

# Årsregnskap

**2017**

**Tromsø Ryttersportsklubb**

Org.nr.: 971 578 289

Utarbeidet av:

Account-IT AS  
Postboks 2034  
9265 Tromsø  
Autorisert regnskapsførerselskap



# Resultatregnskap

## Tromsø Ryttersportsklubb

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salgsinntekt	2	7 029 634	7 246 883
Sum driftsinntekter		<b>7 029 634</b>	<b>7 246 883</b>
Varekostnad		2 394 187	2 420 318
Lønnskostnad	4	2 658 720	2 525 599
Avskrivning på driftsmidler	3	583 200	598 774
Annen driftskostnad	4	1 449 228	1 397 129
Sum driftskostnader		<b>7 085 336</b>	<b>6 941 820</b>
Driftsresultat		<b>-55 702</b>	<b>305 063</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		-329	84
Annen finansinntekt		21 051	40 146
Annen rentekostnad		117 031	139 447
Resultat av finansposter		<b>-96 309</b>	<b>-99 216</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-152 011	205 847
Ordinært resultat		<b>-152 011</b>	<b>205 847</b>
Årsresultat	6	<b>-152 011</b>	<b>205 847</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	0	205 847
Overført fra annen egenkapital		152 011	0
Sum overføringer		<b>-152 011</b>	<b>205 847</b>

# Balanse

## Tromsø Ryttersportsklubb

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		244 262	272 162
Hall 1 og 2	<b>8</b>	4 039 300	4 350 000
Rehab gammelstall		36 900	39 500
Maskiner og anlegg		19 083	27 783
Lysanlegg ute		43 000	48 000
Bolighus		277 755	329 355
Ridebaner		622 954	995 500
Garderobe		9 680	12 480
Ridehester		213 875	285 400
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		419 493	403 500
Sum varige driftsmidler	<b>3</b>	<b>5 926 302</b>	<b>6 763 679</b>
Andre langsiktige fordringer		6 468	6 326
Sum anleggsmidler		<b>5 932 770</b>	<b>6 770 005</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		122 746	85 038
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	<b>5, 7</b>	305 053	500 812
Andre kortsiktige fordringer		213 610	235 149
Sum fordringer		<b>518 663</b>	<b>735 961</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	<b>9</b>	231 260	94 260
Sum omløpsmidler		<b>872 668</b>	<b>915 259</b>
Sum eiendeler		<b>6 805 439</b>	<b>7 685 264</b>

# Balanse

## Tromsø Ryttersportsklubb

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		853 285	1 005 296
Sum opptjent egenkapital		<b>853 285</b>	<b>1 005 296</b>
Sum egenkapital	<b>6</b>	<b>853 285</b>	<b>1 005 296</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	<b>8</b>	4 140 664	4 248 613
Øvrig langsiktig gjeld	<b>10</b>	419 000	469 000
Sum annen langsiktig gjeld		<b>4 559 664</b>	<b>4 717 613</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	<b>11</b>	0	237 628
Leverandørgjeld		225 067	860 952
Skyldig offentlige avgifter		133 968	136 361
Annen kortsiktig gjeld	<b>12</b>	1 033 455	727 414
Sum kortsiktig gjeld		<b>1 392 489</b>	<b>1 962 355</b>
Sum gjeld		<b>5 952 153</b>	<b>6 679 968</b>
Sum egenkapital og gjeld		<b>6 805 439</b>	<b>7 685 264</b>

