

# Årsregnskap

2015

## Tromsø ryttersportsklubb

org nr 971 578 289

Utarbeidet av:

Økonor Tromsø, Account-IT AS

Pb 2034

9265 TROMSØ

autorisert regnskapsførerselskap

# Resultatregnskap

## Tromsø Ryttersportsklubb

<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Salgsinntekt	2	7 461 905	6 554 845
Sum driftsinntekter		<b>7 461 905</b>	<b>6 554 845</b>
Varekostnad		2 495 222	2 165 970
Lønnskostnad	4	2 673 166	2 531 848
Avskrivning på driftsmidler	3	567 876	491 523
Annen driftskostnad	4	1 562 298	1 386 515
Sum driftskostnader		<b>7 298 562</b>	<b>6 575 857</b>
Driftsresultat		<b>163 343</b>	<b>-21 011</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		112	3 600
Annen finansinntekt		18 412	22 046
Annen rentekostnad		146 841	129 171
Annen finanskostnad		251	213
Resultat av finansposter		<b>-128 568</b>	<b>-103 738</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		34 775	-124 749
Ordinært resultat		<b>34 775</b>	<b>-124 749</b>
Årsresultat	6	<b>34 775</b>	<b>-124 749</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	6	34 775	-124 749
Sum overføringer		<b>34 775</b>	<b>-124 749</b>

# Balanse

## Tromsø Ryttersportsklubb

<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		228 662	0
Hall 1 og 2	<b>8</b>	4 660 700	4 971 400
Maskiner og anlegg		36 483	45 183
Lysanlegg ute		0	3 750
Bolighus		380 955	432 555
Ridebaner		1 154 100	1 032 438
Garderobe		15 280	18 080
Ridehester		296 950	341 050
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		406 600	280 756
Sum varige driftsmidler	<b>3</b>	<b>7 179 729</b>	<b>7 125 211</b>
Sum anleggsmidler		<b>7 179 729</b>	<b>7 125 211</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		94 364	156 723
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	<b>5, 7</b>	523 603	346 226
Andre kortsiktige fordringer		76 574	62 384
Sum fordringer		<b>600 176</b>	<b>408 610</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	<b>9, 11</b>	88 732	161 265
Sum omløpsmidler		<b>783 272</b>	<b>726 598</b>
Sum eiendeler		<b>7 963 001</b>	<b>7 851 810</b>

# Balanse

## Tromsø Ryttersportsklubb

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		799 449	764 674
Sum opptjent egenkapital		<b>799 449</b>	<b>764 674</b>
Sum egenkapital	<b>6</b>	<b>799 449</b>	<b>764 674</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	<b>8</b>	4 569 788	4 569 788
Øvrig langsiktig gjeld	<b>10</b>	569 000	469 000
Sum annen langsiktig gjeld		<b>5 138 788</b>	<b>5 038 788</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	<b>11</b>	232 246	0
Leverandørgjeld		671 222	1 106 229
Skyldig offentlige avgifter		126 145	154 810
Annen kortsiktig gjeld		995 151	787 308
Sum kortsiktig gjeld		<b>2 024 764</b>	<b>2 048 348</b>
Sum gjeld		<b>7 163 552</b>	<b>7 087 136</b>
Sum egenkapital og gjeld		<b>7 963 001</b>	<b>7 851 810</b>

