

Resultatregnskap

Oslo Tennisklubb

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt	1	9 017 631	8 721 897
Offentlig tilskudd	9	653 751	637 750
Sum driftsinntekter		9 671 382	9 359 647
Varekostnad		1 924 839	1 633 738
Lønnskostnad	4	3 636 606	3 727 081
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	209 000	209 899
Annen driftskostnad	5, 8	2 491 941	2 098 584
Sum driftskostnader		8 262 385	7 669 302
Driftsresultat		1 408 997	1 690 345
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23 264	19 818
Annen rentekostnad		1 219	173
Annen finanskostnad		343	0
Resultat av finansposter		21 703	19 646
Ordinært resultat før skattekostnad		1 430 699	1 709 991
Ordinært resultat		1 430 699	1 709 991
Årsresultat		1 430 699	1 709 991
Overføringer			
Avsatt til vedlikehold og hallfond	7	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	7	430 699	709 991
Sum overføringer		1 430 699	1 709 991

Balanse

Oslo Tennisklubb

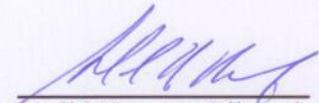
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 3	63 162 516	61 333 271
Sum varige driftsmidler		<u>63 162 516</u>	<u>61 333 271</u>
Sum anleggsmidler		<u>63 162 516</u>	<u>61 333 271</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 8	130 688	156 079
Andre kortsiktige fordringer		31 231	0
Sum fordringer		<u>161 919</u>	<u>156 079</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 360 589	3 645 497
Sum omløpsmidler		<u>3 522 507</u>	<u>3 801 576</u>
Sum eiendeler		<u>66 685 024</u>	<u>65 134 847</u>

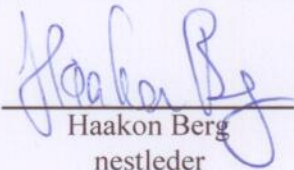
Balanse


Oslo Tennisklubb

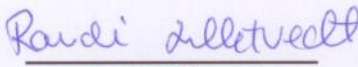
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Klubbens bundne kapital		824 358	824 358
Overkurs		54 620 000	54 620 000
Sum innskutt egenkapital	7	<u>55 444 358</u>	<u>55 444 358</u>
Opptjent egenkapital			
Vedlikehold og hallfond		4 000 000	3 000 000
Annen egenkapital		6 249 903	5 819 205
Sum opptjent egenkapital		<u>10 249 903</u>	<u>8 819 205</u>
Sum egenkapital	7	<u>65 694 261</u>	<u>64 263 563</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		482 955	238 143
Skyldig offentlige avgifter		200 249	221 755
Annen kortsiktig gjeld	8	307 559	411 386
Sum kortsiktig gjeld		<u>990 763</u>	<u>871 284</u>
Sum gjeld		<u>990 763</u>	<u>871 284</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>66 685 024</u>	<u>65 134 847</u>

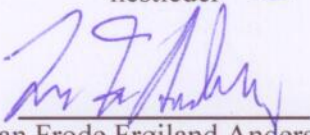
Oslo, 12.02.2018
Styret i Oslo Tennisklubb

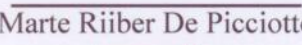

Arild Herman Blixrud
styreleder

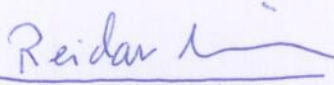

Haakon Berg
nestleder


Even Ketil Stave
styremedlem


Randi Lillevedt
styremedlem


Jan Frode Frøiland Andersen
styremedlem


Marte Riiber De Picciotto
styremedlem


REIDAR NILSEN
PUBLIS LEDEK

OSLO TENNISKLUBB

Noter til årsregnskapet for 2017

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. 152 471,- innestående på konto for skattetrekk.

Skyldig skattetrekk pr. 31.12.17 utgjør kr.147.367.

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.	-1 182 913	-318 000	
Bokført verdi pr 31.12.	2 917 675	135 125	7 120 000
Årets avskrivning	164 000	45 000	0
Årets avskrivning i % lineært	4 %	10 %	0 %

	Tomter	Anlegg u/utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	47 040 000	4 175 595	62 889 308
Årets tilgang		2 040 246	2 040 246
Akkumulert støtte fra medlemmer		-266 125	-266 125
Akkumulerte avskrivninger 31.12.			-1 500 913
Bokført verdi pr 31.12.	47 040 000	5 949 716	63 162 516
Årets avskrivning			209 000
Årets avskrivning i % lineært			

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, styrehonorar med mer

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

	2017	2016
Lønn	3 289 284	3 224 787
Folketrygd	465 026	461 116
Refusjon av sykepenger	-203 854	0
Pensjonskostnad	48 881	39 922
Andre ytelser	37 269	1 256
Sum lønnskostnader	3 636 606	3 727 081

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

Lønn til daglig leder utgjør kr. 834.627, pensjonsforsikring 13.499, mens annen godtgjørelse er kr.24.347.

Det er ikke utbetalt noen godtgjørelse til styrets medlemmer.

Godtgjørelse til revisor utgjør kr.42.563,- for revisjon og kr. 32 406 ,-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. 31.12.2016	824 358	54 620 000	5 819 205	3 000 000	64 263 563
Årets overskudd			430 699	1 000 000	1 430 699
Egenkapital pr. 31.12.2017	824 358	54 620 000	6 249 903	4 000 000	65 694 261

Note 8 - Utestående fordringer

	2017	2016
Utestående fordringer	152.313	177 704
Avsetning for tap	-21 625	-21 625
Sum	130.668	156.079

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.

Tilsvarende forhold gjelder ikke for 2017 da alle mottatte kontigenter gjelder inntektsåret 2017.

OSLO TENNISKLUBB

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2017

Note 9 - Offentlig tilskudd

Posten består av:

	2017	2016
Bidrag fra Oslo Idrettskrets	78 250	67 250
Bidrag fra Norges Idrettsforbund	494 885	453 054
Anleggsstøtte fra Oslo kommune	0	45 000
Norsk Tipping	61 416	68 146
Norges Tennisforbund	19 200	4 300
Sum	653 751	637 750

..

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.1.430.699.

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 selskapets 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 9. mars 2018

Statsautorisert revisor Thore Wilhelmsen AS



Thore Wilhelmsen