

Paradis Tennisklubb - Årsregnskap 2020

NOTER

Regnskapsprinsipper

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

1 Inntekter

Inntekt fra baneleie består av inntekt fra fasttimeavtaler, drop-in timer og annen utleie av baner. Kurs- og treningsavgifter omfatter kurs både for barn, ungdom, voksen og konkurransegruppen samt treningsavgift fra treningssenteret. Inntekter fra baneleie, kurs og trening inntektsføres i den perioden aktiviteten utføres. Kontingenter faktureres for kalenderår og inntektsføres det året de gjelder. Inntekt fra tilskudd omfatter blant annet tilskudd fra Bergen Kommune, Norges Tennisforbund, Norges Idrettsforbund samt mva-kompensasjon for drift, og disse tilskuddene inntektsføres når pengene mottas. For 2020 har PTK også mottatt og inntektsført vesentlige kompensasjoner i forbindelse med koronapandemien. Det største postene under andre inntekter er salg i klubbens proshop og inntekter ved arrangerte turneringer.

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 varelager inntil varen selges. Varelager består i hovedsak av utstyr som skal selges i klubbens Proshop og er balanseført til kostpris.

3 Personalkostnad

Klubben har pr 31.12.2020 en daglig leder, fire trenere og en resepsjonist ansatt på heltid, to ansatte på deltid samt enkelte timelønnsavtaler. Godtgjørelse til daglig leder i 2020 utgjorde kr 520.646. Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2020.

4 Andre driftskostnader

Dette er i stor grad utgifter til drift av hallen og turneringsdeltagelse. Utgifter kostnadsføres den perioden de gjelder. Honorar revisjon er bokført med kr. 64.469.

5 Idrettsanlegg

	2020	2019
Byggeutgifter ved oppføring i 2013	62 765 002	62 765 002
Tilskudd mottatt ifbm oppføring av idrettsanlegget	-40 780 936	-40 780 936
Påkostninger	1 004 000	0
Samlet anskaffelseskost	22 988 066	21 984 066
Akkumulerte avskrivninger	-4 920 000	-4 200 000
Balanseført verdi 31.12	18 068 066	17 784 066

Idrettsanlegget består av klubbens bygg på Slettebakken i Bergen. Bygget inneholder tennishall med seks tennisbaner og tilhørende fasiliteter. Byggeutgiftene ved oppføring i 2013 utgjorde 62 765 002 (inkluderer 858 484 i renteutgifter) mens mottatt tilskudd (inkl. mva-kompensasjon) reduserte anleggets anskaffelseskost. Bygget avskrives med 700 000 pr år som tilsvarer en brukstid på noe over 30 år. Utgifter til påkostninger balanseføres, og i 2020 er oppgradering av lysanlegget på tennisbanene balanseført som påkostning. Lysanlegget avskrives over 10 år og avskrivningskostnaden i 2020 utgjør 20 000.

Andre driftsmidler balanseføres også når de er vesentlige og har lang levetid. Tidligere år har PTK balanseført kjøp av utstyr til treningsstudio (kr 1 195 941) og kjøp av PlaySight videoanalyse (kr 381 208). Disse er avskrevet til null men store deler av utstyret er fortsatt i bruk.

6 Fordringer

Fordringer består av kundefordringer og periodiseringsposter. Tap på fordringer er i 2020 kostnadsført med kr. 140.329 under andre driftskostnader.

7 Bankinnskudd

Skattetrekkkonto utgjør kr. 165.046. PTK har bundet 4,5 mill på fastrentekonto til 25. mars 2021, fastrentesatsen utgjør 2%. PTK har etablert et anleggfond og et aktivitetsfond som innebærer at bankinnskudd tilsvarende fondenes størrelse ikke skal benyttes til dekning av løpende utgifter. Bruk av anleggfondet vedtas normalt av årsmøtet i Paradis Tennisklubb etter forslag fra styret, og bruk av aktivitetsfondet vedtas av styret i samsvar med fondets statutter. Ved utgangen av 2020 er størrelsen på anleggfondet og aktivitetsfondet henholdsvis 4,6 mill og 1,45 mill.

8 Egenkapital	2020	2019
Egenkapital 1.1	2 843 927	2 298 682
Årets resultat	683 576	545 245
Egenkapital 31.12	3 527 503	2 843 927

9 Evigvarende lån

Grieg Holdings AS og Ystholmen AS har likt fordelt mellom selskapene ytt avdragsfritt lån på totalt 500 000. Lånet blir renteberegnet med 4 %. Långiverne har inngått langsiktig avtale om kjøp av reklame, baneleie o.l. tilsvarende størrelsen på rentene.

10 Lån fra stiftelsen Anna Jebsens Minde

Stiftelsen ytte opprinnelig et lån på 4 mill i forbindelse med bygging av idrettsanlegget. Lånet ble nedbetalt til 3 mill i 2015. Videre nedbetaling starter når stiftelsen ønsker det. Det er beregnet 2,35% rente for 2020. Lånet er pantsikret i eiendom på festet grunn.

11 Langsiktig banklån

I forbindelse med bygging av idrettsanlegget ble det tatt opp byggelån på 47,7 mill. Ved mottak av tilskudd i 2014 og 2015 ble lånet nedbetalt til 21 mill. Etter en avdragsfri periode til 2018, har PTK betalt 1,5 mill i årlig avdrag i 2019 og 2020 og lånet utgjør 18 mill ved utgangen av 2020. PTK har fått tilsagn om reduksjon av årlig avdrag til 1 mill, og lånet er i balansen pr 31.12.2020 presentert som 17 mill i langsiktig lån og 1 mill som neste års avdrag. PTK betaler flytende rente på 3 måneders nibor + 1,7 %. PTK har i tillegg inngått renteswap for 10 mill som sikrer nibor-delen av renten til 2,33% frem til 2025. Total rentekostnad for 2020 (inkl renteswap) utgjør kr 650 013. Lånet er pantsikret i eiendom på festet grunn.

12 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av skyldig leverandørgjeld, skattetrekk, arbeidsgiveravgift, feriepenges og periodiseringsposter pr 31.12.

13 Medlemmer

Paradis Tennisklubb har 771 medlemmer pr 31.12.2020 (738 medlemmer pr 31.12.2019).