



Noter til regnskapet for Nordberg Tennisklubb 2022

Regnskapet til Nordberg Tennisklubb og Nordberghallen blir ført i Visma eAccounting. Følgende prinsipper ligger til grunn for regnskapsføringen:

- Ett regnskap som omfatter både Nordberg Tennisklubbklubb og Nordberghallen
- Resultatregnskapet for Nordberg Tennisklubb/Nordberghallen styres til hver enkelt forretningsenhet på kontonivå med unntak av noen konti som styres på bilagsnivå
- Tre separate bankkonti (konto 1925, 1940 og 1945) pluss en felles bankkonto i DnB 7877.08.52748 (konto 1920) som har automatisk integrasjon mellom bank og regnskapssystem. Fordeling mellom klubb og hall for konto 1920 gjøres manuelt ved avstemming av balansen
- Konto 1948 er felles fondskonto i BnBank
- Separat rapportering for Nordberg Tennisklubb og for Nordberghallen

Etter to vanskelige driftsår pga Koronaepidemien har 2022 vært et «normal» og godt driftsår for klubben. Det samlede årsresultatet for 2022 for Nordberg Tennisklubb og Nordberghallen er:

	Nordberg Tennisklubb og Nordberghallen		Nordberg Tennisklubb		Nordberghallen	
	Realisert 2022	Budsjett 2022	Realisert 2022	Budsjett 2022	Realisert 2022	Budsjett 2022
Sum inntekter	4 704 708	4 202 000	3 386 058	3 160 000	1 318 650	1 042 000
Sum kostnader	4 138 268	4 021 000	3 248 120	3 049 000	890 148	972 000
Finansielle inntekter	11 023	4 000	6 612	2 000	4 411	2 000
Årsresultat 2022	577 464	185 000	144 551	113 000	432 913	72 000
Ekstraordinære inntekter	113 975	113 000	113 975	113 000		
Driftsresultat 2022	463 489	72 000	30 576	-	432 913	72 000

I forhold til årsresultatet er driftsresultatet korrigert med ekstraordinære tilskudd til gjerdeprosjektet.

Som tabellen over viser er det samlede driftsresultatet for klubb og hall på kr 463.489 mot et budsjett på kr 72.000. De viktigste årsakene til dette gode resultatet er:

Stor aktivitet i klubben som gjenspeiler seg i bl.a:

- Stor medlemsinngang
- Stor deltagelse i Tennisskolen

God kostnadskontroll, spesielt mindre energikostnader enn budsjett.

I tillegg er det gjort noen utbedring av anlegget.

Disse notene gjelder regnskapet til Nordberg Tennisklubb.

Noen inntektsposter

3100 Medlemskontingent

Antall medlemmer i klubben per 31.12.2022 er 474. De fordeler seg som følger:

	Kvinne	Mann	Totalt
0-5	0	1	1
6-12	27	83	110
13-19	44	44	88
20-25	6	4	10
>26	105	160	265
Totalt	182	292	474

Medlemssystemet er nå integrert med Norges Idrettsforbunds systemer. Integreringen har gitt oss noen utfordringer som kan medføre at det offisielle antall medlemmer i klubben vil avvike noe fra disse tallene.

3111 Tilskudd krets og forbund

Tidligere har all støtte fra krets og forbund blitt kontert på klubben regnskap. Regnskapsprinsippet er endret i løpet av 2022 slik at slik at tilskuddene føres til det regnskapsobjektet støtten er knyttet til. Det gjelder MVA kompensasjon og Drift av anlegg. For resultatet 2022 har det en negativ resultat effekt for klubben på kr 183.316 og en tilsvarende positiv effekt for Nordberghallen.

3111 Tilskudd krets og forbund	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Spillemidler utstyr	11 115	6 000	5 868	5 584
Deltagelse NM seniorlaget			2 600	
Bidrag Oslo kommune				
-aktivitetsstøtte	54 000	55 000	53 250	49 000
- Anleggstøtte 2A og 2B - klubb	66 400	200 000	201 000	170 000
LAM (Lokale anleggsmidler)	97 885	80 000	80 567	62 640
Trenerutdanning				
Koronakompensasjon Tennisskolen			46 036	
MVA kompensasjon krisepake Korona			30 857	
MVA kompensasjon - klubb	183 626	229 000	231 800	184 644
Sum	413 026	570 000	651 978	471 868

3113 Tilskudd ekstraordinært

I 2020/2021 ble det installert nye gjerder rundt banene. Gjerdeprosjektet ble delvis egenfinansiert. I tillegg fikk klubben spillemidler som støtte. Siden prosjektet fikk spillemidler, er prosjektet også berettiget til MVA kompensasjon. Søknad om denne støtten ble innvilget i 2022.

