
Perioderapportering for
Tromsø Ryttersportsklubb

30.09.2017





Tromsø Ryttersportsklubb

Accountor Tromsø,
Account-IT AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Orgnr: 945 274 476 MVA
Adresse: Postboks 2034
Postnr/sted: 9265 TROMSØ
Telefon: 77 66 02 00
E-post: tromso@okonor.no

Dato: 12.10.2017

KOMMENTARER TIL PERIODEREGNSKAP - 30.09.2017

1. Innledning

Vi har utarbeidet rapport pr. 30.09.2017 som viser et underskudd på kr 322 899.

2. Forutsetninger

Vi har bokført regnskapet på grunnlag av mottatte bilag og opplysninger fra kunden. Manglende bilag, samt annen manglende informasjon, vil kunne endre resultatet og egenkapitalen. Vi har foretatt de periodiseringer som vi anser som nødvendige, enten ut fra historikk, vurdering eller avtale med kunden. Vi har tatt følgende forutsetninger under utarbeidelse av regnskapet:

- Avskrivninger er foretatt etter estimat. Basert på årsoppgjør 2016
- Varebeholdning er talt opp og verdsatt til innkjøpspris fra leverandører.

3. Resultatutvikling

Omsetning

Regnskapet viser en omsetning hittil i 2017 på kr 4 992 506 mot kr 5 002 267 hittil i fjor og kr 5 387 279 hittil for årets budsjett. Dette er en nedgang på ,2 % mot fjorårets omsetning.

Driftstilskudd på 100 000,- er inntektsført denne måneden. I 2016 ble tilskudd for 2. halvår utbetalt og inntektsført i oktober.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten hittil i 2017 er kr 3 268 439 mot kr 3 255 833 hittil i fjor og kr 3 554 262 budsjettert hittil i 2017. Bruttofortjenesteprosent hittil i 2017 på 65,5 % mot 65,1 % hittil i fjor og 66 % beregnet hittil i årets budsjett.

Lønnskostnader

Lønnskostnader hittil i 2017 er kr 2 029 751 mot kr 1 827 610 hittil i fjor. Dette er en økning på kr 202 141 eller 11,1 % mot fjorårets tall. Budsjetterte lønnskostnader for samme periode er kr 1 979 479. Lønnskostnadsprosent hittil i 2017 på 40,7 % mot 36,5 % hittil i fjor og 36,7 beregnet hittil i årets budsjett.

Også i september er lønnskostnadene lavere enn samme periode i fjor.

Netto finansposter

Netto finansposter hittil i 2017 er kr -110 659 mot kr -102 302 hittil i fjor og kr -86 216 budsjettert hittil i 2017.

Resultat

Resultatet hittil i 2017 er kr -322 899 mot kr -167 473 hittil i fjor og kr 31 901 budsjettert hittil i 2017. Dette er en nedgang på kr 155 426 eller 92,8 % mot fjorårets tall.

For september er resultatet positivt med 73 158,75. Det er gjort ekstraordinære avskrivninger på Quincy denne måneden (23 000) samt påløpt en større reparasjon på traktor (ca 45 000). Samtidig trekker inntektsført driftstilskudd resultatet for måneden i pluss.

Egenkapital

Ved utgangen av perioden er egenkapitalen kr 682 397. Selskapet har en negativ arbeidskapital på kr -843 652 og samlede likvide midler er kr 31 162.

4. Kommentarer

Likviditeten er fremdeles ok. Før lønnsutbetaling er saldo på konto positiv, men vi vil være helt på KK-limit (-250 000) etter lønnsutbetaling og betaling av leverandører.

