

# Paradis Tennisklubb - Årsregnskap 2017

## 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 31.12.2017 en daglig leder, tre trenere og en resepsjonist ansatte på heltid, to ansatte på deltid samt enkelte timelønnsavtaler. Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2017

### 4 Andre driftskostnader

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

### 5 Idrettsanlegg

	2017	2016
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	-2 800 000	-2 100 000
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>19 184 066</b>	<b>19 884 066</b>

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 anskaffelseskost. Tilskudd (inkludert mva-kompensasjon) mottatt til oppføring av idrettsanlegg reduserer balanseført verdi på anlegget. Hallen avskrives over ca 35 år. Bygget er fullverdiforsikret og fullverdigrunnet er 92,9 mill.

### 6 Andre driftsmidler

	2017	2016
Utstyr til treningsstudio (kostpris)	1 195 941	1 195 941
Akkumulert avskrivning utstyr til treningsstudio	-1 195 941	-900 000
PlaySight videoanalyse	381 208	108 720
Akkumulert avskrivning PlaySight	-127 069	0
<b>Balanseført verdi 31.12</b>	<b>254 139</b>	<b>404 661</b>

Treningsutstyr avskrives over 4 år, siste år 2017. For PlaySight er investering også balanseført i 2017, og det avskrives fra 2017 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. 158.299. Deler av bankinnskudd er bundet i selvpålagt anleggfond og aktivitetsfond med henholdsvis 4,4 mill og 1,5 mill pr 31.12.17. 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	2017	2016
Egenkapital 1.1	895 681	54 845
Årets resultat	950 063	840 836
<b>Egenkapital 31.12</b>	<b>1 845 744</b>	<b>895 681</b>

## 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. 31.12.17 er 2,35%. Lånet ble nedbetalt til kr 3 mill i 2015. Lånet er pantesikret i eiendom på festet grunn.

## 13 Langsiktig banklån

Langsiktig banklån pr 31.12.2017 er 21 mill. Lånet er avdragsfritt ut 2018 og deretter nedbetaling over 13 år og med flytende rente 3mnd Nibor + 1,7%. Lånet er påntesikret i eiendom på festet grunn. PTK har fått tilsagn fra banken om å redusere årlige avdrag fra 1,5 mill. til 1,0 mill.

## 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 588 medlemmer pr 31.12.2017 (555 medlemmer pr 31.12.2016).