

2023-01-18
Utarbeidet av Erik Heldor
Side 1 av 4

NOTAT

Noter til regnskapet for Nordberghallen perioden 01.01.2022 til 31.12.2022

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 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

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.

Disse notene gjelder regnskapet til Nordberghallen.

Til tross for høye olje- og strøm priser ble driftsresultatet for hallen meget bra. Dette skyldes godt belegg i hallen, lavere energikostnader enn forventet, lavere kostnader en normalt til vedlikehold av hallens infrastruktur samt endring i bokføring av tilskuddsordninger som hadde en effekt på kr. 183.603

Noen inntektsposter

3001-3100 Salgsinntekter

I har det vært meget godt belegg i hallen.

3000 faste timer -	2022	2021	2020	2019	2018
- Formiddag	36	38	37	37	38
- Prime time	48	48	48	48	48
- Sen kveld	0		2	3	4
- Helg	21	20	21	23	23
3001 Klippekort antall per år					
- 10 klipp medlemmer	88	57	64	89	74
- 5 klipp medlemmer	1	0	1	8	16
- 10 klipp ikke medlemmer		0	2	3	6
- 5 klipp ikke medlemmer		0		-	1
3002 Nøkkelkort antall per år	2	39	24	22	26
3100 Løstimer antall per år					
Medlemer	378	171	163	210	235
Ikke medlemmer	184	91	56	25	50

3111 Tilskudd krets og forbund

Tidligere har all støtte fra krets og forbund blitt kontert på klubben regnskap. Regnskapsprinsippet er endret i 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 positiv resultat effekt for hallen på kr 183.316 og en tilsvarende negativ effekt for klubben.

3111 Tilskudd krets og forbund	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021
Anleggstøtte 2A og 2B - hall	133 600		
MVA kompensasjon - hall	49 716	0	
Sum	183 316		

Noen kostnadsposter

6540 Drift hus og lokaler

Denne posten dekker Nordberghallens del av kostnadene knyttet til drift av klubbhuset. Nordberghallen dekker kostnader knyttet til vakthold i den perioden «bobla» er oppe. Etter at nytt låssystem ble installert i klubbhuset er denne vaktordningen terminert (fra april 2022).

6340 Strøm

Bokførte strømkostnader gjelder for hele perioden (dvs 12 måneder – januar til desember 2022). Det er søkt om strømstøtte for perioden oktober – desember 2022. Søknaden ble sendt inn 18. januar 2023 og støtten utbetales i januar. Støtten (kr. 28.949) er bokført på resultatet for 2022.

6340 Strøm	Realisert 2022	Budsjett 2022	Realisert 2021	2020
Mengde (kWh)	82 341	71 630	70 668	71 332
Pris	1,96	2,43	1,91	0,98
Sum kost	161 011	173 930	135 315	70 180

6360 Olje

Ved inngangen til 2023 er oljetanken ca 50% full. Det er om lag slik det var ved inngangen til 2022.

Pga relativ lav ute-temperatur i deler av november og desember kombinert med forsiktig fyring, klarte vi oss med en mindre fylling av olje enn fryktet høsten 2022. Samlet oljeforbruk var 4.000 liter lavere enn budsjett, mens oljeprisen i snitt var ca 1 kr per liter dyrere enn budsjett. Totalt sett ble derfor kostnader til olje ca 45.000 kr lavere enn budsjett.

6240 Olje	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020	2019
Pris per liter	20,4	19,4	17,3	12,7	10,7
Antall liter	26 184	30 120	16 257	22 036	32 000
Sum kostnader olje	535 082	582 992	281 003	278 907	315 956
Sum 6230	535 082	582 992	281 003	278 907	315 956

6600/6620 Reparasjon og vedlikehold av bygninger og utstyr

Alle gamle regninger er nå gjort opp med vaktmesteren. Disse er bokført under «Annet». Under «Annet» på konto 6600 er også bokført innkjøp av nye bolter til hallen (kr. 16.156).

6600 Rep og vedlikeh av infrastruktur	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Service og rep av fyringsanlegget	12 480	35000	11 828	27 252
Brannvarslingsmerking				
Lys- og el-anlegget	2 444	15000	34 282	23 344
Sluse klubbhus			6 969	6 763
Annet	24 113	16000		
Sum	39 037	66 000	53 079	57 359
6620 Rep og vedlikeh av utstyr	Realisert 2022	Budsjett 2022	2021	2020
Dugnaden	3 284	5 000	758	6 832
Støvsuger		5 000	8 887	
Trappeheis	4 964	4 000	3 338	
Annet	2426			
Nøkkeltort			7 573	
Sum	10 674	14 000	20 555	6 832

Balanseposter

1500 Kundefordring

Det er ingen utestående kundefakturaer per 31.12.2022.

1530 Opptjente, ikke mottatte driftsinntekter

Denne kontoen viser salgsinntekter klippekort og løstimer solgt i desember, men beløpet blir først mottatt i banken 15. januar 2023. I tillegg er forventet strømstøtte ført på denne kontoen.

2400 Leverandørgjeld

Det er tre utestående fakturaer som alle har forfall i januar 2022. Det gjelder

- Olje levert 12 desember (1.000 liter)
- Olje levert 12 desember (5.056 liter)
- Strøm desember (kr. 45.639)

1920, 1925 og 1945 Bankinnskudd

Oversikten er avstemt mot utskrift fra banken per 31.12.2022.