

Paradis Tennisklubb

	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNT EKTER			
Baneleie	1	2 902 354	2 226 755
Kurs- og treningsavgifter	1	5 124 298	4 387 462
Kontingenter/medlemskap	1, 2	462 950	492 640
Sponsorinntekter	1	190 000	22 000
Tilskudd	1	1 493 486	1 607 107
Andre inntekter	1	1 503 197	1 273 396
SUM DRIFTSINNT EKTER		11 676 285	10 009 359
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad	3	516 419	523 374
Personalkostnad	4	5 344 532	4 437 247
Avskrivning varige driftsmidler	5	862 822	840 000
Annen driftskostnad	6	4 137 389	2 671 456
SUM DRIFTSKOSTNADER		10 861 162	8 472 076
DRIFTSRESULTAT		815 123	1 537 283
FINANSINNT EKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter	7	70 470	62 809
Rentekostnader og gebyr	8	709 082	663 354
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-638 613	-600 546
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		176 511	936 737
ÅRSRESULTAT		176 511	936 737
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		176 511	936 737
SUM OVERFØRINGER		176 511	936 737

Paradis Tennisklubb

	Note	2022	2021
BALANSE			
EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Idrettsanlegg	5	16 666 473	17 516 397
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	5	162 550	0
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		16 829 023	17 516 397
OMLØPSMIDLER			
Varer	2	130 388	161 267
FORDRINGER			
Kundefordringer		418 225	308 160
Andre fordringer	9	382 531	272 761
SUM FORDRINGER		800 756	580 921
Bankinnskudd og lignende	7	7 454 339	7 736 745
SUM OMLØPSMIDLER		8 385 483	8 478 933
SUM EIENDELER		25 214 506	25 995 330

Paradis Tennisklubb

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	10	4 640 750	4 464 240
LANGSIKTIG GJELD			
Evigvarende lån Grieg	11	500 000	500 000
Lån fra stiftelsen Anna Jebsens Minde	12	2 550 000	3 000 000
Langsiktig banklån	8	13 500 000	15 500 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		16 550 000	19 000 000
KORTSIKTIG GJELD			
Neste års avdrag langsiktige lån	8, 12	1 800 000	1 000 000
Kortsiktig gjeld	13	2 223 756	1 531 090
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 023 756	2 531 090
SUM GJELD		20 573 756	21 531 090
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 214 506	25 995 330

Bergen,
Styret for Paradis Tennisklubb

DocuSigned by:
Olav Sæbjørn Hustad
3EB0380D28F0479...

DocuSigned by:
Christer Lilleskare Olsen
D8697C727BD4461

DocuSigned by:
Charlotte Alvide Buanes Duke
D32E71224F964B6

DocuSigned by:
Birgitte Teglgård Jørgensen
05B330F5B13D4E2

DocuSigned by:
Jon Sigurd Lundestad
774A4B94D8E52D...

DocuSigned by:
Susanne Døving Soderstrøm
D32E71224F964B6

DocuSigned by:
Silje Michelsen Sørtveit
434B63324F964B6

DocuSigned by:
Tore Kenneth Aadland
E902C34F1CE04C9...

DocuSigned by:
Harald Anan Reyes
434B63324F964B6

Olav Sæbjørn Hustad
Styrets leder

Christer Lilleskare Olsen
Nestleder

Charlotte Alvide Buanes Duke
Styremedlem

Birgitte Teglgård Jørgensen
Styremedlem

Jon Sigurd Lundestad
Styremedlem

Susanne Døving Soderstrøm
Styremedlem

Silje Michelsen Sørtveit
Styremedlem

Tore Kenneth Aadland
Styremedlem

Harald Anan Reyes
Daglig leder

Paradis Tennisklubb – Årsregnskap 2022

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 Medlemmer

Paradis Tennisklubb har 957 medlemmer pr 31.12.2022 (929 medlemmer pr 31.12.2021).

3 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.

4 Personalkostnader

Klubben har pr 31. desember 2022 én daglig leder, fire trenere og én resepsjonist på heltid, fire ansatte på deltid samt noen timelønnsansatte. Det er ikke utbetalt styrehonorar for 2022. Totale personalkostnader består av følgende:

	2022	2021
Lønninger	4 462 466	3 710 223
Arbeidsgiveravgift	662 748	541 508
Pensjonskostnader	158 916	91 064
Andre ytelser	60 402	94 452
Sum personalkostnader	5 344 532	4 437 247

5 Idrettsanlegg

	2022	2021
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	1 292 331
Akkumulert avskrivning pr 1.1	- 5 760 000	- 4 920 000
Årets avskrivning	-849 924	-840 000
Balanseført verdi 31. desember	16 666 473	17 516 397

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. Årets tilganger gjelder diverse bygningsmessig inventar og avskrives over 5 og 10 år.

Driftsløsøre, inventar	2022	2021
Kostpris 1.1.	0	0
Årets tilganger	175 448	0
Årets avganger	0	0
Akkumulert avskrivning pr 1.1	0	0
Årets avskrivning	-12 898	0
Balanseført verdi 31. desember	162 550	0

6 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. 95 246.

7 Bankinnskudd

Skattetrekkkonto utgjør kr. 251 132. Klubben har videre bundet bruken av deler av bankinnskuddene i selvpålagt anleggsfond 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 anleggsfondet vedtas normalt av årsmøtet etter forslag fra styret. Bruk av aktivitetsfondet vedtas av styret i samsvar med fondets statutter.

8 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 fra og med 2019 og lånet utgjør 15 mill ved utgangen av 2022. Lånet utgjør 15 mill ved utgangen av 2022 hvorav 1,5 mill er presentert 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 2022 (inkl renteswap) utgjør kr. 610 844.

9 Fordringer

Fordringer består i hovedsak av kundefordringer, forskuddsbetalinger og opptjent inntekt.

Egenkapital	2022	2021
Egenkapital 1.1	4 464 240	3 527 503
Årets resultat	176 511	936 737
Egenkapital 31.12	4 640 750	4 464 240

11 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.

12 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. Nedbetaling over 10 år er startet fra 30.6.2022 med årlige avdrag på kr 300 000 (kr 150 000 i 2022). Neste års avdrag på kr 300 000 er presentert som kortsiktig gjeld. Det er beregnet 2,5% rente for 2022. Lånet er pantesikret i eiendom på festet grunn.

13 Kortsiktig gjeld

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