

## Årsrapport for 2011

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap		Note	2011	2010
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekt	6 965 928		5 588 494	
Annen driftsinntekt	589 187		409 873	
Sum driftsinntekter	7 555 115		5 998 367	
<b>Driftskostnader</b>				
Varekostnad	3 912 212		3 111 675	
Lønnskostnad	6 336	2	599 019	
Annen driftskostnad	2 494 368	2	2 912 913	
Sum driftskostnader	6 412 916		6 623 607	
Driftsresultat	1 142 199		-625 240	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>				
Annen finansinntekt	16 795		17 721	
Annen finanskostnad	0		1 717	
Netto finansposter	16 795		16 004	
Ordinært resultat før skattekostnad	1 158 994		-609 236	
<b>Arresultat</b>				
Arresultat	1 158 994		-609 236	
<b>Overføringer og disponeringer</b>				
Overføringer annen egenkapital	4		-609 236	

## Balanse pr. 31. desember

	2011	Note	2010
<b>Anleggsmidler</b>			
Finansielle anleggsmidler	0	3	123 943
Andre fordringer	0		123 943
Sum finansielle anleggsmidler	0		123 943
Sum anleggsmidler	0		123 943
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	19 481		43 252
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	0	3	7 947
Andre fordringer	77 812		24 819
Sum fordringer	77 812		32 766
<i>Investeringer</i>			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	531 530		519 739
Sum investeringer	531 530		519 739
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 082 520		530 391
Sum omløpsmidler	1 711 343		1 126 148
Sum eiendeler	1 711 343		1 250 091

## Balanse pr. 31. desember

	Note	2011	2010
<b>Egenkapital</b>			
Opptjent egenkapital	4	260 349	260 349
Fond	4	383 189	-775 806
Sum oppjent egenkapital		643 538	-515 457
Sum egenkapital		643 538	-515 457
<b>Gjeld</b>			
Kortiktig gjeld		11 409	376 452
Leverandørgjeld		0	46 600
Skyldige offentlige avgifter	3	1 056 396	1 342 497
Annen kortiktig gjeld		1 067 805	1 765 549
Sum kortiktig gjeld		1 067 805	1 765 549
Sum gjeld		1 067 805	1 765 549
Sum egenkapital og gjeld		1 711 343	1 250 092

31. desember 2011  
Oslo, 19. april 2012

Per-Olof Jonas Vallin

styremedlem

Siri Sandbeck Walther

styremedlem

John Kristian Dahl

styremedlem

Morten Wangen

styremedlem

Anne-Sofie Buraard

Breistein  
styreleder

Olav Eggesbø

styremedlem

Knut Asgeir Lien

daglig leder

Noter til regnskapet for 2011

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapspraksis for småforetak.

*Salgsinntekter*

Inntektføring ved salg av varer skjer på leveringsstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salg, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

*Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretslopet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringsstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbligående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringsstidspunktet.

*Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

*Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

*Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

## Noter til regnskapet for 2011

## Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Klubben har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

*Ytelser til ledende personer*

Daglig leder har i 2011 fakturert kr 166 666 fra sitt selskap for arbeid knyttet til sin rolle som daglig leder. Det administrative arbeidet i klubben er fordelt mellom daglig leder og to andre. Disse tre fakturerer alle kr 166 666 for sitt arbeid for klubben, totalt beløp kr 500 000.

Klubben er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

*Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:*

	2011	2010
Revisjon	77 194	148 197

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

## Note 3 - Fordringer og gjeld

*Fordringer med forfall senere enn ett år*

	2011	2010
	0	123 943

Kortsiktige fordringer består av kr 56 495 til gode hos medlemmer og kr 21 317 forskuddsbetalte kostnader.

Annen kortsiktig gjeld består kr 855 453 av forskuddsbetalinger fra medlemmer og andre, vedrørende treningshopp/tandem/AFF. Resterende beløp gjelder påløpte kostnader.

## Note 4 - Egenkapital

	Utstyrsfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	260 349	-775 806	-515 457
Arsresultat	0	1 158 994	1 158 994
Egenkapital 31.12.	260 349	383 188	643 537