



Årsregnskap 2023

Holmen Tennisklubb

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 980 480 798

RESULTATREGNSKAP

HOLMEN TENNISKLUBB

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	3 056 364	2 788 394
Annen driftsinntekt	1	3 736 301	3 812 331
Sum driftsinntekter		6 792 665	6 600 725
Varekostnad		1 375 181	2 187 395
End. beh. ferdigvarer		36 444	-206 528
Lønnskostnad	3	1 735 065	921 244
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	438 522	485 245
Annen driftskostnad	3	2 696 627	3 043 006
Sum driftskostnader		6 281 839	6 430 362
Driftsresultat		510 826	170 363
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		59 755	33 172
Annen finansinntekt		136	375
Annen rentekostnad		482 259	269 023
Annen finanskostnad		18 816	2 549
Resultat av finansposter		-441 183	-238 026
Resultat før skattekostnad		69 643	-67 663
Skattekostnad på resultat	4	103 873	107 889
Årsresultat	7	-34 230	-175 552
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		34 230	175 552
Sum overføringer		-34 230	-175 552

BALANSE

HOLMEN TENNISKLUBB

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	10 167 864	10 470 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	571 526	654 359
Sum varige driftsmidler	5	10 739 390	11 124 359
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		10 739 390	11 124 359
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		170 084	206 528
FORDRINGER			
Kundefordringer		240 158	377 179
Andre kortsiktige fordringer		154 614	105 982
Sum fordringer		394 772	483 161
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 869 114	2 774 409
Sum omløpsmidler		3 433 970	3 464 098
Sum eiendeler		14 173 360	14 588 457

BALANSE

HOLMEN TENNISKLUBB

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Annen innskutt egenkapital		650 564	810 564
Sum innskutt egenkapital		650 564	810 564
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		2 504 514	2 538 744
Sum opptjent egenkapital		2 504 514	2 538 745
Sum egenkapital	7	3 155 078	3 349 308
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	9 380 121	9 628 571
Langsiktig konserngjeld		0	137 358
Sum annen langsiktig gjeld		9 380 121	9 765 929
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		308 899	326 263
Betalbar skatt		103 873	108 990
Skyldig offentlige avgifter		161 364	37 362
Annen kortsiktig gjeld	8	1 064 025	1 000 605
Sum kortsiktig gjeld		1 638 161	1 473 219
Sum gjeld		11 018 282	11 239 148
Sum egenkapital og gjeld		14 173 360	14 588 457

Oslo, 19.03.2024
Styret i Holmen Tennisklubb

Olav Marius Øyehaug
styreleder

Leif Rune Larsen
nestleder

Astrid Sjøflot
styremedlem

Inga Karoline Bjørge Norman
styremedlem

Jessica Rebecca Tärnström
styremedlem

Nils Axel Hveding
daglig leder

Regnskapsprinsipper

Holmen Tennisklubb regnskap er registrert i overensstemmelse med Norges Idrettsforbunds regnskapsbestemmelser for små organisasjoner som er tilsluttet Norges Idrettsforbund. Dette betyr at inntekter og kostnader skal registreres i den perioden de påløper, og at fordringer, gjeld og andre forpliktelser skal fremgå av regnskapet.

I henhold til regnskapslovens §7-1a om rekkefølge på noter, er det tatt utgangspunkt i resultatregnskapet.

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Medlemmer

Holmen Tennisklubb har ved årets slutt 528 betalende medlemmer, 80 færre enn året før.

Gutter 0-5	Gutter 5-12	Gutter 13-19	Menn 20-25	Menn 26+	Menn totalt
1	70	74	8	173	327
Jenter 0-5	Jenter 5-12	Jenter 13-19	Kvinner 20-25	Kvinner 26+	Kvinner totalt
0	34	62	11	93	201

Medlemsinntekter utgjorde kr. 795 000,- mot kr. 654 226 i 2022.

Note 2 Støtte

	2023	2022
Kommunal støtte (Asker)	355 813	576 137
Strømstøtte	7 353	197 475
NIF - MVA kompensasjon	425 818	160 171
Lotteristiftelsen	29 776	42 881
Norges tennisforbund	16 082	11 944
Norges Idrettsforbund	135 455	
Sum støtte	970 297	988 608

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 480 735	799 083
Arbeidsgiveravgift	212 437	113 597
Pensjonskostnader	28 730	6 570
Andre ytelser	13 163	1 994
Sum	1 735 065	921 244

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Lønn til daglig leder i 2023; Kr. 536.210,-. OTP utgjør kr. 11 397.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger er i DNB.

REVISJON

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 139 251 eksl. mva.

HONORARER

Styremedlemmer mottar ikke honorarer.

Note 4 Skatt

Klubben er pålagt å betale skatt av ikke-idrettslige inntekter (leieinntekter,proshop,parkering samt formueskatt av utleie andelen) siden 2015

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2023 var kr 64.396,-.

