bundne midler

Av klubbens bankinnskudd er kr. 94.158,- innestående på konto for skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.14 utgjør kr. 93.951.

Note 3 - Driftsmidler

	Overtrykkshall/bobler	Gassanlegg	Bygninger
Anskaffelseskost 01.01.	4 100 588	453 125	7 120 000
Årets tilgang			
Årets avgang			
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	690 850	181 251	0
Bokført verdi pr 31.12.	3 409 738	271 874	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		58 713 713
Årets tilgang		841 461	841 461
Støtte fra medlemmer		-86 700	-86 700
Akkumulerte avskrivninger 31.12.			872 101
Bokført verdi pr 31.12.	47 040 000	754 761	58 596 373
Årets avskrivning			209 335
Årets avskrivning i % lineært			

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2014

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, styrehonorar med mer

Det er registrert følgende lønnskostnader for selskapet de siste to år:

	2014	2013
Lønn	2 126 825	1 983 134
Folketrygd	304 647	281 935
Pensjonskostnad	29 849	16 401
Andre ytelser	1 987	20 308
Sum lønnskostnader	2 463 308	2 301 778

Note 5 - Ytelser /godtgjørelse til daglig leder , styret og revisor.

Lønn til daglig leder utgjør Kr.184.392. Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styrets medlemmer.
Godtgjørelse til revisor utgjør kr.43.657,- for revisjon og kr. 13.437 for annen bistand, begge beløpene inkl mva.

Note 6. Fordringer /gjeld med forfall senere enn 1 år.

Ingen fordringer forfaller senere enn 1 år

Selskapets gjeld til kredittinstitusjoner ble innfridd i 2014.

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskap	Overkurs	Annen EK	Vedl/halfond	Sum
Pr. 31.12.2013	824 358	54 620 000	2 473 432		57 917 790
Årets overskudd			2 388 920	1 000 000	3 388 920
Egenkapital pr. 31.12.2013	824 358	54 620 000	4 862 352	1 000 000	61 306 710

Note 8 - Utestående fordringer

	2014	2013
Utestående fordringer	1 831 438	108 713
Fordring salg av tennisbane	0	0
Avsetning for tap	-20 000	-20 000
Sum	1 811 438	88 713

Inkludert i kundefordringer pr 31.12.14 er kr. 1.755.000 som gjelder kontigenter for 2015.
Dette beløpet inngår i "annen kortsiktig gjeld" som forskudd fra kunder og inntekstføres i 2015.

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2014

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

Posten gjelder kortsiktig lån til 2 ansatte

Note 10 - Offentlig tilskudd

Posten består av:

Bidrag fra Oslo Idrettskrets	164 990
Bidrag fra Norges Idrettsforbund	492 008
Momsrefusjon	984 961
Spillemidler	740 819

Sum 2 382 778

Note 11 -Annen kortsiktig gjeld

I posten inngår forskudd fra kunder med kr. 1.755.000 som gjelder kontigenter for 2015, jfr note 8..

Til årsmøtet i
Oslo Tennisklubb

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Oslo Tennisklubb, som viser et overskudd på kr. 3.388.920. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for klubbens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av klubbens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Oslo Tennisklubb per 31. desember 2014 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

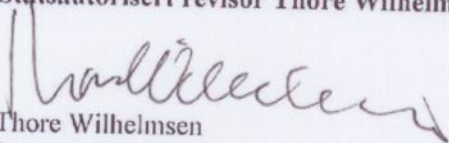
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 9. april 2015

Statsautorisert revisor Thore Wilhelmsen AS



Thore Wilhelmsen
Statsautorisert revisor