

Årsrapport 2019

SVØMMEKLUBBEN DELFANA

Postboks 160
5857 BERGEN

Organisasjonsnummer:

Uttalelse fra ledelsen

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Svømmeklubben Delfana for året som ble avsluttet den 31. desember 2019. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

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 regnskapsloven og god regnskapsskikk.

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 regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt. Eventuelle endringer som er foretatt for å korrigere vesentlig feilinformasjon i foregående periodes regnskap, som påvirker den sammenlignbare informasjonen, er opplyst om særskilt.

Vi mener at 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, både aktuelle og latente, inkludert alle kjente faktiske eller mulige rettsvister. Og vi har i notene til regnskapet gitt opplysninger om garantier avgitt til tredjeparter der det er relevant.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler.

Sted; Bergen

Dato; 31.03.2020

Bjarne Kvam

Styrets leder

SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Andre driftsinntekter	6	6 398 627	6 399 489
SUM DRIFTSINTEKTER		6 398 627	6 399 489
DRIFTSKOSTNADER			
Reise- og stevnekostnader	7	1 148 249	1 466 468
Lønnskostnad	5	3 950 195	4 486 812
Avskrivning varige driftsmidler	9	5 237	4 452
Annen driftskostnad	8	496 075	726 734
SUM DRIFTSKOSTNADER		5 599 757	6 684 467
DRIFTSRESULTAT		798 870	-284 978
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		4 348	4 124
Annen finansinntekt		1 743	2 760
Annen finanskostnad		29 840	39 808
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-23 749	-32 924
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		775 121	-317 902
ÅRSRESULTAT	1	775 121	-317 902
OVERFØRINGER			
Overført til annen egenkapital		775 121	-317 902
SUM OVERFØRINGER		775 121	-317 902

SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	9	12 571	17 808
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		12 571	17 808
SUM ANLEGGSMIDLER		12 571	17 808
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		408 017	353 362
Andre fordringer		6 025	233 376
SUM FORDRINGER		414 042	586 738
Bankinnskudd og lignende	4	2 211 912	1 222 840
SUM OMLØPSMIDLER		2 625 953	1 809 578
SUM EIENDELER		2 638 524	1 827 386

SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	1 586 072	810 951
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		1 586 072	810 951
SUM EGENKAPITAL		1 586 072	810 951
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		363 069	30 945
Skyldige offentlige avgifter		259 944	327 139
Annen kortsiktig gjeld	3	429 439	658 351
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 052 452	1 016 435
SUM GJELD		1 052 452	1 016 435
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 638 524	1 827 386

Bergen, 31.03.2020
Styret for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

Bjarne Kvam
styrets leder

Silje Helen Lunde Engedal
styremedlem

Andreas Henriksen
styremedlem

Ørjan Jonas Hinna
styremedlem

Kaja Helvik Skjærven
styremedlem

Øystein Vesterli Tveiten
styremedlem

Lars Ivar Kristensen Kittelsaa
nestleder

Morten Solheim
daglig leder

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

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 2 – Egenkapital**Avstemming av egenkapital**

EK-transaksjon	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	810 951	810 951
Resultat	775 121	775 121
Egenkapital pr. 31.12	1 586 072	1 586 072

Note 3 – Kortsiktig gjeld mv.

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2019	2018
Feriepenger	287 169	347 638
Forskuddsbetalt kurs og kontigenter	130 275	250 000
Skyldig lønn	11 994	60 712
Sum	429 439	658 351

Note 4 – Bundne midler

Av innstående i bank er kr. 129 361 bundne midler til skattetrekk.

Note 5 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2019	2018
Totale lønninger	3 339 309	3 799 615
Arbeidsgiveravgift	482 330	533 838
Pensjonskostnader	27 622	31 792
Bilgodtgjørelse og busskort	73 565	115 627
Totale andre ytelser	27 370	5 940
Sum lønnskostnader	3 950 195	4 486 812

Lønn og ytelser til daglig leder	2019
Lønn til daglig leder	230 493
Andre ytelser til daglig leder	-
Sum ytelser daglig leder	230 493

Antall årsverk: 7

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 17 200 for revisjon og kr. 10 000 for annen bistand. Beløpene er eks. mva.

Note 6 – Andre driftsinntekter.

