

Resultatregnskap

Asker Svømmeklubb

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Medlemskontigent		270 000	263 476
Salgsinntekt	2	7 654 255	7 367 946
Annen driftsinntekt		357 535	553 193
Sum driftsinntekter		8 281 790	8 184 615
Driftskostnader	3	3 365 906	3 637 092
Lønnskostnad	5	4 494 151	4 108 486
Kontor og administrasjonskostnader		472 272	378 508
Sum driftskostnader		8 332 329	8 124 085
Driftsresultat		-50 539	60 531
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 754	5 932
Annen rentekostnad		0	237
Annen finanskostnad		1 139	0
Resultat av finansposter		615	5 695
Ordinært resultat		-49 924	66 226
Årsresultat		-49 924	66 226
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	66 226
Overført fra annen egenkapital		49 924	0
Sum overføringer		-49 924	66 226

Balanse

Asker Svømmeklubb

Eiendeler	Note	2014	2013
Omløpsmidler			
Kundefordringer	6	172 450	34 944
Andre kortsiktige fordringer		148 137	80 231
Sum fordringer		<u>320 587</u>	<u>115 175</u>
Bankinnskudd	4	2 085 207	2 070 997
Sum omløpsmidler		<u>2 405 794</u>	<u>2 186 172</u>
Sum eiendeler		<u>2 405 794</u>	<u>2 186 172</u>

Balanse

Asker Svømmeklubb

	Note	2014	2013
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Weidemannfond	4	268 454	263 517
Annen egenkapital		454 823	504 747
Sum egenkapital		<u>723 277</u>	<u>768 264</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 839	16 180
Skyldig offentlige avgifter		287 399	315 155
Annen kortsiktig gjeld		1 224 279	1 086 572
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 682 517</u>	<u>1 417 907</u>
Sum gjeld		<u>1 682 517</u>	<u>1 417 907</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 405 794</u>	<u>2 186 172</u>

Asker, 11.03.2015
Styret i Asker Svømmeklubb

Johanna Lervik
Styreleder

Olav Eikemo
Nestleder

Narve Løvø

Torgeir Flatjord

Thor-Ivar Pute Eriksen

Johan Bjørkegren

Edel H. Nordang

Petra Hedenström Jensen
Daglig leder

Asker Svømmeklubb

Noter 2014

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Note 2 - Salgsinntekter

Salgsinntekter består av følgende poster:

	2014	2013
Treningsavgifter	1 453 755	1 259 490
Kursinntekter	3 268 055	3 757 017
Lisens	111 700	112 084
Egenandeler stevner/ treningsleire	1 350 393	1 031 547
Tilskudd	824 457	652 031
Startavgift egne stevner	169 295	138 375
Stevneavgift	396 600	317 626
Svømmeaksjonen	80 000	99 776
Sum	7 654 255	7 367 946

Note 3 - Driftskostnader

Driftskostnader består av følgende poster:

	2014	2013
Stevner/ treningsleire	2 121 606	2 061 305
Egne stevner	114 414	396 944
Kurs	119 656	35 011
Lisenser og kontingenter	123 664	146 439
Utstyr og opplæring	316 708	387 382
Bassengleie og innleid trenerhjelp	569 858	610 011
Sum	3 365 906	3 637 092

Note 4 - Bundne midler

I bankinnskudd inngår bundne midler med kr 153 812,-.

Av dette utgjør kr 27 373,- depositum for husleie. Skyldig forskuddstrekk utgjør kr 126 618,-.

Weidemannfondets bankinnskudd står på egen bankkonto med kr 268 454,-.

Asker Svømmeklubb

Noter 2014

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2014	2013
Lønninger	3 827 876	3 536 751
Arbeidsgiveravgift	557 965	510 088
Pensjonskostnader	48 800	38 105
Andre ytelser	59 511	23 542
Sum	4 494 151	4 108 486

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5 samt diverse trenere på timebasis.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	97 833	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2014 utgjør kr 38 755.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 18 493.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende med en avsetning til tap på kr 20 000.

