

Årsregnskap

2020

Asker Svømmeklubb

Org.nr. 975 633 365

Asker Svømmeklubb

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Medlemskontigent	2	372 387	387 884
Salgsinntekt	2	10 365 380	11 047 745
Annen driftsinntekt	2	425 978	426 343
Sum driftsinntekter		<u>11 163 745</u>	<u>11 861 972</u>
Driftskostnader	3	2 162 912	3 035 052
Lønnskostnad	4	6 660 801	8 190 061
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 942	4 942
Kontor og administrasjonskostnader	3, 4	1 374 320	1 142 505
Sum driftskostnader		<u>10 202 975</u>	<u>12 372 559</u>
Driftsresultat		<u>960 770</u>	<u>-510 587</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		710	1 612
Annen rentekostnad		9	173
Annen finanskostnad		0	111
Resultat av finansposter		<u>701</u>	<u>1 327</u>
Årsresultat		<u>961 471</u>	<u>-509 260</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		961 471	0
Overført fra annen egenkapital		0	509 260
Sum overføringer		<u>961 471</u>	<u>-509 260</u>

Asker Svømmeklubb

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		9 884	14 826
Sum anleggsmidler		<u>9 884</u>	<u>14 826</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		35 000	22 259
Kundefordringer	5	166 298	241 669
Andre kortsiktige fordringer	5	57 594	172 829
Sum fordringer		<u>223 892</u>	<u>414 498</u>
Bankinnskudd	6	4 259 704	2 846 258
Sum omløpsmidler		<u>4 518 597</u>	<u>3 283 015</u>
Sum eiendeler		<u>4 528 481</u>	<u>3 297 841</u>

Asker Svømmeklubb

Balanse


	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Weidemannfond	7	279 856	278 770
Annen egenkapital	7	2 084 605	1 123 134
Sum egenkapital	7	<u>2 364 461</u>	<u>1 401 903</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		61 470	156 878
Skyldig offentlige avgifter		543 253	515 949
Annen kortsiktig gjeld		1 559 297	1 223 111
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 164 020</u>	<u>1 895 938</u>
Sum gjeld		<u>2 164 020</u>	<u>1 895 938</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 528 481</u>	<u>3 297 841</u>

Asker, 02.03.2021
Styret i Asker Svømmeklubb



Jørg Aarnes
styremedlem


Morten Kristian Tronstad
styremedlem



Tom-Bertil Smeby
styreleder


Lars Sigurd Østbye
nestleder


Anette Hetland
styremedlem


Knut Henrik Medina
styremedlem


Ann-Helen Torslveit
styremedlem


Kari Brynhild Salvesen Mørk
daglig leder

Asker Svømmeklubb

Noter til regnskap for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Pensjoner

Foreningen har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at foreningen ikke har ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad når de forfaller. Forskuddsbetalte innskudd bokføres som eiendel i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

Asker Svømmeklubb

Noter til regnskap for 2020

Note 2 Spesifikasjon av inntekter

Salgsinntekter	2020	2019
Treningsavgifter	1 484 495	1 935 782
Kursinntekter	3 332 788	3 827 150
Lisens	0	81 100
Egenandel stevner/treningsleir	486 055	1 078 773
Tilskudd *)	2 629 137	1 547 927
Startavgift på egne stevner	478 000	315 190
Stevneavgift	240 150	285 200
Skolesvøm	457 980	544 548
Barnehagesvøm	1 156 425	1 432 075
Svømmeaksjonen	70 350	0
Aktiv på dagtid	30 000	0
Sum inntekter	10 365 380	11 047 745

*) I tilskuddet inngår merverdiavgiftskompensasjon med kr 644 119. Merverdiavgiftskompensasjonen inntektsføres i det året den mottas.

Bokført medlemskontingent per 31.12.2020:	kr 372 387	(2019: kr 387 884)
Antall medlemmer per 31.12.2020:	xxx	(2019: 1 645)

Annen driftsinntekt	2020	2019
Klubbartikler	31 116	14 704
Sosialutvalg	84 540	246 378
Stevner	109 364	13 461
Annen leieinntekt (utleie trenere)	61 700	70 100
Sponsor	74 008	7 500
Annen driftsrelatert inntekt	65 250	74 200
Sum inntekter	425 978	426 343

Asker Svømmeklubb

Noter til regnskap for 2020

Note 3 Spesifikasjon av kostnader

Driftskostnader	2020	2019
Stevner/Treningsleire *)	933 553	1 779 210
Egne stevner	241 067	183 727
Kurs	165 803	89 740
Lisenser og kontingenter	8 000	121 270
Utstyr og opplæring	226 488	231 147
Bassengleie og innleid trenerhjelp	582 449	639 696
Beholdningsendring varelager	-12 741	-10 939
Annen driftskostnad	18 293	1 201
Sum kostnader	2 162 912	3 035 052

*) Reise- og oppholdskostnader inngår i all hovedsak i posten stevner/treningsleire og utgjør per 31.12 ca. 95 %.

