

Årsregnskap for 2018

SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

-

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Regnskapsførerne i Grenland AS

Postboks 1122

3905 PORSGRUNN

Org.nr. 989116290

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2018

SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		710 071	562 821
Annen driftsinntekt		1 401 820	1 062 575
Sum driftsinntekter		2 111 891	1 625 396
Varekostnad		(446 676)	(733 960)
Lønnskostnad	3	(1 015 488)	(779 175)
Annen driftskostnad		(594 573)	(357 520)
Sum driftskostnader		(2 056 737)	(1 870 654)
Driftsresultat		55 154	(245 259)
Annen renteinntekt		1 897	874
Sum finansinntekter		1 897	874
Netto finans		1 897	874
Ordinært resultat før skattekostnad		57 051	(244 385)
Ordinært resultat		57 051	(244 385)
Årsresultat		57 051	(244 385)
Overføringer			
Annen egenkapital		57 051	(244 385)
Sum		57 051	(244 385)

Balanse pr. 31. desember 2018
SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	22 000	35 000
Sum finansielle anleggsmidler		22 000	35 000
Sum anleggsmidler		22 000	35 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		41 190	45 187
Andre fordringer	5	662 000	0
Sum fordringer		703 190	45 187
Bankinnskudd, kontanter og lignende		825 646	398 441
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		825 646	398 441
Sum omløpsmidler		1 528 836	443 628
Sum eiendeler		1 550 836	478 628

Balanse pr. 31. desember 2018
SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		220 593	163 542
Sum opptjent egenkapital		220 593	163 542
Sum egenkapital	2	220 593	163 542
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 003 700	58 143
Skyldige offentlige avgifter		71 743	77 450
Annen kortsiktig gjeld	6	254 800	179 492
Sum kortsiktig gjeld		1 330 243	315 086
Sum gjeld		1 330 243	315 086
Sum egenkapital og gjeld		1 550 836	478 628

Porsgrunn, 20.03.2019
 I styret for Svømmeklubben Poseidon

 Styrets Leder
 Merethe Pepenvik

 Nestleder
 Dag Rasmussen

 Kasserer
 Mona Vinje Olsen

 Sportslig leder
 Ingrid Heggelund

 Sekretær
 Henriette Rennesund

 Styremedlem
 Ragnar Johnsson

 Styremedlem
 Benedikte Pflug

 Varamedlem
 Finn Hagen

Noter 2018

SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Resultat- og balanserapport pr. 31.12.2018 er satt opp etter grunnleggende regnskapsprinsipper og god regnskapsskikk, jf. Regnskapsloven § 4-1.

Regnskapet er registrert etter regnskapsprinsippet som innebærer at alle inntektene er registrert i den perioden de er inntjent og alle utgiftene er registrert i den perioden de er påløpt.

Alle fordringer, gjeld og andre forpliktelser fremgår av regnskapet. Jf. Regnskap- og revisjonsbestemmelser for små og store organisasjonsledd tilsluttet Norges Idrettsforbund og Olympiske Komite § 3-2.

Note 2 - Egenkapital

<u>Spesifikasjon egenkapital</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.2018	163 542	163 542
Årets resultat	57 051	57 051
Egenkapital 31.12.2018	220 593	220 593

Note 3 - Lønnskostnader etc

<u>Spesifikasjon av lønnskostnader</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønn	889 543	682 003
Arbeidsgiveravgift	125 945	97 171
Sum	1 015 488	779 174

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Det er opprettet Obligatorisk tjenestepensjon.
Innbetalt i 2018 kr 20.530,-

Note 4 - Medlemmer

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Totalt	203	198	173

Note 5 - Periodiserte kostnader

Kr 22 000,- er avsatt som depositum treningsleir.

Kr 662.000,- er avsetning tidtakeranlegg svømmehallen Kjølnes

Note 6 - Periodiserte inntekter

<u>Tekst</u>	<u>Konto</u>	<u>Debet</u>	<u>Kredit</u>
70% av fakt 10691 inntektsføres jan.19	2965		-64 960
Kostnader ifm 2Madeira 70% rest betales i januar	2965		-98 349
Inntekt fra TIT periodisert ut over perioden	2965	46 400	
Periodisert kostnad ifm vinterferieleir - des. 196	2965		-19 670
Andel TIT 2Madeira 9280 pr mnd	2965	9 280	

