
Perioderapportering for
Tromsø Ryttersportsklubb

30.06.2016





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: 21.08.2016

KOMMENTARER TIL PERIODEREGNSKAP - 30.06.2016

1. Innledning

Vi har utarbeidet rapport pr. 30.06.2016 som viser et overskudd på kr 97 762.

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 prognose basert på årsoppgjøret for 2015.
- Varebeholdning er talt opp og verdsatt ut fra innkjøpspris fra leverandør.

3. Resultatutvikling

Omsetning

Regnskapet viser en omsetning hittil i 2016 på kr 3 554 695 mot kr 3 374 733 hittil i fjor og kr 3 726 562 hittil for årets budsjett. Dette er en økning på 5,3 % mot fjorårets omsetning.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten hittil i 2016 er kr 2 397 629 mot kr 2 178 552 hittil i fjor og kr 2 552 032 budsjettert hittil i 2016. Bruttofortjenesteprosent hittil i 2016 på 67,5 % mot 64,5 % hittil i fjor og 68,5 % beregnet hittil i årets budsjett.

Lønnskostnader

Lønnskostnader hittil i 2016 er kr 1 169 671 mot kr 1 213 415 hittil i fjor. Dette er en nedgang på kr 43 745 eller 3,6 % mot fjorårets tall. Budsjetterte lønnskostnader for samme periode er kr 1 182 737. Lønnskostnadsprosent hittil i 2016 på 32,9 % mot 36 % hittil i fjor og 31,7 beregnet hittil i årets budsjett.

Netto finansposter

Netto finansposter hittil i 2016 er kr -40 959 mot kr -56 859 hittil i fjor og kr -89 964 budsjettert hittil i 2016.

Resultat

Resultatet hittil i 2016 er kr 97 762 mot kr 31 840 hittil i fjor og kr 202 762 budsjettert hittil i 2016. Dette er en økning på kr 65 923 eller 207,1 % mot fjorårets tall.

Egenkapital

Ved utgangen av perioden er egenkapitalen kr 897 212. Selskapet har en negativ arbeidskapital på kr -1 031 522 og samlede likvide midler er kr -402 591.

4. Kommentarer

Likviditeten i klubben er anstrengt. Pr 20 august har vi ca 350 000,- i forfalt, ikke betalt leverandørgjeld. Dette skyldes i hovedsak store utgifter til vedlikehold gammelstall og uteområder. Vi antar at dette vil rette seg i slutten av august/begynnelsen av september når høstens ridekurs er fakturert og betalt.

Årets søknad om mva-kompensasjon er til revisjon. Årets søknadsbeløp var på over 5 000 000,- om må derfor behandles særskilt. Søknadsfrist er den 15. august.