Spesifikasjon av andre driftsinntekter	2019	2018
Kontigenter/treningsavgift	1 176 665	960 988
Kursinntekter	3 501 027	3 743 086
Sponsorinntekter	146 430	70 060
Offentlig støtte	983 974	1 034 910
Andre inntekter	590 532	590 445
Sum	6 398 627	6 399 489

Note 7 – Reise- og stevnekostnader.

Spesifikasjon av reise- og stevnekostnader	2019	2018
Reise- og stevnekostnader	2 263 435	2 553 833
Egenandel reiser/stevner	(1 115 186)	(1 087 365)
Sum	1 148 249	1 466 468

Note 8 – Andre driftskostnader.

Spesifikasjon av andre driftskostnader	2019	2018
Treningsavgift Bergenssvømmerne	384 820	388 952
Endring i avsetning til forventet tap på kunder	57 000	-
Momskompensasjon	(453 213)	(366 283)
Andre driftskostnader	507 468	704 065
Sum	496 075	726 734

Note 9 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Inventar/drifts- løsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	26 184	26 184
Tilang (+)	-	-
Avgang (-)	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	26 184	26 184
Akk. Avskrivninger	13 613	13 613
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	12 571	12 571
Årets avskrivninger	5 237	5 237
Årets nedskrivning/reversering	-	-

Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINNEKTER			
3100	KONTINGENTER	231 000,00	32 000,00
3120	TRENINGSavgIFT	945 665,00	928 988,14
3140	KURS	2 505 236,79	3 080 101,66
3145	SVØM BERGEN	995 789,88	662 984,39
3150	STØTTEMEDLEMMER	5 200,00	200,00
3170	GRASROT MIDLER	80 091,50	78 471,60
3510	SALG AV EFFEKTER-AVG. FRI	28 173,00	55 898,18
3600	INNEKTER MEDLEMSFEST	13 101,00	12 300,00
3610	LODD SALG	124 795,00	127 500,00
3650	INNEKTER EGNE STEVNER	229 660,00	199 785,00
3660	INNEKTER DELFANACUP	29 511,00	24 840,00
3710	SPONSORER	111 300,00	70 060,00
3800	SPONSORSVØM	35 129,50	0,00
3900	DIV INNEKTER	80 000,00	91 450,00
3910	OFFENTLIG STØTTE	582 974,00	629 910,00
3920	Drift Ytrebygda	400 000,00	400 000,00
3930	STØTTE HSK	1 000,00	5 000,00
Andre driftsinntekter	6	6 398 626,67	6 399 488,97
SUM DRIFTSINNEKTER		6 398 626,67	6 399 488,97
DRIFTSKOSTNADER			
3160	EGENANDEL REISER/STEVNER	-1 115 185,53	-1 087 364,85
4010	STARTKONTINGENTER	349 653,00	222 375,00
4020	STEVNETURER/TRENINGSL/CUP	1 652 024,51	2 124 831,22
4022	UTGIFTER DELFANACUP	609,00	119,00
4030	UTGIFTER EGNE STEVNER	47 303,96	35 756,00
4035	UTGIFTER BABYSVØM	29 250,00	0,00
4300	INNKJØP VARER FOR VIDERESALG	7 988,00	0,00
4445	Kjøp av premier/medaljer	5 382,50	0,00
4560	DIV KOST BS/BSR/BST	171 224,00	170 752,00
Reise- og stevnekostnader	7	1 148 249,44	1 466 468,37
5000	LØNN INNSTRUKTØRER/TRENERE	3 074 750,91	3 683 170,81
5092	FERIEPENGER	314 558,02	66 444,29
5100	AVSATT LØNN	-50 000,00	50 000,00
5210	FRI TELEFON	4 026,00	6 588,00
5290	MOTPOST FRI TELEFON	-4 026,00	-6 588,00
5400	ARB.G.AVG	437 977,00	524 470,46
5402	ARB.G.AVG.FERIEPENGER	44 352,59	9 367,80
5900	GAVE TIL ANSATTE	3 101,00	0,00
5920	YRKESKADEFORSIKRING	17 056,00	5 939,36
5945	OTP	27 621,59	31 791,73
5990	SOSIALE KOSTNADER	7 213,00	0,00
7100	BILGODTGJØRELSE	21 238,00	38 913,00
7140	BUSSKORT	52 327,00	76 714,39
Lønnskostnad	5	3 950 195,11	4 486 811,84
6010	AVSKRIVING MASKINER OG	5 237,00	4 452,00
Avskrivning varige driftsmidler	9	5 237,00	4 452,00
4070	LODDBØKER	567,00	0,00
4090	BEHOLDNINGSENDRING	0,00	59 350,00
4200	KOSTNADER KURSINSTR.	559,20	0,00
4210	UTGIFTER ALTERNATIV TRENING	17 500,00	31 000,00
4310	KURS/UTDANNING	35 589,00	70 594,50

Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
4360	UTGIFTER SVØMMESKOLEN	13 693,98	6 864,60
4410	KJØP AV EFFEKTER-AVG.FRI	52 974,00	28 374,00
4440	KJØP AV UTSTYR/MATERIELL	17 973,50	20 776,05
4460	KJØP PREMIER/MEDALJER/GAV	0,00	22 028,00
4470	KJØP PREMIER LODDS./KRANS	4 052,00	4 058,00
4510	DIV. KONTINGENTER	34 069,00	30 885,00
4520	LISENSER NSF	17 250,00	72 150,00
4540	TRENINGSAVG.BERGENSSV.	384 820,00	388 952,00
4550	MEDLEMSFEST	1 992,90	11 394,00
4610	MEDLEMSFEST	0,00	14 579,53
6300	BASSENGLEIE	50 100,00	37 034,00
6390	ANDRE KOSTNADER LOKALER	0,00	4 160,00
6500	UTSTYR EGET	1 602,00	1 388,00
6550	DRIFTSMATERIALER	0,00	3 797,23
6570	ARBEIDSKLÆR OG VERNEUTSTYR	0,00	306,50
6701	REMSJONSHONORAR	34 000,00	31 500,00
6705	REGNSKAPSHONORAR	83 364,00	62 193,00
6790	ANDRE FREMMEDE TJENESTER	0,00	125,00
6800	KONTORREKVISITA	0,00	934,00
6810	DATA/EDB KOSTNADER	64 591,84	90 140,69
6840	AVISER TIDSSKRIFTER MV.	500,00	0,00
6890	ANDRE KONTORKOSTNADER	153,00	5 913,50
6900	ADM.KOST INKL.PORTO/TLF.	22 619,60	28 404,59
6910	DIVERSE DRIFTSUTGIFTER	299,00	19 460,00
6940	PORTO	3 704,50	199,00
7080	BOMPENGER/PARKERING	3 724,00	0,00
7130	REISEKOSTNAD	0,00	1 306,00
7310	ANNONSER	14 912,50	40 385,45
7320	REKLAMEKOSTNADER	200,00	0,00
7420	GAVER FRADRAGSBERETTIGET	500,00	1 190,00
7500	FORSIKRINGER	28 813,25	3 327,75
7710	STYRE-OG	2 164,00	247,00
7839	ENDRING AVSETNINGER	57 000,00	0,00
7890	MOMSKOMPENSASJON	-453 213,00	-366 283,00
Annen driftskostnad	8	496 075,27	726 734,39
SUM DRIFTSKOSTNADER		5 599 756,82	6 684 466,60
DRIFTSRESULTAT		798 869,85	-284 977,63
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
8051	RENTEINTEKTER BANK	4 348,00	4 124,00
Renteinntekter		4 348,00	4 124,00
8070	ANDRE FINANSINTEKTER	1 743,00	2 760,00
Annen finansinntekt		1 743,00	2 760,00
7770	BANKGEBYR	28 908,69	37 641,07
8150	RENTER LEV GJELD	860,15	446,25
8180	RENTER OFF GJELD	71,00	1 721,00
Annen finanskostnad		29 839,84	39 808,32
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-23 748,84	-32 924,32
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		775 121,01	-317 901,95
ÅRSRESULTAT	1	775 121,01	-317 901,95
OVERFØRINGER			

Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
8960 OVERF. ANNEN EGENKAPITAL		775 121,01	-317 901,95
Overført til annen egenkapital		775 121,01	-317 901,95
SUM OVERFØRINGER		775 121,01	-317 901,95

Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
1270		12 571,00	17 808,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	9	<u>12 571,00</u>	<u>17 808,00</u>
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		<u>12 571,00</u>	<u>17 808,00</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>12 571,00</u>	<u>17 808,00</u>
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
1500		465 016,57	353 361,68
1581		-57 000,00	0,00
Kundefordringer		408 016,57	353 361,68
1571		0,00	117 654,00
1572		6 025,00	0,00
1743		0,00	1 109,25
1745		0,00	114 613,00
Andre fordringer		6 025,00	233 376,25
SUM FORDRINGER		<u>414 041,57</u>	<u>586 737,93</u>
1900		300,00	300,00
1920		75 273,66	1 984,17
1922		184,00	184,00
1924		10 030,38	5 353,26
1925		386 284,49	282 295,49
1926		2,76	7 726,76
1930		1 601 896,34	759 519,49
1951		137 940,00	165 477,00
Bankinnskudd og lignende	4	<u>2 211 911,63</u>	<u>1 222 840,17</u>
SUM OMLØPSMIDLER		<u>2 625 953,20</u>	<u>1 809 578,10</u>
SUM EIENDELER		<u>2 638 524,20</u>	<u>1 827 386,10</u>

Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
2050 EGENKAPITAL		1 586 072,26	810 951,25
Annen egenkapital	2	<u>1 586 072,26</u>	<u>810 951,25</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>1 586 072,26</u>	<u>810 951,25</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>1 586 072,26</u>	<u>810 951,25</u>
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
2400 LEVERANDØRGJELD GRUPPE 1		369 319,38	-83 668,24
2401 REKLASSIFISERING		0,00	114 613,00
2402 Hjelpkonto leverandører		-6 250,00	0,00
Leverandørgjeld		363 069,38	30 944,76
2600 SKYLDIG FORSKUDDSTREKK		129 361,00	163 998,00
2770 SKYLDIG ARB.G.AVG		90 091,97	114 123,97
2785 SKYLDIG ARB.G.AVG FERIEPE		40 490,87	49 017,28
Skyldige offentlige avgifter		259 943,84	327 139,25
2900 FORSKUDD FRA KUNDER		130 275,00	250 000,00
2930 SKYLDIG LØNN		0,00	50 000,00
2940 SKYLDIG FERIEPENGER		287 169,30	347 638,40
2998 SKYLDIG LØNN		11 994,42	10 712,44
Annen kortsiktig gjeld	3	<u>429 438,72</u>	<u>658 350,84</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>1 052 451,94</u>	<u>1 016 434,85</u>
SUM GJELD		<u>1 052 451,94</u>	<u>1 016 434,85</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>2 638 524,20</u>	<u>1 827 386,10</u>

