

Postboks 117
1317 BÆRUMS VERK

Regnskapsår 2018 (01.01.2018-31.12.2018), F.o.m. periode 1 t.o.m. periode 13.,
Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

Periodeutvalg Hittil i år Periodeutvalg
i fjor

Eiendeler**Anleggsmidler**

Maskiner og anlegg

1 846 373,00 1 846 373,00 1 896 941,00 1 896 941,00

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.

70 015,00 70 015,00 38 375,00 38 375,00

Varige driftsmidler

1 916 388,00 1 916 388,00 1 935 316,00 1 935 316,00

Sum Anleggsmidler

1 916 388,00 1 916 388,00 1 935 316,00 1 935 316,00

Omløpsmidler

Kundefordringer

700,00 700,00 8 400,00 8 400,00

Andre fordringer

0,00 0,00 0,00 0,00

Fordringer

700,00 700,00 8 400,00 8 400,00

Bankinnskudd, kontanter o.l.

510 971,07 510 971,07 642 769,46 642 769,46

Bankinnskudd, kontanter o.l.

510 971,07 510 971,07 642 769,46 642 769,46

Sum Omløpsmidler

511 671,07 511 671,07 651 169,46 651 169,46

Sum Eiendeler

2 428 059,07 2 428 059,07 2 586 485,46 2 586 485,46

Egenkapital og gjeld**Egenkapital**

Udisponert resultat

281 430,76 281 430,76 0,00 0,00

Annen egenkapital

-2 282 544,70 -2 282 544,70 -2 563 975,46 -2 563 975,46

Opptj. egenkapital

-2 282 544,70 -2 282 544,70 -2 563 975,46 -2 563 975,46

Sum Egenkapital

-2 282 544,70 -2 282 544,70 -2 563 975,46 -2 563 975,46

Gjeld

Leverandørgjeld

-145 513,75 -145 513,75 -22 510,00 -22 510,00

Skyldig offentlige avgifter

-0,62 -0,62 0,00 0,00

Kortsiktig gjeld

-145 514,37 -145 514,37 -22 510,00 -22 510,00

Sum Gjeld

-145 514,37 -145 514,37 -22 510,00 -22 510,00

Sum Egenkapital og gjeld

-2 428 059,07 -2 428 059,07 -2 586 485,46 -2 586 485,46

Postboks 117
1317 BÆRUMS VERK

Regnskapsår 2018 (01.01.2018-31.12.2018), F.o.m. periode 1 t.o.m. periode 13.,
Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

Periodeutvalg Periodeutvalg i
fjor Budsjett denne
periode

Driftsresultat

Driftsinntekter

Salgsinntekter

3000	Medlemskontingent Senior	-76 798,61	-63 847,61	0,00
3001	Medlemskontingent , Junior	-676,30	-6 543,83	0,00
3002	Medlemskontingent familie	-920,07	-7 400,00	0,00
3005	Premiering Voltige	0,00	-5 000,00	0,00
3013	Vippsinnbetaling	-77 712,73	0,00	0,00
3015	Starkontingenter	-15 718,08	-62 769,99	0,00
3110	Anleggsleie helår	-18 300,00	-27 100,00	0,00
3115	Anleggsleie halvår	-93 251,21	-140 957,50	0,00
3120	Dropin leie anlegg	-15 297,05	-19 965,08	0,00
3130	Anleggsleie hund	0,00	-6 750,00	0,00
3450	Momskompensasjon	-49 913,00	-22 814,00	0,00
3470	Grasrotandelen	-13 247,59	-6 982,52	0,00
3480	Grønt kort kurs	-25 750,00	-39 750,00	0,00
3510	Tilskudd Bærum kommune	-59 316,00	-58 832,00	0,00
3520	Tilskudd Norges Idrettsforbund	-47 847,00	-38 295,00	0,00

Salgsinntekter

-494 747,64 -507 007,53 0,00

Annen driftsinntekt

3600	Startkont. SPRANG	0,00	-44 741,91	0,00
3610	Startkont. DRESSUR	0,00	-7 265,00	0,00
3650	Kiosksalg	-5 073,08	-33 009,67	0,00
3710	Utbytte forsikring	-2 920,00	-2 762,00	0,00
3999	Tilbakebetaling	-17 064,77	0,00	0,00

