

Årsrapport 2020

# **SVØMMEKLUBBEN DELFANA**

Slåtthaughallen  
5221 NESTTUN

Organisasjonsnummer: 971351276

## 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 2020. 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;

---

Morten Solheim

---

Bjarne Kvam

Daglig leder

Styrets leder

# SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Andre driftsinntekter	6	6 942 802	7 967 025
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>6 942 802</b>	<b>7 967 025</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Reise- og stevnekostnader		788 076	2 263 435
Lønnskostnad	5	3 757 610	3 950 195
Avskrivning varige driftsmidler	8	7 242	5 237
Annen driftskostnad	7	997 155	978 197
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>5 550 083</b>	<b>7 197 064</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 392 719</b>	<b>769 961</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekter		4 428	4 348
Annen finansinntekt		7 942	1 743
Annen finanskostnad		411	931
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>11 959</b>	<b>5 160</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 404 677</b>	<b>775 121</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>1, 9</b>	<b>1 404 677</b>	<b>775 121</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til annen egenkapital		1 404 677	775 121
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>1 404 677</b>	<b>775 121</b>

# SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	8	106 000	12 571
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>106 000</b>	<b>12 571</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>106 000</b>	<b>12 571</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		325 091	408 017
Andre fordringer		27 481	6 025
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>352 572</b>	<b>414 042</b>
Bankinnskudd og lignende	4	3 360 353	2 211 912
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 712 925</b>	<b>2 625 953</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 818 925</b>	<b>2 638 524</b>

# SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	2	2 990 750	1 586 072
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>2 990 750</b>	<b>1 586 072</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>2 990 750</b>	<b>1 586 072</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		240 609	363 069
Skyldige offentlige avgifter		279 060	259 944
Annen kortsiktig gjeld	3	308 506	429 439
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>828 175</b>	<b>1 052 452</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>828 175</b>	<b>1 052 452</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 818 925</b>	<b>2 638 524</b>

Bergen,  
Styret for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

Bjarné Kvam  
styrets leder

Morten Solheim  
daglig leder

Andreas Henriksen  
styremedlem

Siril Kristine Solberg Linde  
styremedlem

May Britt Nyvoll Boga  
styremedlem

Øystein Vesterli Tveiten  
nestleder

Renate Berget Galleberg  
styremedlem

Marianne Tveit Haavind  
styremedlem

**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	1 586 072	1 586 072
Resultat	1 404 677	1 404 677
Egenkapital pr. 31.12	2 990 750	2 990 750

**Note 3 – Kortsiktig gjeld mv.**

Spesifikasjon av annen kortsiktig gjeld	2020	2019
Feriepenger	308 505	287 169
Forskuddsbetalt kurs og kontigenter	-	130 275
Skyldig lønn	1	11 994
Sum	308 506	429 439

**Note 4 – Bundne midler**

Av innestående i bank er kr. 129 991 bundne midler til skattetrekk.

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

Lønnskostnader for bedriften samlet	2020	2019
Totale lønninger	3 239 119	3 339 309
Arbeidsgiveravgift	454 353	482 330
Pensjonskostnader	29 945	27 622
Bilgodtgjørelse og busskort	24 243	73 565
Totale andre ytelser	9 950	27 370
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>3 757 610</b>	<b>3 950 195</b>
<hr/>		
Lønn og ytelser til daglig leder		2020
Lønn til daglig leder		459 232
Andre ytelser til daglig leder		13 798
<b>Sum ytelser daglig leder</b>		<b>473 030</b>

Antall årsverk: 7

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 19 250 for revisjon og kr. 15 625 for annen bistand. Beløpene er inkl. mva.

**Note 6 – Andre driftsinntekter.**

Spesifikasjon av andre driftsinntekter	2020	2019
Kontigenter/treningsavgift	1 151 896	1 176 665
Kursinntekter	2 980 707	3 501 027
Sponsorinntekter	3 000	146 430
Offentlig støtte	1 721 369	983 974
Egenandel reiser/stevner	303 260	1 115 186
Momskompensasjon	396 803	453 213
Andre inntekter	385 767	590 532
<b>Sum</b>	<b>6 942 802</b>	<b>7 967 025</b>

