

Noter 2017

Lommedalen Kjøre- og Rideklubb

1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

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 fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Klubben har ingen ansatte og har ingen pensjonsforpliktelser.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

2. Lønnskostnad, antall ansatte m.v.

	2017	2016
Lønninger	0,-	0,-
Arbeidsgiveravgift	0,-	0,-
Pensjonskostnad	0,-	0,-
Annen lønnskostnad	0,-	0,-
Sum lønnskostnad	0,-	0,-
Antall årsverk	0	0

3. Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Lommedalen Kjøre- og Rideklubb er en ideell organisasjon og har ikke utstedt aksjer eller andre verdipapirer.

Noter 2017

Lommedalen Kjøre- og Rideklubb

4. Ytelser til ledende personer mv.

Det er ikke utbetalt honorarer eller liknende til styret eller andre ledende personer i klubben i 2017.

5. Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, mv.

Det er ikke gitt lån eller annen sikkerhetsstillelse til styret eller andre ledende personer i klubben i 2017.

6. Årsresultat

Regnskapet for 2017 viser et underskudd på kr 368.581. Underskuddet forårsakes dels av en nødvendig avskrivning av balanseførte poster relatert til Prosjekt under utførelse med kr 270.793,-, samt kostnader relatert til oppgradering av ridebunn som bestemt av Årsmøtet i 2017. Klubben har på tross av dette god økonomi.

7. Avskrivninger på anleggsmidler

Avskrivninger 2017				
Anleggsmidler	Harv	Traktor	Rideanlegg	Prosjekt under utførelse
Kostverdi	23 188	171 250	3 371 175	270 793
Påkostning, innkjøp i året		-		-
Akkumulert avskrivning tidligere år	23 188	98 625	1 423 666	-
Ordinære avskrivninger pr 31.12		34 250	50 568	
Ekstraordinære avskrivninger				270 793
Bokført verdi pr 31.12.2017	-	38 375	1 896 941	-
Avskrivningssats, lineært	10%*	20 %	1,50 %	0 %

Ekstraordinær avskrivning av «Prosjekt under utførelse» gjelder utgifter til planlegging av stallanlegg i forbindelse med ridehuset i henhold til vedtak på årsmøte i 2012. Utgiftene ble balanseført i årene 2012-2015 i stedet for å bli kostnadsført i relevant regnskapsår. Etter at prosjektet ble avvirket burde utgiftene vært kostnadsført i regnskapet for 2016 da avstemningene fant sted, men dette ble ikke gjort.

Noter 2017

Lommedalen Kjøre- og Rideklubb

8. Medlemskontingent og anleggsavgifter – hallkort

Medlemsmassen har gått noe ned i 2017 som følge av en opprydding i medlemsregisteret. På tross av dette har inntektene fra medlemskontingenter økt som følge av bedre kontroll og tettere oppfølging av utestående. Det har vært en økning i inntektene fra ordinær anleggsleie og styret antar at dette har sammenheng med at Vipps er blitt et alternativ for betaling, noe som gjør det enklere for brukere av hallen å betale for seg. Det ble gjort avtale om utleie av ridehallen til en hundeklubb også i 2017/18. Den aktuelle klubben fikk i mellomtiden egne lokaler og trakk seg fra avtalen. Det er forhandlet en avtale om kompensasjon.

9. Kiosksalg

Inntekter fra kiosksalg under stevner har gått vesentlig opp og er blitt en god inntektskilde for klubben. Ryddig opplegg for innkalling av kioskvakter og optimalisering av innkjøp får mye av æren for dette.

10. Premier / rosetter osv (konto 6570)

Posten inneholder et beløp på kr 18.652,- fra foregående år.

11. Ridebunnprosjekt

Følgende kostnader er direkte relatert til oppgradering av ridebunnen i hallen og på utebanen:

Arbeider, leie av maskiner, sand og materialer kr 115.940,-

12. Gjestebokser

Klubben fikk mulighet til å overta ni gjestebokser/containerstaller fra Øvrevoll Galoppbane mot å frakte dem bort. Følgende kostnader er relatert til disse:

Transport kr 16.735,-

Postboks 117
1317 BÆRUMS VERK

Regnskapsår 2017 (01.01.2017-31.12.2017), F.o.m. periode 1
t.o.m. periode 13., Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