Kontor- og administrasjonskostnader	2020	2019
Leie/driftskostnader lokaler samt inventar	428 321	210 080
Datakostnader (leie/innkjøp)	176 664	157 712
Kontorkostnader	97 251	90 707
Regnskaps- og revisjonskostnader *)	354 237	482 039
Bilgodtgjørelse/reisekostnader	33 019	80 587
Forsikring/kontingent NHO	17 679	13 304
Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	8 185	16 139
Annen kostnad	255 966	99 286
Konstatert tap på fordringer	10 650	0
Endring avsetning tap på fordringer	-7 650	-7 350
Sum kostnader	1 374 320	1 142 505

*) Se også note 4 for spesifikasjon av revisjonskostnad

Asker Svømmeklubb

Noter til regnskap for 2020

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 667 269	6 947 164
Arbeidsgiveravgift	786 767	992 985
Pensjonskostnader	98 773	65 734
Andre personalkostnader	107 992	184 179
Sum	6 660 801	8 190 061
Antall årsverk	9,0	9,0

I tillegg har klubben ansatte på timelønn som for 2020 utgjør 4,9 årsverk

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	742 307	0
Pensjonsutgifter	12 829	0
Annen godtgjørelse	4 587	0
Sum	759 723	0

Pensjoner:

Svømmeklubben er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Svømmeklubbens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder har ingen bonusavtaler, og det er heller ikke inngått avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Styret har ikke mottatt lønn eller andre økonomiske tilskudd for sitt arbeid.

Honorar til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon	74 375	96 875
Honorar for andre tjenester:		
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	9 500	8 750
- Annen rådgivning	5 250	4 875
Sum honorar for andre tjenester	14 750	13 625

Asker Svømmeklubb

Noter til regnskap for 2020

Note 5 Fordringer

Kundefordringer per 31.12 består av følgende:	2020	2019
- Utestående fordringer (leir og stevner)	106 473	115 109
- Kundefordringer Trygg i vann (svømmeskole)	70 475	110 400
- Opptjent, ikke fakturert	0	23 810
- Avsetning til tap på fordringer	-10 650	-7 650
	<u>166 298</u>	<u>241 669</u>

Utestående kundefordringer har forfall i 2020.

Andre fordringer per 31.12 består av følgende:

	2020	2019
- Forskuddsbetalte kostnader	32 594	0
- Forskuddsbetaling vinter- påske- og sommerleir 2018	0	151 094
- Avsetning refusjon sykepenger	0	0
- Mellomværende ansatte	25 000	0
- Forskuddsbetalte honorarer	0	21 735
Sum honorar for andre tjenester	<u>57 594</u>	<u>172 829</u>

Note 6 Bankmidler

	2020	2019
Skattetrekkkonto	242 678	234 015
Depositumskonti	106 488	55 391
	<u>349 166</u>	<u>289 406</u>

I tillegg står Weidemannfondets midler på egen bankkonto med kr 279 856.

Note 7 Egenkapital

	Weidemannfond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2020	278 770	1 123 134	1 401 903
Renteinntekter Weidemannfond	1 087	0	1 087
Årets resultat		961 471	961 471
Pr. 31.12.2020	279 856	2 084 605	2 364 461

