

DRAMMEN TENNISKLUBB



Årsregnskap 2023

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

Styre:

Bjørge Juriks, styreleder
Frode Auvi-Lyngar, styremedlem Christian Getz,
styremedlem
Lillann Weggensen, styremedlem
Tor Bernhard Bohn, styremedlem

Revisor:

Hilde Gangsø

RESULTATREGNSKAP

DRAMMEN TENNISKLUBB

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 248 909	1 283 400
Annen driftsinntekt		565 542	483 876
Sum driftsinntekter		1 814 452	1 767 276
Turneringskostnader mv		97 249	209 752
Lønnskostnad	2	295 754	289 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		21 269	19 269
Annen driftskostnad	2	992 800	1 061 815
Sum driftskostnader		1 407 071	1 580 638
Driftsresultat		407 380	186 638
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 401	1 414
Annen rentekostnad		367 158	156 642
Resultat av finansposter		-365 757	-155 228
Resultat før skattekostnad		41 623	31 410
Resultat		41 623	31 410
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		41 623	31 410
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		41 623	31 410
Sum overføringer		41 623	31 410

BALANSE

DRAMMEN TENNISKLUBB

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tennishallen		8 958 932	8 856 994
Tekn.installasjoner, lysanlegg mv		233 645	239 674
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		12 419	27 659
Sum varige driftsmidler	3	9 204 996	9 124 327
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		9 204 996	9 124 327
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		178 550	62 980
Andre kortsiktige fordringer		53 644	54 647
Sum fordringer	4	232 194	117 627
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	761 637	944 518
Sum omløpsmidler		993 830	1 062 145
Sum eiendeler		10 198 826	10 186 472

BALANSE

DRAMMEN TENNISKLUBB

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Fond		151 000	151 000
Annen egenkapital	6	707 697	666 073
Sum opptjent egenkapital		858 697	817 073
Sum egenkapital		858 697	817 073
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	9 226 050	9 226 050
Sum annen langsiktig gjeld		9 226 050	9 226 050
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 753	107 554
Skyldig offentlige avgifter	5	13 689	11 484
Annen kortsiktig gjeld		94 637	24 310
Sum kortsiktig gjeld	4	114 079	143 349
Sum gjeld		9 340 129	9 369 399
Sum egenkapital og gjeld		10 198 826	10 186 472

Drammen, 17.02.2024
Styret i Drammen Tennisklubb

Björg Juriks
styreleder

Frode Auvi-Lyngar
styremedlem

Christian Getz
styremedlem

Lillann Weggersen
styremedlem

Tor Bernhard Bøhm
styremedlem

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Vurdering og klassifisering av eiendeler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter balansedagen. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler som har begrenset levetid, avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi, foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap på fordringer gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke påregnelig tapsrisiko.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Leieinntekter, kontingenter mv inntektsføres i i tilhørende periode. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MV

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

	2023	2022
Lønnskostnader		
Lønninger	251 850	235 055
Arbeidsgiveravgift	37 272	32 455
Pensjonskostnader	5 732	4 920
Andre lønnsrelaterte ytelser	900	17 372
Sum	295 754	289 802
Ytelser til ledende personer og revisor		
Hovedtrener/administrasjon	181 830	168 870
Revisjonshonorar (inkl mva)	21 875	19 688

NOTE 3 - DRIFTSMIDLER

	Tennishallen	Tekn.inst, lysanlegg mv	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2023	8 856 994	489 639	861 722	10 208 355
Tilgang kjøpte driftsmidler	101 938			101 938
Avgang til anskaffelseskost				0
Anskaffelseskost 31.12.2023	8 958 932	489 639	861 722	10 310 293
Akkumulerte avskrivninger	0	-255 994	-849 303	-1 105 297
Balansført verdi 31.12.2023	8 958 932	233 645	12 419	9 204 996
Årets avskrivninger	0	6 029	15 240	21 269
Avskrivningsplan	Ingen	10år	5 år	

Det er ikke foretatt avskrivninger på Tennishallen, da det ikke anses å foreligge noe verdifall.

Tilgang tennishall gjelder kjøp av padelbane for montering ute i 2024.

NOTE 4 - FORDRINGER OG GJELD

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Drammen Tennisklubb har et langsiktig lån fra Kommunalbanken AS på kr 9 226 050. Drammen Kommune har inngått avtale om selvskyldnerkausjon med Kommunalbanken AS for lånet. Det er avdragsfrihet for lånet i 2023.

NOTE 5 - BUNDNE BANKINSKUDD

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr 6.975. Skattetrekkforpliktelsen pr 31.12.2023 utgjør kr 6.975.

Klubben har kr 256 068 inntående på bufferkonto pr 31.12.2023, for anvendelse til fremtidige avdrag på lån på tennishallen.