# Balanse

## Tromsø Ryttersportsklubb

Tromsø,  
Styret i Tromsø Ryttersportsklubb

---

Ellen Sverdrup  
styremedlem

---

Jan Roger Vollan  
styremedlem

---

Thea Beate Pedersen  
vara

---

Veronica Isaksen  
daglig leder

---

Sofie Wiik Westberg  
styremedlem

---

Trond Ronde Johansen  
styremedlem

---

Vemund Kjørsvik  
vara

## **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>2014</b>	<b>2015</b>
<u>Salg oppstalling, før mv</u>	<u>2 750 101</u>	<u>2 729 562</u>
Salg ridekurs	1 009 824	995 516
Eksterne kurs	671 965	689 888
Interne helgekurs	43 800	27 300
Salg ponnikurs	708 094	702 044
Privattimer	15 950	20 200
Salg klubbtrening	100 200	193 600
Salg terapiriding	105 820	63 850
<u>Salg sommeraktiviteter</u>	<u>208 880</u>	<u>209 600</u>
	2 864 533	2 901 998
Ponniarrangement	9 800	20 500
Stevneinntekter	91 935	128 840
Salg Kafè	75 953	173 478
Salg av reklame	35 000	7 600
<u>Juleshow/åpen dag</u>	<u>30 964</u>	<u>48 840</u>
	243 652	379 258
Salg medlemskontingent/hestesport	217 875	205 100
Driftstilskudd	200 000	200 000
Andre tilskudd	150 521	857 992
Husleie/div leie	103 500	187 498
Vask	14 060	13 680
<u>Andre inntekter</u>	<u>10 603</u>	<u>24 388</u>
	696 559	1 488 658
<b><u>Totalt</u></b>	<b><u>6 554 845</u></b>	<b><u>7 461 905</u></b>

I tallene for andre tilskudd inngår mva-refusjon for 2014 med kr 264 931, som ikke ble avklart og utbetalt før i 2015.

### Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	10 377 835	687 596	472 504
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	780 508	235 462	22 224
- Avgang i året			
= <b>Anskaffelseskost 31.12.15</b>	<b>11 158 343</b>	<b>923 057</b>	<b>494 727</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	3 859 809	244 220	401 320
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.15	908 000	280 000	
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.15	4 767 809	524 220	401 320
= <b>Bokført verdi 31.12.15</b>	<b>6 390 533</b>	<b>398 837</b>	<b>93 408</b>
Årets ordinære avskrivninger	440 502	41 550	32 524
Årets nedskrivninger	425 000		
Økonomisk levetid	7-25 år	5-10 år	0-23 år
		<b>Hester</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.15		780 669	12 318 602
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		78 500	1 116 693
- Avgang i året		163 800	163 800
= <b>Anskaffelseskost 31.12.15</b>		<b>695 369</b>	<b>13 271 496</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15		398 419	4 903 768
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.15			1 188 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.15		398 419	6 091 768
= <b>Bokført verdi 31.12.15</b>		<b>296 950</b>	<b>7 179 728</b>
Årets ordinære avskrivninger		53 300	567 876
Årets nedskrivninger			425 000
Økonomisk levetid		0-5 år	

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

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	2 439 155	2 301 163
Arbeidsgiveravgift	195 224	183 606
Pensjonskostnader	23 541	23 567
Andre ytelser	15 246	23 512
<b>Sum</b>	<b>2 673 166</b>	<b>2 531 848</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 4

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	488 337	0
Annen godtgjørelse	1 965	0

Det er etablert pensjonsordning, OTP via Storebrand for ansatte.

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

### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 60 000,-.



### **Note 5 Kundefordringer**

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

### **Note 6 Egenkapital**

Pr 1.1	764 674
Årets resultat	34 775
Pr 31.12	799 449

Klubben har pr 31.12.15 en positiv egenkapital på kr 799 449,-.

### **Note 7 Periodiserte inntekter**

Opptjente, ikke fakturerte inntekter er balanseført med kr 149 180,- knyttet til oppstillingsinntekter for desember, fakturert i januar 2016.

### **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 4 569 788,-

#### **Pantstillelser:**

Hall 1 og 2    kr 4 971 400,-

Det ble i 2014 inngått avtale om 1,5 års avdragsfrihet på lånet fra 2. halvår 2014 og ut 2015.

### **Note 9 Bankinnskudd**

Av selskapets bankinnskudd er kr 88 732,- bundne skattetekksmidler, noe som er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk for 6. termin 2015.

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

### **Note 10 Lån fra oppstallører**

Ved utgangen av 2015 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
Haakon Pettersen	-100 000,00
Berit/Karl Olav Pettersen	-50 000,00
Trond Furskognes/Camilla Olsen	-50 000,00
Tone Wiik	-19 000,00
Cathrine Theodorsen	-50 000,00
Sondre/Sissel Jansen	-50 000,00
Bjørg Randi Karlsen	-50 000,00
Cathrin Kræmer	-50 000,00
<b>SUM</b>	<b>-569 000,00</b>

Oppstallører som har gitt lån til klubben, får en rabatt på 300,- pr mnd på boksleie. 8 oppstallører har fått til sammen 22 400,- i oppstillingsrabatt i 2015- hele eller deler av året.

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

I forbindelse med opparbeiding av ny utebane, har klubben etablert en tidsbegrenset kassakreditt på driftskonto. Limit 500 000,-. Kreditten utløper 31.12.2016.