	Periodeutvalg	Hittil i år	Periodeutvalg i fjor	Hittil i fjor
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Varige driftsmidler				
Maskiner og anlegg				
1200 Rideanlegg - ridehus	1 896 941,00	1 896 941,00	1 947 509,00	1 947 509,00
Sum Maskiner og anlegg	1 896 941,00	1 896 941,00	1 947 509,00	1 947 509,00
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.				
1265 Traktor, UJ8589	38 375,00	38 375,00	72 625,00	72 625,00
1270 Nytt prosjekt under arbeid, ridehus/stall			270 792,50	270 792,50
Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	38 375,00	38 375,00	343 417,50	343 417,50
Sum Varige driftsmidler	1 935 316,00	1 935 316,00	2 290 926,50	2 290 926,50
Sum Anleggsmidler	1 935 316,00	1 935 316,00	2 290 926,50	2 290 926,50
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer				
1510 Kundefordringer	7 700,00	7 700,00	15 200,00	15 200,00
1520 Andre kortsiktige fordringer	700,00	700,00	700,00	700,00
Sum Kundefordringer	8 400,00	8 400,00	15 900,00	15 900,00
Andre fordringer				
1650 Opptjent ikke mottatt inntekt			1 268,42	1 268,42
Sum Andre fordringer	0,00	0,00	1 268,42	1 268,42
Sum Fordringer	8 400,00	8 400,00	17 168,42	17 168,42
Bankinnskudd, kontanter o.l.				
Bankinnskudd, kontanter o.l.				
1910 Kasse	-122,50	-122,50	8 110,00	8 110,00
1920 Bank	40 950,53	40 950,53	202 644,51	202 644,51
1930 Bank - sparekonto	601 941,43	601 941,43	414 208,22	414 208,22
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.	642 769,46	642 769,46	624 962,73	624 962,73
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.	642 769,46	642 769,46	624 962,73	624 962,73
Sum Omløpsmidler	651 169,46	651 169,46	642 131,15	642 131,15
Sum Eiendeler	2 586 485,46	2 586 485,46	2 933 057,65	2 933 057,65

Egenkapital og gjeld

Egenkapital

Opptj. egenkapital

Annen egenkapital

Udisponert resultat

2050 Annen egenkapital	-2 852 370,99	-2 852 370,99	-2 852 370,99	-2 852 370,99
2099 Årsresultat (opptj.egenkap)	-80 185,91	-80 185,91	-80 185,91	-80 185,91
Sum Annen egenkapital	-2 563 975,46	-2 563 975,46	-2 932 556,90	-2 932 556,90
Sum Opptj. egenkapital	-2 563 975,46	-2 563 975,46	-2 932 556,90	-2 932 556,90
Sum Egenkapital	-2 563 975,46	-2 563 975,46	-2 932 556,90	-2 932 556,90

Gjeld

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld

2410 Leverandørgjeld

	-22 510,00	-22 510,00	-500,75	-500,75
--	------------	------------	---------	---------

Sum Leverandørgjeld

Skyldig offentlige avgifter

	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

Annen kortsiktig gjeld

Sum Annen kortsiktig gjeld	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Postboks 117
1317 BÆRUMS VERK

Regnskapsår 2017 (01.01.2017-31.12.2017), F.o.m. periode 1
t.o.m. periode 13., Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

	Periodeutvalg	Hittil i år	Periodeutvalg i fjor	Hittil i fjor
Egenkapital og gjeld				
Gjeld				
Kortsiktig gjeld				
Sum Kortsiktig gjeld	-22 510,00	-22 510,00	-500,75	-500,75
Sum Gjeld	-22 510,00	-22 510,00	-500,75	-500,75
Sum Egenkapital og gjeld	-2 586 485,46	-2 586 485,46	-2 933 057,65	-2 933 057,65

Postboks 117
1317 BÆRUMS VERK

Regnskapsår 2017 (01.01.2017-31.12.2017), F.o.m. periode 1 t.o.m. periode 13.,
Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

Periodeutvalg
fjor

Periodeutvalg i
denne

Budsjett denne
periode

Driftsresultat

Driftsinntekter

Salgsinntekter

3000	Medlemskontingent Senior	-63 847,61	-54 602,88	0,00
3001	Medlemskontingent , Junior	-6 543,83	-5 600,00	0,00
3002	Medlemskontingent familie	-7 400,00	-10 150,00	0,00
3005	Premiering Voltige	-5 000,00	0,00	0,00
3015	Starkontingenter	-62 769,99	-96 115,00	0,00
3110	Anleggsleie helår	-27 100,00	-59 000,00	0,00
3115	Anleggsleie halvår	-140 957,50	-93 075,00	0,00
3120	Dropin leie anlegg	-19 965,08	-13 800,00	0,00
3125	Anleggsleie Klippekort	0,00	-2 050,00	0,00
3130	Anleggsleie hund	-6 750,00	-11 250,00	0,00
3170	Kurs / Trening	0,00	-1 000,00	0,00
3450	Momskompensasjon	-22 814,00	-25 233,00	0,00
3470	Grasrotandelen	-6 982,52	-4 971,02	0,00
3480	Grønt kort kurs	-39 750,00	-31 900,00	0,00
3490	Pay and Ride	0,00	-2 600,00	0,00
3510	Tilskudd Bærum kommune	-58 832,00	-52 930,00	0,00
3520	Tilskudd Norges Idrettsforbund	-38 295,00	-32 391,00	0,00

Salgsinntekter

-507 007,53 **-496 667,90** **0,00**

Annen driftsinntekt

3600	Startkont. SPRANG	-44 741,91	0,00	0,00
3610	Startkont. DRESSUR	-7 265,00	0,00	0,00
3620	Startkont. VOLTIGE	0,00	-1 635,00	0,00
3650	Kiosksalg	-33 009,67	-6 250,00	0,00
3710	Utbytte forsikring	-2 762,00	-2 538,00	0,00