**Note 7 – Andre driftskostnader.**

Spesifikasjon av andre driftskostnader	2020	2019
Treningsavgift Bergenssvømmerne	290 513	384 820
Endring i avsetning til forventet tap på kunder	-	57 000
Gebyr	29 731	28 909
Andre driftskostnader	676 911	507 468
<b>Sum</b>	<b>997 155</b>	<b>978 197</b>



## Note 8 – Anleggsmidler

## Varige driftsmidler

	Inventar/drifts- løsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	26 184	26 184
Tilang (+)	100 671	100 671
Avgang (-)	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	126 855	126 855
Akk. Avskrivninger	20 855	20 855
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	106 000	106 000
Årets avskrivninger	7 242	7 242
Årets nedskrivning/reversering	-	-

## Note 9 - Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av coronaviruset (COVID-19) i første kvartal 2020 har hatt negativ effekt på svømmeklubbens drift, i form av nedstengninger og restriksjoner som har ført til mindre aktivitet i svømmeklubben i 2020. Grunnet økte offentlige tilskudd, kombinert med kostnadsreduserende tiltak i klubben, kommer svømmeklubben i år ut med et tilfredsstillende årsresultat. Omfanget, varigheten og den økonomiske effekten av disse forholdene er usikkert og avhengig av fremtidig utvikling som ikke kan nøyaktig estimeres på nåværende tidspunktet. Hvis situasjonen vedvarer over tid kan dette redusere svømmeklubbens inntekter ytterligere i 2021. Svømmeklubben følger nøye med på effekten av det pågående COVID-19-utbruddet og vil iverksette tiltak som kreves for å minimere den negative innvirkningen på vår drift og økonomiske resultater.

# Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
3100	KONTINGENTER	264 280,00	231 000,00
3120	TRENINGSAVGIFT	887 616,00	945 665,00
3140	KURS	1 750 917,50	2 505 236,79
3145	SVØM BERGEN	1 229 789,98	995 789,88
3150	STØTTEMEDLEMMER	1 800,00	5 200,00
3160	EGENANDEL	303 260,00	1 115 185,53
3170	GRASROTIDLER	64 803,39	80 091,50
3410	ANDRE	160 610,00	0,00
3510	SALG AV EFFEKTER-AVG.	30 696,00	28 173,00
3600	INNEKTER MEDLEMSFEST	0,00	13 101,00
3610	LODDSALG	0,00	124 795,00
3650	INNEKTER EGNE STEVNER	86 825,00	229 660,00
3660	INNEKTER DELFANACUP	0,00	29 511,00
3710	SPONSORER	3 000,00	111 300,00
3800	SPONSORSVØM	0,00	35 129,50
3900	DIV INNEKTER	41 032,00	80 000,00
3910	OFFENTLIG STØTTE	862 642,00	582 974,00
3911	Tilskudd	658 727,00	0,00
3920	Drift Ytrebygda	200 000,00	400 000,00
3930	STØTTE HSK	0,00	1 000,00
7890	Momskompensasjon	396 803,00	453 213,00
<b>Andre driftsinntekter</b>		<b>6 6 942 801,87</b>	<b>7 967 025,20</b>
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>6 942 801,87</b>	<b>7 967 025,20</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
4010	STARTKONTINGENTER	113 130,00	349 653,00
4020	STEVNETURER/TRENINGSL/C	642 910,91	1 652 024,51
4021	LANDSLAGSUTØVERE	10 920,00	0,00
4022	UTGIFTER DELFANACUP	0,00	609,00
4030	UTGIFTER EGNE STEVNER	3 865,00	47 303,96
4035	UTGIFTER BABYSVØM	17 250,00	29 250,00
4300	INNKJØP VARER FOR VIDERESALG	0,00	7 988,00
4445	Kjøp av premier/medaljer	0,00	5 382,50
4560	DIV KOST BS/BSR/BST	0,00	171 224,00
<b>Reise- og stevnekostnader</b>		<b>788 075,91</b>	<b>2 263 434,97</b>
5000	LØNN	3 004 435,73	3 074 750,91
5092	FERIEPENGER	307 797,84	314 558,02
5093	Feriepenger over 60 år	706,79	0,00
5100	AVSATT LØNN	-21 421,68	-50 000,00
5210	FRI TELEFON	0,00	4 026,00
5270	Annet lønnstilskudd	-52 400,00	0,00
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	13 000,00	0,00
5290	MOTPOST FRI TELEFON	-13 000,00	-4 026,00
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	28 517,00	0,00
5400	ARB.G.AVG	425 767,33	437 977,00
5402	ARB.G.AVG.FERIEPENGER	17 225,11	44 352,59
5405	Arb.giv.avg av pål. feriepenger	26 273,99	0,00
5415	Reduksjon aga - Korona 4%	-14 913,00	0,00
5420	Innberetningspliktig pensjonskostnad	29 945,01	0,00
5800	Refusjon av sykepenger	-56 271,00	0,00
5801	Refusjon sykepenger aga	-56 271,00	0,00
5802	Motkonto innberetning	56 271,00	0,00

## Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
5900	Gaver til ansatte	18 025,00	3 101,00
5920	YRKESKADDEFORSIKRING	9 577,44	17 056,00
5945	OTP	0,34	27 621,59
5952	Innberetning OTP/AFP	29 945,35	0,00
5953	Møtkonto Innberetning OTP/AFP	-29 945,35	0,00
5990	SOSIALE KOSTNADER	10 101,28	7 213,00
7100	BILGODTGJØRELSE	6 146,00	21 238,00
7140	BUSSKORT	18 097,00	52 327,00
<b>Lønnskostnad</b>	<b>5</b>	<b>3 757 610,18</b>	<b>3 950 195,11</b>
6010	AVSKRIVING MASKINER OG	7 242,15	5 237,00
<b>Avskrivning varige driftsmidler</b>	<b>8</b>	<b>7 242,15</b>	<b>5 237,00</b>
4070	LODDBØKER	0,00	567,00
4200	KOSTNADER KURSINSTR.	0,00	559,20
4210	UTGIFTER ALTERNATIV	143,00	17 500,00
4310	KURS/UTDANNING	19 573,00	35 589,00
4360	UTGIFTER SVØMMESKOLEN	0,00	13 693,98
4410	KJØP AV EFFEKTER-AVG.FRI	41 572,01	52 974,00
4440	KJØP AV UTSTYR/MATERIELL	0,00	17 973,50
4460	KJØP	29 208,50	0,00
4470	KJØP PREMIER LODDS./KRANS	0,00	4 052,00
4510	DIV. KONTINGENTER	14 698,54	34 069,00
4520	LISENSER NSF	72 150,00	17 250,00
4540	TRENINGSAVG.BERGENSSV.	290 513,00	384 820,00
4550	MEDLEMSFEST	0,00	1 992,90
4610	MEDLEMSFEST	18 274,00	0,00
6300	BASSENGLEIE	1 500,00	50 100,00
6400	LEIE BIL/UTSTYR	19 945,00	0,00
6420	Leie datasystemer	-3 596,88	0,00
6500	UTSTYR EGET	5 785,00	1 602,00
6540	Inventar	39 328,63	0,00
6560	REKVISITA	1 153,85	0,00
6620	REP. OG VEDLIKEH.UTSTYR	473,00	0,00
6701	REVISJONSHONORAR	34 875,00	34 000,00
6705	REGNSKAPSHONORAR	112 317,91	83 364,00
6790	Annen fremmed tjeneste	49 745,10	0,00
6800	Kontorrekvisita	2 358,90	0,00
6810	DATA/EDB KOSTNADER	84 418,70	64 591,84
6840	AVISER TIDSSKRIFTER MV.	500,00	500,00
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	13 496,20	0,00
6890	ANDRE KONTORKOSTNADER	0,00	153,00
6900	ADM.KOST INKL.PORTO/TLF.	20 704,75	22 619,60
6910	DIVERSE DRIFTSUTGIFTER	2 833,69	299,00
6940	PORTO	0,00	3 704,50
7080	BOMPENGER/PARKERING	1 732,00	3 724,00
7130	REISEKOSTNAD	29 907,26	0,00
7310	ANNONSER	0,00	14 912,50
7320	REKLAMEKOSTNADER	5 636,25	200,00
7420	GAVER FRADRAGSBERETTIGET	0,00	500,00
7430	GAVER IKKE	700,00	0,00
7500	FORSIKRINGER	10 692,96	28 813,25
7710	STYRE-OG	8 078,00	2 164,00
7740	Øredifferanse	-2,10	0,00
7770	BANKGEBYR	22 383,82	28 908,69
7771	Gebyr Trygg i Vann	7 109,28	0,00
7772	Gebyr Vipps	237,73	0,00
7790	ANDRE KOSTNADER	38 708,75	0,00

## Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
7839 ENDRING AVSETNINGER		0,00	57 000,00
<b>Annen driftskostnad</b>	<b>7</b>	<b>997 154,85</b>	<b>978 196,96</b>
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>5 550 083,09</b>	<b>7 197 064,04</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>1 392 718,78</b>	<b>769 961,16</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
8050 Annen renteinntekt		4 428,00	0,00
8051 RENTEINNEKTER BANK		0,00	4 348,00
<b>Renteinntekter</b>		<b>4 428,00</b>	<b>4 348,00</b>
8070 ANDRE FINANSINNEKTER		7 942,00	1 743,00
<b>Annen finansinntekt</b>		<b>7 942,00</b>	<b>1 743,00</b>
8150 RENTER LEV GJELD		411,35	860,15
8180 RENTER OFF GJELD		0,00	71,00
<b>Annen finanskostnad</b>		<b>411,35</b>	<b>931,15</b>
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>11 958,65</b>	<b>5 159,85</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>1 404 677,43</b>	<b>775 121,01</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>1, 9</b>	<b>1 404 677,43</b>	<b>775 121,01</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
8960 OVERF. ANNEN EGENKAPITAL		1 404 677,43	775 121,01
<b>Overført til annen egenkapital</b>		<b>1 404 677,43</b>	<b>775 121,01</b>
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>1 404 677,43</b>	<b>775 121,01</b>

# Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
1270	OPPBEVARINGSVOGN	7 000,00	12 571,00
1271	Ryggstartplattform	99 000,00	0,00
	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.</b>	<b>8 106 000,00</b>	<b>12 571,00</b>
	<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>	<b><u>106 000,00</u></b>	<b><u>12 571,00</u></b>
	<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>	<b><u>106 000,00</u></b>	<b><u>12 571,00</u></b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
1500	KUNDEFORDRINGER	382 090,77	465 016,57
1581	AVSETNING TAP PÅ KUNDER	-57 000,00	-57 000,00
	<b>Kundefordringer</b>	<b>325 090,77</b>	<b>408 016,57</b>
1530	Opptjent, ikke fakt. inntekt	25 296,03	0,00
1572	FORDRING NESTE ÅR	0,00	6 025,00
1577	forskudd lønn	2 185,00	0,00
	<b>Andre fordringer</b>	<b>27 481,03</b>	<b>6 025,00</b>
	<b>SUM FORDRINGER</b>	<b><u>352 571,80</u></b>	<b><u>414 041,57</u></b>
1900	KASSE	300,00	300,00
1920	3624.26.58404	1 437 740,06	75 273,66
1922	PREMIEKONTO 3624.64.18017	184,00	184,00
1924	3633.38.89816	15 196,09	10 030,38
1925	3624.65.25190 HØYRENTE	590 405,49	386 284,49
1926	VISA URDAL 3624.65.25204	2,76	2,76
1930	DRIFT SPBV 3624.65.25174	1 134 709,89	1 601 896,34
1950	SK.TR. 3624.65.25182	181 815,00	0,00
1951	SKATT 364.65.25182	0,00	137 940,00
	<b>Bankinnskudd og lignende</b>	<b>4 3 360 353,29</b>	<b>2 211 911,63</b>
	<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b><u>3 712 925,09</u></b>	<b><u>2 625 953,20</u></b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b><u>3 818 925,09</u></b>	<b><u>2 638 524,20</u></b>

# Spesifisert rapport for SVØMMEKLUBBEN DELFANA

	Note	2020	2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
2050 EGENKAPITAL		2 990 749,69	1 586 072,26
<b>Annen egenkapital</b>	<b>2</b>	<b>2 990 749,69</b>	<b>1 586 072,26</b>
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b><u>2 990 749,69</u></b>	<b><u>1 586 072,26</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b><u>2 990 749,69</u></b>	<b><u>1 586 072,26</u></b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
2400 LEVERANDØRGJELD GRUPPE		240 608,86	369 319,38
2402 Hjelpekonto leverandører		0,00	-6 250,00
<b>Leverandørgjeld</b>		<b>240 608,86</b>	<b>363 069,38</b>
2600 SKYLDIG FORSKUDDSTREKK		129 990,50	129 361,00
2770 SKYLDIG ARB.G.AVG		105 570,86	90 091,97
2785 SKYLDIG ARB.G.AVG		43 499,07	40 490,87
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>		<b>279 060,43</b>	<b>259 943,84</b>
2900 FORSKUDD FRA KUNDER		0,00	130 275,00
2940 SKYLDIG FERIEPENGER		308 505,39	287 169,30
2998 SKYLDIG LØNN		0,72	11 994,42
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>3</b>	<b>308 506,11</b>	<b>429 438,72</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b><u>828 175,40</u></b>	<b><u>1 052 451,94</u></b>
<b>SUM GJELD</b>		<b><u>828 175,40</u></b>	<b><u>1 052 451,94</u></b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>3 818 925,09</u></b>	<b><u>2 638 524,20</u></b>