Årets regnskap er belastet med beregnet skattekostnad for 2023, kr 103.873,-

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	15 000 000	1 984 206	16 984 206
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		53 553	53 553
= Anskaffelseskost 31.12.23	15 000 000	2 037 759	17 037 759
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	4 860 097	1 438 271	6 298 368
= Bokført verdi 31.12.23	10 139 903	599 488	10 739 391
Årets ordinære avskrivninger	300 000	138 522	438 522
Økonomisk levetid	50 år	5-15 år	

Inntil 2022 har Idrettshallen vært aktivert til verdien av lånefinanseringen og avskrevet i takt med avdragene.

Investeringer og bekostninger som belånes har vært aktivert i balansen, med årlig avskrivningsbeløp lik årlig avdragsinnbetaling av lån.

Fra 2022 er prinsippet endret til å føre lineære avskrivninger over forventet levetid og følger på samme måte i år.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr.62 896

Note 7 Egenkapital

	2023	2022
Innskutt egenkapital	810 000	810 000
Eierbevis tilbakekjøp	-160 000	0
Sponsorfond	564	564
Opptjent egenkapital pr. 31.12	2 504 514	2 538 745
Sum egenkapital pr. 31.12	3 155 078	3 349 309

Det er i 2023 kjøpt tilbake to stk. eierbevis a kr. 80.000 pr. stk. (totalt kr. 160.000 kr) fra Jørgen M. Grønneberg.

Note 8 Gjeld KLP

Tennishallen	2023	2022
Lån pr. 1.1	15 000 000	15 000 000
Nedbetalt pr. 1.1	4 761 429	4 116 832
1 års avdrag	570 681	610 000
Årets nedbetaling	287 769	644 597
Akkumulert nedbetaling pr. 31.12	5 619 878	5 371 429
Langsiktig gjeld pr. 31.12	9 380 121	9 628 571
Renter fra tidligere år innbetalt i 2023	98 487	33 162
Påløpt - ikke forfalt/ betalt rente	266 341	98 487

1. års avdrag er klassifisert som kortsiktig gjeld (kr. 570 681,-)

Lånet har i 2023 blitt endret til annuitetslån med nye betingelser og halvårlige avdrag.

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

HOLMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
Salgsinntekt		
3061 Uttak av varer, avgiftspliktig, høy sats	-150 660	0
3063 Motkonto uttak av varer	150 660	0
3100 Salgsinntekter, avgiftsfri	-1 280	0
3120 Annen driftsinntekt	-137 216	-4 784
3200 Salgsinntekt handelsvarer, utenfor avgif	20 575	0
3205 Kiosk og Cafe inntekter	-87 467	-62 147
3206 Salgs Automat Cuboid	-965	-31 012
3400 Kommunalt driftstilskudd	0	-576 137
3401 Annen støtte	-537 126	-214 996
3402 Momskompensasjon	-425 818	0
3404 Strømstøtte	-7 353	-197 475
3405 Turneringer, tenniskids	-77 201	-54 382
3406 Startkontingent egne turneringer	-42 652	-17 967
3407 Divisjonstennis	-42 150	-55 826
3408 Salg sesongtimer	-365 610	-387 750
3409 Salg strøtimer	-730 294	-747 518
3410 Halltimer Tennisskolen	0	-4 680
3411 IFO holmen Idrettspark	-20 000	-20 000
3412 Salg Grønt Kort	-15 000	-2 500
3414 Utleie skap	-5 376	-5 550
3417 Salgsinntekt Proshop	-242 195	-268 157
3419 Drop in Tennis	-102 385	-37 513
3420 Tenniscamps	-236 850	-100 000
	-3 056 364	-2 788 394

Annen driftsinntekt

3502 Salg nøkler	-2 358	-5 329
3503 Utleie ballmaskin	-3 266	-649
3511 Tennisskolen, voksne	-458 849	-532 211
3512 Tennisskolen, barn/ungdom	-1 731 683	-1 745 189
3513 Tennisskolen, juniorer subsidiert	-8 738	-190 049
3600 Leieinntekter Klatrehallen	-377 560	-361 236
3601 Viderefakturert Strøm Klatrehallen	-24 769	-81 985
3650 Viderefakturert renovasjon klatrehallen	-28 298	-27 052
3701 Sponsorinntekter	-69 432	-68 980
3702 Inntekter crossfit trening	-32 884	-145 423
3703 Parkeringsinntekter	-203 202	0
3920 Medlemskontingenter	-795 264	-654 226
	-3 736 301	-3 812 331

Varekostnad

4001 Kostnader lagkamper	66 838	62 858
4002 Kostnader turneringer, terminfestede	22 415	14 029
4003 Kostnader turneringer, tenniskids	1 500	8 455
4005 Innkjøp kiosk og café (inventar, emballa	11 608	5 393
4006 varekjøp kiosk og Café	117 947	96 557
4007 Varekjøp Proshop	191 811	441 950
4011 Baller Tennisskolen	188 325	89 565