Asker Svømmeklubb

Resultatregnskap - spesifikasjon

		2020	2019
Medlemskontigent			
3010	Medlemskontingenter	-372 387,10	-387 884,00
		<u>-372 387,10</u>	<u>-387 884,00</u>
Salgsinntekt			
3020	Treningsavgift	-1 484 495,00	-1 935 782,00
3026	Corona støtte Vipps	-200,00	0,00
3030	Stevneavgift	-240 150,00	-285 200,00
3040	Kursinntekter	-3 341 312,90	-3 836 163,81
3041	Skolesvøm	-457 980,00	-544 548,00
3042	Barnehagesvøm	-1 156 425,00	-1 432 075,00
3043	Aktiv på dagtid	-30 000,00	0,00
3045	Sommerskole	-70 350,00	0,00
3220	Lisens	0,00	-81 100,00
3230	Tilskudd	-2 628 937,45	-1 547 927,30
3320	Startavgift egne stevner	-478 000,00	-315 190,00
3340	Egenandel reisestevner	-85 880,00	-412 313,13
3355	Egenandel leire	-400 175,00	-666 460,00
3901	Trygg i vann - for mye inntektsført	8 525,25	9 014,20
		<u>-10 365 380,10</u>	<u>-11 047 745,04</u>
Annen driftsinntekt			
3510	Inntekter Klubbartikler	-31 116,00	-14 704,00
3520	Inntekter Sosialutvalg	-84 540,00	-246 378,00
3610	Inntekt ved stevner	-109 364,00	-13 461,00
3620	Annen leieinntekt	-61 700,00	-70 100,00
3640	Inntekter Sponsor	-74 007,68	-7 500,00
3900	Annen driftsrelatert inntekt	-65 250,00	-74 200,00
		<u>-425 977,68</u>	<u>-426 343,00</u>
Driftskostnader			
4025	Støtte landslagsutøvere	55 940,88	9 628,00
4040	Utgifter egne stevner	124 678,27	121 438,80
4045	Premier egne stevner	116 388,25	42 088,26
4060	Frakt, toll og spedisjon	0,00	160,00
4220	Startlisens	0,00	105 800,00
4250	Kontingent krets mv	8 000,00	15 470,00
4260	Frakt, toll og spedisjon	0,00	160,00
4300	Innkjøp av varer for videresalg	18 293,36	0,00
4310	Utdanning	68 679,81	110 566,66
4320	Startavgift andre stevner	92 510,00	295 766,96
4340	Reisestevner	254 100,75	830 481,97
4355	Treningsleir	478 430,11	552 961,00
4360	Frakt, toll og spedisjon	0,00	-2 981,00
4361	Toll import 25 % varer	0,00	3 862,00
4390	Beholdningsendring	-12 741,20	-10 938,80
4400	Premier egne stevner	0,00	20 200,00
4410	Treningsmateriell	86 250,65	43 188,55
4420	Trenerutstyr	49 799,65	41 618,65

Asker Svømmeklubb

Resultatregnskap - spesifikasjon

		2020	2019
4430	Mesterskapsutstyr	13 096,25	21 772,95
4440	Kursmateriell	165 803,00	89 739,78
4450	Utgifter sosialutvalg	52 571,44	90 372,30
4510	Innkjøp klubbartikler	-88,09	14 000,00
6310	Bassengleie	500 049,00	481 758,00
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	8 750,00	0,00
6730	Innleidd hjelp - trener	82 400,00	157 937,50
		2 162 912,13	3 035 051,58

Lønnskostnad

5000	Lønn til ansatte	3 904 852,06	4 236 152,44
5001	Lønn timeansatte kurs	1 351 652,25	2 040 729,05
5090	Påløpt, ikke utbetalt lønn	122 946,38	817,71
5091	Påløpt, feriepenger av ikke utbetalt løn	12 540,53	0,00
5190	Periodiseringskonto lønn, påløpte feriep	604 753,31	710 632,78
5210	Fri telefon	30 744,00	0,00
5220	Fri avis	0,00	19 764,00
5241	OTP	98 773,18	65 733,86
5280	Anne fordel i arbeidsforhold	158 063,80	84 348,29
5290	Motkonto for gruppe 52	-158 063,80	-84 348,29
5291	Motkonto for gruppe 52	-30 744,00	-19 764,00
5292	Innber. refusjon Sykepenger	-386 595,00	0,00
5293	Motkonto Refusjon sykepenger	386 595,00	0,00
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	0,00	50 000,00
5400	Arbeidsgiveravgift	713 719,05	892 670,01
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	85 270,23	100 314,57
5405	Arbeidsgiveravgift av andre påløpte lønn	19 071,31	0,00
5410	Redusert AGA 3. termin 4 %	-31 294,00	0,00
5510	Utbet. selvstendig næringsdr.	3 119,84	0,00
5800	Refusjon av sykepenger	-290 459,00	-91 168,00
5801	Lønnsrefusjon forsk.lønn Corona	-96 136,00	0,00
5900	Kompetanseutvikling	8 941,00	43 706,76
5901	Gave til ansatte, ikke fradragsberettig	0,00	799,80
5920	Yrkesskadeforsikring	20 530,31	28 353,00
5950	Lønn u/10000,- ikke innb.pliktig	54 000,00	0,00
5990	Annen personalkostnad	78 520,31	111 319,08
		6 660 800,76	8 190 061,06

Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler

6015	Avskrivning på maskiner	4 941,96	4 941,96
		4 941,96	4 941,96

Kontor og administrasjonskostnader

6300	Leie lokale	75 232,67	58 163,00
6311	Husleie Felleskostnader	48 506,27	35 332,44
6320	Drift av hus og lokaler	737,50	2 152,88
6340	Lys, varme	18 527,53	0,00
6360	Renhold	9 435,14	8 637,03
6390	Annen kostnad lokaler	8 437,00	1 375,00