3113 Tilskudd ekstraordinært	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Spillemidler gjerdeprosjektet			218 000	0
MVA kompensasjon gjerdeprosjektet	113 975	113 000		0
Sum	113 975	113 000	218 000	0

3937 Privattimer

Privat timer faktureres kunden med en pris lik selvkost til trenerkostnadene. Inntekter for privattimer gjenspeiler seg tilsvarende i en økning i trenerkostnadene og gir dermed ingen netto resultateffekt.

3121 Utleie lokaler

Utleie av lokaler har vært som følger:

3121 Utleie lokaler	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Bridgen	7 000	7 000	2 750	1 750
Bruk av klubbhuset til filminnspilling/TV opptak	5 000	0	30 751	0
Annen utleie	250	0		0
Sum	12 250	7 000	33 501	1 750

3160 Sponsor/samarbeidsavtaler

Bingo aktiviteten har tatt seg opp på normalt nivå etter Corona epidemien. Det er inngått en ny sponsoravtale for reklamesegl i 2022.

3160 Sponsor/samarbeidsavtaler	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021
Salg av doruller	17 089	20 000	19 267
Grasrotmidler Norsk Tipping	15 793	15 000	15 671
Bingo	47 918	30 000	19 487
Ekstraord stoler			70 225
Reklameseil	20 000	10 000	10 000
Sum	100 800	75 000	134 650

3200 Treningsavgift Tennisskolen/3205 Treningsavgift voksne

I Tennisskolen er antall deltager økt i forhold til tidligere år. Det er innført inntaksstopp på noen av kursene.

3925 Treningsavgift Tennisskolen	Realiser 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Vår	710 930	621 425	386 750	582 010
Sommeraktiviteter (camp, NM oppkj, etc)	268 775	238 000	131 573	169 062
Høst	779 145	684 950	693 014	840 953
Sum	1 758 850	1 544 375	1 211 337	1 592 025

Antall deltagere i Tennisskolen har vært:

Tennisskolen (ca fordeling)	Høst 2022	2021	2020	2019
Blå		Inkludert i rødt	25	17
Rød	55	48	41	58
Oransje	34	45	51	16
Grønn	40	8	14	14
Gul	17	8	2	6
Team Nordberg rekrutt			0	2
Team Nordberg	10	10	9	10
	156	119	142	123

På voksenkurs sesongen 2022/2023 har vi 49 deltagere, noe som betyr at disse kursene er full-booket.

Noen kostnadsposter

5000 Trenerkostnader

Shabaz Dad-Chaudry er hovedtrener i klubben. Chris Bongard er engasjert som hjelpetrener i Tennisskolen og Joakim Ruud arbeider i hovedsak med voksenkursene. I tillegg benyttes noen av klubbens yngre konkurransespillere som hjelpetrener.

6100 Bil/taxi

Modellen med å hente de yngste barna er opprettholdt i 2022. Bilen er avhendet og barna hentes nå av Oslo Taxi. Realiserte kostnader for denne kontoen er litt større enn budsjett. Dette kompenseres ved at trenerkostnadene er redusert noe ved at sjåfør-tjenesten er avviklet.

6100 Bil/Taxi	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Diesel og parkering	3 448	2 000	3 544	3 260
Bompasseringer	399	500	40	1 000
Bilforsikringer		11 000	10 973	9 733
Reparasjonr og EU kontroll	140	10 000	14 545	3 994
Taxi	28 459			
Anskaffelse av bil/annet	-3 000	1 500		1 250
Sum	29 446	25 000	29 102	19 237

6525 Andre kostnader knyttet til trening

Det er innkjøpt varm jakke til hovedtrener for å kunne trene til tross for lav temperatur i hallen.

6525 Andre kostnader knyttet til trening	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Hyggelige arrangeenter for trenere og spillere	7 639	3 000		3 000
Klær og utstyr til trenere	7 699	1 000		562
Linjer, kjepler, etc	8 056	10 000	15 073	11 002
Tennis kids kontingent	10 000	10 000	10 000	10 000
Korona			827	14 807
Premier til tour deltagere	6 351			
Annet	3 272	1 000	11 150	
Sum	43 017	25 000	37 050	39 371

6300 Hall leie

Kostnader til leie av hallen ble noe lavere enn budsjettert. Dette skyldes noe mindre bruk av hallen i Tennisskolen på formiddager enn budsjettert.

6300 Hall leie	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Vår - faste timer	199 749	213 010	34 280	200 160
Egne arrangementer	14 925			
Høst - faste timer	221 190	235 280	170 030	175 180
Sum	435 864	448 290	204 310	375 340

6800 Administrative utgifter

Kostnader i forbindelse med stillingsutlysning ny Daglig leder er ført på denne kontoen (Annet).

