



Gentofte Rideklub

CVR-nr. 85368028

Maltegårdsvej 20

2820 Gentofte

Årsrapport 2019

Erhvervsstyrelsen

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 10. juni 2020

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Ledelseserklæring	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	4
<u>Årsregnskab</u>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	15



Ledelseserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Gentofte Rideklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 10. juni 2020

Bestyrelse

Mulle Gregorius
formand

Mikkel Thorvald Madsen

Helle Krogsgaard

Charlotte Skousen

Hanne Friberg

Ann-Cristin Tømmerbakken

Karina Christoffersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne Gentofte Rideklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Rideklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugeren træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skodsborg, den 10. juni 2020

REVINORD

Kettebakken 11
2942 Skodsborg
Cvr 16347299

René Georg Sørensen
Godkendt revisor
mne 17730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i foreningen Gentofte Rideklub er at drive rideskole, hestepension for medlemsheste samt undervisning i ridning for derigennem at øge interessen for ridning som sport og dygtiggøre klubbens ryttere.

Vision og frivillighed

Bestyrelsen og ledelsen har fortsat arbejdet med klubbens kultur, vision og målsætninger. Frivillighed er hjørnestenen i en forening som GEK – både på bestyrelsesniveau og i de arbejdsudvalg, som er nedsat – og vi oplever et øget engagement blandt medlemmerne. Vi havde et ønske om at facilitere talentudvikling på GEK. Dette har resulteret i at GEK stillede med et hold i Dansk Rideforbunds Elevskolecup og at der blev taget hul på et talentudviklingsprogram for medlemmer med egen hest.

Byggeri og renovering

Efter den gennemgribende renovering af GEK i 2018 har GEK i 2019 taget hul på den vedligeholdelsesplan, som er udarbejdet i forlængelse af renoveringen – dette blev finansieret af midler, som var tilovers på renoveringsbudgettet.

Bygningerne skal fortsat vedligeholdes og forbedres ud fra vedligeholdelsesplanen, og der skal afsættes 500.000 kr. hvert år fremover i budgettet til at gennemføre dette.

Afslutning på personalesag

GEK indgik i august 2019 et forlig i den retssag som en tidligere medarbejder har anlagt mod Gentofte Rideklub.

Fonde og tilskud

Bestyrelsen har i 2019 søgt og modtaget legater til GEK fra nogle fonde samt Gentofte Kommunes Klubrumspulje. Pengene har været øremærket indkøb af udstyr til rideskoleheste, indkøb af handicapheste inkl. udstyr samt nye hegn rundt om alle vores folde. Det drejer sig om i alt kr. 267.373,75 som vi har været så heldige at modtage.

Folde

GEK modtog, som nævnt ovenfor, tilskud til nye hegn rundt om alle folde på Maltegårdsvej – samt til etablering af en ekstra lille fold/sygefold ved Havefold og en udvidelse af de to ridebanefolde. Den gamle indhegning var faldefærdig, så det er en fryd i hverdagen, at have sikre og velfungerende hegn og led.

Ud over den nye indhegning har bestyrelsen planer om at forbedre vores folde, så de kan holde til mere regn.

2019 har været et utrolig vådt år, hvilket har givet problemer i forhold til vores folde. For at forberede os til næste vinter bør foldene drænes og få nyt topag – en investering, som vi skal budgettere med i 2020/2021.

Bestyrelsen er i gang med at indhente tilbud.

Udendørs ridebane

Vores udendørs ridebane skal renoveres. I tørre perioder, særligt forår og sommer støver den alt for meget – både heste, ryttere, undervisere og naboer døjer med støvgener og i tørkeperioder har banen derfor været ubrugelig.

I regnfulde perioder døjer vi til gengæld med, at banen ikke er drænet og derfor hurtigt bliver ubrugelig pga. vand. Vi har slut 2019 indhentet tilbud på at renovere udendørs ridebanen og etablere en ebbe-flod-bane, som er en bane, der er fugtbalanceret og således kan bruges det meste af året, med mindre der ligger sne. Omkostningerne skønnes at udgøre ca. t. kr. 1.300 inkl. moms.

Ledelsen og bestyrelsen vurderer at det, med vores begrænsede ridebanekapacitet, er afgørende for vores klubaktiviteter, at få en velfungerende udendørs ridebane til helårsbrug.

Det vil være et kæmpe aktiv for alle medlemmer i hverdagen året rundt. Derudover vil vi dels spare udgifter og ressourcer til at skulle vande banen flere gange dagligt i tørkeperioder dels sikre et sundt miljø for alle uden støvgener.

