

OSLO TENNISKLUBB

Noter til årsregnskapet for 2015

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. 121.444,- inntående på konto for skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.15 utgjør kr.116.882

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.	-854 888	-227 125	0
Bokført verdi pr 31.12.	3 245 700	226 000	7 120 000
Årets avskrivning	164 038	45 874	0
Årets avskrivning i % lineært	4 %	10 %	0 %

	Tomter	Anlegg u/utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	47 040 000	841 461	59 555 174
Årets tilgang		1 480 070	1 480 070
Støtte fra medlemmer		-175 625	-175 625
Akkumulerte avskrivninger 31.12.			-1 082 013
Bokført verdi pr 31.12.	47 040 000	2 145 906	59 777 606
Årets avskrivning			209 912
Årets avskrivning i % lineært			

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2015

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, styrehonorar med mer

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

	2014	2015
Lønn	2 126 825	2 680 892
Folketrygd	304 647	384 704
Pensjonskostnad	29 849	44 342
Andre ytelser	1 987	1 047
Sum lønnskostnader	2 463 308	3 110 985

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

Lønn til daglig leder utgjør kr. 703.796, mens annen godtgjørelse er kr. 21.910.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styrets medlemmer.

Godtgjørelse til revisor utgjør kr.43.187,- for revisjon og kr. 51.875 for annen bistand, begge beløpene inkl mva.

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

Ingen fordringer forfaller senere enn 1 år

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskap	Overkurs	Annen EK	Vedl/hallfond	Sum
Pr. 31.12.2014	824 358	54 620 000	4 862 352	1 000 000	61 306 710
Årets overskudd			246 862	1 000 000	1 246 862
Egenekapital pr. 31.12.2015	824 358	54 620 000	5 109 214	2 000 000	62 553 572

Note 8 - Utestående fordringer

	2014	2015
Utestående fordringer	1 831 438	86 714
Avsetning for tap	-20 000	-20 000
Sum	1 811 438	66 714

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 pr. 31.12.14 og har blitt inntekstført i 2015.

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2015

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

Posten gjelder kortsiktig lån til 2 ansatte. Beløpet er avregnet i 2016 mot avsatt bonus for 2015.

Note 10 - Offentlig tilskudd

Posten består av:

	2014	2015
Bidrag fra Oslo Idrettskrets	164 990	194 554
Bidrag fra Norges Idrettsforbund	492 008	424 451
Momsrefusjon	984 961	0
Spillemidler	740 819	0
Sum	2 382 778	619 005

Note 11 -Annen kortsiktig gjeld

I posten inngår forskudd fra kunder med kr. 1.755.000 pr. 31.12.14 som gjelder kontigenter for 2015, jfr note 8..
For 2016 blir alle kontigenter fakturert i inneværende år. Det er følgelig intet forskudd fra kunder i regnskapet for 2015.