Resultatregnskap - spesifikasjon

Asker Svømmeklubb

		2014	2013
Medlemskontigent			
3010	Medlemskontingenter	-270 000,00	-263 476,14
		<u>-270 000,00</u>	<u>-263 476,14</u>
Salgsinntekt			
3020	Treningsavgift	-1 453 754,81	-1 259 489,58
3030	Stevneavgift	-396 600,00	-317 626,26
3040	Kursinntekter	-3 268 055,02	-3 757 017,09
3045	Svømmeaksjonen	-80 000,00	-99 775,80
3220	Lisens	-111 700,00	-112 084,00
3230	Tilskudd	-824 457,18	-652 030,98
3320	Startavgift egne stevner	-169 295,00	-138 375,00
3340	Egenandel reisestevner	-524 218,00	-333 452,00
3355	Egenandel leire	-826 175,00	-698 095,41
		<u>-7 654 255,01</u>	<u>-7 367 946,12</u>
Annen driftsinntekt			
3510	Inntekter klubbartikler	-100 872,00	-94 608,00
3520	Inntekter sosialutvalg	-98 718,38	-245 184,00
3610	Inntekter ved stevner	-14 445,00	-53 863,00
3620	Annen leieinntekt	-23 075,00	0,00
3630	Inntekter dugnad	0,00	-37 538,00
3640	Inntekter sponsorer	-120 425,00	-122 000,00
		<u>-357 535,38</u>	<u>-553 193,00</u>
Driftskostnader			
4020	Premiering til medaljer	10 000,00	10 000,00
4025	Støtte landslagsutøvere	43 348,00	74 149,80
4040	Utgifter egne stevner	67 492,00	369 043,19
4045	Premier egne stevner	46 921,77	27 901,25
4140	Refusjon kursavgift	0,00	2 500,00
4220	Startlisens	111 600,00	119 050,00
4250	Kontingent krets mv	12 063,75	27 389,00
4310	Utdanning	94 517,50	116 808,66
4320	Startavgift andre stevner	293 475,68	229 118,50
4340	Reisestevner	800 531,22	710 504,53
4355	Treningsleir	972 333,53	1 037 530,79
4410	Treningsmateriell	4 382,00	25 732,59
4420	Treningsutstyr	5 640,19	81 566,49
4430	Mesterskapsutstyr	10 848,00	40 888,00
4440	Kursmateriell	119 656,00	32 513,00
4450	Utgifter sosialutvalg	1 918,80	0,00
4510	Innkjøp klubbartikler	201 320,38	122 384,80
6310	Bassengleie	302 772,50	325 634,00
6730	Innleid hjelp trener	267 085,00	284 377,00
		<u>3 365 906,32</u>	<u>3 637 091,60</u>

Resultatregnskap - spesifikasjon

Asker Svømmeklubb

		2014	2013
Lønnskostnad			
5000	Lønn til ansatte	2 662 117,56	2 117 209,00
5001	Lønn timeansatte kurs	739 791,67	801 483,50
5002	Lønn timeansatt trening	58 615,00	219 078,00
5190	Periodiseringskonto lønn, påløpte feriep	421 191,57	376 772,46
5210	Fri telefon	40 000,00	65 000,00
5280	Andre fordeler i arbeidsforhold	39 986,00	38 104,00
5290	Motkonto gruppe 52	-39 986,00	-38 104,00
5400	Arbeidsgiveravgift	498 567,95	456 963,30
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	59 397,02	53 124,91
5800	Refusjon sykepenger	-83 180,00	-37 504,00
5820	Refusjon av arbeidsgiveravgift	-10 660,00	-5 287,90
5900	Gave til ansatte, fradragsberettiget	21 849,85	0,00
5945	Pensjonsforsikring for ansatte	48 799,91	38 104,58
5990	Andre personalkostnader	37 660,75	23 541,70
		4 494 151,28	4 108 485,55
Kontor og administrasjonskostnader			
6300	Leie lokale	72 111,55	73 338,00
6320	Drift av hus og lokaler	16 879,75	14 330,00
6400	Møteutgifter	1 776,80	7 673,20
6420	Leie av datasystemer	29 214,30	35 678,50
6701	Honorar revisjon	57 248,00	33 551,00
6705	Honorar regnskap	23 227,00	14 834,70
6800	Kontorrekvisita	15 284,10	34 233,15
6810	Data/EDB kostnad	66 797,24	15 758,00
6820	Trykksaker	21 894,50	6 375,00
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker ol	500,00	0,00
6860	Møter, kurs, oppdatering mv	30 903,85	0,00
6900	Telefon	19 558,67	17 753,07
6940	Porto	3 311,00	3 167,30
7100	Bilgodtgjørelse oppgavepliktig	45 224,23	40 641,10
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	6 779,50	2 424,50
7150	Diettkostnader, oppgavepliktig	0,00	1 200,00
7320	Reklamekostnad	1 350,00	18 650,00
7400	Kontingenter, fradragsberettiget	0,00	2 500,00
7500	Forsikringspremie	15 404,00	32 178,00
7600	Lisensavgift og royalties	369,00	0,00
7740	Øreavrundning	-2,47	-69,04
7770	Bank, kort og purregebyr	20 885,65	26 267,48
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	0,00	536,20
7791	Andre kostnader	3 555,00	0,00
7820	Inngått tidl. avskrevne fordringer (ord)	0,00	-2 512,66
7839	Avsatt til delkredere (bed.øk)	20 000,00	0,00
		472 271,67	378 507,50