Annen driftsinntekt

-25 057,85 -87 778,58 0,00

Driftsinntekter

-519 805,49 -594 786,11 0,00

Driftskostnader

Varekostnad

4011	LKRK klubbtoy	38 920,00	0,00	0,00
4160	Frakt, toll og spedisjon	0,00	16 735,00	0,00

Varekostnad

38 920,00 16 735,00 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	17 125,00	34 250,00	0,00
6020	Avskrivning på immaterielle eiendeler	0,00	270 792,50	0,00

Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. eiendeler

67 693,00 355 610,50 0,00

Annen driftskostnad

6100	Dommer / Steward	2 016,00	9 799,00	0,00
6110	MVA , ikke komp.	118 887,62	83 841,00	0,00
6115	Stevneutgifter	11 643,33	23 566,46	0,00
6300	Leie lokaler	5 206,78	0,00	0,00
6310	Festeavgift anlegg	5 290,00	5 290,00	0,00
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	2 935,20	5 430,00	0,00
6340	Lys, varme	39 508,53	43 971,07	0,00
6360	Brøyting fast avtale	32 000,00	32 000,00	0,00
6370	Grønt kort utgifter	12 530,00	20 553,00	0,00
6550	Driftsmaterialer	15 747,00	4 188,88	0,00
6560	Rekvisita	6 848,00	22 057,74	0,00
6570	Premier / rosetter osv	30 855,93	81 900,00	0,00
6580	Innkjøp kiosk	14 955,00	8 024,50	0,00
6600	Reparasjoner og vedlikehold bygninger	83 320,00	9 950,40	0,00
6620	Traktorkostnader. Rep avgifter, diesel osv	54 503,13	15 208,21	0,00
6800	Kontorrekvisita	0,00	816,80	0,00
6840	Hestesport	41 408,83	32 975,00	0,00
6850	Sponset startavgift	0,00	3 275,00	0,00
6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	2 883,56	7 383,00	0,00

Postboks 117
1317 BÆRUMS VERK

Regnskapsår 2018 (01.01.2018-31.12.2018), F.o.m. periode 1 t.o.m. periode 13.,
Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

Periodeutvalg Periodeutvalg i
fjor Budsjett denne
periode

Driftsresultat

Driftskostnader

Annen driftskostnad

6910	Voltige	0,00	13 000,00	0,00
6920	Internett / web / lisenser	22 909,75	21 365,60	0,00
6940	Porto	1 684,97	1 740,39	0,00
7000	Drivstoff	888,00	0,00	0,00
7020	Vedlikehold	7 038,60	0,00	0,00
7025	Rehab. ridehusbunn/ridehus	138 857,51	88 201,60	0,00
7026	Utebanen	9 754,40	27 738,14	0,00
7030	Medlemskontingent	8 055,00	5 200,00	0,00
7040	Forsikringer	24 629,00	20 765,00	0,00
7105	Øreavrundning	2,43	-4,13	0,00
7500	Forsikringspremier	1 382,00	2 531,00	0,00
7770	Bank og kortgebyrer	1 313,57	1 785,06	0,00
7830	Tap på fordringer	0,00	1 268,42	0,00

Annen driftskostnad

697 054,14 593 821,14 0,00

Driftskostnader

803 667,14 966 166,64 0,00

Driftsresultat

283 861,65 371 380,53 0,00

Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter

Annen renteinntekt

8040	Renteinntekter, skattefrie	-38,56	-2 941,64	0,00
8050	Annen renteinntekt	-2 392,33	0,00	0,00

Annen renteinntekt

-2 430,89 -2 941,64 0,00

Finansinntekter

-2 430,89 -2 941,64 0,00

Finanskostnader

Annen finanskostnad

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

Annen finanskostnad

0,00 142,55 0,00

Finanskostnader

0,00 142,55 0,00

Finansinntekter og finanskostnader

-2 430,89 -2 799,09 0,00

Resultat før ekstraordinære inntekter og kostnader

281 430,76 368 581,44 0,00

Resultat før skattekostnad

281 430,76 368 581,44 0,00

Årsoverskudd / Underskudd

8990	Udekket tap	0,00	-368 581,44	0,00
------	-------------	------	-------------	------

Annen egenkapital

0,00 -368 581,44 0,00

Oppskrivninger og overføringer (Aksjeselskap)

0,00 -368 581,44 0,00

Disponeringer

0,00 -368 581,44 0,00

Noter 2018

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.