Med vennlig hilsen

Accountor Tromsø, Account-IT AS

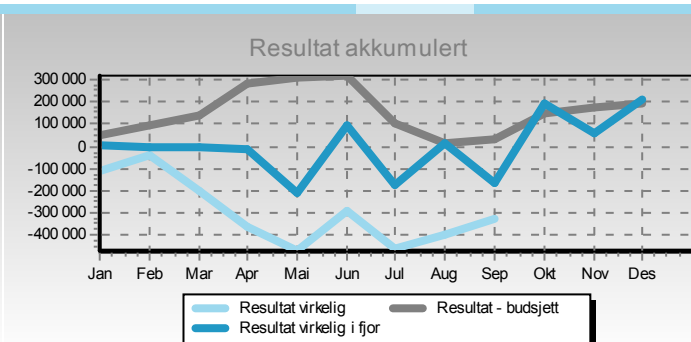
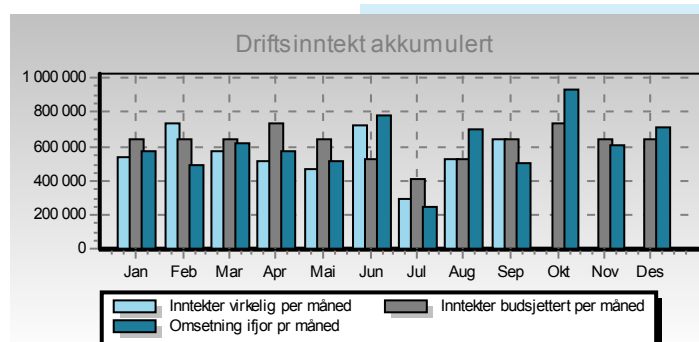
Trine Hauan Helø

Tromsø Ryttersportsklubb

Resultatregnskap september 2017



Tekst	Denne periode			Hittil			Hele året	I fjor	
	Virkelig	Budsjett	Avvik	Virkelig	Budsjett	Avvik	Budsjett	Denne	Hittil
Salgsinntekter	517 689	586 941	-69 251	4 556 055	4 822 465	-266 409	6 585 000	480 002	4 624 213
Andre inntekter	124 264	51 646	72 618	436 451	564 814	-128 363	820 000	25 287	378 054
Sum driftsinntekter	641 953	638 587	3 367	4 992 506	5 387 279	-394 772	7 405 000	505 289	5 002 267
Varekostnader	137 493	203 669	-66 175	1 724 067	1 833 017	-108 949	2 445 000	210 574	1 746 434
Bruttofortjeneste	504 460	434 918	69 542	3 268 439	3 554 262	-285 823	4 960 000	294 715	3 255 833
<i>Dekningsgrad</i>	78,6%	68,1%	10,5%	65,5%	66,0%	-0,5%	67,0%	58,3%	65,1%
Lønn og andre pers.kostn.	231 706	243 189	-11 483	2 029 751	1 979 479	50 272	2 711 571	281 738	1 827 610
Avskrivning varige driftsm.	71 527	50 813	20 714	457 727	457 317	410	610 000	45 675	457 675
Kostnader lokale	20 433	24 157	-3 724	311 703	217 413	94 290	290 000	25 995	204 547
Leie maskiner, inventar	6 213	2 499	3 714	28 497	22 491	6 006	30 000	10 053	65 855
Verktøy, inventar	1 315	16 660	-15 345	70 809	149 940	-79 131	200 000	2 779	90 202
Reparasjon, vedlikehold	9 825	8 330	1 495	33 321	74 970	-41 649	100 000	644	217 705
Fremmede tjenester	17 273	24 990	-7 717	208 246	224 910	-16 664	300 000	19 260	192 261
Kontorkostnader	0	10 829	-10 829	76 615	97 461	-20 846	130 000	41 279	97 584
Telefon, porto	215	3 749	-3 534	25 882	33 737	-7 854	45 000	4 415	29 529
Kostnader transport	45 982	4 582	41 401	63 559	41 234	22 325	55 000	2 683	16 853
Reise, diett	0	0	0	0	0	0	0	0	7 634
Salg, reklame, repr.	0	1 250	-1 250	13 834	11 246	2 588	15 000	0	13 738
Kontingenter og gaver	0	1 000	-1 000	15 315	8 996	6 318	12 000	0	11 298
Forsikringer, garantier	14 329	9 996	4 333	102 677	89 964	12 713	120 000	11 629	65 222
Andre kostnader	5 868	1 333	4 535	42 742	11 995	30 746	16 000	2 116	16 067
Tap m.v.	0	1 666	-1 666	0	14 994	-14 994	20 000	0	7 223
Sum driftskostnader	424 687	405 041	19 646	3 480 678	3 436 146	44 532	4 654 571	448 268	3 321 004
Driftsresultat	79 773	29 877	49 896	-212 240	118 116	-330 356	305 429	-153 553	-65 171
Finansinntekter	0	1 666	-1 666	909	14 994	-14 085	20 000	0	20 007
Finanskostnader	6 614	11 246	-4 631	111 568	101 210	10 359	135 000	28 238	122 309
Netto finansposter	-6 614	-9 580	2 965	-110 659	-86 216	-24 444	-115 000	-28 238	-102 302
Periodens resultat	73 159	20 297	52 862	-322 899	31 901	-354 799	190 429	-181 791	-167 473



