



Årsregnskap 2023

Bygdø Tennisklubb

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 988 236 683

RESULTATREGNSKAP

BYGDØ TENNISKLUBB

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		6 990 041	6 452 033
Annen driftsinntekt	1	1 422 796	1 279 204
Sum driftsinntekter		8 412 837	7 731 237
Lønnskostnad	2	1 510 306	1 451 157
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	77 596	87 311
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		373 127	1 064 064
Annen driftskostnad		5 680 377	6 010 386
Sum driftskostnader		7 641 406	8 612 918
Driftsresultat		771 431	-881 681
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 690	1 166
Annen rentekostnad		18 861	4 858
Annen finanskostnad		242	8
Resultat av finansposter		-17 414	-3 701
Resultat før skattekostnad		754 018	-885 381
Årsresultat	5	754 018	-885 381
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		754 018	-885 381
Sum overføringer		754 018	-885 381

BALANSE

BYGDØ TENNISKLUBB

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	1 553 488	2 065 285
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	3 028
Sum varige driftsmidler	3	1 553 488	2 068 313
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		1 553 488	2 068 313
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	6	424 878	616 377
Andre kortsiktige fordringer		20 117	0
Sum fordringer		444 995	616 377
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	582 063	446 822
Sum omløpsmidler		1 027 058	1 063 199
Sum eiendeler		2 580 546	3 131 512

BALANSE

BYGDØ TENNISKLUBB

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 137 843	383 825
Sum opptjent egenkapital		1 137 843	383 825
Sum egenkapital	5	1 137 843	383 825
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		0	59 950
Sum annen langsiktig gjeld		0	59 950
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		756 288	1 552 990
Skyldig offentlige avgifter		46 251	80 006
Annen kortsiktig gjeld		640 164	1 054 741
Sum kortsiktig gjeld		1 442 703	2 687 737
Sum gjeld		1 442 703	2 747 687
Sum egenkapital og gjeld		2 580 546	3 131 512

Oslo, 01.03.2024
Styret i Bygdø Tennisklubb

Camilla Petrine Gløkken
styreleder

Therese Valderhaug Stavseth
nestleder

Anouska Godtfredsen Andenæs
nestleder

Trond Eirik Lundesgaard
styremedlem

Olav Sande
styremedlem

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Norges Idrettsforbunds lover, regnskapsloven og god regnskapsskikk for små ideelle organisasjoner.

DRIFTSINNTEKTER

Varer og tjenester inntektsføres på leveringstidspunktet. Medlemskontigenter og offentlige driftstilskuddinntektsføres etter kontantprinsippet. Offentlige investeringstilskudd er bokført etter nettometoden, dvs mot de angjeldende driftsmidlene.

SKATT

Idrettslaget er fritatt fra beskatning etter skatteløpvens §2-32 første ledd. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV BALANSEPOSTER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og ansatt virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Offentlig tilskudd

	2023	2022
Anleggsstøtte fra Oslo idrettskrets	200 000	200 000
Lokale aktivitetsmidler fra Oslo	201 921	129 659
Momskompensasjon	547 021	523 883
Sparebankstiftelsen	184 850	265 150
Annen offentlig støtte	223 648	160 512
SUM OFFENTLIGETILSKUDD	1 422 796	1 279 204

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 272 746	1 237 288
Arbeidsgiveravgift	181 671	175 600
Andre ytelser	55 889	38 269
Sum	1 510 306	1 451 157

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Hall under oppføring	Annet utstyr	Oppussing Boble	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 340 293	48 445	795 686	3 184 424
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	10 898		-75 000	-64 102
= Anskaffelseskost 31.12.23	2 351 191	48 445	720 686	3 120 322
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23		48 445	81 199	129 644
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	1 437 191			1 437 191
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 437 191	48 445	81 199	1 566 835
= Bokført verdi 31.12.23	914 000	0	639 487	1 553 487
Årets ordinære avskrivninger		3 028	74 568	77 596
Årets nedskrivninger	373 127			373 127
Økonomisk levetid	0 år	3 år	10 år	

Note 4 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Avsatte feriepenger	125 268	123 779
Forskuddsbetalte treningsavgifter	383 436	437 009
Andre kortsiktige poster	74 575	493 953
Sum annen kortsiktig gjeld	640 164	1 054 741

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2023	0	0	0	0	383 825	383 825
Årets resultat					754 018	754 018
Pr 31.12.2023	0	0	0	0	1 137 843	1 137 843

Note 6 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	478 429	679 928
Avsetning til dekning av usikre fordringer	-63 551	-63 551
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	414 878	616 377
Realiserte tap	29 500	0
Sum resultatførte tap på krav	29 500	0

Kostnadsført tap er klassifisert som tap på fordring i regnskapet.

Note 7 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 26 954.

Saldobalanse

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023
1130	Anlegg under utførelse	1 373 127,97	-373 127,00	1 000 000,97
1131	Innsamling Hall	-86 000,00	0,00	-86 000,00
1135	Oppussing boble	714 055,44	-74 568,00	639 487,44
1290	Mobile nett - andre driftsmidler	3 027,99	-3 028,00	-0,01
1500	Kundefordringer	478 429,00	0,00	478 429,00
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	10 000,00	0,00	10 000,00
1580	Avsetning tap på fordringer	-63 551,00	0,00	-63 551,00
1749	Andre forskuddbetalte kostnader	20 116,61	0,00	20 116,61
1920	Bank	491 969,60	0,00	491 969,60
1922	DnB .74564 (60+)	62 095,67	0,00	62 095,67
1926	DnB .94398 (Proshop-Izettle)	33,84	0,00	33,84
1929	DnB .07494	902,06	0,00	902,06
1930	DnB Kapitalkonto	108,08	0,00	108,08
1950	Bank skattetrekk	26 954,00	0,00	26 954,00
2050	Annen egenkapital	-383 825,18	-754 017,60	-1 137 842,78
2291	Lån Lars Hellebust	-56 885,00	0,00	-56 885,00
2400	Leverandørgjeld	-439 975,76	0,00	-439 975,76
2409	Ikke reskontrofert leverandørgjeld	-316 312,50	0,00	-316 312,50
2600	Forskuddstrekk	-26 954,00	0,00	-26 954,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-19 297,00	0,00	-19 297,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-17 662,73	0,00	-17 662,73
2900	Forskudd fra kunder	-383 436,00	0,00	-383 436,00
2940	Skyldige feriepenger	-125 267,68	0,00	-125 267,68
2960	Annen påløpt kostnad	-56 912,81	0,00	-56 912,81
3037	Spond	-9 617,83	0,00	-9 617,83
3120	Salgsinntekter tjenester ikke mva. pl	-50 334,49	0,00	-50 334,49
3200	Salgsinntekt utenfor omr.	-664 600,00	0,00	-664 600,00
3202	Gruppetrening 20+	-1 116 623,70	0,00	-1 116 623,70
3205	Camper	-396 105,00	0,00	-396 105,00
3206	Gruppetrening 0-19 år	-3 006 114,00	0,00	-3 006 114,00
3210	Salgsinntekt egentilv. varer utenfor omr	-265 612,65	0,00	-265 612,65
3215	Medlemskontigenter	-1 060 729,00	0,00	-1 060 729,00
3225	Pro-shop	-5 464,00	0,00	-5 464,00
3227	Innmeldingsavgift	-205 650,00	0,00	-205 650,00
3231	Inntekter Norsk Tipping	-13 845,11	0,00	-13 845,11
3235	Turneringer	-113 447,44	0,00	-113 447,44
3236	Firmaarrangementer	-34 000,00	0,00	-34 000,00
3400	Spes. off. tilskudd	-719 298,00	0,00	-719 298,00
3440	Offentlige tilskudd for tjenester	-73 500,00	0,00	-73 500,00
3441	NIF	-550 797,00	0,00	-550 797,00
3945	Turneringsinntekter etc	-61 743,31	0,00	-61 743,31
3948	Lotterier, bingo etc	-65 355,78	0,00	-65 355,78
4300	Innkjøp av varer, mva. pliktig	11 570,14	0,00	11 570,14
4302	Innkjøp klubbtøy	19 992,00	0,00	19 992,00
4303	Innkjøp baller	180 345,98	0,00	180 345,98
4500	Fremmedytelse underentreprise	1 225 320,50	0,00	1 225 320,50
4510	Kostnad Gruppetrening 0-19år	1 247 612,50	0,00	1 247 612,50
4511	Kostnad Privattimer	308 950,00	0,00	308 950,00
4512	Guppe voksne	89 850,00	0,00	89 850,00
4513	Fysisk Trening	29 650,00	0,00	29 650,00
4520	Kostnad Gruppetrening 20+	262 345,00	0,00	262 345,00
4530	Kostnader camp	30 287,00	0,00	30 287,00
5000	Lønnskostnader	1 131 478,66	0,00	1 131 478,66
5092	Feriepenger	125 267,68	0,00	125 267,68
5390	Andre oppgavepliktige ytelser	16 000,00	0,00	16 000,00
5400	Arbeidsgiveravgift	164 008,07	0,00	164 008,07
5405	Arb.g.avg.av påløpte feriep.	17 662,75	0,00	17 662,75