Asker Svømmeklubb

Resultatregnskap - spesifikasjon

		2020	2019
6400	Møteutgifter	9 038,23	13 528,30
6410	Leie kontormaskiner	15 482,00	0,00
6420	Leie datasystemer	148 287,71	137 376,05
6540	Inventar	172 661,18	104 419,24
6560	Rekvisita	20 596,15	162,00
6600	Reperasjon og vedlikehold bygninger	94 784,04	0,00
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	1 280,45	12 580,50
6701	Honorar revisjon	90 375,00	113 000,00
6705	Honorar regnskap	263 862,00	336 414,00
6720	Konsulenthonorarer	0,00	32 625,00
6725	Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	0,00	8 250,00
6790	Annen fremmed tjeneste	16 000,00	0,00
6800	Kontorrekvisita	11 952,59	20 205,78
6810	Data/EDB kostnad	12 894,00	20 336,41
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	997,00	0,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l	2 330,34	4 002,20
6890	Andre kontorkostnader	503,35	0,00
6900	Telefon	59 056,06	52 328,69
6901	Transportkostnad	0,00	7 278,20
6940	Porto	1 038,00	1 428,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	25 484,85	44 889,70
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	6 467,97	26 948,46
7160	Diettkostnad, ikke oppgavepliktig	1 066,00	0,00
7190	Annen kostnadsgodtgjørelse	0,00	1 471,14
7320	Reklamekostnad	110 973,27	3 625,37
7350	Representasjonskost. fradragsberettiget	0,00	2 305,00
7351	Representasjon, div. arrangement svømmer	20 344,03	2 051,78
7400	Kontingent, fradragsberettiget	17 678,60	13 304,00
7420	Gave, fradragsberettiget	285,00	0,00
7700	Styre og bedriftsforsamlingsmøter	8 184,54	16 139,44
7740	Øreavrundning	-5,41	0,24
7770	Bank-, kort- og purregebyr	93 841,96	66 814,18
7790	Annen kostnad, fradragsberettiget	3 324,44	-1 687,72
7791	Annen kostnad	1 660,89	4 398,40
7830	Konstanterte tap på fordringer	10 650,00	0,00
7831	Endring i avsetning tap på fordringer	-7 650,00	-7 350,00
		1 374 320,35	1 142 504,71
Annen renteinntekt			
8050	Annen renteinntekt	-710,15	-1 611,78
		-710,15	-1 611,78
Annen rentekostnad			
8150	Annen rentekostnad	9,04	173,36
		9,04	173,36

Asker Svømmeklubb

Resultatregnskap - spesifikasjon

	2020	2019
Annen finanskostnad		
8160 Purregebyr leverandører	0,00	111,37
	<u>0,00</u>	<u>111,37</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	961 470,79	0,00
	<u>961 470,79</u>	<u>0,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overføringer fra annen egenkapital	0,00	-509 260,22
	<u>0,00</u>	<u>-509 260,22</u>

Asker Svømmeklubb

Balanse - spesifikasjon

		2020	2019
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			
1250	Inventar	24 710,00	24 710,00
1251	Avskrivning inventar, 20% lineær	-14 825,88	-9 883,92
		<u>9 884,12</u>	<u>14 826,08</u>
Lager av varer og annen beholdning			
1460	Innkjøpte varer for videresalg	35 000,00	22 258,80
		<u>35 000,00</u>	<u>22 258,80</u>
Kundefordringer			
1500	Kundefordringer	162 333,00	115 109,00
1501	Avsetning fakturaer til kreditering	-55 860,00	0,00
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	0,00	23 810,00
1540	Mellomregning Trygg i Vann	70 475,00	110 400,00
1541	Avsatt tapsføring TiV	-10 650,00	0,00
1580	Avsetning tap på kundefordringer	0,00	-7 650,00
		<u>166 298,00</u>	<u>241 669,00</u>
Andre kortsiktige fordringer			
1480	Forskuddsbetaling til leverandører (vare)	0,19	70 474,59
1572	Andre kortsiktige lån til ansatte	25 000,00	0,00
1700	Forskuddsbetalt leie	17 142,27	5 212,50
1720	Andre depositum	0,00	75 406,60
1742	Forskuddsbetalt forsikring	15 451,69	0,00
1770	Andre periodiseringer	0,00	21 735,45
		<u>57 594,15</u>	<u>172 829,14</u>
Bankinnskudd			
1360	Weidemannfond kto 1620.14.70718	279 856,09	278 769,57
1920	Bankinnskudd klubbkonto 1620.16.50252	1 166 519,54	956 652,91
1930	Bankinnskudd kurskonto 1620.16.51925	1 589 212,00	1 321 430,26
1940	Bankinnskudd FP/AGA konto 1506.47.41923	874 950,64	0,00
1950	Bankinnskuddfor skattetrekk, DNB 1620.16	242 678,42	234 015,09
1965	Depositum husleie 7054.67.62635	55 469,89	55 390,59
1966	Depositum klubblokaler 15064880117	51 017,88	0,00
		<u>4 259 704,46</u>	<u>2 846 258,42</u>
Weidemannfond			
2020	Weidemannfond, DNB 1620.14.70718	-279 856,09	-278 769,57
		<u>-279 856,09</u>	<u>-278 769,57</u>
Annen egenkapital			
2010	Fri egenkapital	666 076,43	666 076,43
2050	Annen egenkapital	-2 750 680,96	-1 789 210,17
		<u>-2 084 604,53</u>	<u>-1 123 133,74</u>