Tromsø Ryttersportsklubb

Balanse for perioden september 2017



	IB	UB	Endring	%
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6 043 947	5 395 076	-648 871	-10,7
Maskiner og anlegg	27 783	27 783	0	0,0
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	691 950	656 529	-35 421	-5,1
Sum varige driftsmidler	6 763 679	6 079 387	-684 292	-10,1
Finansielle anleggsmidler				
Obligasjoner og andre fordringer	6 326	6 326	0	0,0
Sum finansielle anleggsmidler	6 326	6 326	0	0,0
Sum anleggsmidler	6 770 005	6 085 713	-684 292	-10,1
Omløpsmidler				
Varer	85 038	111 580	26 542	31,2
Fordringer				
Kundefordringer	113 317	420 342	307 025	270,9
Andre fordringer	622 645	223 131	-399 514	-64,2
Sum fordringer	735 961	643 472	-92 489	-12,6
Investeringer				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	-143 368	31 162	174 530	-121,7
Sum omløpsmidler	677 631	786 214	108 583	16,0
Sum eiendeler	7 447 636	6 871 927	-575 709	-7,7

Tromsø Ryttersportsklubb

Balanse for perioden september 2017



	IB	UB	Endring	%
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
Opptjent egenkapital				
Udisponert resultat	0	-322 899	-322 899	0,0
Annen egenkapital	1 005 296	1 005 296	0	0,0
Sum opptjent egenkapital	1 005 296	682 397	-322 899	-32,1
Sum egenkapital	1 005 296	682 397	-322 899	-32,1
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
Annen langsiktig gjeld				
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 248 613	4 140 664	-107 949	-2,5
Øvrig langsiktig gjeld	469 000	419 000	-50 000	-10,7
Sum annen langsiktig gjeld	4 717 613	4 559 664	-157 949	-3,3
Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld	860 952	165 998	-694 953	-80,7
Skyldige offentlige avgifter	136 361	86 446	-49 915	-36,6
Annen kortsiktig gjeld	727 414	1 377 422	650 008	89,4
Sum kortsiktig gjeld	1 724 727	1 629 866	-94 861	-5,5
Sum gjeld	6 442 340	6 189 530	-252 810	-3,9
Sum egenkapital og gjeld	7 447 636	6 871 927	-575 709	-7,7

Tromsø Ryttersportsklubb
Regnskapsanalyse for: september 2017



	2017	2016
1. Lønnsomhetsanalyse		
Dekningsbidrag	3 268 439	3 255 833
Dekningsbidrag i %	65,5%	65,1%
Nullpunktomsætning	5 485 738	5 259 577
Sikkerhetsmargin	-493 232	-257 310
Sikkerhetsmargin i %	-9,9%	-5,1%
Totalkapitalrentabilitet	-3,9%	-0,8%
Resutatgrad	-4,2%	-0,9%
Kapitalens omløpshastighet	0,93	0,88
Egenkapitalrentabilitet før skatt	-42,8%	-26,1%
Egenkapitalrentabilitet etter skatt	-42,8%	-26,1%
2. Likviditetsanalyse		
Arbeidskapital	-843 652	-1 358 928
Arbeidskapital i %	-16,9%	-27,2%
Likviditetsreserve	31 162	-360 623
Likviditetsgrad I	0,48	0,31
Likviditetsgrad II	0,41	0,24
Lagringstid råv./hand.v.	16	18
Kredittid kunder	29	31
Kredittid leverandører	147	168
3. Finansiering/Soliditet		
Egenkapitalprosent	9,9%	8,5%
Gjeldsgrad	6,16	8,50
Gjennomsnittlig gjeldsrente	0,0%	0,0%
Langsiktig kapital/anleggsmidler	0,91	0,83
Rentedekningsgrad	-1,89	-0,37
Arbeidskapital/varelager	-8	-10