Ledelsesberetning - fortat

Året 2019 - økonomiske forhold og forventninger til fremtiden

Indtægterne og omkostningerne er i 2019 samlet øget i forhold til 2018, hvilket primært kan tilskrives at GEK i 2019 igen er oppe på normal drift. I 2018 så vi effekten af 3 måneders lukning pga. reoveringen, hvorfor det umiddelbart giver mere mening at sammenligne 2019 med 2017, som var sidste år med normal 12 måneders drift.

I 2019 var bruttofortjenesten t. kr. 3.125 og i 2017 var bruttofortjenesten i t. kr. 3.389, dvs et fald på t.kr 264 efter hensættelse af omkostninger til etablering af ebbe-flod ridebane. Tages der højde for hensættelse til etablering af ebbe-flod ridebane, er bruttofortjenesten t. kr. 4.025, og udviser derved en øget bruttofortjeneste på t. kr 636 i forhold til bruttofortjenesten i 2017.

Forøgelsen i bruttofortjenesten skal ses i sammenhæng med de af bestyrelsen gennemførte omstrukturering og omkostningsreduktioner. Således er personaleomkostningerne i 2019 reduceret med netto t.kr 478 i forhold til 2017.

<u>Sammenstilling for 2017-2019</u>	2019 12 mdr	2018 9 mdr	2017 12 mdr
Indtægter i alt	7.841.046	5.334.092	7.138.388
Bruttofortjeneste	3.125.934	2.494.718	3.389.821
Personaleomkostninger	2.812.201	2.464.301	3.290.545
Årets resultat	31.915	(141.355)	66.144

Årets resultat for 2019 er større end forventet, og anses af bestyrelsen som tilfredsstillende.

Vi har en realistisk forventning om at 2020 økonomisk vil matche 2019. I den optik mener vi, at det er realistisk at kunne realisere etableringen af en udendørs ebbe-flod-bane i 2020 med brug af de hensatte midler fra 2019 samt en andel af det overskud vi forventer at generere i 2020 efter vi har hensat t. kr. 500 i overensstemmelse med vor generelle vedligeholdelsesplan.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Resultatopgørelse

	Note	2019	2018
Indtægter	1	7.841.046	5.334.092
Direkte omkostninger	2	-4.387.909	-2.512.341
Andre eksterne omkostninger	3	-327.203	-327.033
Bruttofortjeneste		3.125.934	2.494.718
Personaleomkostninger	4	-2.812.201	-2.464.301
Af- og nedskrivninger	5	-274.608	-161.679
Resultat af ordinær drift		39.125	-131.262
Finansielle omkostninger	6	-7.210	-10.093
Årets resultat		31.915	-141.355
<u>Forslag til resultatdisponering</u>			
Overføres til næste år		31.915	-141.355
		31.915	-141.355

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
AKTIVER			
Folde	7	76.991	0
Indretning lejede lokaler	8	27.020	161.250
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	9	306.597	299.889
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>410.608</u>	<u>461.139</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>410.608</u>	<u>461.139</u>
Varebeholdninger	10	20.000	20.000
Periodeafgrænsningsposter	11	25.021	110.283
Andre tilgodehavender	12	79.783	20.808
Tilgodehavender i alt		<u>104.804</u>	<u>131.091</u>
Likvide beholdninger	13	1.011.422	6.598
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.136.226</u>	<u>157.689</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.546.834</u></u>	<u><u>618.828</u></u>
 PASSIVER			
Egenkapital i alt	14	<u>141.767</u>	<u>109.852</u>
Etablering af ebbe-flod ridebane		900.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	14	<u>900.000</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	15	142.000	138.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	162.821	116.877
Anden gæld	17	200.246	254.099
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>505.067</u>	<u>508.976</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.546.834</u></u>	<u><u>618.828</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	18		

Noter til Resultatopgørelsen

1. Indtægter	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Rideskolen</u>		
Rideskolen	2.249.454	1.888.984
Ridefysioterapi / handicapridding	217.621	181.725
Undervisning	492.991	98.214
Pensionærer	2.121.986	1.415.583
	<u>5.082.052</u>	<u>3.584.506</u>
<u>Kontingenter</u>		
Kontingenter u19	272.700	255.068
Kontingenter u25	7.651	13.336
Kontingenter fyldt 25	113.262	99.307
Passive medlemmer m.v.	7.728	8.359
	<u>401.341</u>	<u>376.070</u>
<u>Lejeindtægter netto, lejligheder</u>		
Lejeindtægter	138.400	83.750
El-gas	-14.258	-142.515
Reparationer og vedligehold m.v.	-48.718	-49.702
	<u>75.424</u>	<u>-108.467</u>
<u>Øvrige indtægter</u>		
Stævner	0	0
Diverse øvrige indtægter	54.246	106.232
Rideskole events	76.675	0
Offentlige tilskud	1.416.476	1.375.751
Tilskud fra fonde, byggeprojekt	734.832	0
	<u>2.282.229</u>	<u>1.481.983</u>
Indtægter i alt	<u>7.841.046</u>	<u>5.334.092</u>

Anvendt regnskabspraksis

Indtægtskriteriet er faktureringsprincippet, dog således at opkrævninger i regnskabsåret vedrørende det efterfølgende år først medtages i det efterfølgende år.

