

Årsregnskap

2019

Lambertseter Svømmeklubb

Org.nr. 979 904 789

Lambertseter Svømmeklubb

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader Note	2019	2018	Budsjett 2019
Salgsinntekt	2 231 837	2 779 011	2 398 000
Annen driftsinntekt	23 246 977	22 530 094	21 802 884
Sum driftsinntekter	<u>7</u> 25 478 815	<u>25 309 106</u>	<u>24 200 884</u>
Varekostnad	1 022 735	1 312 420	899 500
Lønnskostnad	2 14 960 493	14 498 151	14 509 152
Avskrivning på driftsmidler	4 55 859	58 272	62 400
Annen driftskostnad	2, 8 9 943 751	9 109 522	9 314 025
Sum driftskostnader	<u>25 982 838</u>	<u>24 978 365</u>	<u>24 785 077</u>
Driftsresultat	<u>-504 023</u>	<u>330 741</u>	<u>-584 193</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Utbytte fra datterselskap	6 400 000	250 000	400 000
Annen renteinntekt	251 916	208 069	238 000
Annen rentekostnad	240	780	0
Annen finanskostnad	1 947	702	0
Resultat av finansposter	<u>649 729</u>	<u>456 586</u>	<u>638 000</u>
Årsresultat	<u>145 705</u>	<u>787 327</u>	<u>53 807</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	145 705	848 053	0
Overført fra Hall-Fond	0	60 727	0
Sum overføringer	<u>145 705</u>	<u>787 327</u>	<u>0</u>

Lambertseter Svømmeklubb

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	49 621	105 480
Sum varige driftsmidler	4	<u>49 621</u>	<u>105 480</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	140 000	110 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>140 000</u>	<u>110 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>189 621</u>	<u>215 480</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>762 984</u>	<u>720 743</u>
Fordringer			
Kundefordringer		764 804	595 436
Andre kortsiktige fordringer		896 458	221 240
Sum fordringer		<u>1 661 262</u>	<u>816 676</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>16 928 592</u>	<u>16 923 638</u>
Sum omløpsmidler		<u>19 352 838</u>	<u>18 461 057</u>
Sum eiendeler		<u>19 542 459</u>	<u>18 676 537</u>

Lambertseter Svømmeklubb

Balanse

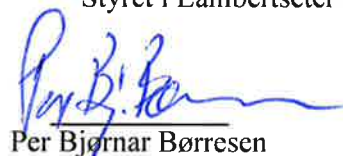
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner			
Hall-Fond	5	1 939 273	1 939 273
Sum egenkapital med selvpålagte restriksjoner		<u>1 939 273</u>	<u>1 939 273</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	12 645 895	12 500 190
Sum opptjent egenkapital		<u>12 645 895</u>	<u>12 500 190</u>
Sum egenkapital	5	<u>14 585 169</u>	<u>14 439 463</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		977 135	1 500 810
Skyldig offentlige avgifter		870 121	957 751
Annen kortsiktig gjeld		3 110 034	1 778 512
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 957 290</u>	<u>4 237 074</u>
Sum gjeld		<u>4 957 290</u>	<u>4 237 074</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>19 542 459</u>	<u>18 676 537</u>

Oslo, 05.03.2020

Styret i Lambertseter Svømmeklubb



Per Arne Behrens
styremedlem



Per Bjørnar Børresen
styremedlem



Sindre Nordli
styremedlem

Håvard Johnsen Bekk
styreleder



Eleanor Isabel Ross Bustgaard
nestleder



Kristina Keser Bakken
styremedlem



Sonja Iren Navelsaker
styremedlem

Lambertseter Svømmeklubb

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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.

Driftsinntekter

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Aksjer i datterselskap

Aksjer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Kostprisen reduseres når mottatt utbytte eller konsernbidrag fra datterselskapet overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet etter kjøpet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For varer i arbeid medtas variable tilvirkningskostnader.

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

Selskapet har kollektiv (sikret) pensjonsordning for ansatte. Ordningen er en innskuddsplan, dvs. at selskapet 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.