Asker Svømmeklubb

Balanse - spesifikasjon

		2020	2019
Leverandørgjeld			
2400	Leverandørgjeld	-61 470,12	-156 878,02
		<u>-61 470,12</u>	<u>-156 878,02</u>
Skyldig offentlige avgifter			
2600	Forskuddstrekk	-237 494,00	-233 930,00
2700	Utgående merverdiavgift, høy sats	-23 280,92	-104 629,02
2705	Utgående merverdiavgift, høy sats, innfø	0,00	-6 238,00
2710	Inngående merverdiavgift, høy sats	6 792,31	69 227,58
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	0,00	40 006,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-184 928,47	-186 564,42
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift på påløpt lønn	-19 071,31	0,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	-85 270,23	-93 820,85
		<u>-543 252,62</u>	<u>-515 948,71</u>
Annen kortsiktig gjeld			
1746	Avsatt tilskudd Barnehagesvøm	-152 000,00	0,00
1747	Fakturert 2019 gjelder 2020	-24 350,00	-282 425,00
1770	Andre periodiseringer	-11 500,94	0,00
2789	Påløpt bassengleie	-580 184,00	-189 500,00
2900	Forskudd fra kunder	0,00	-39 500,00
2901	Mellomregning reiseforskudd	0,10	478,10
2906	Mellomregning Kari Kreditkort	-17 239,73	0,00
2907	Mellomregning Sara Kreditkort	-2 357,47	0,00
2908	Mellomregning Ingvild, kreditkort	-0,01	0,00
2909	Avsatt div. dugnadspenger svømmere	-1 150,00	-21 445,00
2930	Skyldig lønn	-133 236,91	0,00
2940	Skyldig feriepenger	-604 753,41	-665 394,50
2990	Fra 2018-tilskudd kommunen for vanskelig	-32 525,00	-25 325,00
		<u>-1 559 297,37</u>	<u>-1 223 111,40</u>