Saldobalansen Des-2019

side 1

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	I fjor	Endring	%
1270	OPPBEVARINGSVOGN	12 571,00	0,00	12 571,00	17 808,00	-5 237,00	-29,4
1500	KUNDEFORDRINGER GRUPPE 1	465 016,57	0,00	465 016,57	353 361,68	111 654,89	31,6
1571	REISEFORSKUDD	0,00	0,00	0,00	117 654,00	-117 654,00	-100,0
1572	FORDRING NESTE ÅR	6 025,00	0,00	6 025,00	0,00	6 025,00	0,0
1581	AVSETNING TAP PÅ KUNDER	0,00	-57 000,00	-57 000,00	0,00	-57 000,00	0,0
1743	FORSKUDD FORSIKRING	0,00	0,00	0,00	1 109,25	-1 109,25	-100,0
1745	FORSKUDD ABONNEMENT	114 613,00	-114 613,00	0,00	114 613,00	-114 613,00	-100,0
1900	KASSE	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,0
1920	3624.26.58404 SVØMMESKOLEN	75 273,66	0,00	75 273,66	1 984,17	73 289,49	3693,7
1922	PREMIEKONTO 3624.64.18017	184,00	0,00	184,00	184,00	0,00	0,0
1924	3633.38.89816	10 030,38	0,00	10 030,38	5 353,26	4 677,12	87,4
1925	3624.65.25190 HØYRENTE	386 284,49	0,00	386 284,49	282 295,49	103 989,00	36,8
1926	VISA URDAL 3624.65.25204	2,76	0,00	2,76	7 726,76	-7 724,00	-100,0
1930	DRIFT SPBV 3624.65.25174	1 601 896,34	0,00	1 601 896,34	759 519,49	842 376,85	110,9
1951	SKATT 364.65.25182	137 940,00	0,00	137 940,00	165 477,00	-27 537,00	-16,6
2050	EGENKAPITAL	-810 951,25	-775 121,01	-1 586 072,26	-810 951,25	-775 121,01	95,6
2400	LEVERANDØRCJELD GRUPPE 1	-369 319,38	0,00	-369 319,38	83 668,24	-452 987,62	-541,4
2401	REKLASSIFISERING	-114 613,00	114 613,00	0,00	-114 613,00	114 613,00	-100,0
2402	Hjelpekonto leverandører	0,00	6 250,00	6 250,00	0,00	6 250,00	0,0
2600	SKYLDIG FORSKUDDSTREKK	-129 361,00	0,00	-129 361,00	-163 998,00	34 637,00	-21,1
2770	SKYLDIG ARB. G. AVG	-90 091,97	0,00	-90 091,97	-114 123,97	24 032,00	-21,1
2785	SKYLDIG ARB. G. AVG FERIEPE	-93 369,87	52 879,00	-40 490,87	-49 017,28	8 526,41	-17,4
2900	FORSKUDD FRA KUNDER	-130 275,00	0,00	-130 275,00	-250 000,00	119 725,00	-47,9
2930	SKYLDIG LØNN	0,00	0,00	0,00	-50 000,00	50 000,00	-100,0
2940	SKYLDIG FERIEPENCER	-287 169,30	0,00	-287 169,30	-347 638,40	60 469,10	-17,4
2998	SKYLDIG LØNN	-11 994,42	0,00	-11 994,42	-10 712,44	-1 281,98	12,0
3100	KONTINGENTER	-231 000,00	0,00	-231 000,00	-32 000,00	-199 000,00	621,9
3120	TRENINGSavgift	-945 665,00	0,00	-945 665,00	-928 988,14	-16 676,86	1,8
3140	KURS	-2 562 236,79	57 000,00	-2 505 236,79	-3 080 101,66	574 864,87	-18,7
3145	SVØM BERGEN	-995 789,88	0,00	-995 789,88	-662 984,39	-332 805,49	50,2
3150	STØTTEMEDLEMMER	-5 200,00	0,00	-5 200,00	-200,00	-5 000,00	2500,0
3160	EGENANDEL REISER/STEVNER	-1 115 185,53	0,00	-1 115 185,53	-1 087 364,85	-27 820,68	2,6
3170	GRASROTIDLER	-80 091,50	0,00	-80 091,50	-78 471,60	-1 619,90	2,1
3510	SALG AV EFFEKTER-AVG. FRI	-28 173,00	0,00	-28 173,00	-55 898,18	27 725,18	-49,6
3600	INNTEKTER MEDLEMSFEST	-13 101,00	0,00	-13 101,00	-12 300,00	-801,00	6,5
3610	LODDSSALG	-124 795,00	0,00	-124 795,00	-127 500,00	2 705,00	-2,1
3650	INNTEKTER EGNE STEVNER	-229 660,00	0,00	-229 660,00	-199 785,00	-29 875,00	15,0
3660	INNTEKTER DELFANACUP	-29 511,00	0,00	-29 511,00	-24 840,00	-4 671,00	18,8
3710	SPONSORER	-111 300,00	0,00	-111 300,00	-70 060,00	-41 240,00	58,9
3800	SPONSORSVØM	-35 129,50	0,00	-35 129,50	0,00	-35 129,50	0,0
3900	DIV INNTEKTER	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-91 450,00	11 450,00	-12,5
3910	OFFENTLIG STØTTE	-582 974,00	0,00	-582 974,00	-629 910,00	46 936,00	-7,5
3920	Drift Ytrebygda	-400 000,00	0,00	-400 000,00	-400 000,00	0,00	0,0
3930	STØTTE HSK	-1 000,00	0,00	-1 000,00	-5 000,00	4 000,00	-80,0
4010	STARTKONTINGENTER	349 653,00	0,00	349 653,00	222 375,00	127 278,00	57,2
4020	STEVNETURER/TRENINGSL/CUP	1 652 024,51	0,00	1 652 024,51	2 124 831,22	-472 806,71	-22,3
4022	UTGIFTER DELFANACUP	609,00	0,00	609,00	119,00	490,00	411,8
4030	UTGIFTER EGNE STEVNER	47 303,96	0,00	47 303,96	35 756,00	11 547,96	32,3
4035	UTGIFTER BABYSVØM	29 250,00	0,00	29 250,00	0,00	29 250,00	0,0
4070	LODDBØKER	567,00	0,00	567,00	0,00	567,00	0,0
4090	BEHOLDNINGSENDRING	0,00	0,00	0,00	59 350,00	-59 350,00	-100,0
4200	KOSTNADER KURSINSTR.	559,20	0,00	559,20	0,00	559,20	0,0
4210	UTGIFTER ALTERNATIV TRENING	17 500,00	0,00	17 500,00	31 000,00	-13 500,00	-43,5
4300	INNkjøp VARER FOR VIDERESALG	7 988,00	0,00	7 988,00	0,00	7 988,00	0,0
4310	KURS/UTDANNING	35 589,00	0,00	35 589,00	70 594,50	-35 005,50	-49,6
4360	UTGIFTER SVØMMESKOLEN	13 693,98	0,00	13 693,98	6 864,60	6 829,38	99,5
4410	KJØP AV EFFEKTER-AVG. FRI	52 974,00	0,00	52 974,00	28 374,00	24 600,00	86,7
4440	KJØP AV UTSTYR/MATERIELL	17 973,50	0,00	17 973,50	20 776,05	-2 802,55	-13,5
4445	Kjøp av premier/medaljer	5 382,50	0,00	5 382,50	0,00	5 382,50	0,0
4460	KJØP PREMIER/MEDALJER/GAV	0,00	0,00	0,00	22 028,00	-22 028,00	-100,0
4470	KJØP PREMIER LODDS./KRANS	4 052,00	0,00	4 052,00	4 058,00	-6,00	-0,1
4510	DIV. KONTINGENTER	34 069,00	0,00	34 069,00	30 885,00	3 184,00	10,3
4520	LISENSER NSF	17 250,00	0,00	17 250,00	72 150,00	-54 900,00	-76,1
4540	TRENINGSavg. BERGENSSV.	384 820,00	0,00	384 820,00	388 952,00	-4 132,00	-1,1
4550	MEDLEMSFEST	1 992,90	0,00	1 992,90	11 394,00	-9 401,10	-82,5
4560	DIV KOST BS/BSR/BST	171 224,00	0,00	171 224,00	170 752,00	472,00	0,3
4610	MEDLEMSFEST	0,00	0,00	0,00	14 579,53	-14 579,53	-100,0
5000	LØNN INNSTRUKTØRER/TRENERE	3 074 750,91	0,00	3 074 750,91	3 683 170,81	-608 419,90	-16,5
5092	FERIEPENCER	314 558,02	0,00	314 558,02	66 444,29	248 113,73	373,4