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023
5920	Yrkesskadeforsikring	6 053,00	0,00	6 053,00
5950	Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	26 899,08	0,00	26 899,08
5990	Andre personalkostnader	22 937,15	0,00	22 937,15
6000	Avskrivning fast eiendom	0,00	74 568,00	74 568,00
6015	Avskr. maskiner og inventar	0,00	3 028,00	3 028,00
6050	Nedskrivning av anleggsm. (ordinær)	0,00	373 127,00	373 127,00
6100	Frakt,transp.,forsikr. utg.varer	3 800,00	0,00	3 800,00
6220	Fyringsolje	629 600,50	0,00	629 600,50
6250	Bensin, dieselolje	508,13	0,00	508,13
6300	Leie av lokaler	190 485,00	0,00	190 485,00
6340	Lys, varme	58 421,45	0,00	58 421,45
6360	Renhold	10 698,23	0,00	10 698,23
6390	Annen kostnad lokaler	31 242,55	0,00	31 242,55
6400	Leie av maskiner	41 267,00	0,00	41 267,00
6490	Annen leiekostnad	10 255,00	0,00	10 255,00
6540	Inventar (Res)	29 277,00	0,00	29 277,00
6550	Driftsmaterialer	3 810,00	0,00	3 810,00
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	23 566,57	0,00	23 566,57
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	273 855,24	0,00	273 855,24
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	61 997,51	0,00	61 997,51
6690	Reparasjon og vedlikehold annet	24 887,90	0,00	24 887,90
6700	Revisjonshonorar	88 750,00	0,00	88 750,00
6705	Regnskapshonorarer	165 200,00	0,00	165 200,00
6790	Inkassoomkostninger	3 600,00	0,00	3 600,00
6800	Kontorrekvisita	12 751,25	0,00	12 751,25
6810	Datakostnad	158 122,62	0,00	158 122,62
6850	Abonement	21 083,14	0,00	21 083,14
6860	Møter, kurs, litteratur o.l.	763,80	0,00	763,80
6861	Turneringer	92 108,74	0,00	92 108,74
6890	Andre kontorkostnader	2 841,30	0,00	2 841,30
6900	Telefon, porto m.v.	31 336,50	0,00	31 336,50
6940	Porto	20,00	0,00	20,00
7020	Vedlikehold transportmidler	1 295,00	0,00	1 295,00
7040	Forsikring/avgift kjøretøyer	1 418,00	0,00	1 418,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	12 355,20	0,00	12 355,20
7162	Beverting	351,30	0,00	351,30
7320	Reklame/annonser	5 564,98	0,00	5 564,98
7395	Øreavrundning	-7,40	0,00	-7,40
7400	Kontingenter, fradragsberettiget	177 890,00	0,00	177 890,00
7420	Gaver, fradr. ber.	3 083,20	0,00	3 083,20
7500	Forsikringspremier	13 119,00	0,00	13 119,00
7770	Bankomkostninger	9 737,21	0,00	9 737,21
7771	Inkassoomkostninger	19 774,20	0,00	19 774,20
7790	Annen kostnad, fradragsberettighet	29 091,34	0,00	29 091,34
7798	Andre driftskostnader	82,31	0,00	82,31
7799	Annen kostnad, ikke fradragsberettiget	949,80	0,00	949,80
7830	Tap på fordringer	29 500,00	0,00	29 500,00
8050	Renteinntekter	-582,55	0,00	-582,55
8056	Påminnellesavgift	-1 107,29	0,00	-1 107,29
8150	Rentekostnader	1 075,00	0,00	1 075,00
8151	Renter lån bygdøhus	1 288,00	0,00	1 288,00
8152	Renter lån Tor Stokke	16 498,00	0,00	16 498,00
8160	Valutatap (disagio)	242,47	0,00	242,47
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	754 017,60	754 017,60
		0,00	0,00	0,00
Sammendrag				
1000	- 1950	3 031 269,26	-450 723,00	2 580 546,26
2000	- 2991	-1 826 528,66	-754 017,60	-2 580 546,26
3000	- 3948	-8 412 837,31	0,00	-8 412 837,31
4000	- 4530	3 405 923,12	0,00	3 405 923,12
5000	- 5990	1 510 306,39	0,00	1 510 306,39
6000	- 6940	1 970 249,43	450 723,00	2 420 972,43

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023
Sammendrag				
7000	- 7880	304 204,14	0,00	304 204,14
8000	- 8990	17 413,63	754 017,60	771 431,23
		0,00	0,00	0,00

