

Paradis Tennisklubb – Årsregnskap 2021

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. Kurs- og treningsavgift, baneleie, inntekter fra turneringer og lignende inntektsføres i den perioden aktiviteten utføres. Tilskudd inntektsføres i den perioden de gjelder. Mva-kompensasjon og lignende inntektsføres når pengene mottas.

2 Varekostnad og varelager

Varekostnad er i hovedsak utgifter til utstyr som selges i klubbens Proshop eller brukes til trening og turneringer. Kjøp til eget bruk kostnadsføres ved anskaffelse. Kjøpe til salg balanseføres som varelager inntil varen selges. Varelager er balanseført til kostpris.

3 Personalkostnader

Klubben har pr 31. desember 2021 én daglig leder, tre trenere og én resepsjonist på heltid, fire ansatte på deltid samt noen timelønnsansatte. Daglig leder har en årslønn på kr 665.000. Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2021. Totale personalkostnader består av følgende:

	2021	2020
Lønninger	3 710 223	2 971 011
Arbeidsgiveravgift	541 508	416 395
Pensjonskostnader	91 064	59 249
Andre ytelser	94 452	25 050
Sum personalkostnader	4 437 247	3 471 705

4 Andre driftskostnader

Dette er i stor grad utgifter til drift av hallen og turneringsdeltagelse. Utgifter kostnadsføres den perioden de gjelder. Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 69.313.

5 Idrettsanlegg

	2021	2020
Byggeutgifter ved oppføring i 2013	62 765 002	62 765 002
Tilskudd mottatt ifbm. oppføring av idrettsanlegget	- 40 780 936	- 40 780 936
Påkostning	1 292 331	1 004 000
Akkumulert avskrivning pr 1.1	- 4 920 000	-4 200 000
Årets avskrivning	-840 000	- 720 000
Balanseført verdi 31. desember	17 516 397	18 068 066

Idrettsanlegget består av klubbens bygg på Slettebakken i Bergen. Bygget inneholder tennishall med seks tennisbaner og tilhørende fasiliteter. Byggeutgiftene ved oppføring i 2013 inkluderer 858 484 i renteutgifter. Tilskudd (inkl. mva-kompensasjon) mottatt til oppføring av idrettsanlegget reduserer balanseført verdi. Utgifter til påkostninger balanseføres, og i 2020 og 2021 er oppgradering av lys- og lydanlegget på tennisbanene balanseført som påkostning.

Bygget avskrives med 700 000 pr år som tilsvarer en brukstid på noe over 30 år. Lysanlegget avskrives over 10 år og lydanlegg over 5 år.

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 i hovedsak av kundefordringer, forskuddsbetalinger og opptjent inntekt.

7 Bankinnskudd

Skattetrekkkonto utgjør kr. 184 583. PTK har bundet 4 mill på fastrentekonto til 25. mars 2022, fastrentesatsen utgjør 0,75%. Klubben har videre bundet bruken av deler av bankinnskuddene i selvpålagt anleggfond og aktivitetsfond med henholdsvis kr 4,6 mill og kr 1,45 mill. Midler bundet på disse 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 etter forslag fra styret. Bruk av aktivitetsfondet vedtas av styret i samsvar med fondets statutter.

8 Egenkapital	2021	2020
Egenkapital 1.1	3 527 503	2 843 927
Årets resultat	936 737	683 576
Egenkapital 31.12	4 464 240	3 527 503

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 2021. Lånet er pantesikret 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, 2020 og 2021 og lånet utgjør 16,5 mill ved utgangen av 2021. PTK har fått tilsagn om reduksjon av årlig avdrag til 1 mill, og lånet er i balansen pr 31.12.2021 presentert som 15,5 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 på 10 mill for på å sikre renten på deler av lånet. Total rentekostnad for 2021 (inkl renteswap) utgjør kr 569 602.

12 Kortsiktig gjeld

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

13 Medlemmer

Paradis Tennisklubb har 929 medlemmer pr 31.12.2021 (771 medlemmer pr 31.12.2020).