

Revisjonsberetning for Ljan Tennisklubb Regnskapsåret 2018

Undertegnede har revidert regnskapet for Ljan Tennisklubb for 2018 som viser et overskudd på kr 18 896 . Årsoppgjøret som består av årsberetning, resultatregnskap, balanse og noter er avgitt av klubbens styre.

Revisjonen har omfattet en kontroll av utvalgte deler av grunnlagsmaterialet som underbygger regnskapspostene og undertegnede har vurdert de benyttede regnskapsprinsipper, de skjønsmessige vurderinger som er foretatt av styre, samt innhold og presentasjon av årsoppgjøret.

Etter min mening er årsoppgjøret gjort opp i samsvar med korrekt praksis og gir et forsvarlig uttrykk for klubbens økonomiske stilling per den 31 december 2018 og for resultatet av virksomheten i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapsskikk. Regnskapet preges av klubbens gode økonomiske styring og kontroll.

Revisor anbefaller at det fremlagte resultatregnskap og balanse fastsettes som klubbens regnskap for 2018.

Ljan 13 februar 2019



Christer Ritterberg
Revisor

Ljan Tennisklubb		LTK totalt	Budsjett	Resultat	Budsjett
Resultatregnskap		2018	2018	2017	2019
Inntekter					
3400	Offentlige tilskudd	196 991,75	125 000,00	127 008,47	
3600	Leieinntekter				
	3601 Boble	286 537,00	250 000,00	227 213,00	
	3602 Klubbhus	34 400,00	40 000,00	39 900,00	
3800	Kursinntekter		20 000,00		
	3801 Tennisskole	433 500,00	395 000,00	453 395,00	
	3914 Tenniscamp	64 000,00	45 000,00	82 744,00	
	3913 Minitennis	2 850,00	5 000,00	3 200,00	
3802	Forsikringserstatning	143 750,00			
3915	Diverse inntekter				
3917	Yoga	22 800,00	45 000,00	45 200,00	
3918	Bingo	34 034,00	40 000,00	44 874,00	
3919	Bama			4 296,88	
3920	Årskontingenter	133 800,00	130 000,00	120 850,00	
3990	Sponsor				
	Sum inntekter	1 352 662,75	1 095 000,00	1 148 681,35	-
Kostnader					
4200	Kostn. Tennisskolen	38 594,31			
4201	Kostn.tenniscamp/minit	1 680,00	4 000,00	8 595,14	
5000	Lønninger	238 578,50	65 000,00	134 786,00	
5010	Honorar trener	244 923,00	330 000,00	329 800,00	
5400	Arbeidsgiveravgift	28 425,00			
6000	Avskrivninger	80 000,00	80 000,00	80 000,00	
6320	Renovasjon, vann, avløp				
	6321 Boble	6 562,94	6 500,00	6 310,53	
	6322 Klubbhus	9 447,44	10 000,00	9 989,92	
6340	Lys og varme				
	6341 Boble	235 082,23	270 000,00	274 477,57	
	6342 Klubbhus	21 121,89	35 000,00	34 397,68	
6390	Andre kostnader lokaler	5 973,00	10 000,00	14 592,40	
6500	Anskaffelser		5 000,00	-	
6600	Rep.og vedlikehold	201 789,85	70 000,00	172 415,00	
6720	Honorar regnskapsføring	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
6790	Andre honorarer	7 500,00	10 000,00		
6800	Kontorrekvisita		1 000,00		
6860	Interne møter/ kurs	19 404,00	3 000,00	670,00	
6900/6910	Telefon/ Bredbånd	16 723,49	14 000,00	14 747,83	
7140	Reisekostn.ikke oppgpl.				
7410	Medlemskontingenter	36 313,00	30 000,00	30 310,00	
7411	Startkontingenter lag	11 706,95	5 000,00	5 450,00	
7420	Gaver/ premier		2 500,00		
7450	Div.kostnader jr. avd		5 000,00	1 043,44	
7510	Forsikringer	36 879,00	44 000,00	43 334,00	
7770	Bankkostnader/ gebyrer	450,33	500,00	351,25	
7772	Kostnader Deltager.no	29 297,00	25 000,00	31 461,90	
7776	Kostnader PayEx				
7790	Diverse kostnader	5 449,00	5 000,00	5 449,00	
7791	Baller	20 922,30	15 000,00	14 380,00	
7792	Arrangementer/ dugnader	7 108,05	5 000,00	3 950,87	
7830	Tap på fordringer				-
	Sum kostnader	1 333 931,28	1 080 500,00	1 246 512,53	-
	Driftsresultat	18 731,47	14 500,00	- 97 831,18	-
8050	Renteinntekter	341,08	1 000,00	567,83	
8150	Rentekostnader	- 176,42		530,10	
	Sum finansposter	164,66	1 000,00	37,73	-
	ARSRESULTAT	18 896,13	15 500,00	- 97 793,45	

Ljan Tennisklubb			Balanse	
			31.12.2018	31.12.2017
Eiendeler				
			Note	
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
1100	Klubbhus		1,00	1,00
1101	Redskapsbod		1,00	1,00
1120	Baneanlegg		1,00	1,00
1121	Boble		1,00	1,00
1123	Lysanlegg		1,00	1,00
1124	Varmluftsaaggregat		1,00	1,00
1125	Ny Boble		836 850,00	836 850,00
1126	Akk.avskrivn. ny boble		- 253 947,00	- 173 947,00
1250	Inventar		1,00	1,00
Sum anleggsmidler			582 910,00	662 910,00
Omløpsmidler				
1450	Beholdning olje		25 000,00	25 000,00
1700	Forskuddsbet.kostnad		11 282,00	14 314,00
1919/28	Bankinnskudd		777 617,14	691 700,08
Sum omløpsmidler			813 899,14	731 014,08
Sum eiendeler			1 396 809,14	1 393 924,08
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital				
2000	Egenkapital klubb		1 109 043,59	1 109 043,59
	Årets resultat		18 896,13	
Sum egenkapital			1 127 939,72	1 109 043,59
Kortsiktig gjeld				
2400	Leverandører		89 599,47	96 452,49
2600	Skyldig skattetrekk		11 894,00	3 648,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift		8 826,00	
2990	Depositum nøkkelkort/ annen korts.gjeld		17 049,95	16 043,00
2960	Periodiserte inntekter		141 500,00	145 037,00
2970	Påløpne kostnader		-	10 000,00
2980	Forskuddsbetalt for 2018			13 700,00
Sum kortsiktig gjeld			268 869,42	284 880,49
Sum egenkapital og gjeld			1 396 809,14	1 393 924,08