

Til; Årsmøte i Bygdø Tennisklubb

Fra; Styret i Bygdø Tennisklubb

Dato; 10. mars 2026

Sak; GODKJENNING AV 2026 BUDSJETT

Styrets forslag til vedtak

Det fremlagte budsjettet for 2026, med tilleggsbevilgning på opp til kr 200.000 til oppgradering av anlegg etter nærmere prioritering av tiltak og forutsatt lønnsom drift, samt kr 500.000 til gjennomføring av prosjektet underjordisk tennishall, godkjennes.

Årlig EBITDA (Driftsresultat før avskrivninger, finans, skatt) lønnsomhet bør være på minimum 10% de neste årene for å sikre likvid egenkapital til utvikling og oppgradering av tennisanlegget.

Begrunnelse

Det er behov for investeringer i fremtidig kapasitet og oppgradering av tennisanlegget. Derfor er det viktig at klubben, som andre tennisklubber, bygger opp egenkapital. Likvid egenkapital vil være å betrakte som et vedlikeholdsfond til fremtidig investering i oppgradering.

Styret anbefaler derfor at vi setter krav til årlig EBITDA (Driftsresultat før avskrivninger, finans, skatt) lønnsomhet på minimum 10% i årlige budsjetter.

På styremøte 18.11.25 vedtok styret budsjettet for 2026, med tilleggsbevilgning på opp til kr 200.000 til oppgradering av anlegg etter nærmere prioritering av tiltak og forutsatt lønnsom drift, og legger dette frem for godkjenning på årsmøtet. Dette tilsvarer EBITDA på 11,4%.

Med samme aktivitetsnivå som i 2025 budsjetterer vi i 2026 med et positivt årsresultat på kr 852.000 (698.000 i 2025). EBITDA budsjetteres med kr 1.176.000. Driftsinntekter budsjetteres med kr 8.555.000 (7.815.000), og driftskostnader før avskrivninger med kr 7.429.000 (6.833.000).

Basert på løpende likviditetsutvikling planlegger styret å godkjenne opp til NOK 500.000 for gjennomføring av prosjektet underjordisk tennishall frem til fullfinansiering er sikret (søknad om reseksjonering og oppmåling for ny seksjon 4, søknad om offentlige tilskudd, engasjere prosjektleder, oppdatere detaljprosjektering, etc.). Denne sum er inkludert i likviditetsbudsjettet.

Bygdøy Tennisklubb	2025	2025	2025	2026
2026 Budsjett	Budsjett	Årsresultat	Avvik Budsjett	Budsjett
Tall i Tusen	1.1-31.12	1.1-31.12	1.1-31.12	1.1-31.12
3037 Spond	60	1	- 59	-
3105 Salgsinntekt handelsvarer, avgiftsfri	-	-	-	-
3120 Salgsinntekt tjenester, innenlands, avgiftsfri	-	-	-	-
3200 Privattimer	582	691	109	582
3201 Kiosksalg	0	-	-	-
3202 Gruppetrening 20+	1 071	1 137	66	1 205
3205 Camper	256	224	- 32	304
3206 Gruppetrening 0-19 år	2 719	2 764	46	3 411
3210 Baneutleie	350	407	57	350
3215 Medlemskontingenter	1 080	1 158	78	1 444
3225 Pro-shop	36	22	- 14	36
3227 Innmeldingsavgift	75	184	109	75
3230 Sponsing	0	-	-	-
3231 Inntekter Norsk Tipping	37	17	- 20	37
3235 Turneringer	44	90	46	44
3236 Firmaarrangementer	-	-	-	-
Salgsinntekt	6 310	6 695	385	7 488
3400 Spesielle offentlige tilskudd	-	-	-	-
3440 Offentlige tilskudd for tjenester	74	-	- 74	74
3441 NIF	873	874	1	931
3710 Provisjonsinntekt utenfor avgiftsområde	-	22	-	-
3900 Andre driftsinntekter	-	-	-	-
3945 Turneringsinntekter etc	62	-	- 62	-
3948 Lotterier, bingo etc	-	69	69	62
3949 LAM (Lokale Aktivitetsmidler)	130	155	25	-
Andre Inntekter	1 139	1 120	- 40	1 066
Fysisk trening	-	-	-	-
Matchi provisjon 3,5%	-	-	-	-
Korrigeringsregnskap	-	-	-	-
DRIFTSINTEKTER	7 449	7 815	366	8 555
Driftskostnader				
4300 Innkjøp varer for videresalg, høy avgiftssats	-	-	-	-
4302 Innkjøp klubbtøy	- 20	-	20	- 20
4303 Innkjøp baller	- 216	- 203	13	- 264
4304 Innkjøp strenger	- 21	- 17	4	- 21
4304 Innkjøp tennisgrus	0	-	-	90
4500 Tennistrener (ikke ansatt)	- 84	- 26	58	- 38
4510 Gruppetrening 0-19år	- 1 807	- 1 798	9	- 2 251
4511 Privattimer	- 397	- 478	81	- 412
4514 Lagtennis	-	- 22	22	- 50
4515 Elitelaget	-	- 52	52	-
4520 Gruppetrening 20+	- 513	- 528	16	- 538
4530 Kostnader camp	- 160	- 123	37	- 168
4560 Kostnader 60+	66	- 76	142	-
Varekostnad	- 3 151	- 3 323	- 172	- 3 850
5000 Lønn til ansatte	- 680	- 680	0	- 914
5010 Lønn til ansatte - Gruppetrening 0-19 år	- 114	- 163	49	-
5012 Lønn til ansatte - Sommercamp	-	- 38	38	-
5092 Feriepenger	- 81	- 102	21	- 93
5390 Annen opplysningspliktig godtgjørelse	-	- 4	4	-
5400 Arbeidsgiveravgift	- 112	- 127	15	- 129
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	- 11	- 14	3	- 13
5900 Gaver til ansatte, fradragsberettiget	0	- 1	1	-
5920 Yrkesskadeforsikring	- 6	- 1	5	- 6
5950 Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	- 13	- 18	5	- 13
5990 Annen personalkostnad	-	- 7	7	-
Lønnskostnad	- 1 018	- 1 156	- 138	- 1 168
6050 Nedskriv. varige driftsmidler og immat. eiendeler	- 100	- 331	231	- 324
Avskrivninger	- 100	- 331	231	- 324