Saldobalanse

Klient Asker Svømmeklubb
Fødsels-/org.nr 975 633 365

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2020	Oppgjørsposter 2020	Endelig 2020	Saldo 2019
1250	Inventar	24 710,00	0,00	24 710,00	24 710,00
1251	Avskrivning inventar, 20% lineær	-14 825,88	0,00	-14 825,88	-9 883,92
1360	Weidemannfond kto 1620.14.70718	279 856,09	0,00	279 856,09	278 769,57
1460	Innkjøpte varer for videresalg	35 000,00	0,00	35 000,00	22 258,80
1480	Forskuddsbetaling til leverandører (v	0,19	0,00	0,19	70 474,59
1500	Kundefordringer	162 333,00	0,00	162 333,00	115 109,00
1501	Avsetning fakturaer til kreditering	0,00	-55 860,00	-55 860,00	0,00
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	0,00	0,00	0,00	23 810,00
1540	Mellomregning Trygg i Vann	70 475,00	0,00	70 475,00	110 400,00
1541	Avsatt tapsføring TIV	-10 650,00	0,00	-10 650,00	0,00
1572	Andre kortsiktige lån til ansatte	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
1580	Avsetning tap på kundefordringer	0,00	0,00	0,00	-7 650,00
1700	Forskuddsbetalt leie	17 142,27	0,00	17 142,27	5 212,50
1720	Andre depositum	0,00	0,00	0,00	75 406,60
1742	Forskuddsbetalt forsikring	15 451,69	0,00	15 451,69	0,00
1746	Avsatt tilskudd Barnehagesvøm	-152 000,00	0,00	-152 000,00	0,00
1747	Fakturert 2019 gjelder 2020	-24 350,00	0,00	-24 350,00	-282 425,00
1770	Andre periodiseringer	-67 360,94	55 860,00	-11 500,94	21 735,45
1920	Bankinnskudd klubbkonto 1620.16.5	1 166 519,54	0,00	1 166 519,54	956 652,91
1930	Bankinnskudd kurskonto 1620.16.51	1 589 212,00	0,00	1 589 212,00	1 321 430,26
1940	Bankinnskudd FP/AGA konto 1506.4	874 950,64	0,00	874 950,64	0,00
1950	Bankinnskuddfor skattetrekk, DNB 11	242 678,42	0,00	242 678,42	234 015,09
1965	Depositum husleie 7054.67.62635	55 469,89	0,00	55 469,89	55 390,59
1966	Depositum klubblokaler 1506488011	51 017,88	0,00	51 017,88	0,00
2010	Fri egenkapital	666 076,43	0,00	666 076,43	666 076,43
2020	Weidemannfond, DNB 1620.14.7071	-279 856,09	0,00	-279 856,09	-278 769,57
2050	Annen egenkapital	-1 789 210,17	-961 470,79	-2 750 680,96	-1 789 210,17
2400	Leverandørgjeld	-61 470,12	0,00	-61 470,12	-156 878,02
2600	Forskuddstrekk	-237 494,00	0,00	-237 494,00	-233 930,00
2700	Utgående merverdiavgift, høy sats	-23 280,92	0,00	-23 280,92	-104 629,02
2705	Utgående merverdiavgift, høy sats, i	0,00	0,00	0,00	-6 238,00
2710	Inngående merverdiavgift, høy sats	6 792,31	0,00	6 792,31	69 227,58
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	40 006,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-184 928,47	0,00	-184 928,47	-186 564,42
2780	Påløpt arbeidsgiveravgift på påløpt l	-19 071,31	0,00	-19 071,31	0,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift på ferieløn	-85 270,23	0,00	-85 270,23	-93 820,85
2789	Påløpt bassengleie	-580 184,00	0,00	-580 184,00	-189 500,00
2900	Forskudd fra kunder	0,00	0,00	0,00	-39 500,00
2901	Mellomregning reiseforskudd	0,10	0,00	0,10	478,10
2906	Mellomregning Kari Kreditkort	-17 239,73	0,00	-17 239,73	0,00
2907	Mellomregning Sara Kreditkort	-2 357,47	0,00	-2 357,47	0,00
2908	Mellomregning Ingvild, kreditkort	-0,01	0,00	-0,01	0,00
2909	Avsatt div. dugnadspenger svømmer	-1 150,00	0,00	-1 150,00	-21 445,00
2930	Skyldig lønn	-133 236,91	0,00	-133 236,91	0,00
2940	Skyldig feriepenger	-604 753,41	0,00	-604 753,41	-665 394,50
2990	Fra 2018-tilskudd kommunen for van	-32 525,00	0,00	-32 525,00	-25 325,00
3010	Medlemskontingenter	-372 387,10	0,00	-372 387,10	-387 884,00
3020	Treningsavgift	-1 484 495,00	0,00	-1 484 495,00	-1 935 782,00
3026	Corona støtte Vipps	-200,00	0,00	-200,00	0,00
3030	Stevneavgift	-240 150,00	0,00	-240 150,00	-285 200,00
3040	Kursinntekter	-3 341 312,90	0,00	-3 341 312,90	-3 836 163,81
3041	Skolesvøm	-457 980,00	0,00	-457 980,00	-544 548,00
3042	Barnehagesvøm	-1 156 425,00	0,00	-1 156 425,00	-1 432 075,00
3043	Aktiv på dagtid	-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00
3045	Sommerskole	-70 350,00	0,00	-70 350,00	0,00
3220	Lisens	0,00	0,00	0,00	-81 100,00

