

Årsregnskap

2010

Tromsø ryttersportsklubb

org nr 971 578 289

Utarbeidet av:

Økonor Tromsø, Account-IT AS

Pb 2034

9265 TROMSØ

autorisert regnskapsførerselskap

Resultatregnskap

Tromsø Ryttersportsklubb

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2010	2009
Salgsinntekter	2	6 355 651	6 294 805
Sum driftsinntekter		6 355 651	6 294 805
Varekostnader		2 000 786	2 002 474
Lønnskostnader m.m.	4	1 868 837	1 942 157
Avskrivning på driftsmidler	3	544 472	491 498
Annen driftskostnad	4	1 313 337	1 197 848
Sum driftskostnader		5 727 432	5 633 978
Driftsresultat		628 219	660 827
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	600
Annen finansinntekt		7 612	0
Annen rentekostnad		184 345	338 721
Resultat av finansposter		-176 668	-338 121
Resultat før skattekostnad		451 551	322 706
Ordinært resultat		451 551	322 706
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsoverskudd (Årsunderskudd)		451 551	322 706
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	-451 551	-322 706
Sum overføringer		451 551	322 706

Balanse

Tromsø Ryttersportsklubb

Eiendeler	Note	2010	2009
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Stalltak		212 915	238 115
Hall 1 og 2	8	6 214 200	6 524 954
Brakkerigg		118 700	94 258
Rehab gammelstall		199 400	34 244
Lysanleggute		94 800	106 895
Ridesti		63 100	57 640
Leilighet		107 352	121 252
Ridehester		457 193	427 943
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		82 853	97 953
Sum varige driftsmidler	3	7 550 513	7 703 254
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		7 550 513	7 703 254
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		36 522	38 530
Fordringer			
Kundefordringer	5	238 107	338 070
Andre fordringer		15 898	18 694
Sum fordringer		254 004	356 764
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	102 659	119 564
Sum omløpsmidler		393 185	514 858
Sum eiendeler		7 943 698	8 218 112

Balanse

Tromsø Ryttersportsklubb

Egenkapital og gjeld	Note	2010	2009
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-98 198	-549 749
Sum opptjent egenkapital		-98 198	-549 749
Sumegenkapital		-98 198	-549 749
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 800 572	6 113 086
Øvrig langsiktig gjeld		969 000	969 000
Sum annen langsiktig gjeld		6 769 572	7 082 086
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 849	680 238
Skyldig offentlige avgifter		101 159	88 336
Annen kortsiktig gjeld	7	1 025 316	917 200
Sum kortsiktig gjeld		1 272 323	1 685 774
Sum gjeld		8 041 895	8 767 860
Sum egenkapital og gjeld		7 943 698	8 218 112

Tromsø,
Styret i Tromsø Ryttersportsklubb

Veronica Isaksen
Daglig leder

Dag Inge Roti
Styrets leder

Jan Roger Vollan
Styremedlem

Ellen Sverdrup
Styremedlem

Kenneth Davidsson
Nestleder

Rune Kufaaas
Styremedlem

Kristin Wiggen
Styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

.

Note 2 Salgsinntekter

Spesifikasjon av salgsinntekter:

<u>Salg oppstilling, før mv</u>	<u>2 460 024</u>
Salg ridekurs	1 119 861
Eksterne kurs	432 970
Interne helgekurs	133 500
Salg ponnikurs	545 389
Privattimer	63 750
Salg klubbtrening	85 200
Salg terapiriding	211 905
<u>Salg sommeraktiviteter</u>	<u>122 090</u>
	2 714 665
Ponniarrangement	22 450
Stevneinntekter	156 007
Salg Kafè	97 104
Salg av reklame	50 800
<u>Juleshow/åpen dag</u>	<u>36 051</u>
	362 412
Salg medlemskontingent/hestesport	167 775
Driftstilskudd	200 000
Andre tilskudd	343 637
Husleie/div leie	81 502
<u>Andre inntekter</u>	<u>25 636</u>
	818 550
<u>Totalt</u>	<u>6 355 651</u>

Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Hester
Anskaffelseskost pr 1.1.2010	8 647 221	210 987	206 308	472 043
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	205 731	24 076	21 575	140 350
= Anskaffelseskost 31.12.2010	8 852 952	235 063	227 883	612 393
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2010	2 000 385	77 163	145 030	155 200
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2010	2 000 385	77 163	145 030	155 200
Bokført verdi 31.12.2010	6 852 567	157 900	82 853	457 193
Årets ordinære avskrivninger	365 987	30 710	36 675	111 100
Økonomisk levetid	ca 7-25 år	ca 5-10 år	ca 3-23 år	ca 5 år
Avskrivningsplan	lineært 4-14 %	lineært 10-20 %	lineært 4-33 %	lineært 20 %
	Sum			
Anskaffelseskost pr 1.1.2010	9 536 560			

+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	391 732
= Anskaffelseskost 31.12.2010	9 928 292
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2010	2 377 779
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2010	2 377 779
Bokført verdi 31.12.2010	7 550 513
Årets ordinære avskrivninger	544 472
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	

Fra 2010 avskrives hester over 5 år. Avskrivningstiden er redusert fra 10 til 5 år fra 2009. Pr 31.12.10 eier Tromsø Ryttersportsklubb 20 hester.

Det er mottatt tilskudd på til sammen kr. 6.385.000.

Tilskuddene er bokført netto. Dette innebærer reduksjon av kostprisen og avskrivningsgrunnlaget. Brutto anskaffelseskostnad er kr. 13.937.915

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2010	2009
Lønninger	1 703 761	1 748 404
Arbeidsgiveravgift	136 317	140 163
Pensjonskostnader	21 102	24 074
Andre ytelser	7 657	29 516
Sum	1 868 837	1 942 157

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	333 997	0
Annen godtgjørelse	5 000	0

Det er etablert pensjonsordning, OTP via Storebrand for alle ansatte.

Verken daglig leder eller styreleder har spesielle lønnsavtaler knyttet til stillingen/vervet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2010 utgjør kr 42.500,- inkl. mva.. I 2010 fikk TRSO erstatning fra tidligere regnskapsfører knyttet til merkostnader revisjon, kr 26 000,-. Beløpet er ført som inntekt.

Note 5 Kundefordringer

Det er avsatt kr 30 000,- til dekning av mulig fremtidige tap på fordringer.

Note 6 Egenkapital

Pr 1.1	-549 749
Årets resultat	451 551
Pr 31.12	-98 198

Hele årets resultat går til dekning av tidligere års underskudd. Klubben har pr 31.12.10 en negativ egenkapital på kr 98 198,-.

Note 7 Periodiserte inntekter

Fakturerte, ikke påløpte inntekter er balanseført som kortsiktig gjeld ved årsskiftet

Ridekurs	31 716
Medlemskontingent	47 200
Ponnikurs	29 765
Oppstalling	118 390
Husleie	6 136
Sum	233 207

Note 8 Langsiktig gjeld

Tromsø ryttersportsklubb refinansierte i 2009 sine lån og inngikk nye låneavtaler med Kommunalbanken. Tromsø kommune har stillet kommunal garanti for lånebeløpene.

Sum langsiktig gjeld i Kommunalbanken kr 5 800 572,-

Pantstillelser:

Hall 1 og 2 kr 6 214 200,-

Note 9 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd på kr 102 659,- er kr 63 877,- bundne skattetekksmidler, noe som er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk for 6. termin 2010.

I hht gjeldende regler, overføres skattetrekksmidler til egen konto ved hver lønnskjøring.