

Eiendeler**Anleggsmidler****Varige driftsmidler****Maskiner og anlegg**

1200 Rideanlegg - rideshus

1 795 805,00

1 795 805,00

Sum Maskiner og anlegg**1 795 805,00****1 795 805,00****0,00****0,00****Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.**

1240 Traktor, UJ8589

12 687,00

12 687,00

1255 Ny harv

32 765,00

32 765,00

Sum Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner**45 452,00****45 452,00****0,00****0,00****Sum Varige driftsmidler****1 841 257,00****1 841 257,00****0,00****0,00****Sum Anleggsmidler****1 841 257,00****1 841 257,00****0,00****0,00****Omløpsmidler****Fordringer****Kundefordringer****Sum Kundefordringer****0,00****0,00****0,00****0,00****Sum Fordringer****0,00****0,00****0,00****0,00****Bankinnskudd, kontanter o.l.****Bankinnskudd, kontanter o.l.**

1910 Kasse

-122,50

-122,50

1920 Bank 1627.07.35790

128 619,53

128 619,53

1930 Bank - Sparekonto 1627.11.05278

377 151,76

377 151,76

Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.**505 648,79****505 648,79****0,00****0,00****Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.****505 648,79****505 648,79****0,00****0,00****Sum Omløpsmidler****505 648,79****505 648,79****0,00****0,00****Sum Eiendeler****2 346 905,79****2 346 905,79****0,00****0,00****Egenkapital og gjeld****Egenkapital****Opptj. egenkapital****Annen egenkapital**

Udisponert resultat

-53 641,11

-53 641,11

2050 Annen egenkapital

-2 852 370,99

-2 852 370,99

2090 Udekket tap

650 012,20

650 012,20

2099 Årsresultat (Opptj.egenkap)

-80 185,91

-80 185,91

Sum Annen egenkapital**-2 336 185,81****-2 336 185,81****0,00****0,00****Sum Opptj. egenkapital****-2 336 185,81****-2 336 185,81****0,00****0,00****Sum Egenkapital****-2 336 185,81****-2 336 185,81****0,00****0,00****Gjeld****Kortsiktig gjeld****Leverandørgjeld**

2410 Leverandørgjeld

-10 719,98

-10 719,98

Sum Leverandørgjeld**-10 719,98****-10 719,98****0,00****0,00****Skyldig offentlige avgifter****Sum Skyldig offentlige avgifter****0,00****0,00****0,00****0,00****Sum Kortsiktig gjeld****-10 719,98****-10 719,98****0,00****0,00****Sum Gjeld****-10 719,98****-10 719,98****0,00****0,00****Sum Egenkapital og gjeld****-2 346 905,79****-2 346 905,79****0,00****0,00**

Driftsresultat**Driftsinntekter****Salgsinntekter**

3000	Medlemskontigent Senior	-34 200,00	0,00	0,00
3001	Medlemskontigent, Junior	-15 950,00	0,00	0,00
3002	Medlemskontigent Familie	-23 950,00	0,00	0,00
3110	Salgsinntekter, avgiftsfrie	-139 850,24	0,00	0,00
3450	Momskompensasjon	-52 293,00	0,00	0,00
3470	Grasrotandelen	-17 119,38	0,00	0,00
3510	Tilskudd Bærum Kommune	-61 534,00	0,00	0,00
3520	Tilskudd Norges Idrettsforbund	-33 680,00	0,00	0,00

Salgsinntekter

-378 576,62	0,00	0,00
--------------------	-------------	-------------

Annen driftsinntekt

3650	Kiosksalg	-19 187,80	0,00	0,00
3710	Utbytte Forsikring	-53 112,00	0,00	0,00

Annen driftsinntekt

-72 299,80	0,00	0,00
-------------------	-------------	-------------

Driftsinntekter

-450 876,42	0,00	0,00
--------------------	-------------	-------------

Driftskostnader**Varekostnad**

4010	Innkjøp varer, høy mva	1 868,57	0,00	0,00
4170	Frakt, toll og spedisjon, avgiftsfritt	1 847,00	0,00	0,00
4500	Fremmede tjenester	6 318,33	0,00	0,00

Varekostnad

10 033,90	0,00	0,00
------------------	-------------	-------------

Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. eiendeler

6000	Avskrivning på bygn. & annen fast eiend.	50 568,00	0,00	0,00
6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner	24 563,00	0,00	0,00

Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. eiendeler

75 131,00	0,00	0,00
------------------	-------------	-------------

Annen driftskostnad

6100	Dommer/Steward	4 701,00	0,00	0,00
6301	Leie Postboks	948,00	0,00	0,00
6320	Renovasjon, vann, avløp mv.	4 599,39	0,00	0,00
6340	Lys, varme	76 355,36	0,00	0,00
6360	Brøyting fast avtale	40 050,00	0,00	0,00
6550	Driftsmaterialer	69 584,34	0,00	0,00
6555	Stevneutgifter	22 122,94	0,00	0,00
6560	Rekvisita	3 885,00	0,00	0,00
6600	Reparasjoner og vedlikehold bygninger	16 319,00	0,00	0,00
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker mv.	22 493,00	0,00	0,00
6860	Møter, kurs, oppdatering mv.	6 652,30	0,00	0,00
6900	Telefon	4 431,14	0,00	0,00
6940	Porto	-220,00	0,00	0,00
7000	Drivstoff	3 264,45	0,00	0,00
7105	Øreavrunding	-0,62	0,00	0,00
7500	Forsikringspremier	26 559,00	0,00	0,00
7750	Eiendoms- og festeavgift	5 290,00	0,00	0,00
7770	Bank og kortgebyrer	839,47	0,00	0,00
7790	Purregebyr	2 723,61	0,00	0,00
7791	Buypass Provisjon	4 163,16	0,00	0,00