HOLMEN TENNISKLUBB

SIDE 1

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

HOLMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
4015 Trenertimer Tennisskolen	774 738	1 468 589
	1 375 181	2 187 395
End. beh. ferdigvarer		
4190 Beholdningsendring Proshop	36 444	-206 528
	36 444	-206 528
Lønnskostnad		
5000 Lønn til ansatte	1 330 298	725 076
5092 Feriepenger	147 615	74 007
5286 Andre oppg.pl. trekk	2 822	0
5400 Arbeidsgiveravgift	191 623	103 162
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenge	20 814	10 435
5915 Overtidsmat	409	0
5950 Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	28 730	6 570
5990 Sosiale kostnader, årsmøtet	12 754	1 994
	1 735 065	921 244
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivning tennishall	300 000	443 265
6001 Avskrivninger gulv/lys/ventilasjon	102 498	21 517
6002 Avskrivning Trimrom	24 077	16 425
6003 Avskrivn bygningsmessige anlegg	2 136	1 959
6004 Avskrivning Strengemaskin	3 564	2 079
6015 Avskr. maskiner og inventar	6 247	0
	438 522	485 245
Annen driftskostnad		
6300 Eiendomskostnader uteanlegg	221 494	457 484
6301 Eiendomskostnader hall	157 761	234 319
6302 Renovasjon	0	6 278
6303 Strøm	410 987	657 650
6304 Snøbrøyting	53 955	25 298
6305 Parkeringskostnader	46 380	3 643
6306 Kostnader Trimrom	16 911	24 266
6307 Kostnader lokaler leid ut	0	19 614
6308 Prosjekt ny hall	73 015	17 001
6320 Komm. avgifter - renovasjon, vann, avløp	65 153	23 934
6390 Annen kostnad lokaler	39 723	22 689
6420 Leie datasystemer	26 549	13 275
6490 Annen leiekostnad	4 250	0
6510 Håndverktøy	25 808	0
6540 Inventar (Res)	0	1 167
6545 Datautstyr	18 463	23 312
6550 Driftsmaterialer	966	0
6560 Rekvisita	10 353	24 644
6566 Crossfit trener honorar	13 000	0
6590 Annet driftsmateriel	21 576	4 940
6591 Kostnader Tennisskolen	1 247	21 297

HOLMEN TENNISKLUBB

SIDE 2

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

HOLMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
6592 Kostnader Proshop	48 613	34 245
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	41 720	0
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	5 553	0
6630 Driftsavtale ventilasjon	9 929	16 928
6700 Kontingentutgifter	170 820	196 968
6705 Regnskap og økonomitjenester	395 676	310 826
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	0	20 000
6800 Administrasjonskostnader	89 760	229 082
6804 Datakostnader	67 986	25 655
6806 Forsikringer	95 973	82 590
6810 Vakthold	8 306	9 009
6812 Renhold	217 974	240 355
6814 Revisjon	139 251	136 228
6890 Annen kontorkostnad	535	0
6900 Bredbånd	22 783	20 115
7100 Bilgodtgjørelse oppgavepl.	1 509	2 450
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	52	0
7160 Diettekostnader, ikke oppgavepliktig	241	0
7162 Bevertning	4 024	15 869
7300 Salgskostnader	4 816	0
7320 Reklamekostnader	1 207	436
7395 Øreavrunding	-21	2
7415 Påmelding serier, turneringer etc	13 200	0
7420 Gaver, fradragsberettigede	2 736	8 331
7770 Bank og kortgebyrer	16 244	8 937
7771 Vipps gebyrer/ salgsautomat	6 818	3 088
7772 Matchi card fees	65 743	94 156
7798 Annen kostnad, fradragsberettiget	5 965	6 924
7799 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	2 622	0
7839 Endring i avsetning i tap på fordringer	49 000	0
	2 696 627	3 043 006
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	-59 755	-108
8051 Renteinntekt bankinnskudd	0	-33 055
8056 Påminnellesavgift	0	-9
	-59 755	-33 172
Annen finansinntekt		
8060 Valutagevinst (Agio)	-126	-375
8070 Annen finansinntekt	-11	0
	-136	-375
Annen rentekostnad		
8140 Rentekostnad bank	479 857	264 596
8150 Rentekostnader kredittinstitusjoner	2 309	0
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	93	4 101
8159 Annen rentekostnad	0	326

HOLMEN TENNISKLUBB

SIDE 3

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

HOLMEN TENNISKLUBB

	2023	2022
	482 259	269 023
Annen finanskostnad		
8160 Valutatap (Disagio)	881	2 050
8179 Annen finanskostnad	17 934	499
	18 816	2 549
Skattekostnad på resultat		
8300 Betalbar skatt	103 873	108 990
8309 Betalbar skatt, for mye, for lite avsatt	0	-1 101
	103 873	107 889
Overført fra annen egenkapital		
8800 Årsresultat	0	-175 552
8961 Overføringer fra annen egenkapital	-34 230	0
	-34 230	-175 552