Kontospesifisert årsregnskap

SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

	Foreløpig	Endring	2018	2017
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
3300 Videre salg av varer	(5 745,75)		(5 745,75)	(4 772,02)
3320 Startavgift stevner	(336 696,50)		(336 696,50)	(320 150,00)
3321 Kiosk, inngang og program	(93 549,42)		(93 549,42)	(66 968,83)
3322 Kjøkken og overnatting	(274 079,55)		(274 079,55)	(170 930,00)
Salgsinntekt	(710 071,22)	0,00	(710 071,22)	(562 820,85)
3441 Andre tilskudd	(349 904,00)		(349 904,00)	(58 635,00)
3443 Inntekter fra sponsor	(137 920,59)		(137 920,59)	(71 000,00)
3444 Driftstilskudd Porsgrunn Kommune	(7 109,00)		(7 109,00)	(92 850,00)
3445 Grasrotandel	(13 181,61)		(13 181,61)	(9 701,93)
3447 Momskompensasjon	(96 641,00)		(96 641,00)	(34 881,00)
3910 Kursinntekter	(225 023,22)		(225 023,22)	(377 572,08)
3912 LAM	(86 938,00)		(86 938,00)	(35 320,00)
3920 Treningsavgift	(259 550,00)		(259 550,00)	(241 474,18)
3925 Medlemskontingenter	(20 300,00)		(20 300,00)	(13 750,00)
3970 Dugnad	(199 411,75)		(199 411,75)	(120 350,50)
3975 Loddsalg	(5 840,50)		(5 840,50)	(7 040,00)
Annen driftsinntekt	(1 401 819,67)	0,00	(1 401 819,67)	(1 062 574,69)
Sum driftsinntekter			(2 111 890,89)	(1 625 395,54)
4010 Startkontingenter	36 548,00		36 548,00	30 671,50
4110 Stevneutgifter (Kiosk, program osv)	11 174,81		11 174,81	31 844,43
4111 Utgifter Kjøkken og overnatting	69 342,43		69 342,43	57 998,97
4112 Utgifter Dommere	18 965,45		18 965,45	3 327,30
4115 Premier svømmestevne	89 664,48		89 664,48	73 125,15
4118 Stevneutgifter (Mat, overnatting osv.)	101 866,63		101 866,63	101 635,70
4125 Lisenser NSF	1 800,00		1 800,00	2 250,00
4200 Representasjon	27 000,00		27 000,00	0,00
4205 Sponsing av utøvere	8 164,00		8 164,00	0,00
4210 Utgifter treningsleir	40 982,13		40 982,13	131 425,86
4230 Utstyr til aktiviteter	12 550,00		12 550,00	19 539,25
4300 Innkjøp av varer for videre salg	12 108,00		12 108,00	9 606,81
4510 Innleie av arbeidskraft	16 510,00		16 510,00	272 535,00
Varekostnad	446 675,93	0,00	446 675,93	733 959,97
5010 Lønn over grensen for arb.g.avgift	760 667,39		760 667,39	600 809,85
5012 Fradrag for bilgodtgjørsløse	(4 242,00)		(4 242,00)	(9 051,00)
5015 Bonus	35 887,50		35 887,50	30 769,00
5090 Avsatt feriepenger	77 155,42		77 155,42	60 359,44
5280 OTP Betalt	20 530,00		20 530,00	0,00
5281 OTP Innberettet	20 530,00		20 530,00	0,00
5282 OTP Innberettet	(20 530,00)		(20 530,00)	0,00
5410 Arbeidsgiveravgift	125 945,72		125 945,72	97 171,16
5490 Avsatt arb.g.avg. feriepenger	(455,88)		(455,88)	(883,95)

	Foreløpig	Endring	2018	2017
Lønnskostnad	1 015 488,15	0,00	1 015 488,15	779 174,50
6310 Leie lokaler	79 870,00		79 870,00	82 406,00
6311 Bruk av andre svømmehaller	1 369,00		1 369,00	7 817,00
6490 Leie postboks	1 130,00		1 130,00	1 100,00
6550 Utstyr til svømmehall	344 958,61		344 958,61	0,00
6570 Arbeidsklær og svømmeutstyr	3 460,00		3 460,00	5 098,62
6705 Regnskapshonorar	61 608,49		61 608,49	45 035,65
6706 Konsulent regnskap	0,00		0,00	3 262,50
6720 Honorar	2 250,00		2 250,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	5 034,87		5 034,87	2 390,90
6810 Data/EDB-Kostnad	19 485,75		19 485,75	95 940,89
6840 Aviser / Bøker / Tidsskrifter	0,00		0,00	500,00
6850 Sosiale kostnader klubben	9 302,51		9 302,51	12 049,70
6860 Møter, kurs, oppdatering	11 792,00		11 792,00	30 233,29
6900 Telefon	0,00		0,00	254,50
6940 Porto	0,00		0,00	72,00
7100 Bilgodtgjørsele	4 676,70		4 676,70	15 462,50
7140 Reisekostnad	31 426,51		31 426,51	16 211,49
7150 Diettkostnad	1 181,00		1 181,00	11 600,00
7320 Annonsekostnader	3 459,28		3 459,28	11 941,28
7400 Kontingenter	4 855,00		4 855,00	4 355,00
7420 Gave	2 123,00		2 123,00	4 602,00
7770 Bank- og kort gebyr	6 591,05		6 591,05	4 859,00
7790 Andre kostnader	(0,47)		(0,47)	2 327,62
Annen driftskostnad	594 573,30	0,00	594 573,30	357 519,94
Sum driftskostnader			2 056 737,38	1 870 654,41
Driftsresultat			(55 153,51)	245 258,87
8050 Annen renteinntekt	(1 897,00)		(1 897,00)	(874,00)
Annen renteinntekt	(1 897,00)	0,00	(1 897,00)	(874,00)
Sum finansinntekter			(1 897,00)	(874,00)
Netto finans			(1 897,00)	(874,00)
Ordinært resultat før skattekostnad			(57 050,51)	244 384,87
Ordinært resultat			(57 050,51)	244 384,87
Årsresultat			(57 050,51)	244 384,87
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00 S1	57 050,51	57 050,51	(244 384,87)
Annen egenkapital	0,00	57 050,51	57 050,51	(244 384,87)
Sum			57 050,51	(244 384,87)