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	I fjor	Endring	%
1270	OPPBEVARINGSVOGN	12 571,00	-5 571,00	7 000,00	12 571,00	-5 571,00	-44,3
1271	Ryggstartplattform	100 671,15	-1 671,15	99 000,00		99 000,00	0,0
1500	KUNDEFORDRINGER	382 090,77	0,00	382 090,77	465 016,57	-82 925,80	-17,8
1530	Opptjent, ikke fakt. inntekt	25 296,03	0,00	25 296,03		25 296,03	0,0
1572	FORDRING NESTE ÅR	0,00	0,00	0,00	6 025,00	-6 025,00	-100,0
1577	forskudd lønn	2 185,00	0,00	2 185,00	0,00	2 185,00	0,0
1581	AVSETNING TAP PÅ KUNDER	-57 000,00	0,00	-57 000,00	-57 000,00	0,00	0,0
1900	KASSE	300,00	0,00	300,00	300,00	0,00	0,0
1920	3624.26.58404	1 437 740,06	0,00	1 437 740,06	75 273,66	1 362 466,40	1810,0
1922	PREMIEKONTO 3624.64.18017	184,00	0,00	184,00	184,00	0,00	0,0
1924	3633.38.89816	15 196,09	0,00	15 196,09	10 030,38	5 165,71	51,5
1925	3624.65.25190 HØYRENTE	590 405,49	0,00	590 405,49	386 284,49	204 121,00	52,8
1926	VISA URDAL 3624.65.25204	2,76	0,00	2,76	2,76	0,00	0,0
1930	DRIFT SPBV 3624.65.25174	1 134 709,89	0,00	1 134 709,89	1 601 896,34	-467 186,45	-29,2
1950	SK.TR. 3624.65.25182	181 815,00	0,00	181 815,00	0,00	181 815,00	0,0
1951	SKATT 364.65.25182	0,00	0,00	0,00	137 940,00	-137 940,00	-100,0
2050	EGENKAPITAL	-1 586 072,26	-1 404 677,43	-2 990 749,69	-1 586 072,26	-1 404 677,43	88,6
2400	LEVERANDØRGJELD GRUPPE	-240 608,86	0,00	-240 608,86	-369 319,38	128 710,52	-34,9
2402	Hjelpekonto leverandører	0,00	0,00	0,00	6 250,00	-6 250,00	-100,0
2600	SKYLDIG FORSKUDDSTREKK	-129 990,50	0,00	-129 990,50	-129 361,00	-629,50	0,5
2770	SKYLDIG ARB. G. AVG	-105 570,86	0,00	-105 570,86	-90 091,97	-15 478,89	17,2
2785	SKYLDIG ARB. G. AVG	-43 499,07	0,00	-43 499,07	-40 490,87	-3 008,20	7,4
2900	FORSKUDD FRA KUNDER	0,00	0,00	0,00	-130 275,00	130 275,00	-100,0
2940	SKYLDIG FERIEPENGER	-308 505,39	0,00	-308 505,39	-287 169,30	-21 336,09	7,4
2998	SKYLDIG LØNN	-0,72	0,00	-0,72	-11 994,42	11 993,70	-100,0
3100	KONTINGENTER	-264 280,00	0,00	-264 280,00	-231 000,00	-33 280,00	14,4
3120	TRENINGSavgift	-887 616,00	0,00	-887 616,00	-945 665,00	58 049,00	-6,1
3140	KURS	-1 750 917,50	0,00	-1 750 917,50	-2 505 236,79	754 319,29	-30,1
3145	SVØM BERGEN	-1 229 789,98	0,00	-1 229 789,98	-995 789,88	-234 000,10	23,5
3150	STØTTEMEDLEMMER	-1 800,00	0,00	-1 800,00	-5 200,00	3 400,00	-65,4
3160	EGENANDEL	-303 260,00	0,00	-303 260,00	-1 115 185,53	811 925,53	-72,8
3170	GRASROT MIDLER	-64 803,39	0,00	-64 803,39	-80 091,50	15 288,11	-19,1
3410	ANDRE	-160 610,00	0,00	-160 610,00		-160 610,00	0,0
3510	SALG AV EFFEKTER-AVG.	-30 696,00	0,00	-30 696,00	-28 173,00	-2 523,00	9,0