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2020	Oppgjørsposter 2020	Endelig 2020	Saldo 2019
3230	Tilskudd	-2 628 937,45	0,00	-2 628 937,45	-1 547 927,30
3320	Startavgift egne stevner	-478 000,00	0,00	-478 000,00	-315 190,00
3340	Egenandel reisevnevner	-85 880,00	0,00	-85 880,00	-412 313,13
3355	Egenandel leie	-400 175,00	0,00	-400 175,00	-666 460,00
3510	Inntekter Klubbartikler	-31 116,00	0,00	-31 116,00	-14 704,00
3520	Inntekter Sosialutvalg	-84 540,00	0,00	-84 540,00	-246 378,00
3610	Inntekt ved stevner	-109 364,00	0,00	-109 364,00	-13 461,00
3620	Annen leieinntekt	-61 700,00	0,00	-61 700,00	-70 100,00
3640	Inntekter Sponsor	-74 007,68	0,00	-74 007,68	-7 500,00
3900	Annen driftsrelatert inntekt	-65 250,00	0,00	-65 250,00	-74 200,00
3901	Trygg i vann - for mye inntektsført	8 525,25	0,00	8 525,25	9 014,20
4025	Støtte landslagsutøvere	55 940,88	0,00	55 940,88	9 628,00
4040	Utgifter egne stevner	124 678,27	0,00	124 678,27	121 438,80
4045	Premier egne stevner	116 388,25	0,00	116 388,25	42 088,26
4060	Frakt, toll og spedisjon	0,00	0,00	0,00	160,00
4220	Startlisens	0,00	0,00	0,00	105 800,00
4250	Kontingent krets mv	8 000,00	0,00	8 000,00	15 470,00
4260	Frakt, toll og spedisjon	0,00	0,00	0,00	160,00
4300	Innkjøp av varer for videresalg	18 293,36	0,00	18 293,36	0,00
4310	Utdanning	68 679,81	0,00	68 679,81	110 566,66
4320	Startavgift andre stevner	92 510,00	0,00	92 510,00	295 766,96
4340	Reisevnevner	254 100,75	0,00	254 100,75	830 481,97
4355	Treningsleir	478 430,11	0,00	478 430,11	552 961,00
4360	Frakt, toll og spedisjon	0,00	0,00	0,00	-2 981,00
4361	Toll import 25 % varer	0,00	0,00	0,00	3 862,00
4390	Beholdningsendring	-12 741,20	0,00	-12 741,20	-10 938,80
4400	Premier egne stevner	0,00	0,00	0,00	20 200,00
4410	Treningsmateriell	86 250,65	0,00	86 250,65	43 188,55
4420	Trenerutstyr	49 799,65	0,00	49 799,65	41 618,65
4430	Mesterskapsutstyr	13 096,25	0,00	13 096,25	21 772,95
4440	Kursmateriell	165 803,00	0,00	165 803,00	89 739,78
4450	Utgifter sosialutvalg	52 571,44	0,00	52 571,44	90 372,30
4510	Innkjøp klubbartikler	-88,09	0,00	-88,09	14 000,00
5000	Lønn til ansatte	3 904 852,06	0,00	3 904 852,06	4 236 152,44
5001	Lønn timeansatte kurs	1 351 652,25	0,00	1 351 652,25	2 040 729,05
5090	Påløpt, ikke utbetalt lønn	122 946,38	0,00	122 946,38	817,71
5091	Påløpt, feriepenger av ikke utbetalt l	12 540,53	0,00	12 540,53	0,00
5190	Periodiseringskonto lønn, påløpte fer	604 753,31	0,00	604 753,31	710 632,78
5210	Fri telefon	30 744,00	0,00	30 744,00	0,00
5220	Fri avis	0,00	0,00	0,00	19 764,00
5241	OTP	98 773,18	0,00	98 773,18	65 733,86
5280	Anne fordel i arbeidsforhold	158 063,80	0,00	158 063,80	84 348,29
5290	Motkonto for gruppe 52	-158 063,80	0,00	-158 063,80	-84 348,29
5291	Motkonto for gruppe 52	-30 744,00	0,00	-30 744,00	-19 764,00
5292	Innber. refusjon Sykepenger	-386 595,00	0,00	-386 595,00	0,00
5293	Motkonto Refusjon sykepenger	386 595,00	0,00	386 595,00	0,00
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	0,00	0,00	0,00	50 000,00
5400	Arbeidsgiveravgift	713 719,05	0,00	713 719,05	892 670,01
5401	Arbeidsgiveravgift av påløpt ferielønn	85 270,23	0,00	85 270,23	100 314,57
5405	Arbeidsgiveravgift av andre påløpte l	19 071,31	0,00	19 071,31	0,00
5410	Redusert AGA 3. termin 4 %	-31 294,00	0,00	-31 294,00	0,00
5510	Utbet. selvstendig næringsdr.	3 119,84	0,00	3 119,84	0,00
5800	Refusjon av sykepenger	-290 459,00	0,00	-290 459,00	-91 168,00
5801	Lønnsrefusjon forsk.lønn Corona	-96 136,00	0,00	-96 136,00	0,00
5900	Kompetanseutvikling	8 941,00	0,00	8 941,00	43 706,76
5901	Gave til ansatte, ikke fradragsberettig	0,00	0,00	0,00	799,80
5920	Yrkesskadeforsikring	20 530,31	0,00	20 530,31	28 353,00
5950	Lønn u/10000,- ikke innb.pliktig	54 000,00	0,00	54 000,00	0,00
5990	Annen personalkostnad	78 520,31	0,00	78 520,31	111 319,08
6015	Avskrivning på maskiner	4 941,96	0,00	4 941,96	4 941,96
6300	Leie lokale	75 232,67	0,00	75 232,67	58 163,00
6310	Bassengleie	500 049,00	0,00	500 049,00	481 758,00