Saldobalanse

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Konto nr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørspo-ster 2023	Endelig 2023	Saldo 2022	Avvik 2023-2022	Avvik % 2023-2022	NO	R/B
1130	Anlegg under utførelse	1 373 127,97	-373 127,00	1 000 000,97	1 372 229,84	-372 228,87	-27,13	1130	535
1131	Innsamling Hall	-86 000,00	0,00	-86 000,00	-96 000,00	10 000,00	-10,42	1130	535
1135	Oppussing boble	714 055,44	-74 568,00	639 487,44	789 055,44	-149 568,00	-18,96	1130	535
1290	Mobile nett - andre drifts	3 027,99	-3 028,00	-0,01	3 027,99	-3 028,00	-100,00	1290	550
1500	Kundefordringer	478 429,00	0,00	478 429,00	704 136,00	-225 707,00	-32,05	1500	610
1509	Ikke reskontroførte kunc	0,00	0,00	0,00	-33 157,61	33 157,61	-100,00	1500	610
1530	Opptjent, ikke fakturert c	10 000,00	0,00	10 000,00	8 950,00	1 050,00	11,73	1530	610
1580	Avsetning tap på fordrin	-63 551,00	0,00	-63 551,00	-63 551,00	0,00	0,00	1500	610
1748	Andre forskuddbetalte k	0,00	0,00	0,00	-102 579,41	102 579,41	-100,00	1570	800
1749	Andre forskuddbetalte k	20 116,61	0,00	20 116,61	0,00	20 116,61	0,00	1570	615
1791	Lange / Leandro	0,00	0,00	0,00	-9 920,00	9 920,00	-100,00	1780	800
1920	Bank	491 969,60	0,00	491 969,60	400 807,65	91 161,95	22,74	1920	655
1922	DnB .74564 (60+)	62 095,67	0,00	62 095,67	95,67	62 000,00	64 806,10	1920	655
1926	DnB .94398 (Proshop-lz	33,84	0,00	33,84	33,84	0,00	0,00	1920	655
1929	DnB .07494	902,06	0,00	902,06	902,06	0,00	0,00	1920	655
1930	DnB Kapitalkonto	108,08	0,00	108,08	105,53	2,55	2,42	1920	655
1950	Bank skattetrekk	26 954,00	0,00	26 954,00	44 877,00	-17 923,00	-39,94	1920	655
2050	Annen egenkapital	-383 825,18	-754 017,60	-1 137 842,78	-383 825,18	-754 017,60	196,45	2059	695
2290	Lån Bygdøhus	0,00	0,00	0,00	-59 950,00	59 950,00	-100,00	2290	759
2291	Lån Lars Hellebust	-56 885,00	0,00	-56 885,00	-62 000,00	5 115,00	-8,25	2290	800
2400	Leverandørgjeld	-439 975,76	0,00	-439 975,76	-1 165 927,62	725 951,86	-62,26	2400	780
2409	Ikke reskontroført leverø	-316 312,50	0,00	-316 312,50	-387 062,50	70 750,00	-18,28	2400	780
2600	Forskuddstrekk	-26 954,00	0,00	-26 954,00	-44 877,00	17 923,00	-39,94	2600	790
2770	Skyldig arbeidsgiveravg	-19 297,00	0,00	-19 297,00	-35 129,00	15 832,00	-45,07	2770	790
2785	Påløpt arbeidsgiveravgil	-17 662,73	0,00	-17 662,73	-17 452,93	-209,80	1,20	2949	800
2900	Forskudd fra kunder	-383 436,00	0,00	-383 436,00	-437 009,00	53 573,00	-12,26	2900	800
2940	Skyldige feriepenge	-125 267,68	0,00	-125 267,68	-123 779,77	-1 487,91	1,20	2949	800
2960	Annen påløpt kostnad	-56 912,81	0,00	-56 912,81	-6 600,00	-50 312,81	762,32	2990	800
2991	Tor Stokke	0,00	0,00	0,00	-295 400,00	295 400,00	-100,00	2990	800
3037	Spond	-9 617,83	0,00	-9 617,83	0,00	-9 617,83	0,00	3000	10
3120	Salgsinntekter tjenester	-50 334,49	0,00	-50 334,49	-3 190,00	-47 144,49	1 477,88	3100	10
3200	Salgsinntekt utenfor om	-664 600,00	0,00	-664 600,00	-655 882,50	-8 717,50	1,33	3200	10
3202	Gruppetrening 20+	-1 116 623,70	0,00	-1 116 623,70	-814 984,00	-301 639,70	37,01	3200	10
3205	Camper	-396 105,00	0,00	-396 105,00	-648 416,00	252 311,00	-38,91	3200	10
3206	Gruppetrening 0-19 år	-3 006 114,00	0,00	-3 006 114,00	-2 697 840,00	-308 274,00	11,43	3200	10
3210	Salgsinntekt egentilv. vs	-265 612,65	0,00	-265 612,65	-414 820,00	149 207,35	-35,97	3200	10
3215	Medlemskontigenter	-1 060 729,00	0,00	-1 060 729,00	-941 450,00	-119 279,00	12,67	3200	10
3225	Pro-shop	-5 464,00	0,00	-5 464,00	-3 200,00	-2 264,00	70,75	3200	10
3227	Innmeldingsavgift	-205 650,00	0,00	-205 650,00	-142 000,00	-63 650,00	44,82	3200	10
3231	Inntekter Norsk Tipping	-13 845,11	0,00	-13 845,11	-21 921,38	8 076,27	-36,84	3200	15
3235	Turneringer	-113 447,44	0,00	-113 447,44	-114 650,14	1 202,70	-1,05	3200	10
3236	Firmaarrangementer	-34 000,00	0,00	-34 000,00	-15 600,00	-18 400,00	117,95	3200	10
3400	Spes. off. tilskudd	-719 298,00	0,00	-719 298,00	-333 400,00	-385 898,00	115,75	3400	15
3440	Offentlige tilskudd for tje	-73 500,00	0,00	-73 500,00	0,00	-73 500,00	0,00	3400	15
3441	NIF	-550 797,00	0,00	-550 797,00	-872 342,00	321 545,00	-36,86	3400	15
3945	Turneringsinntekter etc	-61 743,31	0,00	-61 743,31	0,00	-61 743,31	0,00	3900	10
3948	Lotterier, bingo etc	-65 355,78	0,00	-65 355,78	-51 541,00	-13 814,78	26,80	3900	15
4300	Innkjøp av varer, mva. p	11 570,14	0,00	11 570,14	10 563,70	1 006,44	9,53	4005	70
4302	Innkjøp klubbtoy	19 992,00	0,00	19 992,00	14 303,00	5 689,00	39,77	4005	70
4303	Innkjøp baller	180 345,98	0,00	180 345,98	105 833,56	74 512,42	70,41	4005	70
4500	Fremmedytelse underer	1 225 320,50	0,00	1 225 320,50	3 594 298,00	-2 368 977,50	-65,91	4500	70
4510	Kostnad Gruppetrening	1 247 612,50	0,00	1 247 612,50	0,00	1 247 612,50	0,00	4500	70
4511	Kostnad Privattimer	308 950,00	0,00	308 950,00	0,00	308 950,00	0,00	4500	70
4512	Guppe voksne	89 850,00	0,00	89 850,00	0,00	89 850,00	0,00	4500	70
4513	Fysisk Trening	29 650,00	0,00	29 650,00	0,00	29 650,00	0,00	4500	70
4520	Kostnad Gruppetrening	262 345,00	0,00	262 345,00	0,00	262 345,00	0,00	4500	70