Bygdøy Tennisklubb					
2026 Budsjett	2025	2025	2025		2026
<i>Tall i Tusen</i>	Budsjett	Årsresultat	Avvik Budsjett		Budsjett
	1.1-31.12	1.1-31.12	1.1-31.12		1.1-31.12
6220 Fyringsolje	- 560	- 439	121	-	560
6300 Leie lokaler	- 200	- 225	25	-	200
6320 Renovasjon, vann, avløp mv.(Stiftelsen)	- 16	-	16	-	16
6340 Lys, varme	- 44	- 53	10	-	50
6390 Annen kostnad lokaler	- 21	- 19	2	-	21
6400 Leie maskiner	- 24	- 24	-	-	24
6420 Leie datasystemer	-30	- 48	18	-	30
6490 Annen leiekostnad	- 0	- 4	4	-	0
6540 Inventar (Res)	- 8	- 47	39	-	8
6550 Driftsmaterialer	- 20	- 12	8	-	5
6560 Rekvisita		- 3	3	-	-
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	- 5	- 19	14	-	5
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	- 300	- 296	4	-	405
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	- 10	- 137	127	-	10
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	- 235	- 149	86	-	165
6700 Revisjons og regnskapshonorarer	- 60	- 54	6	-	50
6705 Honorar regnskap	- 156	- 169	13	-	156
6790 Annen fremmed tjeneste	-	- 8	8	-	-
6800 Kontorrekvisita (Res)	- 6	- 2	5	-	6
6810 Datakostnad	- 120	- 155	34	-	175
6860 Møter, kurs, oppdatering etc.	- 15	- 15	0	-	15
6861 Turneringer	- 170	- 96	74	-	110
6862 Utstyr - Tennis	- 12	- 29	17	-	12
6890 Annen kontorkostnad	- 2	- 14	12	-	2
6900 Telefon	- 18	- 10	8	-	18
6940 Porto	- 0	- 0	-	-	0
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	- 12	- 12	0	-	12
7320 Reklamekostnader	- 5	- 7	2	-	5
7361 Bevertning	- 46	- 37	9	-	46
7400 Kontingent, fradragsberettiget	- 231	- 201	29	-	231
7420 Gaver, fradragsberettigede		- 12	12	-	-
7500 Forsikringspremier	- 12	- 10	2	-	12
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter		- 2	2	-	-
7770 Bank og kortgebyrer	- 15	- 21	6	-	26
7771 Inkassoomkostninger	- 24	- 16	8	-	24
7790 Annen kostnad, fradragsberettighet	- 0	- 6	6	-	0
7830 Konstaterte tap på fordringer	- 11	- 3	8	-	11
Sum Annen driftskostnad	- 2 389	- 2 354	35	-	2 411
DRIFTSKOSTNADER	- 6 658	- 7 164	506	-	7 753
DRIFTSRESULTAT	791	651	-140		802
8050 Annen renteinntekt	1	47	46		50
8056 Påminnesavgift	1	1	1		-
Sum Finansinntekter	2	47	46		50
			-		
Sum Finanskostnader	- 2	- 1	1		-
SUM FINANSIELLE POSTER	-	47	47		50
			0		
ÅRSRESULTAT	791	698	- 93		852
			-		
8960 Overføringer annen egenkapital	- 791	- 698	93	-	852
			-		
LIKVIDITETSBUDSJETT					
Avskrivninger og Nedskrivninger	100	331	231		324
Nedbetaling gjeld	-	-	-		-
Investeringer HALL	- 600	- 243	357		- 500
SPOL Architects, rammesøknad	- 50	- 47	3		-
MultiConsult (geoteknisk)	- 50	- 63	13		-
PBE gebyrer	- 108	- 134	26		108
Prosjektleder (1.400/time - 50%/18t pr uke)	- 392	-	392		392
Endring arbeidskapital	274	148	- 126		200
Kontantstrøm	565	934	369		475
Bank 1.1.	919	919	-		1 853
Bank 31.12	1 482	1 853	371		2 328