

Årsregnskap
for
Halden Tennisklubb
2023

Resultatregnskap

Halden Tennisklubb

	Note	2023	2022
Salgsinntekter		651 324	655 661
Andre driftsinntekter		135 805	156 430
Sum driftsinntekter		787 129	812 091
Varekostnad		89 340	39 320
Lønnskostnad	2,6	137 829	328 702
Avskrivning varige driftsmidler	3	22 647	49 942
Annen driftskostnad		428 935	341 044
Sum driftskostnader		678 751	759 008
Driftsresultat		108 378	53 083
Annen renteinntekt		1 278	176
Sum finansinntekter		1 278	176
Annen rentekostnad		32 227	23 770
Annen finanskostnad		45	188
Sum finanskostnader		32 271	23 958
Sum netto finansposter		-30 993	-23 781
Ordinært resultat før skattekostnad		77 385	29 301
Ordinært resultat		77 385	29 301
Årsresultat		77 385	29 301
Overført egenkapital		77 385	29 301
Sum disponert		77 385	29 301

Balanse

Halden Tennisklubb

	Note	2023	2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	499 575	522 221
Sum varige driftsmidler		499 575	522 221
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		499 575	522 221
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	20 930	32 822
Andre fordringer	4	704 889	49 691
Sum fordringer		725 819	82 513
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		464 971	166 641
Sum omløpsmidler		1 190 790	249 153
Sum eiendeler		1 690 365	771 374

Balanse

Halden Tennisklubb

	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		422 523	345 138
Sum opptjent egenkapital		422 523	345 138
Sum egenkapital		422 523	345 138
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 050 000	375 222
Sum annen langsiktig gjeld		1 050 000	375 222
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 105	0
Skyldige offentlige avgifter		0	14 216
Annen kortsiktig gjeld		101 737	36 798
Sum kortsiktig gjeld		217 842	51 014
Sum gjeld		1 267 842	426 236
Sum egenkapital og gjeld		1 690 365	771 374

HALDEN, 26.02.2024
Styret for Halden Tennisklubb

Henrik André Bukholm Norvald
Styrets leder

Silje Kristine Kynningrød
Nestleder

Kenneth Reinaas
Styremedlem

Mari Hauge Huseby
Styremedlem

Bror Fredrik Gaarder
Styremedlem

Fredrik Stemme Wille
Styremedlem

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Årsverk, lønn og ytelser

Antall årsverk i regnskapsåret: 1

Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	52 693	272 933
Folketrygdavgift	7 801	40 018
Pensjonskostnader	2 637	10 886
Andre ytelser	74 696	4 865
Sum lønnskostnader	137 827	328 702

Mer om årsverk og lønn

Ansatte omfatter klubbens trener fram til fratredelse første kvartal 2023. Det er inngått avtale med Eika om en obligatorisk tjenestepensjon for den perioden klubben hadde ansatte.

Note 3 Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01	627 536
Anskaffelseskost 31.12	627 536
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	127 962
Balanseført verdi pr 31.12	499 574
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	22 647

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Tennishallen inngår med verdi kr 1 som tidligere år. Pågående prosjekt med utebaner står under andre fordringer som prosjekt i arbeid med akkumulerte kostnader på kr 652 806 ved utgangen av 2023.

Note 4 Fordringer

Mer om fordringer

Det er ingen fordringer som forfaller mer enn ett år fram i tid. Kundefordringer som hovedsakelig omfatter skyldige treningsavgifter fakturert siste del av høsten 2023. Øvrige poster med ikke innkrevbare kontingenter er avskrevet som tap eller kreditert for de som var utmeldt på faktureringstidspunktet.

Andre fordringer:

Her er det ført påløpne kostnader til pågående prosjekt med utebaner.

Note 5 Gjeld

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 050 000
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	499 575

Mer om gjeld

Gjeldsforpliktelsen gjelder gjenværende lån etter ombygging av klubbhus og nytt lån knyttet til pågående prosjekt med utebaner. I tillegg til balanseførte pantsatte eiendeler kommer foreløpig akkumulerte kostnader til utebaner med kr 652 806.

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v

Det foreligger ingen lån eller sikkerhetsstillelser til medlemmer av styrende organ ved utgangen av 2023.