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2020	Oppgjørsposter 2020	Endelig 2020	Saldo 2019
6311	Husleie Felleskostnader	48 506,27	0,00	48 506,27	35 332,44
6320	Drift av hus og lokaler	737,50	0,00	737,50	2 152,88
6340	Lys, varme	18 527,53	0,00	18 527,53	0,00
6360	Renhold	9 435,14	0,00	9 435,14	8 637,03
6390	Annen kostnad lokaler	8 437,00	0,00	8 437,00	1 375,00
6400	Møteutgifter	9 038,23	0,00	9 038,23	13 528,30
6410	Leie kontormaskiner	15 482,00	0,00	15 482,00	0,00
6420	Leie datasystemer	148 287,71	0,00	148 287,71	137 376,05
6540	Inventar	172 661,18	0,00	172 661,18	104 419,24
6560	Rekvisita	20 596,15	0,00	20 596,15	162,00
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	8 750,00	0,00	8 750,00	0,00
6600	Reperasjon og vedlikehold bygninger	94 784,04	0,00	94 784,04	0,00
6620	Reperasjon og vedlikehold utstyr	1 280,45	0,00	1 280,45	12 580,50
6701	Honorar revisjon	90 375,00	0,00	90 375,00	113 000,00
6705	Honorar regnskap	263 862,00	0,00	263 862,00	336 414,00
6720	Konsulent honorarer	0,00	0,00	0,00	32 625,00
6725	Honorar for juridisk bistand, fradrag	0,00	0,00	0,00	8 250,00
6730	Innleidd hjelp - trener	82 400,00	0,00	82 400,00	157 937,50
6790	Annen fremmed tjeneste	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00
6800	Kontorrekvisita	11 952,59	0,00	11 952,59	20 205,78
6810	Data/EDB kostnad	12 894,00	0,00	12 894,00	20 336,41
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	997,00	0,00	997,00	0,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l	2 330,34	0,00	2 330,34	4 002,20
6890	Andre kontorkostnader	503,35	0,00	503,35	0,00
6900	Telefon	59 056,06	0,00	59 056,06	52 328,69
6901	Transportkostnad	0,00	0,00	0,00	7 278,20
6940	Porto	1 038,00	0,00	1 038,00	1 428,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	25 484,85	0,00	25 484,85	44 889,70
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	6 467,97	0,00	6 467,97	26 948,46
7160	Diøtkostnad, ikke oppgavepliktig	1 066,00	0,00	1 066,00	0,00
7190	Annen kostnadsgodtgjørelse	0,00	0,00	0,00	1 471,14
7320	Reklamekostnad	110 973,27	0,00	110 973,27	3 625,37
7350	Representasjonskost. fradragberetti	0,00	0,00	0,00	2 305,00
7351	Representasjon, div. arrangement sv	20 344,03	0,00	20 344,03	2 051,78
7400	Kontingent, fradragberettiget	17 678,60	0,00	17 678,60	13 304,00
7420	Gave, fradragberettiget	285,00	0,00	285,00	0,00
7700	Styre og bedriftsforsamlingsmøter	8 184,54	0,00	8 184,54	16 139,44
7740	Øreavrundning	-5,41	0,00	-5,41	0,24
7770	Bank-, kort- og purregebyr	93 841,96	0,00	93 841,96	66 814,18
7790	Annen kostnad, fradragberettiget	3 324,44	0,00	3 324,44	-1 687,72
7791	Annen kostnad	1 660,89	0,00	1 660,89	4 398,40
7830	Konstanterte tap på fordringer	10 650,00	0,00	10 650,00	0,00
7831	Endring i avsetning tap på fordringer	-7 650,00	0,00	-7 650,00	-7 350,00
8050	Annen renteinntekt	-710,15	0,00	-710,15	-1 611,78
8150	Annen rentekostnad	9,04	0,00	9,04	173,36
8160	Purregebyr leverandører	0,00	0,00	0,00	111,37
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	961 470,79	961 470,79	0,00
8961	Overføringer fra annen egenkapital	0,00	0,00	0,00	-509 260,22
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1000	- 1966	4 340 629,79	0,00	4 340 629,79	3 015 416,44
2000	- 2992	-3 379 159,00	-961 470,79	-4 340 629,79	-3 015 416,44
3000	- 3901	-11 163 744,88	0,00	-11 163 744,88	-11 861 972,04
4000	- 4510	1 571 713,13	0,00	1 571 713,13	2 395 356,08
5000	- 5995	6 660 800,76	0,00	6 660 800,76	8 190 061,06
6000	- 6940	1 678 155,17	0,00	1 678 155,17	1 614 232,18
7000	- 7839	292 306,14	0,00	292 306,14	172 909,99
8000	- 8990	-701,11	961 470,79	960 769,68	-510 587,27
		0,00	0,00	0,00	0,00

Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Asker Svømmeklubb
Fødsels-/org.nr 975 633 365

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T1 Kun til bruk for utarbeidelse av regnskapet				
31.12.2020	Omposterer avsetning faktura til Asker kommune (krediteres i 2021)	55 860,00	1770 Andre periodiseringer	1501 Avsetning fakturaer til kreditering
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2020	Overført til annen egenkapital	961 470,79	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Asker, 02.03.2021



Kari Brynhild Salvesen Mørk

Asker Svømmeklubb

Langseth Revisjon AS
Attn: Fredrik W. Langseth
Postboks 2024 Ryen
0615 Oslo

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Asker Svømmeklubb for året som ble avsluttet den 31. desember 2020 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i regnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettsvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter

Åker 2/3-2021
Sted og dato

Kari S. Mørk
Daglig leder Kari Salvesen Mørk