Konto nr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022	Avvik 2023-2022	Avvik % 2023-2022	NO	R/B
4530	Kostnader camp	30 287,00	0,00	30 287,00	0,00	30 287,00	0,00	4500	70
5000	Lønnskostnader	1 131 478,66	0,00	1 131 478,66	1 089 507,79	41 970,87	3,85	5000	40
5092	Feriepenger	125 267,68	0,00	125 267,68	123 779,77	1 487,91	1,20	5000	40
5390	Andre oppgavepliktige y	16 000,00	0,00	16 000,00	24 000,00	-8 000,00	-33,33	5300	40
5400	Arbeidsgiveravgift	164 008,07	0,00	164 008,07	158 147,26	5 860,81	3,71	5400	40
5405	Arb.g.avg.av påløpte fer	17 662,75	0,00	17 662,75	17 452,95	209,80	1,20	5400	40
5900	Gaver til ansatte	0,00	0,00	0,00	4 000,00	-4 000,00	-100,00	5900	40
5920	Yrkesskadeforsikring	6 053,00	0,00	6 053,00	1 707,00	4 346,00	254,60	5900	40
5950	Obligatorisk tjenestep	26 899,08	0,00	26 899,08	32 103,93	-5 204,85	-16,21		40
5990	Andre personalkostnade	22 937,15	0,00	22 937,15	458,26	22 478,89	4 905,27	5900	40
6000	Avskrivning fast eiendor	0,00	74 568,00	74 568,00	6 631,00	67 937,00	1 024,54	6000	50
6010	Avskrivninger transp.mik	0,00	0,00	0,00	49 472,00	-49 472,00	-100,00	6000	50
6015	Avskr. maskiner og inve	0,00	3 028,00	3 028,00	31 208,00	-28 180,00	-90,30	6000	50
6050	Nedskrivning av anlegg	0,00	373 127,00	373 127,00	1 064 063,84	-690 936,84	-64,93	6050	60
6100	Frakt,transp.,forsikr. utg	3 800,00	0,00	3 800,00	0,00	3 800,00	0,00	6100	70
6220	Fyringsolje	629 600,50	0,00	629 600,50	671 520,50	-41 920,00	-6,24	6200	70
6250	Bensin, dieselolje	508,13	0,00	508,13	2 460,37	-1 952,24	-79,35	6200	70
6300	Leie av lokaler	190 485,00	0,00	190 485,00	229 273,75	-38 788,75	-16,92	6300	70
6320	Renovasjon, vann, avløp	0,00	0,00	0,00	11 770,00	-11 770,00	-100,00	6300	70
6340	Lys, varme	58 421,45	0,00	58 421,45	47 568,89	10 852,56	22,81	6340	70
6360	Renhold	10 698,23	0,00	10 698,23	55 987,68	-45 289,45	-80,89	6395	70
6390	Annen kostnad lokaler	31 242,55	0,00	31 242,55	1 579,80	29 662,75	1 877,63	6395	70
6400	Leie av maskiner	41 267,00	0,00	41 267,00	4 103,00	37 164,00	905,78	6400	70
6490	Annen leiekostnad	10 255,00	0,00	10 255,00	0,00	10 255,00	0,00	6400	70
6540	Inventar (Res)	29 277,00	0,00	29 277,00	0,00	29 277,00	0,00	6500	70
6550	Driftsmaterialer	3 810,00	0,00	3 810,00	4 125,00	-315,00	-7,64	6500	70
6560	Rekvista	0,00	0,00	0,00	16 706,38	-16 706,38	-100,00	6500	70
6570	Arbeidsklær og verneut	23 566,57	0,00	23 566,57	4 793,75	18 772,82	391,61	6500	70
6600	Reparasjon og vedlikeh	273 855,24	0,00	273 855,24	290 569,55	-16 714,31	-5,75	6600	70
6620	Reparasjon og vedlikeh	61 997,51	0,00	61 997,51	44 379,07	17 618,44	39,70	6695	70
6690	Reparasjon og vedlikeh	24 887,90	0,00	24 887,90	156 104,50	-131 216,60	-84,06	6695	70
6700	Revisjonshonorar	88 750,00	0,00	88 750,00	89 375,00	-625,00	-0,70	6700	70
6705	Regnskapshonorarer	165 200,00	0,00	165 200,00	130 383,00	34 817,00	26,70	6700	70
6790	Inkassoomkostninger	3 600,00	0,00	3 600,00	906,25	2 693,75	297,24	6700	70
6800	Kontorrekvisita	12 751,25	0,00	12 751,25	4 744,50	8 006,75	168,76	6995	70
6810	Datakostnad	158 122,62	0,00	158 122,62	169 342,69	-11 220,07	-6,63	6995	70
6840	Aviser,tidskrifter m.v.	0,00	0,00	0,00	7 300,00	-7 300,00	-100,00	6995	70
6850	Abonement	21 083,14	0,00	21 083,14	15 653,25	5 429,89	34,69	6995	70
6860	Møter, kurs, litteratur o.l	763,80	0,00	763,80	9 024,90	-8 261,10	-91,54	7700	70
6861	Turneringer	92 108,74	0,00	92 108,74	57 616,87	34 491,87	59,86	7700	70
6890	Andre kontorkostnader	2 841,30	0,00	2 841,30	551,00	2 290,30	415,66	6995	70
6900	Telefon, porto m.v.	31 336,50	0,00	31 336,50	31 549,35	-212,85	-0,67	6995	70
6940	Porto	20,00	0,00	20,00	90,00	-70,00	-77,78	6995	70
7020	Vedlikehold transportmi	1 295,00	0,00	1 295,00	-2 958,00	4 253,00	-143,78	7020	70
7040	Forsikring/avgift kjøretø	1 418,00	0,00	1 418,00	0,00	1 418,00	0,00	7040	70
7140	Reisekostnad, ikke opp	12 355,20	0,00	12 355,20	12 328,20	27,00	0,22	7165	70
7162	Bevertning	351,30	0,00	351,30	0,00	351,30	0,00	7155	70
7320	Reklame/annonser	5 564,98	0,00	5 564,98	3 925,02	1 639,96	41,78	7330	70
7395	Øreavrundning	-7,40	0,00	-7,40	48,89	-56,29	-115,14	7370	70
7400	Kontingenter, fradragsb	177 890,00	0,00	177 890,00	169 120,00	8 770,00	5,19	7490	70
7420	Gaver, fradr. ber.	3 083,20	0,00	3 083,20	5 000,00	-1 916,80	-38,34	7370	70
7500	Forsikringspremier	13 119,00	0,00	13 119,00	-5 474,00	18 593,00	-339,66	7500	70
7770	Bankomkostninger	9 737,21	0,00	9 737,21	14 411,71	-4 674,50	-32,44	7700	70
7771	Inkassoomkostninger	19 774,20	0,00	19 774,20	23 371,17	-3 596,97	-15,39	7700	70
7790	Annen kostnad, fradrag	29 091,34	0,00	29 091,34	3 521,50	25 569,84	726,11	7700	70
7798	Andre driftskostnader	82,31	0,00	82,31	4 614,00	-4 531,69	-98,22	7700	70
7799	Annen kostnad, ikke fra	949,80	0,00	949,80	0,00	949,80	0,00	7700	70
7830	Tap på fordringer	29 500,00	0,00	29 500,00	0,00	29 500,00	0,00	7830	70
8040	Renteinntekter, skattefri	0,00	0,00	0,00	-25,77	25,77	-100,00	8050	110
8050	Renteinntekter	-582,55	0,00	-582,55	-1 140,00	557,45	-48,90	8050	110
8056	Påminnellesavgift	-1 107,29	0,00	-1 107,29	0,00	-1 107,29	0,00	8050	110
8150	Rentekostnader	1 075,00	0,00	1 075,00	4 858,12	-3 783,12	-77,87	8150	145

Konto nr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022	Avvik 2023-2022	Avvik % 2023-2022	NO	R/B
8151	Renter lån bygdøhus	1 288,00	0,00	1 288,00	0,00	1 288,00	0,00	8150	145
8152	Renter lån Tor Stokke	16 498,00	0,00	16 498,00	0,00	16 498,00	0,00	8150	145
8160	Valutatap (disagio)	242,47	0,00	242,47	8,43	234,04	2 776,28	8160	150
8960	Avsatt til annen egenkap	0,00	754 017,60	754 017,60	-885 381,36	1 639 398,96	-185,16	EGET	320
		0,00	0,00	0,00	0,00				

Sammendrag

1000	- 1950	3 031 269,26	-450 723,00	2 580 546,26	3 019 013,00				
2000	- 2991	-1 826 528,66	-754 017,60	-2 580 546,26	-3 019 013,00				
3000	- 3948	-8 412 837,31	0,00	-8 412 837,31	-7 731 237,02				
4000	- 4530	3 405 923,12	0,00	3 405 923,12	3 724 998,26				
5000	- 5990	1 510 306,39	0,00	1 510 306,39	1 451 156,96				
6000	- 6940	1 970 249,43	450 723,00	2 420 972,43	3 208 853,89				
7000	- 7880	304 204,14	0,00	304 204,14	227 908,49				
8000	- 8990	17 413,63	754 017,60	771 431,23	-881 680,58				
		0,00	0,00	0,00	0,00				

Saldobalanse

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
1130	Anlegg under utførelse	1 373 127,97	-373 127,00	1 000 000,97	1 372 229,84
1131	Innsamling Hall	-86 000,00	0,00	-86 000,00	-96 000,00
1135	Oppussing boble	714 055,44	-74 568,00	639 487,44	789 055,44
1290	Mobile nett - andre driftsmidler	3 027,99	-3 028,00	-0,01	3 027,99
1500	Kundefordringer	478 429,00	0,00	478 429,00	704 136,00
1509	Ikke reskontroførte kundefordringer	0,00	0,00	0,00	-33 157,61
1530	Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	10 000,00	0,00	10 000,00	8 950,00
1580	Avsetning tap på fordringer	-63 551,00	0,00	-63 551,00	-63 551,00
1748	Andre forskuddbetalte kostnader	0,00	0,00	0,00	-102 579,41
1749	Andre forskuddbetalte kostnader	20 116,61	0,00	20 116,61	0,00
1791	Lange / Leandro	0,00	0,00	0,00	-9 920,00
1920	Bank	491 969,60	0,00	491 969,60	400 807,65
1922	DnB .74564 (60+)	62 095,67	0,00	62 095,67	95,67
1926	DnB .94398 (Proshop-Izettle)	33,84	0,00	33,84	33,84
1929	DnB .07494	902,06	0,00	902,06	902,06
1930	DnB Kapitalkonto	108,08	0,00	108,08	105,53
1950	Bank skattetrekk	26 954,00	0,00	26 954,00	44 877,00
2050	Annen egenkapital	-383 825,18	-754 017,60	-1 137 842,78	-383 825,18
2290	Lån Bygdøhus	0,00	0,00	0,00	-59 950,00
2291	Lån Lars Hellebust	-56 885,00	0,00	-56 885,00	-62 000,00
2400	Leverandørgjeld	-439 975,76	0,00	-439 975,76	-1 165 927,62
2409	Ikke reskontroført leverandørgjeld	-316 312,50	0,00	-316 312,50	-387 062,50
2600	Forskuddstrekk	-26 954,00	0,00	-26 954,00	-44 877,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-19 297,00	0,00	-19 297,00	-35 129,00
2785	Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn	-17 662,73	0,00	-17 662,73	-17 452,93
2900	Forskudd fra kunder	-383 436,00	0,00	-383 436,00	-437 009,00
2940	Skyldige feriepenger	-125 267,68	0,00	-125 267,68	-123 779,77
2960	Annen påløpt kostnad	-56 912,81	0,00	-56 912,81	-6 600,00
2991	Tor Stokke	0,00	0,00	0,00	-295 400,00
3037	Spond	-9 617,83	0,00	-9 617,83	0,00
3120	Salgsinntekter tjenester ikke mva. pl	-50 334,49	0,00	-50 334,49	-3 190,00
3200	Salgsinntekt utenfor omr.	-664 600,00	0,00	-664 600,00	-655 882,50
3202	Gruppetrening 20+	-1 116 623,70	0,00	-1 116 623,70	-814 984,00
3205	Camper	-396 105,00	0,00	-396 105,00	-648 416,00
3206	Gruppetrening 0-19 år	-3 006 114,00	0,00	-3 006 114,00	-2 697 840,00
3210	Salgsinntekt egentilv. varer utenfor o	-265 612,65	0,00	-265 612,65	-414 820,00
3215	Medlemskontigenter	-1 060 729,00	0,00	-1 060 729,00	-941 450,00
3225	Pro-shop	-5 464,00	0,00	-5 464,00	-3 200,00
3227	Innmeldingsavgift	-205 650,00	0,00	-205 650,00	-142 000,00
3231	Inntekter Norsk Tipping	-13 845,11	0,00	-13 845,11	-21 921,38
3235	Turneringer	-113 447,44	0,00	-113 447,44	-114 650,14
3236	Firmaarrangementer	-34 000,00	0,00	-34 000,00	-15 600,00
3400	Spes. off. tilskudd	-719 298,00	0,00	-719 298,00	-333 400,00
3440	Offentlige tilskudd for tjenester	-73 500,00	0,00	-73 500,00	0,00
3441	NIF	-550 797,00	0,00	-550 797,00	-872 342,00
3945	Turneringsinntekter etc	-61 743,31	0,00	-61 743,31	0,00
3948	Lotterier, bingo etc	-65 355,78	0,00	-65 355,78	-51 541,00
4300	Innkjøp av varer, mva. pliktig	11 570,14	0,00	11 570,14	10 563,70
4302	Innkjøp klubbtøy	19 992,00	0,00	19 992,00	14 303,00
4303	Innkjøp baller	180 345,98	0,00	180 345,98	105 833,56
4500	Fremmedytelse underentreprise	1 225 320,50	0,00	1 225 320,50	3 594 298,00
4510	Kostnad Gruppetrening 0-19år	1 247 612,50	0,00	1 247 612,50	0,00
4511	Kostnad Privattimer	308 950,00	0,00	308 950,00	0,00
4512	Guppe voksne	89 850,00	0,00	89 850,00	0,00
4513	Fysisk Trening	29 650,00	0,00	29 650,00	0,00
4520	Kostnad Gruppetrening 20+	262 345,00	0,00	262 345,00	0,00

