

Paradis Tennisklubb - årsregnskap 2016

NOTER

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er avlagt i samsvar med Regnskapslovens regler for små foretak.

1 Inntekter

Kontingenter faktureres for kalenderår og inntektsføres det året de gjelder. Inntekter fra baneleie, tennisskole, turneringer og lignende inntektsføres i den periode aktiviteten utføres. Tilskudd, mva-kompensasjon for drift og PTKs andel av inntekter fra bingo inntektsføres når pengene mottas.

2 Varekostnad

Varekostnad er i hovedsak utgifter til utstyr som selges eller brukes til trening. Kjøp til eget bruk kostnadsføres ved anskaffelse. Kjøp til salg balanseføres som varebeholdning inntil varen selges.

3 Personalkostnad

Klubben har pr 31.12.2016 en daglig leder, tre trenere og en resepsjonist ansatte på heltid, to ansatte på deltid samt enkelte timelønnsavtaler. Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2016

4 Andre driftskostnader

Dette er i stor grad utgifter til drift av hallen og turneringsdeltagelse. Utgifter kostnadsføres den perioden de gjelder.

5 Idrettsanlegg

	2016	2015
Balanseførte byggeutgifter	61 906 518	61 906 518
Renteutgifter i byggeperiode	858 484	858 484
Tilskudd	-40 780 936	-40 780 936
Balanseført anskaffelseskost	21 984 066	21 984 066
Akkumulerte avskrivninger	-2 100 000	-1 400 000
Balanseført verdi 31.12	19 884 066	20 584 066

Idrettsanlegget består av klubbens bygg på Slettebakken i Bergen. Bygget inneholder tennishall med seks tennisbaner, samt tilhørende fasiliteter. Bygget ble tatt i bruk i slutten av september 2013. Utgifter til oppføring og påkostning av idrettsanlegg balanseføres. Renteutgifter i byggeperioden ble balanseført som del av anskaffelses-kost. Tilskudd (inkludert mva-kompensasjon) mottatt til oppføring av idrettsanlegg reduserer balanseført verdi på anlegget. Hallen avskrives over ca 35 år. Bygget er fullverdiforsikret og fullverdigrunnlaget er 92,9 mill.

6 Andre driftsmidler

	2016	2015
Utstyr til treningsstudio (kostpris)	1 195 941	1 195 941
PlaySight videoanalyse	108 720	
Akkumulert avskrivning utstyr til treningsstudio	-900 000	-600 000
Balanseført verdi 31.12	404 661	595 941

Treningsutstyr avskrives over 4 år, siste år 2017. For PlaySight vil ytterligere betalinger bli balanseført i 2017, og det avskrives fra 2017 når det er klart til bruk. PlaySight avskrives over 3 år.

7 Varelager

Varelager består av utstyr som skal selges i klubbens Proshop. Utstyret er balanseført til kostpris.

8 Fordringer

Fordringer består av kundefordringer og periodiseringsposter.

9 Bankinnskudd

Skattetrekkkonto utgjør kr. 136.707. Deler av bankinnskudd er bundet i selvpålagt anleggfond og aktivitetsfond med henholdsvis 3,2 mill og 1,1 mill pr 31.12.16. Fondene skal benyttes i samsvar med statutter godkjent av årsmøtet i Paradis Tennisklubb og skal ikke benyttes til dekning av løpende utgifter. Bruk av anleggfondet vedtas normalt av årsmøtet i Paradis Tennisklubb etter forslag fra styret. Bruk av aktivitetsfondet vedtas av styret i samsvar med fondets statutter.

10 Egenkapital	2016	2015
Egenkapital 1.1	54 845	-416 163
Årets resultat	840 835	471 008
Egenkapital 31.12	895 680	54 845

11 Evigvarende lån

Grieg Holdings AS og Ystholmen AS har likt fordelt mellom selskapene ytt avdragsfritt lån på totalt 500 000. Lånet blir renteberegnet. Långiverne har inngått langsiktig avtale om kjøp av reklame, baneleie o.l. tilsvarende størrelsen på rentene.

12 Lån fra stiftelsen Anna Jepsens Minde

Gjeldsbrevlån som er avdragsfritt ut 2017 og deretter serielån over 10 år. Flytende rente pr. 31.12.16 er 2,35%. Lånet er nedbetalt til kr 3 mill i 2015. Lånet er pantsikret i eiendom på festet grunn.

13 Langsiktig banklån

Langsiktig banklån pr 31.12.2016 var 21 mill. Lånet er avdragsfritt ut 2018 og deretter nedbetaling over 14 år og med flytende rente 3mnd Nibor + 1,7%. Klubben har i 2015 mottatt spillemidler og mva-kompensasjon for anlegg som er brukt til nedbetaling av lånet. Lånet er pantsikret i eiendom på festet grunn.

14 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av skyldig skattetrekk, arbeidsgiveravgift, feriepenger, periodiseringsposter og tilskudd mottatt til formål som ikke er gjennomført pr 31.12.

15 Medlemmer

Paradis Tennisklubb har 555 medlemmer pr 31.12.2016 (522 medlemmer pr 31.12.2015).