Lambertseter Svømmeklubb

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	12 434 187	11 639 964
Arbeidsgiveravgift	1 684 679	1 778 285
Pensjonskostnader	383 597	305 391
Andre personalkostnader	458 029	774 511
Sum	14 960 493	14 498 151

Antall årsverk 27 27

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	318 377	0
Pensjonsutgifter	13 363	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	336 132	0

I forbindelse med avvikling av arbeidsforhold, er det inngått avtale med daglig leder om en godtgjørelse som er kostnadsført i sin helhet som lønnskostnad i 2019.

I tillegg til lønn som daglig leder godtgjøres daglig leder også for svømmetrening. Denne godtgjørelsen blir fakturert fra daglig leders heleide aksjeselskap og utgjør for 2019 kr. 105 000.

Pensjoner:

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Honorar til revisor	2019	2018
Lovpålagt revisjon	83 875	77 375
Honorar for andre tjenester:		
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	12 250	11 500
- Annen rådgivning	23 875	17 625
- særattestasjon	6 000	5 750
Sum honorar for andre tjenester	42 125	34 875

Honorar i forbindelse med hallprosjekt, disponert mot Hall-fond 0 12 500

Note 3 Bankmidler

	2019	2018
Bundne bankmidler	350 571	391 298

Lambertseter Svømmeklubb

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	710 616	710 616
Avgang i året	18 416	18 416
Anskaffelseskost 31.12.19	692 199	692 199
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	642 578	642 578
Bokført verdi 31.12.19	692 199	692 199
Årets ordinære avskrivninger	55 859	55 859
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 5 Egenkapital

	Hall-Fond	Annen egenkapital	SUM
Egenkapital pr. 01.01.2019	1 939 273	12 500 190	14 439 463
Årets resultat	0	145 705	145 705
Egenkapital 31.12. 2019	1 939 273	12 645 895	14 585 169

Viser til omtale om Hall-Fond i årsberetningen.

Note 6 Datterselskap

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for morselskapet da konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

Selskapet har eierandeler i følgende selskaper:

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel/ stemmerett	Selskapets egenkapital (100 %)	Selskapets resultat (100 %)
Lambertseter Svømmehall AS	01.07.2004	Oslo	100 %	-304 155	-689 952
Lambertseter Svømmehall Prosjekt AS	30.08.2019	Oslo	100 %	-417 965	-442 395

Aksjene er oppført til kostpris.

Lambertseter Svømmeklubb garanterer for fortsatt drift i datterselskapene.

Lambertseter Svømmeklubb

Noter til selskapsregnskap for 2019

Note 7 Spesifikasjon av inntekter

	2019	2018
Tilskudd fra OIK	744 750	645 000
Tilskudd fra bydel	626 269	509 026
Tilskudd fra andre	71 992	47 240
Trygg i vann	9 628 396	9 476 593
Sponsorinntekter	401 814	445 950
Skole- og barnehagesvømming	2 284 100	2 171 379
Treningsavgifter	1 196 215	1 065 405
Medlemskontingent	583 186	636 377
Startkontingent	686 795	1 050 165
Egenandel	2 431 789	1 949 393
Butikk	1 125 458	1 154 865
Kurs	1 061 305	942 901
Grasrotandel	175 709	165 293
Merverdiavgiftskompensasjon *	1 098 721	1 048 969
Andre inntekter	3 362 315	4 000 549
Sum	25 478 815	25 309 106

* Merverdiavgiftskompensasjonen inntektsføres i det året kompensasjonen utbetales.

Note 8 Spesifikasjon av kostnader

	2019	2018
Kostnader lokaler	2 634 151	2 266 988
Leie maskiner og utstyr	37 891	149 518
Kostnadsførte anskaffelser	291 438	369 787
Reparasjon og vedlikehold	1 130	1 034
Eksterne honorarer	585 177	453 097
Kontorkostnader	474 954	420 973
Reise, diett, bilgodtgjørelse	3 583 823	3 049 635
Salgs- og reklamekostnader	207 651	237 106
Gaver og kontingenter	217 624	363 077
Forsikringer	52 482	52 782
Andre kostnader	1 856 689	1 745 525
Tap på fordringer	741	0
Sum	9 943 751	9 109 522