

# Resultatregnskap for 2018

## PORSGRUNN TENNISKLUBB

	Note	2018	2017
Medlemskontingent		248 325	227 845
Treningsavgift		888 775	883 916
Baneleie	1	570 593	615 544
Salg kiosk og proshop		153 335	143 739
Offentlige tilskudd og mva-kompensasjon		322 918	99 644
Gaver, sponsor, grasrot mm		215 504	203 344
Diverse inntekter		204 688	396 737
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 604 138</b>	<b>2 570 769</b>
Varekostnad		(118 233)	(81 745)
Idrettsrelaterte kostnader		(188 101)	(101 486)
Lønnskostnad	3	(1 288 879)	(1 420 935)
Avskrivning på driftsmidler	4	(48 000)	(29 260)
Annen driftskostnad	2	(897 554)	(634 460)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 540 767)</b>	<b>(2 267 886)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>63 371</b>	<b>302 882</b>
Annen renteinntekt		1 187	49
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 187</b>	<b>49</b>
Annen rentekostnad		(30 917)	(25 424)
Annen finanskostnad		0	(2 512)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(30 917)</b>	<b>(27 936)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(29 730)</b>	<b>(27 887)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>33 641</b>	<b>274 995</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>33 641</b>	<b>274 995</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>33 641</b>	<b>274 995</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital	6	33 641	274 995
<b>Sum</b>		<b>33 641</b>	<b>274 995</b>

# Balanse pr. 31. desember 2018

## PORSGRUNN TENNISKLUBB

	Note	2018	2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	1 816 675	1 864 675
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 816 675</b>	<b>1 864 675</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 816 675</b>	<b>1 864 675</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		43 970	36 581
<b>Sum varer</b>		<b>43 970</b>	<b>36 581</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		95 467	80 498
<b>Sum fordringer</b>		<b>95 467</b>	<b>80 498</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	870 798	874 358
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>870 798</b>	<b>874 358</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 010 235</b>	<b>991 437</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 826 910</b>	<b>2 856 112</b>

**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**PORSGRUNN TENNISKLUBB**

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	1 487 950	1 454 309
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 487 950</b>	<b>1 454 309</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 487 950</b>	<b>1 454 309</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 031 332	1 190 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 031 332</b>	<b>1 190 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 031 332</b>	<b>1 190 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 426	0
Skyldige offentlige avgifter		27 555	86 119
Annen kortsiktig gjeld		274 648	125 684
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>307 628</b>	<b>211 803</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 338 960</b>	<b>1 401 803</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 826 910</b>	<b>2 856 112</b>

Porsgrunn 31.03.2019

\_\_\_\_\_  
 Martin Kristoffersen  
 Styrets leder

\_\_\_\_\_  
 Tina Elisabeth Ravn  
 Nestleder

\_\_\_\_\_  
 Birgitte Finne Høifødt  
 Varamedlem

\_\_\_\_\_  
 Bjørn August Rommelhoff  
 Styremedlem

\_\_\_\_\_  
 Tomm Willums  
 Styremedlem

\_\_\_\_\_  
 Frank Stensøy  
 Daglig leder

# **Noter 2018**

## **PORSGRUNN TENNISKLUBB**

### **Regnskapsprinsipper**

#### **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskaps- og revisjonsbestemmelsene for små organisasjonsledd tilknyttet NIF.

#### **Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld**

Regnskapet er ført etter regnskapsprinsippet. Dette innebærer at inntekter er registrert i den periode de er inntjent og utgifter er registrert i den periode de er påløpt.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men ikke til høyere verdi enn gjelden knyttet til anleggsmidlet. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives lineært over den økonomiske levetiden men minst med et årlig beløp som tilsvarer nedbetalingen av langsiktig gjeld tilknyttet anlegget.

Omløpsmidler er vurdert til laveste av anskaffelseskost og fremtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### **Bankinnskudd, kontanter o.l.**

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

#### **Inntektsføringsprinsipper**

Driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent. Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

#### **Periodiseringsregler**

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

## Note 1 - Inntekter

I posten for baneleie inngår også utleie til Porsgrunn Videregående Skole.

## Note 2 - Andre driftskostnader

	2018	2017
Renovasjon, vann, avløp mm	56 353	28 190
Strøm, varme m.m	175 425	130 745
Inventar, utstyr m.m	35 118	88 981
Rep. og vedlikehold (*)	388 768	159 251
Regnskapshonorar	78 310	43 884
Forsikringer	101 366	58 825
Andre kostnader	62 214	124 584
<b>Sum</b>	<b>897 554</b>	<b>634 460</b>

(\*) I denne posten inngår nye varmepumper med kr 195.368

## Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 107 879	1 199 423
Arbeidsgiveravgift	159 277	175 397
Pensjonskostnader	21 723	19 754
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		26 362
<b>Sum</b>	<b>1 288 879</b>	<b>1 420 935</b>

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

## Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	5 766 250
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>5 766 250</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(3 949 575)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>1 816 675</b>
Årets avskrivninger	48 000
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>Lineær</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 127.

Skyldig skattetrekk utgjør kr 0.

## Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 454 309	1 454 309
Årets resultat	33 641	33 641
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>1 487 950</b>	<b>1 487 950</b>

**Note 7 - Lån mv.**

Porsgrunn Tennisklubb har et lån i Sparebank 1 Telemark. Lånet (serielån) har en løpetid på 7 år og 6 mnd, og løper frem til 31.12.2025. Lånet forrentes pt. med en nominell rente på 2,95%. Som sikkerhet for lånet er det stilt sikkerhet i fast eiendom, GNR/ BNR 377/186.