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
4530	Kostnader camp	30 287,00	0,00	30 287,00	0,00
5000	Lønnskostnader	1 131 478,66	0,00	1 131 478,66	1 089 507,79
5092	Feriepenger	125 267,68	0,00	125 267,68	123 779,77
5390	Andre oppgavepliktige ytelser	16 000,00	0,00	16 000,00	24 000,00
5400	Arbeidsgiveravgift	164 008,07	0,00	164 008,07	158 147,26
5405	Arb.g.avg.av påløpte ferieop.	17 662,75	0,00	17 662,75	17 452,95
5900	Gaver til ansatte	0,00	0,00	0,00	4 000,00
5920	Yrkesskadeforsikring	6 053,00	0,00	6 053,00	1 707,00
5950	Obligatorisk tjenstepensjon (OTP)	26 899,08	0,00	26 899,08	32 103,93
5990	Andre personalkostnader	22 937,15	0,00	22 937,15	458,26
6000	Avskrivning fast eiendom	0,00	74 568,00	74 568,00	6 631,00
6010	Avskrivninger transp.midler, maskine	0,00	0,00	0,00	49 472,00
6015	Avskr. maskiner og inventar	0,00	3 028,00	3 028,00	31 208,00
6050	Nedskrivning av anleggsm. (ordinær)	0,00	373 127,00	373 127,00	1 064 063,84
6100	Frakt,transp.,forsikr. utg.varer	3 800,00	0,00	3 800,00	0,00
6220	Fyringsolje	629 600,50	0,00	629 600,50	671 520,50
6250	Bensin, dieselolje	508,13	0,00	508,13	2 460,37
6300	Leie av lokaler	190 485,00	0,00	190 485,00	229 273,75
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	0,00	0,00	0,00	11 770,00
6340	Lys, varme	58 421,45	0,00	58 421,45	47 568,89
6360	Renhold	10 698,23	0,00	10 698,23	55 987,68
6390	Annen kostnad lokaler	31 242,55	0,00	31 242,55	1 579,80
6400	Leie av maskiner	41 267,00	0,00	41 267,00	4 103,00
6490	Annen leiekostnad	10 255,00	0,00	10 255,00	0,00
6540	Inventar (Res)	29 277,00	0,00	29 277,00	0,00
6550	Driftsmaterialer	3 810,00	0,00	3 810,00	4 125,00
6560	Rekvisita	0,00	0,00	0,00	16 706,38
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	23 566,57	0,00	23 566,57	4 793,75
6600	Reparasjon og vedlikehold bygninger	273 855,24	0,00	273 855,24	290 569,55
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	61 997,51	0,00	61 997,51	44 379,07
6690	Reparasjon og vedlikehold annet	24 887,90	0,00	24 887,90	156 104,50
6700	Revisjonshonorar	88 750,00	0,00	88 750,00	89 375,00
6705	Regnskapshonorarer	165 200,00	0,00	165 200,00	130 383,00
6790	Inkassoomkostninger	3 600,00	0,00	3 600,00	906,25
6800	Kontorrekvisita	12 751,25	0,00	12 751,25	4 744,50
6810	Datakostnad	158 122,62	0,00	158 122,62	169 342,69
6840	Aviser,tidskrifter m.v.	0,00	0,00	0,00	7 300,00
6850	Abonement	21 083,14	0,00	21 083,14	15 653,25
6860	Møter, kurs, litteratur o.l.	763,80	0,00	763,80	9 024,90
6861	Turneringer	92 108,74	0,00	92 108,74	57 616,87
6890	Andre kontorkostnader	2 841,30	0,00	2 841,30	551,00
6900	Telefon, porto m.v.	31 336,50	0,00	31 336,50	31 549,35
6940	Porto	20,00	0,00	20,00	90,00
7020	Vedlikehold transportmidler	1 295,00	0,00	1 295,00	-2 958,00
7040	Forsikring/avgift kjøretøyer	1 418,00	0,00	1 418,00	0,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	12 355,20	0,00	12 355,20	12 328,20
7162	Beverting	351,30	0,00	351,30	0,00
7320	Reklame/annonser	5 564,98	0,00	5 564,98	3 925,02
7395	Øreavrunding	-7,40	0,00	-7,40	48,89
7400	Kontingenter, fradragsberettiget	177 890,00	0,00	177 890,00	169 120,00
7420	Gaver, fradr. ber.	3 083,20	0,00	3 083,20	5 000,00
7500	Forsikringspremier	13 119,00	0,00	13 119,00	-5 474,00
7770	Bankomkostninger	9 737,21	0,00	9 737,21	14 411,71
7771	Inkassoomkostninger	19 774,20	0,00	19 774,20	23 371,17
7790	Annen kostnad, fradragsberettighet	29 091,34	0,00	29 091,34	3 521,50
7798	Andre driftskostnader	82,31	0,00	82,31	4 614,00
7799	Annen kostnad, ikke fradragsberettig	949,80	0,00	949,80	0,00
7830	Tap på fordringer	29 500,00	0,00	29 500,00	0,00
8040	Renteinntekter, skattefrie	0,00	0,00	0,00	-25,77
8050	Renteinntekter	-582,55	0,00	-582,55	-1 140,00
8056	Påminnellesavgift	-1 107,29	0,00	-1 107,29	0,00
8150	Rentekostnader	1 075,00	0,00	1 075,00	4 858,12