	2018	2017
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 2018

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 2018.

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 2018.

6. Årsresultat

Regnskapet for 2018 viser et underskudd på kr 283.862,- som i hovedsak skyldes budsjetterte utbedringer som bestemt av Årsmøtet i 2018. Underskuddet inkluderer også en post på ca kr 110.000,- inkl mva i forbindelse med reparasjon etter brann. Dette er en forsikringssak hvor oppgjøret forventes i 2019. I tillegg ble det gjennomført en nødvendig service/reparasjon av traktoren som kostet i overkant av kr 40.000,-.

På grunn av avlyste stevner og færre solgte anleggskort har klubbens inntekter vært lavere enn budsjettert. Se egen note.

7. Avskrivninger på anleggsmidler

Avskrivninger 2018			
Anleggsmidler	Traktor	Rideanlegg	Totalt
Kostverdi	171 250	3 371 175	
Påkostning, innkjøp i året	-		-
Akkumulert avskrivning tidligere år	132 875	1 474 234	-
Ordinære avskrivninger pr 31.12	17 125	50 568	67 693
Ekstraordinære avskrivninger			
Bokført verdi pr 31.12.2018	21 250	1 846 373	-
Avskrivningssats, lineært	10 %	1,50 %	0 %

8. Medlemskontingent og anleggsavgifter – hallkort

Medlemsmassen er relativt stabil og holder seg rundt 200 medlemmer gjennom året. Det har imidlertid vært en markant nedgang i inntektene fra ordinær anleggsleie. Styret ønsker å endre måten anleggsleie kreves inn på og foreslår derfor en ny prosedyre for dette på Årsmøtet i 2019, for å sikre at alle som bruker anlegget betaler anleggsleie.

Noter 2018

Lommedalen Kjøre- og Rideklubb

9. Forsikringsoppgjør etter brann

Det er kostnadsført en post på ca kr 110.000 inkl. mva. i forbindelse med reparasjon etter brann. Dette er en forsikringssak hvor oppgjøret forventes i 2019 og hvor størstedelen av kostnaden antas dekket av forsikringen.

Niranee Han-Arsa
Lesterudveien 26
1350 Lommedalen

26. februar 2019

Lommedalen Kjøre- og Rideklubb
Guribysagveien 7
1350 Lommedalen

Revisjonsberetning

Som oppnevnt revisor har jeg vurdert resultatregnskap og balanse for Lommedalen Kjøre- og Rideklubb for regnskapsåret 2018 med noter.

Årsregnskapet viser et underskudd på kr 281.430,76. Fra notene kan det bemerkes at deler av dette er forårsaket av utbedringer etter brann hvor man venter på forsikringsoppgjør. Underskuddet er større enn budsjettert og kan i stor grad relateres til at inntekter fra Anleggsleie er lavere enn fjoråret og budsjettert inntekt. Det kan synes som om kostnadene er holdt noe nede i forhold til budsjettet.

Det er en post med «Vippsinnbetalinger» som for fremtiden bør konteres i henhold til type inntekt. Styret har opplyst at dette i hovedsak er snakk om kioskinntekter og stevneavgifter.

Basert på tilgjengelig informasjon mener jeg at:

1. Kontoer for bank og kasse er korrekt avstemt i forhold til regnskapet.
2. Årsregnskapet er avgitt i samsvar med lover og forskrifter og gir et rettviseende bilde av klubbens økonomiske stilling pr 31. desember 2018.
3. Styret har oppfylt sin plikt til å sørge for riktig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysningene i samsvar med lover og bokføringsskikk i Norge.

Det er min mening at regnskapet kan fastsettes som Lommedalen Kjøre- og Rideklubbs årsregnskap for 2018.

Med vennlig hilsen



Niranee Han-Arsa