

OSLO TENNISKLUBB

Noter til årsregnskapet for 2016

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. 142.061,- inntestående på konto for skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.16 utgjør kr.137.741.

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.	-1 018 912	-273 000	0
Bokført verdi pr 31.12.	3 081 676	180 125	7 120 000
Årets avskrivning	164 024	45 875	0
Årets avskrivning i % lineært	4 %	10 %	0 %

	Tomter	Anlegg u/utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	47 040 000	2 321 531	61 035 244
Årets tilgang		1 854 064	1 854 064
Akkumulert støtte fra medlemmer		-264 125	-264 125
Akkumulerte avskrivninger 31.12.			-1 291 912
Bokført verdi pr 31.12.	47 040 000	3 911 470	61 333 271
Årets avskrivning			209 899
Årets avskrivning i % lineært			

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, styrehonorar med mer

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

	2016	2015
Lønn	3 224 787	2 680 892
Folketrygd	461 116	384 704
Pensjonskostnad	39 922	44 342
Andre ytelser	1 256	1 047
Sum lønnskostnader	3 727 081	3 110 985

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

Lønn til daglig leder utgjør kr. 787.137, pensjonsforsikring 14.842, mens annen godtgjørelse er kr. 4.392.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styrets medlemmer.

Godtgjørelse til revisor utgjør kr.37.156,- for revisjon og kr. 20 188 ,-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

	Bundne kapital	Overkurs	Annen EK	Vedl/hallfond	Sum
Pr. 31.12.2015	824 358	54 620 000	5 109 214	2 000 000	62 553 572
Årets overskudd			709 991	1 000 000	1 709 991
Egenkapital pr. 31.12.2016	824 358	54 620 000	5 819 205	3 000 000	64 263 563

Note 8 - Utestående fordringer

	2016	2015
Utestående fordringer	177 704	86 714
Avsetning for tap	-21 625	-20 000
Sum	156 079	66 714

Inkludert i kundefordringer pr 31.12.16 er kr. 82.760 som gjelder kontigenter for 2017.

Dette beløpet inngår i "annen kortsiktig gjeld" som forskudd fra kunder pr. 31.12.16 og har blitt inntekstført i 2017.

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

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

Note 10 - Offentlig tilskudd

Posten består av:

	2016	2015
Bidrag fra Oslo Idrettskrets	67 250	73 250
Bidrag fra Norges Idrettsforbund	453 054	424 451
Anleggsstøtte fra Oslo kommune	45 000	0
Norsk Tipping	68 146	107 764
Norges Tennisforbund	4 300	13 540
Sum	637 750	619 005