Kontonr	Kontobetegnelse	Foreløpig 2023	Oppgjørsposter 2023	Endelig 2023	Saldo 2022
8151	Renter lån bygdøhus	1 288,00	0,00	1 288,00	0,00
8152	Renter lån Tor Stokke	16 498,00	0,00	16 498,00	0,00
8160	Valutatap (disagio)	242,47	0,00	242,47	8,43
8960	Avsatt til annen egenkapital	0,00	754 017,60	754 017,60	-885 381,36
		0,00	0,00	0,00	0,00
Sammendrag					
1000	- 1950	3 031 269,26	-450 723,00	2 580 546,26	3 019 013,00
2000	- 2991	-1 826 528,66	-754 017,60	-2 580 546,26	-3 019 013,00
3000	- 3948	-8 412 837,31	0,00	-8 412 837,31	-7 731 237,02
4000	- 4530	3 405 923,12	0,00	3 405 923,12	3 724 998,26
5000	- 5990	1 510 306,39	0,00	1 510 306,39	1 451 156,96
6000	- 6940	1 970 249,43	450 723,00	2 420 972,43	3 208 853,89
7000	- 7880	304 204,14	0,00	304 204,14	227 908,49
8000	- 8990	17 413,63	754 017,60	771 431,23	-881 680,58
		0,00	0,00	0,00	0,00

Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Anleggsmidler				
A1 1 Anlegg, maskiner under oppføring				
31.12.2023	Nedskrivning	373 127,00	6050 Nedskrivning av anleggsm. (ordinær)	1130 Anlegg under utførelse
A3 6 Oppussing Boble				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	74 568,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1135 Oppussing boble
A7 5 Mobile Nett				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	3 028,00	6015 Avskr. maskiner og inventar	1290 Mobile nett - andre driftsmidler
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	754 017,60	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Anleggsmidler				
A1 1 Anlegg, maskiner under oppføring				
31.12.2023	Nedskrivning	373 127,00	6050 Nedskrivning av anleggsm.	1130 Anlegg under utførelse
A3 6 Oppussing Boble				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	74 568,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1135 Oppussing boble
A7 5 Mobile Nett				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	3 028,00	6015 Avskr. maskiner og inventa	1290 Mobile nett - andre driftsmid
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	754 017,60	8960 Avsatt til annen egenkapita	2050 Annen egenkapital

Hovedbok

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Nr	Dato	Tekst	Debet	Kredit	Saldo
1130 Anlegg under utførelse					
		Foreløpig			1 373 127,97
A1	31.12.2023	1 Anlegg, maskiner under oppføring: Nedskrivni		373 127,00	
		Netto korreksjon			-373 127,00
		Endelig			1 000 000,97
1131 Innsamling Hall					
		Foreløpig			-86 000,00
		Endelig			-86 000,00
1135 Oppussing boble					
		Foreløpig			714 055,44
A3	31.12.2023	6 Oppussing Boble: Ordinære avskrivninger		74 568,00	
		Netto korreksjon			-74 568,00
		Endelig			639 487,44
1290 Mobile nett - andre driftsmidler					
		Foreløpig			3 027,99
A7	31.12.2023	5 Mobile Nett: Ordinære avskrivninger		3 028,00	
		Netto korreksjon			-3 028,00
		Endelig			-0,01
1500 Kundefordringer					
		Foreløpig			478 429,00
		Endelig			478 429,00
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt					
		Foreløpig			10 000,00
		Endelig			10 000,00
1580 Avsetning tap på fordringer					
		Foreløpig			-63 551,00
		Endelig			-63 551,00
1749 Andre forskuddbetalte kostnader					
		Foreløpig			20 116,61
		Endelig			20 116,61
1920 Bank					
		Foreløpig			491 969,60
		Endelig			491 969,60
1922 DnB .74564 (60+)					
		Foreløpig			62 095,67
		Endelig			62 095,67
1926 DnB .94398 (Proshop-izettle)					
		Foreløpig			33,84
		Endelig			33,84
1929 DnB .07494					
		Foreløpig			902,06
		Endelig			902,06
1930 DnB Kapitalkonto					
		Foreløpig			108,08
		Endelig			108,08
1950 Bank skattetrekk					
		Foreløpig			26 954,00
		Endelig			26 954,00

Nr	Dato	Tekst	Debet	Kredit	Saldo
2050 Annen egenkapital					
		Foreløpig			-383 825,18
D6	31.12.2023	Overført til annen egenkapital		754 017,60	
D6	31.12.2023	Overført fra annen egenkapital	0,00		
		Netto korleksjon			-754 017,60
		Endelig			-1 137 842,78
2291 Lån Lars Hellebust					
		Foreløpig			-56 885,00
		Endelig			-56 885,00
2400 Leverandørgjeld					
		Foreløpig			-439 975,76
		Endelig			-439 975,76
2409 Ikke reskontrofert leverandørgjeld					
		Foreløpig			-316 312,50
		Endelig			-316 312,50
2600 Forskuddstrekk					
		Foreløpig			-26 954,00
		Endelig			-26 954,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift					
		Foreløpig			-19 297,00
		Endelig			-19 297,00
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift ferielønn					
		Foreløpig			-17 662,73
		Endelig			-17 662,73
2900 Forskudd fra kunder					
		Foreløpig			-383 436,00
		Endelig			-383 436,00
2940 Skyldige feriepenger					
		Foreløpig			-125 267,68
		Endelig			-125 267,68
2960 Annen påløpt kostnad					
		Foreløpig			-56 912,81
		Endelig			-56 912,81
3037 Spond					
		Foreløpig			-9 617,83
		Endelig			-9 617,83
3120 Salgsinntekter tjenester ikke mva. pl					
		Foreløpig			-50 334,49
		Endelig			-50 334,49
3200 Salgsinntekt utenfor omr.					
		Foreløpig			-664 600,00
		Endelig			-664 600,00
3202 Gruppetrening 20+					
		Foreløpig			-1 116 623,70
		Endelig			-1 116 623,70
3205 Camper					
		Foreløpig			-396 105,00
		Endelig			-396 105,00
3206 Gruppetrening 0-19 år					
		Foreløpig			-3 006 114,00
		Endelig			-3 006 114,00

Nr	Dato	Tekst	Debet	Kredit	Saldo
3210 Salgsinntekt egentilv. varer utenfor omr					
		Foreløpig			-265 612,65
		Endelig			-265 612,65
3215 Medlemskontigenter					
		Foreløpig			-1 060 729,00
		Endelig			-1 060 729,00
3225 Pro-shop					
		Foreløpig			-5 464,00
		Endelig			-5 464,00
3227 Innmeldingsavgift					
		Foreløpig			-205 650,00
		Endelig			-205 650,00
3231 Inntekter Norsk Tipping					
		Foreløpig			-13 845,11
		Endelig			-13 845,11
3235 Turneringer					
		Foreløpig			-113 447,44
		Endelig			-113 447,44
3236 Firmaarrangementer					
		Foreløpig			-34 000,00
		Endelig			-34 000,00
3400 Spes. off. tilskudd					
		Foreløpig			-719 298,00
		Endelig			-719 298,00
3440 Offentlige tilskudd for tjenester					
		Foreløpig			-73 500,00
		Endelig			-73 500,00
3441 NIF					
		Foreløpig			-550 797,00
		Endelig			-550 797,00
3945 Turneringsinntekter etc					
		Foreløpig			-61 743,31
		Endelig			-61 743,31
3948 Lotterier, bingo etc					
		Foreløpig			-65 355,78
		Endelig			-65 355,78
4300 Innkjøp av varer, mva. pliktig					
		Foreløpig			11 570,14
		Endelig			11 570,14
4302 Innkjøp klubbteøy					
		Foreløpig			19 992,00
		Endelig			19 992,00
4303 Innkjøp baller					
		Foreløpig			180 345,98
		Endelig			180 345,98
4500 Fremmedytelse underentreprise					
		Foreløpig			1 225 320,50
		Endelig			1 225 320,50
4510 Kostnad Gruppetrening 0-19år					
		Foreløpig			1 247 612,50
		Endelig			1 247 612,50