3600	INNTEKTER MEDLEMSFEST	0,00	0,00	0,00	-13 101,00	13 101,00	-100,0
3610	LODD SALG	0,00	0,00	0,00	-124 795,00	124 795,00	-100,0
3650	INNTEKTER EGNE STEVNER	-86 825,00	0,00	-86 825,00	-229 660,00	142 835,00	-62,2
3660	INNTEKTER DELFANACUP	0,00	0,00	0,00	-29 511,00	29 511,00	-100,0
3710	SPONSORER	-3 000,00	0,00	-3 000,00	-111 300,00	108 300,00	-97,3
3800	SPONSORSVØM	0,00	0,00	0,00	-35 129,50	35 129,50	-100,0
3900	DIV INNTEKTER	-41 032,00	0,00	-41 032,00	-80 000,00	38 968,00	-48,7
3910	OFFENTLIG STØTTE	-862 642,00	0,00	-862 642,00	-582 974,00	-279 668,00	48,0
3911	Tilskudd	-658 727,00	0,00	-658 727,00		-658 727,00	0,0
3920	Drift Ytrebygda	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-400 000,00	200 000,00	-50,0
3930	STØTTE HSK	0,00	0,00	0,00	-1 000,00	1 000,00	-100,0
4010	STARTKONTINGENTER	113 130,00	0,00	113 130,00	349 653,00	-236 523,00	-67,6
4020	STEVNETURER/TRENINGSL/C	642 910,91	0,00	642 910,91	1 652 024,51	-1 009 113,60	-61,1
4021	LANDSLAGSUTØVERE	10 920,00	0,00	10 920,00	0,00	10 920,00	0,0
4022	UTGIFTER DELFANACUP	0,00	0,00	0,00	609,00	-609,00	-100,0
4030	UTGIFTER EGNE STEVNER	3 865,00	0,00	3 865,00	47 303,96	-43 438,96	-91,8
4035	UTGIFTER BABYSVØM	17 250,00	0,00	17 250,00	29 250,00	-12 000,00	-41,0
4070	LODDBØKER	0,00	0,00	0,00	567,00	-567,00	-100,0
4200	KOSTNADER KURSINSTR.	0,00	0,00	0,00	559,20	-559,20	-100,0
4210	UTGIFTER ALTERNATIV	143,00	0,00	143,00	17 500,00	-17 357,00	-99,2
4300	INNkjøp varer for videresalg	0,00	0,00	0,00	7 988,00	-7 988,00	-100,0
4310	KURS/UTDANNING	19 573,00	0,00	19 573,00	35 589,00	-16 016,00	-45,0
4360	UTGIFTER SVØMMESKOLEN	0,00	0,00	0,00	13 693,98	-13 693,98	-100,0
4410	KJØP AV EFFEKTER-AVG.FRI	41 572,01	0,00	41 572,01	52 974,00	-11 401,99	-21,5
4440	KJØP AV UTSTYR/MATERIELL	0,00	0,00	0,00	17 973,50	-17 973,50	-100,0
4445	Kjøp av premier/medaljer	0,00	0,00	0,00	5 382,50	-5 382,50	-100,0
4460	KJØP	29 208,50	0,00	29 208,50	0,00	29 208,50	0,0
4470	KJØP PREMIER LODDS./KRANS	0,00	0,00	0,00	4 052,00	-4 052,00	-100,0
4510	DIV. KONTINGENTER	80 824,54	-66 126,00	14 698,54	34 069,00	-19 370,46	-56,9
4520	LISENSER NSF	72 150,00	0,00	72 150,00	17 250,00	54 900,00	318,3
4540	TRENINGSavg. BERGENSSV.	224 387,00	66 126,00	290 513,00	384 820,00	-94 307,00	-24,5
4550	MEDLEMSFEST	0,00	0,00	0,00	1 992,90	-1 992,90	-100,0
4560	DIV KOST BS/BSR/BST	0,00	0,00	0,00	171 224,00	-171 224,00	-100,0
4610	MEDLEMSFEST	18 274,00	0,00	18 274,00	0,00	18 274,00	0,0
5000	LØNN	3 004 435,73	0,00	3 004 435,73	3 074 750,91	-70 315,18	-2,3
5092	FERIEPENGER	307 797,84	0,00	307 797,84	314 558,02	-6 760,18	-2,1
5093	Feriepenger over 60 år	706,79	0,00	706,79		706,79	0,0