NOTE 6 - ANNEN EGENKAPITAL

	2023	2022
Annen egenkapital 31.12	666 073	634 663
Årets resultat	41 623	31 410
Annen egenkapital 31.12	707 696	666 073

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

DRAMMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
Salgsinntekt		
3001 Sponsorinntekter, avg pliktig	-31 030	-157 501
3100 Medlemskontingenter	-325 989	-292 384
3101 Baneleie faste og fakt timer trening	-493 710	-424 280
3102 Baneleie strøtimer	-347 213	-399 698
3110 Salgsinntekter turneringer	-2 564	-9 400
3111 Salg av nøkler mv	-403	-136
3125 Dugnadsinntekter	-48 000	0
	-1 248 909	-1 283 400
Annen driftsinntekt		
3400 Støtte kommune/idrett/annet	-459 738	-406 258
3410 Andre offentlige tillskudd/refusjoner	-105 804	-77 618
	-565 542	-483 876
Turneringskostnader mv		
4300 Turneringskostnader	19 864	59 689
4301 Divisjonstennis	20 550	6 000
4302 Innkjøp for turnering	31 492	7 902
4303 Tenniskids	10 000	10 000
4304 Sommer Camp	15 343	0
4305 GP turnering, direkte kostnader	0	126 161
	97 249	209 752
Lønnskostnad		
5000 Lønnskostnader	228 250	213 750
5020 Feriepenger	23 600	19 775
5092 Feriepenger	0	1 530
5250 Gruppelivsforsikring	0	1 371
5400 Arbeidsgiveravgift	33 945	29 451
5405 Arb.g.avg.av påløpte feriep.	3 327	3 004
5900 Gaver til ansatte	900	0
5950 Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)	5 732	4 920
5990 Trenerkurs	0	16 000
	295 754	289 802
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6015 Avskr. maskiner og inventar	21 269	19 269
	21 269	19 269
Annen driftskostnad		
6320 Renovasjon, vann, avløp mv	41 736	33 757
6340 Lys, varme	307 992	432 215
6399 Annen kostnad lokaler	44 992	58 794
6400 Leie av maskiner	45 753	55 816
6510 Håndverktøy	0	1 545
6520 Hjelpeverktøy	0	11 224
6540 Inventar	17 386	3 787
6550 Driftsmaterialer	14 258	21 174

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

DRAMMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
6551 Datautstyr	38 740	7 156
6553 Programvare årlig vedlikehold	7 783	23 047
6554 MATCHi kostnader	21 851	0
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	98 743	70 609
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	41 713	2 239
6700 Revisjonshonorar	21 875	19 688
6705 Regnskapshonorarer	50 000	52 465
6800 Kontorrekvisita	0	3 630
6860 Møter, kurs, litteratur o.l.	294	9 737
6900 Telefon, porto m.v.	0	8 160
6907 Datakommunikasjon	31 151	17 134
7390 Reklameskilt hall	0	18 952
7400 Kontingenter	123 870	92 330
7420 Gaver, fradr. ber.	360	0
7500 Forsikringspremier	63 480	71 468
7705 Jubileum 120år	0	1 967
7706 Sosiale arrangement	7 120	25 264
7770 Bankomkostninger	7 702	12 981
7790 Annen kostnad	1 222	6 559
7798 Andre driftskostnader	0	119
7830 Tap på fordringer	4 780	0
	992 800	1 061 815
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekter	-1 401	-1 414
	-1 401	-1 414
Annen rentekostnad		
8151 Renter lån Komunalbanken	367 158	156 642
	367 158	156 642
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	41 623	31 410
	41 623	31 410

BALANSE - SPESIFIKASJON

DRAMMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
Tennishallen		
1100 Tennishallen	8 856 994	8 856 994
1115 Paddelbane	101 938	0
	8 958 932	8 856 994
Tekn.installasjoner, lysanlegg mv		
1112 Lysanlegg	233 645	239 674
	233 645	239 674
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		
1250 Inventar	2 363	15 089
1251 TV	10 056	12 570
	12 419	27 659
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	183 330	62 980
1580 Avsetning tap på fordringer	-4 780	0
	178 550	62 980
Andre kortsiktige fordringer		
1579 Andre kortsiktige fordringer	53 644	54 647
	53 644	54 647
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank	498 568	682 498
1922 Bank 2220.21.69302	26	26
1923 Bank 2220.22.06933 (bufferkonto)	256 068	254 794
1950 Bank skattetrekk	6 975	7 200
	761 637	944 518
Fond		
2040 Bufferfond	-151 000	-151 000
	-151 000	-151 000
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-707 697	-666 073
	-707 697	-666 073
Gjeld til kredittinstitusjoner		
2240 Kommunalbanken AS	-9 226 050	-9 226 050
	-9 226 050	-9 226 050
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-5 753	-107 554
	-5 753	-107 554
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	-6 975	-7 200

BALANSE - SPESIFIKASJON

DRAMMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-6 714	-4 284
	-13 689	-11 484
Annen kortsiktig gjeld		
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	-3 257	-3 005
2940 Skyldige feriepenger	-23 103	-21 305
2964 Påløpt strøm,varme	-68 277	0
	-94 637	-24 310