Nr	Dato	Tekst	Debet	Kredit	Saldo
4511 Kostnad Privattimer					
		Foreløpig			308 950,00
		Endelig			308 950,00
4512 Guppe voksne					
		Foreløpig			89 850,00
		Endelig			89 850,00
4513 Fysisk Trening					
		Foreløpig			29 650,00
		Endelig			29 650,00
4520 Kostnad Gruppetrening 20+					
		Foreløpig			262 345,00
		Endelig			262 345,00
4530 Kostnader camp					
		Foreløpig			30 287,00
		Endelig			30 287,00
5000 Lønnskostnader					
		Foreløpig			1 131 478,66
		Endelig			1 131 478,66
5092 Feriepenger					
		Foreløpig			125 267,68
		Endelig			125 267,68
5390 Andre oppgavepliktige ytelser					
		Foreløpig			16 000,00
		Endelig			16 000,00
5400 Arbeidsgiveravgift					
		Foreløpig			164 008,07
		Endelig			164 008,07
5405 Arb.g.avg.av påløpte feriep.					
		Foreløpig			17 662,75
		Endelig			17 662,75
5920 Yrkesskadeforsikring					
		Foreløpig			6 053,00
		Endelig			6 053,00
5950 Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)					
		Foreløpig			26 899,08
		Endelig			26 899,08
5990 Andre personalkostnader					
		Foreløpig			22 937,15
		Endelig			22 937,15
6000 Avskrivning fast eiendom					
		Foreløpig			0,00
A3	31.12.2023	6 Oppussing Boble: Ordinære avskrivninger	74 568,00		
		Netto korleksjon			74 568,00
		Endelig			74 568,00
6015 Avskr. maskiner og inventar					
		Foreløpig			0,00
A7	31.12.2023	5 Mobile Nett: Ordinære avskrivninger	3 028,00		
		Netto korleksjon			3 028,00
		Endelig			3 028,00
6050 Nedskrivning av anleggsm. (ordinær)					
		Foreløpig			0,00
A1	31.12.2023	1 Anlegg, maskiner under oppføring: Nedskrivni	373 127,00		

Nr	Dato	Tekst	Debet	Kredit	Saldo
		Netto korleksjon			373 127,00
		Endelig			373 127,00
6100		Frakt,transp.,forsikr. utg.varer			
		Foreløpig			3 800,00
		Endelig			3 800,00
6220		Fyringsolje			
		Foreløpig			629 600,50
		Endelig			629 600,50
6250		Bensin, diesololje			
		Foreløpig			508,13
		Endelig			508,13
6300		Leie av lokaler			
		Foreløpig			190 485,00
		Endelig			190 485,00
6340		Lys, varme			
		Foreløpig			58 421,45
		Endelig			58 421,45
6360		Renhold			
		Foreløpig			10 698,23
		Endelig			10 698,23
6390		Annen kostnad lokaler			
		Foreløpig			31 242,55
		Endelig			31 242,55
6400		Leie av maskiner			
		Foreløpig			41 267,00
		Endelig			41 267,00
6490		Annen leiekostnad			
		Foreløpig			10 255,00
		Endelig			10 255,00
6540		Inventar (Res)			
		Foreløpig			29 277,00
		Endelig			29 277,00
6550		Driftsmaterialer			
		Foreløpig			3 810,00
		Endelig			3 810,00
6570		Arbeidsklær og verneutstyr			
		Foreløpig			23 566,57
		Endelig			23 566,57
6600		Reparasjon og vedlikehold bygninger			
		Foreløpig			273 855,24
		Endelig			273 855,24
6620		Reparasjon og vedlikehold utstyr			
		Foreløpig			61 997,51
		Endelig			61 997,51
6690		Reparasjon og vedlikehold annet			
		Foreløpig			24 887,90
		Endelig			24 887,90
6700		Revisjonshonorar			
		Foreløpig			88 750,00
		Endelig			88 750,00

Nr	Dato	Tekst	Debet	Kredit	Saldo
6705 Regnskapshonorarer					
		Foreløpig			165 200,00
		Endelig			165 200,00
6790 Inkassoomkostninger					
		Foreløpig			3 600,00
		Endelig			3 600,00
6800 Kontorrekvisita					
		Foreløpig			12 751,25
		Endelig			12 751,25
6810 Datakostnad					
		Foreløpig			158 122,62
		Endelig			158 122,62
6850 Abonement					
		Foreløpig			21 083,14
		Endelig			21 083,14
6860 Møter, kurs, litteratur o.l.					
		Foreløpig			763,80
		Endelig			763,80
6861 Turneringer					
		Foreløpig			92 108,74
		Endelig			92 108,74
6890 Andre kontorkostnader					
		Foreløpig			2 841,30
		Endelig			2 841,30
6900 Telefon, porto m.v.					
		Foreløpig			31 336,50
		Endelig			31 336,50
6940 Porto					
		Foreløpig			20,00
		Endelig			20,00
7020 Vedlikehold transportmidler					
		Foreløpig			1 295,00
		Endelig			1 295,00
7040 Forsikring/avgift kjøretøyer					
		Foreløpig			1 418,00
		Endelig			1 418,00
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig					
		Foreløpig			12 355,20
		Endelig			12 355,20
7162 Bevertning					
		Foreløpig			351,30
		Endelig			351,30
7320 Reklame/annonser					
		Foreløpig			5 564,98
		Endelig			5 564,98
7395 Øreavrunding					
		Foreløpig			-7,40
		Endelig			-7,40
7400 Kontingenter, fradragsberettiget					
		Foreløpig			177 890,00
		Endelig			177 890,00

Nr	Dato	Tekst	Debet	Kredit	Saldo
7420 Gaver, fradr. ber.					
		Foreløpig			3 083,20
		Endelig			3 083,20
7500 Forsikringspremier					
		Foreløpig			13 119,00
		Endelig			13 119,00
7770 Bankomkostninger					
		Foreløpig			9 737,21
		Endelig			9 737,21
7771 Inkassoomkostninger					
		Foreløpig			19 774,20
		Endelig			19 774,20
7790 Annen kostnad, fradragsberettighet					
		Foreløpig			29 091,34
		Endelig			29 091,34
7798 Andre driftskostnader					
		Foreløpig			82,31
		Endelig			82,31
7799 Annen kostnad, ikke fradragsberettiget					
		Foreløpig			949,80
		Endelig			949,80
7830 Tap på fordringer					
		Foreløpig			29 500,00
		Endelig			29 500,00
8050 Renteinntekter					
		Foreløpig			-582,55
		Endelig			-582,55
8056 Påminnellesavgift					
		Foreløpig			-1 107,29
		Endelig			-1 107,29
8150 Rentekostnader					
		Foreløpig			1 075,00
		Endelig			1 075,00
8151 Renter lån bygdøhus					
		Foreløpig			1 288,00
		Endelig			1 288,00
8152 Renter lån Tor Stokke					
		Foreløpig			16 498,00
		Endelig			16 498,00
8160 Valutatap (disagio)					
		Foreløpig			242,47
		Endelig			242,47
8960 Avsatt til annen egenkapital					
		Foreløpig			0,00
D6	31.12.2023	Overført til annen egenkapital	754 017,60		
		Netto korleksjon			754 017,60
		Endelig			754 017,60

Posteringsdokumentasjon

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

	Konto	Debet	Kredit
Anleggsmidler			
A1 1 Anlegg, maskiner under oppføring			
Nedskrivning	6050 Nedskrivning av anleggsm. (ordinær)	373 127,00	
Nedskrivning	1130 Anlegg under utførelse		373 127,00
A3 6 Oppussing Boble			
Ordinære avskrivninger	6000 Avskrivning fast eiendom	74 568,00	
Ordinære avskrivninger	1135 Oppussing boble		74 568,00
A7 5 Mobile Nett			
Ordinære avskrivninger	6015 Avskr. maskiner og inventar	3 028,00	
Ordinære avskrivninger	1290 Mobile nett - andre driftsmidler		3 028,00
Disponeringer			
D6 Disponeringer			
Overført til annen egenkapital	8960 Avsatt til annen egenkapital	754 017,60	
Overført til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital		754 017,60

Reklassifiseringer

Oversikt over reklassifiserte verdier for de enkelte konti

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/orgnr 988 236 683

Kontonr	Betegnelse	År	Ft	Saldo	Beløp ref.	Beløp alt.ref	Beløp	Tekst
---------	------------	----	----	-------	------------	---------------	-------	-------

Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Anleggsmidler				
A1 1 Anlegg, maskiner under oppføring				
31.12.2023	Nedskrivning	373 127,00	6050 Nedskrivning av anleggsm. (ordinær)	1130 Anlegg under utførelse
A3 6 Oppussing Boble				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	74 568,00	6000 Avskrivning fast eiendom	1135 Oppussing boble
A7 5 Mobile Nett				
31.12.2023	Ordinære avskrivninger	3 028,00	6015 Avskr. maskiner og inventar	1290 Mobile nett - andre driftsmidler
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Overført til annen egenkapital	754 017,60	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