6800 Administrative utgifter	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Nytt IT utstyr		4 000	16 517	11 564
Kontorrekvisita	2 134	3 000	1 683	6 000
Postboksleie	1 315			
Frimerker				1 000
Lisenser IT systemer				
Årsmøtet	818			
Utgifter styremøter	9 782	7 000	6 505	1 500
Bankgebyrer	6 538	6 000	5 670	5 000
Annet	13 066	5 000	13 763	5 016
Sum	33 653	25 000	44 138	30 080

4075 Programvare og lisensavgifter

Pga av ny daglig leder er det anskaffet en ekstra bruker til Visma E-account. I forbindelse med omlegging ny hjemmesideløsning er det i Q4 2022 bokført kostnader til to hjemmesideløsninger.

4075 Programvare og lisensavgifter	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Matchi avgifter - klubb	19 800	20 000	18 329	12 676
Visma eAccount	5 375	4 000	3 836	2 831
Drift hjemmeside	7 900	2 500	2 354	2 648
Integrasjonsløsninger	3 750	3 800	3 735	3 735
Lås løsning		4 000		
Club Ladder	2 644	2 500	2 559	
Andre kostnader	2	200	75	
Sum	39 470	37 000	30 888	21 890

6540 Drift hus og lokaler

Alle gamle regninger fra Vaktmester er nå betalt. Der betyr at Vaktmester ikke lenger har noe utestående fra klubben per 31.12.2022. De fleste av disse kostnadene var knyttet til ekstra vask, innkjøp av vaskeartikler samt arbeid i forbindelse med vannskader.

De kommunale avgiftene i 2022 var ekstraordinært lave. Det skyldes tilbakebetaling av vannavgift etter måleravslesning sommeren 2022.

6540 Drift av hus og lokaler	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Vaktmestertjenester ved Hans Granlund	94 786	88 000	94 209	96 755
Vakthold Nokas i sommermånedene			6 647	13 600
Service (Reparasjon) av deler i klubbhus				
Fiber	30 900	30 000	29 850	17 000
TV og mobilnett	7 725			9 775
Kommunale avgifter	-2 336	15 000	7 576	16 000
Innkjøp av diverse	1 653			
Toalett og vannskader	9 957	3 000	1 112	2 100
Elektriske anlegget i klubbhuset				
Annet	1 040	5 300	1 223	954
Sum	143 725	141 300	140 618	156 184

6690 Drift Baner og Anlegg

I 2022 er det anskaffet 8 benker til banene (Annet) og det er gjennomført en forbedring av bane 3 og bane 4.

6690 Drift Baner	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Grus våklargjøring	27 310	20 000	19 076	38 750
Klargjøring av baner	19 000	20 000	19 000	21 115
Gartnertjenester	45 409	45 000	42 763	46 705
Bensinutgifter gressklipper			241	1 443
Forbedring av banene	14 900			
Grus etterleveranse		8 000	7 675	11 438
Utstyr til banene	9 044	5 000	8 923	11 278
Annet	23 715	2 000		5 838
Sum	139 378	100 000	97 678	136 566

6610 Vedlikhold klubbhus

I 2022 er det anskaffet nytt låssystem til klubbhuset. Låssystemet er koblet opp mot booking av baner i Matchi.

I tillegg er treningsrommet oppgradert, hele klubbhuset er gjennomgått med hensyn til installasjon av strøm sensorer (annet) og klubbhuset er pyntet med fine bilder (Annet).

6610 Vedlikehold klubbhus	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021
Nye benker og bord inkl skruer			73 665
Nytt låssystem	47 331	33 750	
Utstyr garderobe		2 000	560
Oppgradering av treningsrom	63 884	70 000	
Oppgradering av elektris anlegg	48 357		
Utstyr ute			732
Annet	15 443	33 250	
Sum	175 014	139 000	74 957

4095 Kontingenter og avgifter

4095 Kontingenter og avgifter	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Kontingenter Tennisforbundet U12 ÅR	12 540	11 970	15 120	13 860
Kontingenter Tennisforbundet O13 ÅR	87 360	80 640	68 160	62 880
Tennisregion Østland Øst - juior	1 995	1 995	1 995	3 185
Tennisregion Østland Øst - senior	9 240	9 240	8 335	5 830
Sum 4095	111 135	103 845	93 610	85 755

7830 Konstaterte tap på kundefordringer

Det forventes at utestående treningsavgifter vil bli innbetalt.

Noen Balanseposter

1500 Kundefordringer

31.12.2022 er det 19 utestående fakturaer hvorav 13 er forfalt. Per 18. januar er fremdeles 11 fakturaer ubetalt. Det forventes at alle disse blir betalt,

2400 Leverandørgjeld

Det er 6 fakturaer som alle er lagt til betaling i januar 2022.

2965 Forskuddsbetalte inntekter

Denne posten består av 50% av treningsavgiften for voksenkurs sesongen 2022/2023.