Tromsø,  
Styret i Tromsø Ryttersportsklubb

---

Veronica Isaksen  
daglig leder

---

Knut Willhelmsen  
styreleder

---

Inger Lise Brones  
styremedlem

---

Knut Bjørklund  
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:	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<u>Salg oppstalling, før mv</u>	<u>2 715 512</u>	<u>2 690 526</u>
Salg ridekurs	970 950	1 004 954
Eksterne kurs	610 475	532 336
Interne helgekurs	61 200	56 705
Salg ponnikurs	634 305	625 438
Privattimer	92 151	92 490
Salg klubbtrening	219 200	196 600
Salg terapiriding	63 850	41 650
<u>Salg sommeraktiviteter</u>	<u>242 000</u>	<u>276 500</u>
	2 894 131	2 826 673
Ponniarrangement	45 475	38 776
Stevneinntekter	138 137	176 535
Salg Kafè	81 178	101 350
Salg av reklame	99 250	31 650
<u>Juleshow/åpen dag</u>	<u>46 076</u>	<u>50 545</u>
	410 116	398 856
Salg medlemskontingent/hestesport	202 725	210 200
Driftstilskudd	200 000	200 000
Andre tilskudd	638 335	460 696
Husleie/div leie	206 717	197 736
Vask	10 120	17 820
<u>Andre inntekter</u>	<u>-30 773</u>	<u>27 127</u>
	1 227 124	1 113 790
<b><u>Totalt</u></b>	<b><u>7 246 883</u></b>	<b><u>7 029 634</u></b>

### Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 01.01.17		10 915 896	746 294
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			
- Avgang i året			
= Anskaffelseskost 31.12.17	0	10 915 896	746 294
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17		4 535 662	213 457
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17		1 125 646	200 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	0	5 661 308	413 457
= Bokført verdi 31.12.17	0	5 254 587	332 837
Årets ordinære avskrivninger		452 600	59 500
Årets nedskrivninger		300 646	
Økonomisk levetid		10-25 år	7-10 år

  

	Driftsløsøre, inventar ol.	Hester	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	199 548	606 044	12 467 781
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	71 094		71 094
- Avgang i året		55 325	55 325
= Anskaffelseskost 31.12.17	270 642	550 719	12 483 550
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	145 640	336 844	5 231 603
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17			1 325 646
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.17	145 640	336 844	6 557 249
= Bokført verdi 31.12.17	125 002	213 875	5 926 301
Årets ordinære avskrivninger	24 200	46 900	583 200
Årets nedskrivninger			300 646
Økonomisk levetid	3-23 år	0-5 år	

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 359 578	2 297 230
Arbeidsgiveravgift	194 896	190 931
Pensjonskostnader	33 037	22 032
Andre ytelser	71 209	15 406
<b>Sum</b>	<b>2 658 720</b>	<b>2 525 599</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	477 692	0
Annen godtgjørelse	6 392	0

Det er etablert pensjonsordning, OTP via Storebrand for ansatte.

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





### **Note 9 Bankinnskudd**

Av selskapets bankinnskudd er kr 73 592,- bundne skattetekksmidler, noe som er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk for 6. termin 2017.

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

### **Note 10 Lån fra oppstallører**

Ved utgangen av 2017 har følgende medlemmer lån til Tromsø Ryttersportsklubb:

Jan Roger Vollan	-50 000,00
Marthe Haukland	-50 000,00
Berit/Karl Olav Pettersen	-50 000,00
Berit/Karl Olav Pettersen	-50 000,00
Trond Furskognes/Camilla Olsen	-50 000,00
Tone Wiik	-19 000,00
Cathrine Theodorsen	-50 000,00
Tone Wiik	-50 000,00
Cathrin Kræmer	-50 000,00
<b>SUM</b>	<b>-419 000,00</b>

Oppstallører som har gitt lån til klubben, får en rabatt på 300,- pr mnd på boksleie. 7 oppstallører har fått til sammen 25 200,- i oppstillingsrabatt i 2017- hele eller deler av året.

### **Note 11 Kortsiktig gjeld DNB**

I forbindelse med opparbeiding av ny utebane, etablert klubben en tidsbegrenset kassakreditt på driftskonto. Limit 250 000,-. På grunn av likviditetssituasjonen som klubben har vært i, er denne kreditten opprettholdt inntil videre.

Pr 31.12.2017 belastes ikke kassakreditten.

### **Note 12 Annen kortsiktig gjeld**

I posten Annen kortsiktig gjeld inngår forskuddsleie fra oppstallører med kr 574 386,-.

Øvrige poster gjelder feriepenger til ansatte samt påløpte renter og kostnader.