Annen driftsinntekt

-87 778,58 **-10 423,00** **0,00**

Driftsinntekter

-594 786,11 **-507 090,90** **0,00**

Driftskostnader

Varekostnad

4160	Frakt, toll og spedisjon	16 735,00	0,00	0,00
------	--------------------------	-----------	------	------

Varekostnad

16 735,00 **0,00** **0,00**

Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. eiendeler

6000	Avskrivning på bygn. & annen fast eiend.	50 568,00	50 568,00	0,00
6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner	34 250,00	41 561,50	0,00
6020	Avskrivning på immaterielle eiendeler	270 792,50	0,00	0,00

Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. eiendeler

355 610,50 **92 129,50** **0,00**

Annen driftskostnad

6100	Dommer / Steward	9 799,00	16 157,00	0,00
6110	MVA , ikke komp.	83 841,00	40 508,00	0,00
6115	Stevneutgifter	23 566,46	13 222,42	0,00
6310	Festeavgift anlegg	5 290,00	5 080,00	0,00
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	5 430,00	1 275,00	0,00
6340	Lys, varme	43 971,07	44 009,80	0,00
6360	Brøyting fast avtale	32 000,00	37 000,00	0,00
6370	Grønt kort utgifter	20 553,00	20 469,00	0,00
6540	Inventar	0,00	11 000,00	0,00
6550	Driftsmaterialer	4 188,88	1 785,00	0,00
6560	Rekvisita	22 057,74	16 192,38	0,00
6570	Premier / rosetter osv	81 900,00	13 344,80	0,00
6580	Innkjøp kiosk	8 024,50	11 261,00	0,00
6600	Reparasjoner og vedlikehold bygninger	9 950,40	2 980,80	0,00
6620	Traktorkostnader. Rep avgifter, diesel osv	15 208,21	23 159,30	0,00
6800	Kontorrekvisita	816,80	1 595,20	0,00
6840	Hestesport	32 975,00	30 750,00	0,00
6850	Sponset startavgift	3 275,00	0,00	0,00

Regnskapsår 2017 (01.01.2017-31.12.2017), F.o.m. periode 1 t.o.m. periode 13.,
Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

Periodeutvalg

Periodeutvalg i
fjorBudsjett denne
periode**Driftsresultat****Driftskostnader****Annen driftskostnad**

6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	7 383,00	12 833,75	0,00
6910	Voltige	13 000,00	0,00	0,00
6920	Internett / web / lisenser	21 365,60	17 607,72	0,00
6940	Porto	1 740,39	840,00	0,00
7020	Vedlikehold	0,00	12 171,28	0,00
7025	Rehab. ridehusbunn	88 201,60	0,00	0,00
7026	Utebanen	27 738,14	0,00	0,00
7030	Medlemskontingent	5 200,00	3 540,00	0,00
7040	Forsikringer	20 765,00	3 298,00	0,00
7105	Øreavrundning	-4,13	0,32	0,00
7500	Forsikringspremier	2 531,00	19 953,00	0,00
7770	Bank og kortgebyrer	1 785,06	1 926,50	0,00
7830	Tap på fordringer	1 268,42	0,00	0,00

Annen driftskostnad

593 821,14	361 960,27	0,00
-------------------	-------------------	-------------

Driftskostnader

966 166,64	454 089,77	0,00
-------------------	-------------------	-------------

Driftsresultat

371 380,53	-53 001,13	0,00
-------------------	-------------------	-------------

Finansinntekter og finanskostnader**Finansinntekter****Annen renteinntekt**

8040	Renteinntekter, skattefrie	-2 941,64	0,00	0,00
8050	Annen renteinntekt	0,00	-2 217,32	0,00

Annen renteinntekt

-2 941,64	-2 217,32	0,00
------------------	------------------	-------------

Finansinntekter

-2 941,64	-2 217,32	0,00
------------------	------------------	-------------

Finanskostnader**Annen finanskostnad**

8160	Purregebyr. leverandør	142,55	0,00	0,00
------	------------------------	--------	------	------

Annen finanskostnad

142,55	0,00	0,00
---------------	-------------	-------------

Finanskostnader

142,55	0,00	0,00
---------------	-------------	-------------

Finansinntekter og finanskostnader

-2 799,09	-2 217,32	0,00
------------------	------------------	-------------

Resultat før ekstraordinære inntekter og kostnader

368 581,44	-55 218,45	0,00
-------------------	-------------------	-------------

Resultat før skattekostnad

368 581,44	-55 218,45	0,00
-------------------	-------------------	-------------

Årsoverskudd / Underskudd

368 581,44	-55 218,45	0,00
-------------------	-------------------	-------------

8980	Avsatt til fri egenkapital	0,00	55 218,45	0,00
------	----------------------------	------	-----------	------

Annen egenkapital

0,00	55 218,45	0,00
-------------	------------------	-------------

Oppskrivninger og overføringer (Aksjeselskap)

0,00	55 218,45	0,00
-------------	------------------	-------------

Disponeringer

0,00	55 218,45	0,00
-------------	------------------	-------------