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	I fjor	Endring	%
5100	AVSATT LØNN	-50 000,00	0,00	-50 000,00	50 000,00	-100 000,00	-200,0
5210	FRI TELEFON	4 026,00	0,00	4 026,00	6 588,00	-2 562,00	-38,9
5290	MOTPOST FRI TELEFON	-4 026,00	0,00	-4 026,00	-6 588,00	2 562,00	-38,9
5400	ARB.G.AVG	490 856,00	-52 879,00	437 977,00	524 470,46	-86 493,46	-16,5
5402	ARB.G.AVG.FERIEPENGER	44 352,59	0,00	44 352,59	9 367,80	34 984,79	373,5
5900	GAVE TIL ANSATTE	3 101,00	0,00	3 101,00	0,00	3 101,00	0,0
5920	YRKESKADEFORSIKRING	17 056,00	0,00	17 056,00	5 939,36	11 116,64	187,2
5945	OTP	27 621,59	0,00	27 621,59	31 791,73	-4 170,14	-13,1
5990	SOSIALE KOSTNADER	7 213,00	0,00	7 213,00	0,00	7 213,00	0,0
6010	AVSKRIVING MASKINER OG	5 237,00	0,00	5 237,00	4 452,00	785,00	17,6
6300	BASSENGLEIE	50 100,00	0,00	50 100,00	37 034,00	13 066,00	35,3
6390	ANDRE KOSTNADER LOKALER	0,00	0,00	0,00	4 160,00	-4 160,00	-100,0
6500	UTSTYREGET	1 602,00	0,00	1 602,00	1 388,00	214,00	15,4
6550	DRIFTMATERIALER	0,00	0,00	0,00	3 797,23	-3 797,23	-100,0
6570	ARBEIDSKLÆR OG VERNEUTSTYR	0,00	0,00	0,00	306,50	-306,50	-100,0
6701	REVISJONSHONORAR	40 250,00	-6 250,00	34 000,00	31 500,00	2 500,00	7,9
6705	REGNSKAPSHONORAR	83 364,00	0,00	83 364,00	62 193,00	21 171,00	34,0
6790	ANDRE FREMMEDE TJENESTER	0,00	0,00	0,00	125,00	-125,00	-100,0
6800	KONTORREKVISITA	0,00	0,00	0,00	934,00	-934,00	-100,0
6810	DATA/EDB KOSTNADER	64 591,84	0,00	64 591,84	90 140,69	-25 548,85	-28,3
6840	AVISER TIDSSKRIFTER MV.	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,0
6890	ANDRE KONTORKOSTNADER	153,00	0,00	153,00	5 913,50	-5 760,50	-97,4
6900	ADM.KOST INKL.PORTO/TLF.	22 619,60	0,00	22 619,60	28 404,59	-5 784,99	-20,4
6910	DIVERSE DRIFTSUTGIFTER	299,00	0,00	299,00	19 460,00	-19 161,00	-98,5
6940	PORTO	3 704,50	0,00	3 704,50	199,00	3 505,50	1761,6
7080	BOMPENGER/PARKERING	3 724,00	0,00	3 724,00	0,00	3 724,00	0,0
7100	BILGODTJØRELSE	21 238,00	0,00	21 238,00	38 913,00	-17 675,00	-45,4
7130	REISEKOSTNAD	0,00	0,00	0,00	1 306,00	-1 306,00	-100,0
7140	BUSSKORT	52 327,00	0,00	52 327,00	76 714,39	-24 387,39	-31,8
7310	ANNONSER	14 912,50	0,00	14 912,50	40 385,45	-25 472,95	-63,1
7320	REKLAMEKOSTNADER	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	0,0
7420	GAVER FRADRAGSBERETTIGET	500,00	0,00	500,00	1 190,00	-690,00	-58,0
7500	FORSIKRINGER	28 813,25	0,00	28 813,25	3 327,75	25 485,50	765,8
7710	STYRE-OG	2 164,00	0,00	2 164,00	247,00	1 917,00	776,1
7770	BANKGEBYR	28 908,69	0,00	28 908,69	37 641,07	-8 732,38	-23,2
7830	TAP	57 000,00	-57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7839	ENDRING AVSETNINGER	0,00	57 000,00	57 000,00	0,00	57 000,00	0,0
7890	MOMSKOMPENSASJON	-453 213,00	0,00	-453 213,00	-366 283,00	-86 930,00	23,7
8051	RENTEINNTEKTER BANK	-4 348,00	0,00	-4 348,00	-4 124,00	-224,00	5,4
8070	ANDRE FINANSINNTEKTER	-1 743,00	0,00	-1 743,00	-2 760,00	1 017,00	-36,8
8150	RENTER LEV GJELD	860,15	0,00	860,15	446,25	413,90	92,8
8180	RENTER OFF GJELD	71,00	0,00	71,00	1 721,00	-1 650,00	-95,9
8960	OVERF. ANNEN EGENKAPITAL	0,00	775 121,01	775 121,01	-317 901,95	1 093 022,96	-343,8
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Posteringsårsoppgjør - 2019