Med vennlig hilsen
Accountor Tromsø, Account-IT AS

Trine Hauan Helø

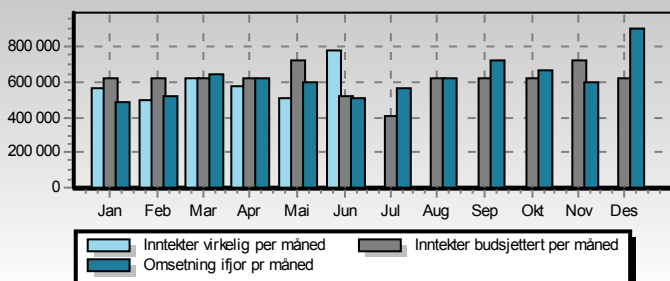
Tromsø Ryttersportsklubb

Resultatregnskap juni 2016

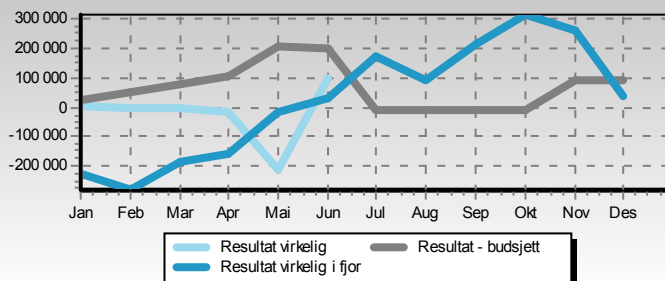


Tekst	Denne periode			Hittil			Hele året	I fjor	
	Virkelig	Budsjett	Avvik	Virkelig	Budsjett	Avvik	Budsjett	Denne	Hittil
Salgsinntekter	656 847	454 910	201 936	3 312 955	3 255 961	56 994	6 408 000	492 017	3 188 018
Andre inntekter	124 412	61 767	62 645	241 741	470 602	-228 861	941 500	15 917	186 715
Sum driftsinntekter	781 259	516 677	264 581	3 554 695	3 726 562	-171 867	7 349 500	507 934	3 374 733
Varekostnader	187 569	195 755	-8 186	1 157 067	1 174 530	-17 463	2 350 000	202 084	1 196 181
Bruttofortjeneste	593 690	320 922	272 768	2 397 629	2 552 032	-154 404	4 999 500	305 850	2 178 552
<i>Dekningsgrad</i>	76,0%	62,1%	13,9%	67,4%	68,5%	-1,0%	68,0%	60,2%	64,6%
Lønn og andre pers.kostn.	134 978	128 414	6 564	1 169 671	1 182 737	-13 067	2 571 600	113 531	1 213 415
Avskrivning varige driftsm.	45 675	50 313	-4 638	320 650	301 879	18 771	604 000	43 554	261 325
Kostnader lokale	22 980	17 077	5 903	137 280	102 459	34 821	205 000	17 400	103 259
Leie maskiner, inventar	598	5 998	-5 399	39 847	35 986	3 862	72 000	14 287	57 409
Verktøy, inventar	4 403	15 827	-11 424	68 725	94 962	-26 237	190 000	3 208	65 108
Reparasjon, vedlikehold	38 160	28 739	9 422	204 483	172 431	32 052	345 000	2 004	23 638
Fremmede tjenester	24 004	24 157	-153	163 999	144 942	19 057	290 000	9 151	136 080
Kontorkostnader	6 004	12 245	-6 241	55 916	73 471	-17 554	147 000	4 939	72 763
Telefon, porto	3 522	2 582	940	20 043	15 494	4 549	31 000	4 260	11 314
Kostnader transport	1 347	2 999	-1 652	7 924	17 993	-10 069	36 000	629	23 534
Reise, diett	0	833	-833	7 634	4 998	2 636	10 000	0	0
Salg, reklame, repr.	0	833	-833	6 250	4 998	1 252	10 000	240	240
Kontingenter og gaver	198	833	-635	11 298	4 998	6 300	10 000	0	10 080
Forsikringer, garantier	11 629	13 328	-1 699	25 464	79 968	-54 505	160 000	0	59 180
Andre kostnader	-2 705	2 832	-5 537	12 501	16 993	-4 492	34 000	25 266	52 509
Tap m.v.	7 223	833	6 390	7 223	4 998	2 225	10 000	0	0
Sum driftskostnader	298 015	307 842	-9 827	2 258 907	2 259 306	-399	4 725 600	238 470	2 089 854
Driftsresultat	295 675	13 080	282 595	138 721	292 726	-154 005	273 900	67 380	88 698
Finansinntekter	20 007	0	20 007	20 007	0	20 007	0	18 412	18 412
Finanskostnader	6 511	14 994	-8 483	60 966	89 964	-28 998	180 000	36 784	75 271
Netto finansposter	13 496	-14 994	28 490	-40 959	-89 964	49 005	-180 000	-18 372	-56 859
Periodens resultat	309 171	-1 914	311 085	97 762	202 762	-105 000	93 900	49 008	31 840

Driftsinntekt akkumulert



Resultat akkumulert



Tromsø Ryttersportsklubb

Balanse for perioden juni 2016



	IB	UB	Endring	%
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6 439 697	6 116 047	-323 650	-5,0
Maskiner og anlegg	36 483	36 483	0	0,0
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	703 550	708 582	5 032	0,7
Sum varige driftsmidler	7 179 729	6 861 111	-318 618	-4,4
Finansielle anleggsmidler				
Sum anleggsmidler	7 179 729	6 861 111	-318 618	-4,4
Omløpsmidler				
Varer	94 364	43 139	-51 225	-54,3
Fordringer				
Kundefordringer	374 423	361 696	-12 727	-3,4
Andre fordringer	214 548	297 498	82 951	38,7
Sum fordringer	588 970	659 194	70 224	11,9
Investeringer				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	-143 514	-402 591	-259 077	180,5
Sum omløpsmidler	539 820	299 742	-240 079	-44,5
Sum eiendeler	7 719 549	7 160 853	-558 697	-7,2

Tromsø Ryttersportsklubb

Balanse for perioden juni 2016



	IB	UB	Endring	%
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital				
Innskutt egenkapital				
Opptjent egenkapital				
Udisponert resultat	0	97 762	97 762	0,0
Annen egenkapital	799 449	799 449	0	0,0
Sum opptjent egenkapital	799 449	897 212	97 762	12,2
Sum egenkapital	799 449	897 212	97 762	12,2
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
Annen langsiktig gjeld				
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 569 788	4 463 377	-106 411	-2,3
Øvrig langsiktig gjeld	569 000	469 000	-100 000	-17,6
Sum annen langsiktig gjeld	5 138 788	4 932 377	-206 411	-4,0
Kortsiktig gjeld				
Leverandørgjeld	671 222	355 378	-315 844	-47,1
Skyldige offentlige avgifter	114 939	152 710	37 771	32,9
Annen kortsiktig gjeld	995 151	823 176	-171 975	-17,3
Sum kortsiktig gjeld	1 781 312	1 331 264	-450 048	-25,3
Sum gjeld	6 920 100	6 263 641	-656 459	-9,5
Sum egenkapital og gjeld	7 719 549	7 160 853	-558 697	-7,2

Tromsø Ryttersportsklubb
Regnskapsanalyse for: juni 2016



	2016	2015
1. Lønnsomhetsanalyse		
Dekningsbidrag	2 397 629	2 178 552
Dekningsbidrag i %	67,4%	64,6%
Nullpunktomsætning	3 409 755	3 325 416
Sikkerhetsmargin	144 940	49 317
Sikkerhetsmargin i %	4,1%	1,5%
Totalkapitalrentabilitet	4,3%	2,8%
Resutatgrad	4,5%	3,2%
Kapitalens omløpshastighet	0,96	0,88
Egenkapitalrentabilitet før skatt	24,5%	8,3%
Egenkapitalrentabilitet etter skatt	24,5%	8,3%
2. Likviditetsanalyse		
Arbeidskapital	-1 031 522	-1 226 851
Arbeidskapital i %	-29,0%	-36,4%
Likviditetsreserve	-402 591	-211 311
Likviditetsgrad I	0,23	0,27
Likviditetsgrad II	0,19	0,19
Lagringstid råv./hand.v.	11	23
Kredittid kunder	25	21
Kredittid leverandører	164	215
3. Finansiering/Soliditet		
Egenkapitalprosent	12,5%	10,6%
Gjeldsgrad	7,83	8,80
Gjennomsnittlig gjeldsrente	0,0%	0,0%
Langsiktig kapital/anleggsmidler	0,84	0,82
Rentedekningsgrad	2,60	1,42
Arbeidskapital/varelager	-24	-9