Annen driftskostnad

314 760,54	0,00	0,00
-------------------	-------------	-------------

Driftskostnader

399 925,44	0,00	0,00
-------------------	-------------	-------------

Driftsresultat

-50 950,98	0,00	0,00
-------------------	-------------	-------------

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

8050	Annen renteinntekt	-2 758,21	0,00	0,00
------	--------------------	-----------	------	------

Postboks 117

1317 BÆRUMS VERK

 Regnskapsår 2019 (01.01.2019-31.12.2019), F.o.m. periode 1 t.o.m. periode 13.,
 Avdeling (Ingen), Valuta NOK, Kilde Hovedbok

Periodeutvalg	Periodeutvalg i fjor	Budsjett denne periode
---------------	-------------------------	---------------------------

Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
Annen renteinntekt	-2 758,21	0,00	0,00
Finansinntekter	-2 758,21	0,00	0,00
8180 Agio tap	68,08	0,00	0,00
Annen finanskostnad	68,08	0,00	0,00
Finanskostnader	68,08	0,00	0,00
Finansinntekter og finanskostnader	-2 690,13	0,00	0,00
Resultat før ekstraordinære inntekter og kostnader	-53 641,11	0,00	0,00
Resultat før skattekostnad	-53 641,11	0,00	0,00
Årsoverskudd / Underskudd	-53 641,11	0,00	0,00

Utvalgsriterier: REGNSKAP: Type bilagslinje = 'Leverandørreskontro' og Status = Åpne poster og Kilde = 'Hovedbok'

Fakturanr.	Bilagsdato	Forfallsdato	Bilagsnr.	Beskrivelse	Beløp
10007	Høymur Stall og Hesteutstyr, Org.nr. 887532222				
18733	12.12.2019	22.12.2019	IF10010	Faktura 18733, 10007 Høymur	-1 235,00
Sum:					-1 235,00
10009	Norsk Rytterforbund, Org.nr. 971258802				
31994	18.12.2019	28.12.2019	IF10020	Faktura 31994, 10009 Norsk	-457,20
Sum:					-457,20
10013	Hafslund Nett AS, Org.nr. 980489698				
301871467	02.12.2019	12.12.2019	IF10032	Faktura 301871467, 10013	-2 496,79
521729025	09.12.2019	19.12.2019	IF10033	Faktura 521729025, 10013	-5 072,66
Sum:					-7 569,45
10017	Norsk idrettsforbund, Org.nr.				
4633	27.12.2019	06.01.2020	IF10049	Faktura 4633, 10017 Norsk	-1 458,33
Sum:					-1 458,33
Sum:					-10 719,98

Noter 2019

Lommedalen Kjøre- og Rideklubb

1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Regnskapet er ført av Tet Regnskap og Økonomi AS avd Bærum, med kontor på Rykkinn. Fra 2020 vil regnskapet føres løpende basert på Tet's elektroniske løsninger for enkel import av bilag m.m.

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.

	2019	2018
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 2019

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 2019.

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 2019.

6. Årsresultat

Regnskapet for 2019 viser et overskudd på kr 53.641,- som i hovedsak skyldes reduserte driftskostnader og forsikringsoppgjør etter brann på kr 53.112.

På grunn av ett avlyst stevne og færre solgte anleggskort har klubbens inntekter vært lavere enn budsjettet. Se egen note.

7. Avskrivninger på anleggsmidler

Avskrivninger 2019				
Anleggsmidler	Harv	Traktor	Rideanlegg	Totalt
Kostverdi	80 000	171 250	3 371 175	
Påkostning, innkjøp i året		-		-
Akkumulert avskrivning tidligere år	-	150 000	1 474 234	-
Ordinære avskrivninger pr 31.12	16 000	8 563	50 568	75 130
Ekstraordinære avskrivninger				
Bokført verdi pr 31.12.2019	64 000	12 688	1 846 373	-
Avskrivningssats, lineært	20 %	5 %	1,50 %	0 %

8. Medlemskontingent og anleggsavgifter – hallkort

Det ble innført en ny ordning for fakturering av anleggsleie i 2019. Innkrevingen er ikke ajour med innkrevingen av anleggsleie og dette har sannsynligvis påvirket inntektene for 2019. En ny organisasjonsplan med egen kasserer som blir ansvarlig for innkrevingen er skissert og vil bli presentert på Årsmøtet 27. februar 2020. Klubben skal være ajour med innkrevingen i løpet av mars 2020.

9. Forsikringsoppgjør etter brann

Klubben har fått tilbakebetalt kr 53.112,- som forsikringsoppgjør etter brannen i 2018. Beløpet er inntektsført i regnskapet for 2019.