## Saldobalansen Des-2020

side 2

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	I fjor	Endring	%
5100	AVSATT LØNN	-21 421,68	0,00	-21 421,68	-50 000,00	28 578,32	-87,2
5210	FRI TELEFON	0,00	0,00	0,00	4 026,00	-4 026,00	-100,0
5270	Annet lønnstilskudd	-52 400,00	0,00	-52 400,00		-52 400,00	0,0
5280	Annen fordel i arbeidsforhold	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,0
5290	MOTPOST FRI TELEFON	-13 000,00	0,00	-13 000,00	-4 026,00	-8 974,00	222,9
5390	Annen oppgavepliktig godtgjørelse	28 517,00	0,00	28 517,00		28 517,00	0,0
5400	ARB.G.AVG	425 767,33	0,00	425 767,33	437 977,00	-12 209,67	-2,8
5402	ARB.G.AVG.FERIEPENGER	17 225,11	0,00	17 225,11	44 352,59	-27 127,48	-61,2
5405	Arb.giv.avg av pål. feriepenger	26 273,99	0,00	26 273,99		26 273,99	0,0
5415	Reduksjon aga - Korona 4%	-14 913,00	0,00	-14 913,00		-14 913,00	0,0
5420	Innberetningspliktig pensjonskostnad	29 945,01	0,00	29 945,01		29 945,01	0,0
5800	Refusjon av sykepenges	-56 271,00	0,00	-56 271,00		-56 271,00	0,0
5801	Refusjon sykepenges aga	-56 271,00	0,00	-56 271,00		-56 271,00	0,0
5802	Motkonto innberetning	56 271,00	0,00	56 271,00		56 271,00	0,0
5900	Gaver til ansatte	18 025,00	0,00	18 025,00	3 101,00	14 924,00	481,3
5920	YRKESKADEFORSIKRING	9 577,44	0,00	9 577,44	17 056,00	-7 478,56	-43,8
5945	OTP	0,34	0,00	0,34	27 621,59	-27 621,25	-100,0
5952	Innberetning OTP/AFP	29 945,35	0,00	29 945,35		29 945,35	0,0
5953	Motkonto Innberetning OTP/AFP	-29 945,35	0,00	-29 945,35		-29 945,35	0,0
5990	SOSIALE KOSTNADER	10 101,28	0,00	10 101,28	7 213,00	2 888,28	40,0
6010	AVSKRIVING MASKINER OG	0,00	7 242,15	7 242,15	5 237,00	2 005,15	38,3
6300	BASSENGLEIE	1 500,00	0,00	1 500,00	50 100,00	-48 600,00	-97,0
6400	LEIE BIL/UTSTYR	19 945,00	0,00	19 945,00	0,00	19 945,00	0,0
6420	Leie datasystemer	-3 596,88	0,00	-3 596,88		-3 596,88	0,0
6500	UTSTYREGET	5 785,00	0,00	5 785,00	1 602,00	4 183,00	261,1
6540	Inventar	39 328,63	0,00	39 328,63		39 328,63	0,0
6560	REKVISITA	1 153,85	0,00	1 153,85		1 153,85	0,0
6620	REP. OG VEDLIKEH.UTSTYR	473,00	0,00	473,00		473,00	0,0
6701	REVISJONSHONORAR	34 875,00	0,00	34 875,00	34 000,00	875,00	2,6
6705	REGNSKAPSHONORAR	112 317,91	0,00	112 317,91	83 364,00	28 953,91	34,7
6790	Annen fremmed tjeneste	49 745,10	0,00	49 745,10	0,00	49 745,10	0,0
6800	Kontorrekvisita	2 358,90	0,00	2 358,90	0,00	2 358,90	0,0
6810	DATA/EDB KOSTNADER	84 418,70	0,00	84 418,70	64 591,84	19 826,86	30,7
6840	AVISER TIDSSKRIFTER MV.	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,0