Resultatregnskap - spesifikasjon

Asker Svømmeklubb

	2014	2013
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	<u>-1 754,01</u>	<u>-5 931,93</u>
	-1 754,01	-5 931,93
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	<u>0,00</u>	<u>237,00</u>
	0,00	237,00
Annen finanskostnad		
8160 Purregebyr leverandører	<u>1 139,39</u>	<u>0,00</u>
	1 139,39	0,00
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	<u>0,00</u>	<u>66 225,54</u>
	0,00	66 225,54
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	<u>-49 924,26</u>	<u>0,00</u>
	-49 924,26	0,00

Balanse - spesifikasjon

Asker Svømmeklubb

		2014	2013
Kundefordringer			
1500	Kundefordringer	5 350,00	900,00
1525	Delkredereavsetning	-20 000,00	0,00
1540	Mellomregning Tryg i vann	187 100,00	34 044,00
		<u>172 450,00</u>	<u>34 944,00</u>
Andre kortsiktige fordringer			
1380	Fordringer ansatte	0,00	19 000,00
1480	Forskuddsbetalinger til leverandører	148 137,37	61 230,95
		<u>148 137,37</u>	<u>80 230,95</u>
Bankinnskudd			
1360	Weidemannfond kto 1620.14.70718	268 453,81	263 516,96
1920	Bankinnskudd klubbkonto 1620.16.50252	1 008 528,94	624 779,99
1930	Bankinnskudd kurskonto 1620.16.51925	654 411,50	1 014 675,89
1950	Bankinnskudd skattetrekk	126 435,64	140 681,43
1961	Bankinnskudd 1620.14.70688	0,35	0,25
1965	Depositum husleie 7054.67.62635	27 376,35	27 342,35
		<u>2 085 206,59</u>	<u>2 070 996,87</u>
Weidemannfond			
2020	Weidemannfond	-268 453,81	-263 516,96
		<u>-268 453,81</u>	<u>-263 516,96</u>
Annen egenkapital			
2010	Fri egenkapital	49 924,26	0,00
2050	Annen egenkapital	-504 747,47	-504 747,47
		<u>-454 823,21</u>	<u>-504 747,47</u>
Leverandørgjeld			
2400	Leverandørgjeld	-170 839,11	-16 180,00
		<u>-170 839,11</u>	<u>-16 180,00</u>
Skyldig offentlige avgifter			
2600	Forskuddstrekk	-125 618,06	-139 964,06
2700	Utgående merverdiavgift	-1 246,00	0,00
2710	Inngående merverdiavgift	28 901,19	0,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	-33 584,24	-33 509,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-96 757,71	-88 557,65
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift feriepenger	-59 094,40	-53 124,49
		<u>-287 399,22</u>	<u>-315 155,20</u>
Annen kortsiktig gjeld			
2830	Gjeld til ansatte og eiere	-3 000,00	0,00
2900	Forskudd fra kunder	-802 230,17	-709 800,00
2930	Skyldig lønn	-0,33	0,00

Balanse - spesifikasjon

Asker Svømmeklubb

		2014	2013
2940	Skyldige feriepenger	-419 048,11	-376 772,19
		<u>-1 224 278,61</u>	<u>-1 086 572,19</u>