Anleggskartotek

Gruppering: Anleggsmiddelgruppe

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Nr.	Betegnelse	Konto	Ansk.-	Ansk. kost	Akk. av-/	Bokført verdi	Tilgang i året	Avgang i året	Avskrivning i	Nedskrivning	Off. tilskudd	Bokført verdi		
				01.01	nedskr. 01.01	01.01			året	i året		31.12		
												År/%		
Hall under oppføring														
1	Anlegg, maskiner un	1130	2020	2 436 293	1 064 064	1 372 229	898	0	0	373 127	0	1 000 000	0/0,0	
7	Innsamling Hall	1131	2022	-96 000	0	-96 000	10 000	0	0	0	0	-86 000	0/0,0	
Sum Hall under oppføring				2 340 293	1 064 064	1 276 229	10 898	0	0	373 127	0	914 000		
Annet utstyr														
5	Mobile Nett	1290	2020	48 445	45 417	3 028	0	0	3 028	0	0	0	0 3/31,3	
Sum Annet utstyr				48 445	45 417	3 028	0	0	3 028	0	0	0	0	
Oppussing Boble														
6	Oppussing Boble	1135	2022	795 686	6 631	789 055	-75 000	0	74 568	0	0	639 487	10/10,0	
Sum Oppussing Boble				795 686	6 631	789 055	-75 000	0	74 568	0	0	0	639 487	
2	Hard Courtene	1200	2020	163 464	163 464	0	0	0	0	0	0	0	0 3/34,9	
3	Personbil/ stasjonsvc	1230	2020	41 498	41 498	0	0	0	0	0	0	0	0 3/33,3	
4	Fast Bygningsinventar		2020	11 183	11 183	0	0	0	0	0	0	0	0 3/40,0	
Sum				216 145	216 145	0	0	0	0	0	0	0	0	
Sum alle grupper				3 400 569	1 332 257	2 068 312	-64 102	0	77 596	373 127	0	1 553 487		

Anleggskartotek

Gruppering: Anleggsmiddelkonto

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Nr.	Betegnelse	Konto	Ansk.-	Ansk. kost 01.01	Akk. av/ nedskr. 01.01	Bokført verdi 01.01	Tilgang i året	Avgang i året	Avskrivning i året	Nedskrivning i året	Off. tilskudd	Bokført verdi 31.12 År/%
1130 Anlegg under utførelse												
1	Anlegg, maskiner un	1130	2020	2 436 293	1 064 064	1 372 229	898	0	0	373 127	0	1 000 000 0/0,0
Sum	1130 Anlegg under utf			2 436 293	1 064 064	1 372 229	898	0	0	373 127	0	1 000 000
1131 Innsamling Hall												
7	Innsamling Hall	1131	2022	-96 000	0	-96 000	10 000	0	0	0	0	-86 000 0/0,0
Sum	1131 Innsamling Hall			-96 000	0	-96 000	10 000	0	0	0	0	-86 000
1135 Oppussing boble												
6	Oppussing Boble	1135	2022	795 686	6 631	789 055	-75 000	0	74 568	0	0	639 487 10/10,0
Sum	1135 Oppussing boble			795 686	6 631	789 055	-75 000	0	74 568	0	0	639 487
1200 Maskiner												
2	Hard Courtene	1200	2020	163 464	163 464	0	0	0	0	0	0	0 3/34,9
Sum	1200 Maskiner			163 464	163 464	0	0	0	0	0	0	0
1230 Varebiler												
3	Personbil/ stasjonsvc	1230	2020	41 498	41 498	0	0	0	0	0	0	0 3/33,3
Sum	1230 Varebiler			41 498	41 498	0	0	0	0	0	0	0
1290 Mobile nett - andre driftsmidler												
5	Mobile Nett	1290	2020	48 445	45 417	3 028	0	0	3 028	0	0	0 3/31,3
Sum	1290 Mobile nett - and			48 445	45 417	3 028	0	0	3 028	0	0	0
4	Fast Bygningsinvent		2020	11 183	11 183	0	0	0	0	0	0	0 3/40,0
Sum				11 183	11 183	0	0	0	0	0	0	0
Sum alle grupper				3 400 569	1 332 257	2 068 312	-64 102	0	77 596	373 127	0	1 553 487

Anleggskartotek

Gruppering: Sk.m saldoavskrivning

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Nr.	Betegnelse	Konto	Ansk.-	Ansk. kost 01.01	Akk. av-/ nedskr. 01.01	Bokført verdi 01.01	Tilgang i året	Avgang i året	Avskrivning i året	Nedskrivning i året	Off. tilskudd	Bokført verdi 31.12 År/%
Ingen avskrivning												
1	Anlegg, maskiner un	1130	2020	2 436 293	1 064 064	1 372 229	898	0	0	373 127	0	1 000 000 0/0,0
6	Oppussing Boble	1135	2022	795 686	6 631	789 055	-75 000	0	74 568	0	0	639 487 10/10,0
7	Innsamling Hall	1131	2022	-96 000	0	-96 000	10 000	0	0	0	0	-86 000 0/0,0
Sum Ingen avskrivning				3 135 979	1 070 695	2 065 284	-64 102	0	74 568	373 127	0	1 553 487
Ikke saldoscjema												
2	Hard Courtene	1200	2020	163 464	163 464	0	0	0	0	0	0	0 3/34,9
3	Personbil/ stasjonsvc	1230	2020	41 498	41 498	0	0	0	0	0	0	0 3/33,3
4	Fast Bygningsinvent		2020	11 183	11 183	0	0	0	0	0	0	0 3/40,0
5	Mobile Nett	1290	2020	48 445	45 417	3 028	0	0	3 028	0	0	0 3/31,3
Sum Ikke saldoscjema				264 590	261 562	3 028	0	0	3 028	0	0	0
Sum alle grupper				3 400 569	1 332 257	2 068 312	-64 102	0	77 596	373 127	0	1 553 487

Anleggskartotek

Alternativ anleggsrapport

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Nr.	Betegnelse	Konto	Ansk.-	Kostpris 01.01	Bokført verdi 01.01	Tilgang/avgang ansk.kost	Gevinst/tap	Avskrivning i året	Avskr. %	Nedskrivning i året	Bokført verdi 31.12
Hall under oppføring											
1	Anlegg, maskiner un	1130	2020	2 436 293	1 372 229	898	0	0 0,0		373 127	1 000 000
7	Innsamling Hall	1131	2022	-96 000	-96 000	10 000	0	0 0,0		0	-86 000
Sum Hall under oppføring				2 340 293	1 276 229	10 898	0	0		373 127	914 000
Annet utstyr											
5	Mobile Nett	1290	2020	48 445	3 028	0	0	3 028 31,3		0	0
Sum Annet utstyr				48 445	3 028	0	0	3 028		0	0
Oppussing Boble											
6	Oppussing Boble	1135	2022	795 686	789 055	-75 000	0	74 568 10,0		0	639 487
Sum Oppussing Boble				795 686	789 055	-75 000	0	74 568		0	639 487
2	Hard Courtene	1200	2020	163 464	0	0	0	0 34,9		0	0
3	Personbil/ stasjonsvc	1230	2020	41 498	0	0	0	0 33,3		0	0
4	Fast Bygningsinventar		2020	11 183	0	0	0	0 40,0		0	0
Sum				216 145	0	0	0	0		0	0
Sum alle grupper				3 400 569	2 068 312	-64 102	0	77 596		373 127	1 553 487

Anleggskartotek

Prognose

Klient Bygdø Tennisklubb
Fødsels-/org.nr 988 236 683

Nr.	Betegnelse	Bokf. verdi 31.12.2023	Avskrivning 2024	Avskrivning 2025	Avskrivning 2026	Avskrivning 2027	Avskrivning 2028	Avskrivning 2029	Avskrivning 2030	Avskrivning 2031	Avskrivning 2032	Avskrivning 2033	Verdi 2033
Hall under oppføring													
1	Anlegg, maskiner un	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000
7	Innsamling Hall	-86 000	-86 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum	Hall under oppføring	914 000	-86 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000 000
Annet utstyr													
5	Mobile Nett	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum	Annet utstyr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oppussing Boble													
6	Oppussing Boble	639 487	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	62 943	0	0
Sum	Oppussing Boble	639 487	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	62 943	0	0
2	Hard Courtene	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Personbil/ stasjonsv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Fast Bygningsinvent	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum alle grupper		1 553 487	-13 932	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	72 068	62 943	0	1 000 000