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	13 496,20	0,00	13 496,20		13 496,20	0,0
6890	ANDRE KONTORKOSTNADER	0,00	0,00	0,00	153,00	-153,00	-100,0
6900	ADM.KOST INKL.PORTO/TLF.	20 704,75	0,00	20 704,75	22 619,60	-1 914,85	-8,5
6910	DIVERSE DRIFTSUTGIFTER	2 833,69	0,00	2 833,69	299,00	2 534,69	847,7
6940	PORTO	0,00	0,00	0,00	3 704,50	-3 704,50	-100,0
7080	BOMPENGER/PARKERING	1 732,00	0,00	1 732,00	3 724,00	-1 992,00	-53,5
7100	BILGODTGJØRELSE	6 146,00	0,00	6 146,00	21 238,00	-15 092,00	-71,1
7130	REISEKOSTNAD	29 907,26	0,00	29 907,26	0,00	29 907,26	0,0
7140	BUSSKORT	18 097,00	0,00	18 097,00	52 327,00	-34 230,00	-65,4
7310	ANNONSER	0,00	0,00	0,00	14 912,50	-14 912,50	-100,0
7320	REKLAMEKOSTNADER	5 636,25	0,00	5 636,25	200,00	5 436,25	2718,1
7420	GAVER FRADRAGSBERETTIGET	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	-100,0
7430	GAVER IKKE	700,00	0,00	700,00		700,00	0,0
7500	FORSIKRINGER	10 692,96	0,00	10 692,96	28 813,25	-18 120,29	-62,9
7710	STYRE-OG	8 078,00	0,00	8 078,00	2 164,00	5 914,00	273,3
7740	Øredifferanse	-2,10	0,00	-2,10		-2,10	0,0
7770	BANKGEBYR	22 383,82	0,00	22 383,82	28 908,69	-6 524,87	-22,6
7771	Gebyr Trygg i Vann	7 109,28	0,00	7 109,28		7 109,28	0,0
7772	Gebyr Vipps	237,73	0,00	237,73		237,73	0,0
7790	ANDRE KOSTNADER	38 708,75	0,00	38 708,75	0,00	38 708,75	0,0
7839	ENDRING AVSETNINGER	0,00	0,00	0,00	57 000,00	-57 000,00	-100,0
7890	Momskompensasjon	-396 803,00	0,00	-396 803,00	-453 213,00	56 410,00	-12,4
8050	Annen renteinntekt	-4 428,00	0,00	-4 428,00		-4 428,00	0,0
8051	RENTEINNTEKTER BANK	0,00	0,00	0,00	-4 348,00	4 348,00	-100,0
8070	ANDRE FINANSINNTEKTER	-7 942,00	0,00	-7 942,00	-1 743,00	-6 199,00	355,7
8150	RENTER LEV GJELD	411,35	0,00	411,35	860,15	-448,80	-52,2
8180	RENTER OFF GJELD	0,00	0,00	0,00	71,00	-71,00	-100,0
8960	OVERF. ANNEN EGENKAPITAL	0,00	1 404 677,43	1 404 677,43	775 121,01	629 556,42	81,2
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Bilag	TK	Tekst	Beløp	Debet		MK	Kredit		MK
<b>Tilleggsposter (ordinære)</b>									
1		Reklassifisering	66 126,00	4540	TRENINGSAVG.BERGENSS	0	4510	DIV. KONTINGENTER	0
<b>Disponeringer</b>									
5901	13	Avsatt annen egenkapital	1 404 677,43	8960	OVERF. ANNEN EGENKAP		2050	EGENKAPITAL	
<b>Anleggsmidler</b>									
6001		Avskrivninger	5 571,00	6010	AVSKRIVING MASKINER		1270	OPPBEVARINGSVOGN	
6001		Avskrivninger	1 671,15	6010	AVSKRIVING MASKINER		1271	Ryggstartplattform	

Det bekreftes :

- at vi forstår konsekvensen av, og innholdet i, avslutningsposterene 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

---

Morten Solheim