side 1

Bilag	TK	Tekst	Beløp	Debet		MK	Kredit		MK
Tilleggsposterings (ordinære)									
1		Reklassifisering	114 613,00	2401	REKLASSIFISERING	0	1745	FORSKUDD ABONNEMENT	0
2		Korreksjon aga av feriepenge	52 879,00	2785	SKYLDIG ARB.G.AVG FE	0	5400	ARB.G.AVG	0
3		Dobbeltbetaling faktura revisjon	6 250,00	2402	Hjelpekonto leverand	0	6701	REVISJONSHONORAR	0
4		Klassifiseringsfeil	57 000,00	3140	KURS	0	7830	TAP	0
5		Avsetning til tap på krav	57 000,00	7839	ENDRING AVSETNINGER	0	1581	AVSETNING TAP PÅ KUN	0
Disponeringer									
5901	13	Avsatt annen egenkapital	775 121,01	8960	OVERF. ANNEN EGENKAP		2050	EGENKAPITAL	

Det bekreftes:

- at vi forstår konsekvensen av, og innholdet i, avslutningsposteringsene ovenfor,
- at vi har bedt om at den foreløpige saldobalansen blir korrigert med ovenstående poster, slik at disse er hensyntatt i det endelige regnskapet,
- at avslutningspostene ovenfor er gjort etter ønske, og på instruks, fra oss.

Bergen, 31.03.2020

Bjarne Kvam