Kontospesifisert årsregnskap

SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

	Foreløpig	Endring	2018	2017
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
1395 Depositum treningsleir	22 000,00		22 000,00	0,00
1398 Avsatt utlegg treningsleir	0,00		0,00	35 000,00
Andre fordringer	22 000,00	0,00	22 000,00	35 000,00
Sum finansielle anleggsmidler			22 000,00	35 000,00
Sum anleggsmidler			22 000,00	35 000,00
1500 Samlekonto kunder	41 190,15		41 190,15	45 187,07
Kundefordringer	41 190,15	0,00	41 190,15	45 187,07
1770 Tidtakeranlegg ny svømmehall Kjølnes	662 000,00		662 000,00	0,00
Andre fordringer	662 000,00	0,00	662 000,00	
Sum fordringer			703 190,15	45 187,07
1921 Bank k.nr : 2610.19.69265	1 455,32		1 455,32	1 448,32
1922 Bank k.nr: 2610.19.69338 OCR	381 202,18		381 202,18	304 501,37
1931 Bank k.nr : 2610.19.87905 Sponsor	28 432,26		28 432,26	28 418,26
1932 Bank k.nr : 2610.19.69311 Nettbutikk	13 773,00		13 773,00	8 019,00
1933 Bank k.nr : 2610.19.91848	365 145,00		365 145,00	19 402,00
1951 Bank Skattetrekk k.nr : 2610.19.69281	35 638,00		35 638,00	36 652,00
Bankinnskudd, kontanter og lignende	825 645,76	0,00	825 645,76	398 440,95
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			825 645,76	398 440,95
Sum omløpsmidler			1 528 835,91	443 628,02
Sum eiendeler			1 550 835,91	478 628,02

Kontospesifisert årsregnskap

SVØMMEKLUBBEN POSEIDON PORSGRUNN

	Foreløpig	Endring	2018	2017
Kontospesifisert årsregnskap er basert på regnskapslovens bestemmelser.				
2050 Kapital	(163 542,47) S1	(57 050,51)	(220 592,98)	(163 542,47)
Annen egenkapital	(163 542,47)	(57 050,51)	(220 592,98)	(163 542,47)
Sum opptjent egenkapital			(220 592,98)	(163 542,47)
Sum egenkapital			(220 592,98)	(163 542,47)
2400 Leverandør reskontro	(1 003 700,00)		(1 003 700,00)	(58 143,00)
Leverandørgjeld	(1 003 700,00)	0,00	(1 003 700,00)	(58 143,00)
2600 Forskuddstrekk	(35 407,00)		(35 407,00)	(36 421,00)
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	(28 281,00)		(28 281,00)	(32 518,75)
2780 Påløpt arb.g.avgift feriepenger	(8 054,84)		(8 054,84)	(8 510,72)
Skyldige offentlige avgifter	(71 742,84)	0,00	(71 742,84)	(77 450,47)
2930 Skyldig lønn	(70 374,70)		(70 374,70)	(74 132,55)
2940 Skyldig feriepenger	(123 755,10)		(123 755,10)	(126 988,24)
2941 Utbetalte feriepenger m/arb.g.avgift	66 628,71		66 628,71	66 628,71
2965 Forskuddsbetalt inntekt	(127 299,00)		(127 299,00)	0,00
2989 Avsetning IMDI	0,00		0,00	(45 000,00)
Annen kortsiktig gjeld	(254 800,09)	0,00	(254 800,09)	(179 492,08)
Sum kortsiktig gjeld			(1 330 242,93)	(315 085,55)
Sum gjeld			(1 330 242,93)	(315 085,55)
Sum egenkapital og gjeld			(1 550 835,91)	(478 628,02)