

**Årsregnskap
for
Halden Tennisklubb
2019**

Resultatregnskap

Halden Tennisklubb

	Note	2019	2018
Salgsinntekter		86 940	163 650
Andre driftsinntekter		800 021	709 103
Sum driftsinntekter		886 961	872 753
Varekostnad	4	13 060	0
Lønnskostnad	2	393 507	373 353
Avskrivning varige driftsmidler	9	12 275	12 274
Annen driftskostnad		479 364	444 599
Sum driftskostnader		898 206	830 226
Driftsresultat		-11 245	42 526
Annen renteinntekt		-2 305	-2 140
Annen finansinntekt		2 370	910
Sum finansinntekter		65	-1 230
Annen finanskostnad		0	221
Sum finanskostnader		0	221
Sum netto finansposter		65	-1 451
Ordinært resultat før skattekostnad		-11 181	41 075
Ordinært resultat		-11 181	41 075
Årsresultat		-11 181	41 075
Overført egenkapital	8	-11 181	41 075
Sum disponert		-11 181	41 075

Balanse

Halden Tennisklubb

	Note	2019	2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	36 824	49 099
Sum varige driftsmidler		36 824	49 099
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		36 824	49 099
Omløpsmidler			
Varer	4	0	13 060
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	55 103	212 549
Sum fordringer		55 103	212 549
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	245 797	138 687
Sum omløpsmidler		300 900	364 296
Sum eiendeler		337 724	413 395

Balanse

Halden Tennisklubb

	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	212 404	223 585
Sum opptjent egenkapital		212 404	223 585
Sum egenkapital		212 404	223 585
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	0	60 805
Sum avsetninger for forpliktelser		0	60 805
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	56 880	63 919
Sum annen langsiktig gjeld		56 880	63 919
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		827	18 027
Skyldige offentlige avgifter		25 727	6 653
Annen kortsiktig gjeld		41 886	40 405
Sum kortsiktig gjeld		68 440	65 085
Sum gjeld		125 320	189 810
Sum egenkapital og gjeld		337 724	413 395

HALDEN, 28.02.2020
Styret for Halden Tennisklubb

Carsten Bugge Stang
Styrets leder

Eldar André Norderhaug
Nestleder

Atle Johansen
Styremedlem

Bahija Tawdi Jørstad
Styremedlem

Lars-Christian Wang
Styremedlem

Stein Henriksen
Styremedlem

Halden Tennisklubb

Noter 2019

Note 1

Regnskapsprinsipper

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

Risiko: Selskapets egenkapital er positiv selv om resultatet 2019 var negativt. Styret mener at det derved ingen endring i forutsetningen om fortsatt drift.

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

Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønn, feriepenger mv.	344 560	327 216
Arbeidsgiveravgift	48 583	46 137
Sum	393 143	373 353

Gjennomsnittlig antall ansatte i årsverk 1,2 1,2

Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)

Det er ingen krav om obligatorisk tenestepensjon og derfor har ikke foreningen etablert dette.

Ytelser til ledende personer

Styret

Lønn	0
Andre personalkostnader	0

Foreningen har ingen daglig leder og styret mottok ingen godtgjørelse i 2019.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0 siden det ikke foreligger plikt til å ha ekstern revisor.

Regnskapsfører

Regnskapet er i 2019 ført av Bedriftskonsulenten, Atle Johansen.

Totalt er det bokført kr 12 000 på denne posten i 2019.

Note 3

Skatter

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2019	2018
Endring utsatt skatt	43 772	-1 006
Virkning av endring i skatteregler	0	1 006
Årets skattekostnad	43 772	0

Beregning av skattepliktig inntekt

	2019	2018
Resultat før skatter	-11 180	41 075
Permanente forskjeller	-54	0
Endringer midlertidige forskjeller	-198 966	0
Årets skattegrunnlag	-210 200	41 075
Betalbar skatt	0	9 447
Skyldig betalbar skatt	0	9 447

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2019	2018
Anleggsmidler	36 824	49 099
Varelager	-13 060	0
Fordringer	163 496	0
Regnskapsmessige avsetninger	0	60 805
Andre midlertidige forskjeller	0	-121 610
Sum	187 260	-11 706
Utsatt skatt	41 197	-2 575
Utsatt skatt balanseført	0	0

Regnskapet 2018 viser en betalbar skatt på kr 9 913. Dette er korrigert siden frivillige lag og foreninger i utgangspunktet er unntatt skatteplikt så lenge de ikke bedriver næringsvirksomhet.

Note 4

Kundefordringer og varelager

Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	123 753	212 549
Tapsførte kundefordringer	40 650	
Tapsførte forhold fordringer	30 000	
	55 103	212 549

I posten kundefordringer var det en føring merket opprydding reskontro på kr 30 000. Dette forholdet er gjort opp og tilbakeføres i sin helhet som tap. Øvrige tap på kundefordringer gjelder gjennomgang kundefordringer pr 31.12.2019.

Varebeholdninger

	2019	2018
Handelsvarer	0	13 060
Sum	0	13 060

Det er bekreftet at foreningen ikke lenger har et varelager ved utgangen av 2019.

Note 5

Fordringer med forfall senere enn ett år

Ingen fordringer forfaller senere enn om 1 år

Note 6

Bundne midler

Regnskapet viser skyldig forskuddstrekk skatt ved utgangen av året på kr 13 651, mens bankinnskudd av bundne midler til skattetrekk utgjør kr 11 846,-

Note 7

Pantstillelser og garantier

Langsiktig gjeld var ved utgangen av 2019 kr 56 880 og bokført verdi av eiendeler som ligger til grunn for lånet utgjorde kr 36 824.

Note 8

Endring egenkapital

	2019	2018
Egenkapital 01.01.	213 672	182 510
Årets resultat	11 181	31 123
Egenkapital pr 31.12	212 404	213 672

Note 9

Anleggsmiddel

	Kostpris	Tilgang	Avgang	Akk.av/ ned	Regnskap m. verdi	Årets.ord. avskr.
Tennishall					1	0
Maskiner/Inventar	61 373	0	0	24 550	36 823	12 274
Sum	61 373	0	0	24 550	36 824	12 274

Note 10

Andre avsetninger til forpliktelser

	2019	2018
Avsetning faktura ikke mottatt	-10 995	-10 995
Prosjektmidler Tennis for funksjonshemmede	71 800	71 800
Trygve Gulbransen minnefond	15 000	0
Tilbakeført	-75 805	0
Sum	0	60 805

Tidligere mottatte prosjektmidler og et forhold knyttet til en ikke mottatt faktura var ført som avsetninger til forpliktelser. Kostnader for prosjekter er løpende ført og således tilbakeføres disse postene i 2019.