Tilskud fra det offentlige indtægtsføres i udbetalingsåret og opføres særskilt i regnskabet. I de tilfælde tilskud er modtaget til anlægsinvesteringer modregnes tilskudet i aktiver.

2. Direkte omkostninger

	2019	2018
<u>Drift af ejendom m.v.</u>		
Forpagtning	400.000	400.000
Vand	26.884	51.921
Bygningsforsikring m.v.	89.599	89.552
Rengøring køkken og kontorer	104.768	86.353
Ejendomsskatter	3.149	1.612
Reparation og vedligehold, ejendomme	40.500	14.916
El og gas, ridehus	150.926	221.036
Øvrige omkostninger til lokaler	16.767	2.290
Byggeprojekt, omkostninger	734.832	13.604.938
Byggeprojekt, tilskud m.v.	0	-13.591.221
HC Matic forlig.	0	-92.000
	<u>1.567.425</u>	<u>789.397</u>
 <u>Omkostninger Heste, Ponyer m.v.</u>		
Foder	664.555	491.516
Strøelse og halm m.v.	292.799	314.262
Beslagssmed	160.944	163.604
Indkøb af udstyr til heste	40.379	6.135
Elevheste på græs	2.444	131.875
leje, transport og opstaldning af heste og ponyer	69.162	40.900
Stævner, omkostninger	27.757	4.650
Dyrlæge	147.129	70.194
	<u>1.405.169</u>	<u>1.223.136</u>
 <u>Øvrige direkte omkostninger</u>		
Drift af maskiner	15.071	14.815
Bortkørsel af affald	129.608	87.500
Leje af fold	49.412	89.358
Leasing staldmaskiner	80.925	80.925
Mindre nyanskaffelser, stald	21.925	31.196
Reparation og vedligehold, stald	91.062	32.654
Reparation og vedligehold, fold	26.197	61.165
Rengøring stald og øvrige mindre staldomkostninger	7.627	11.873
El og gas	86.738	82.114
Skridt- og vaskemaskine	6.750	8.208
Hensættelse etablering ebbe-flod ridebane	900.000	0
	<u>1.415.315</u>	<u>499.808</u>
 Direkte omkostninger i alt	 <u>4.387.909</u>	 <u>2.512.341</u>

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger er fordelt på regnskabsår, således at de anførte beløb modsvarer de faktisk afholdte omkostninger i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

6. Finansielle poster

	2019	2018
Banker & Kreditinstitutter, rente og gebyrer	226	2.325
Leverandører, renter og gebyrer	1.297	6.650
Told og Skat, renter og gebyrer	5.687	1.118
	<u>7.210</u>	<u>10.093</u>

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Årets resultat

	2019	2018
Indtægter i alt	7.841.046	5.334.092
Direkte omkostninger i alt	-4.387.909	-2.512.341
Dækningsbidrag	3.453.137	2.821.751
Andre eksterne omkostninger	-327.203	-327.033
	3.125.934	2.494.718
Personale omkostninger	-2.812.201	-2.464.301
Af- og nedskrivninger	-274.608	-161.679
Finansielle poster	-7.210	-10.093
	<u>31.915</u>	<u>-141.355</u>

Noter til Balancen

Anlægsaktiver

	2019	2018
7. Folde		
Anskaffelsessum primo	229.961	229.961
Årets tilgange	82.491	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	312.452	229.961
Værdireguleringer primo	-229.961	-206.182
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	-5.500	-23.779
Værdireguleringer ultimo	-235.461	-229.961
Bogført værdi ultimo	76.991	0
8. Maskiner og inventar		
Anskaffelsessum primo	716.554	635.304
Årets tilgange	33.086	81.250
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	749.640	716.554
Værdireguleringer primo	-555.304	-526.972
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	-167.316	-28.332
Værdireguleringer ultimo	-722.620	-555.304
Bogført værdi ultimo	27.020	161.250
9. Heste og ponyer		
Anskaffelsessum primo	730.451	532.951
Årets tilgange	146.000	197.500
Årets afgang	-37.500	0
Anskaffelsessum ultimo	838.951	730.451
Værdireguleringer primo	-430.562	-320.994
Årets regnskabsmæssige afskrivninger	-101.792	-109.568
Værdireguleringer ultimo	-532.354	-430.562
Bogført værdi ultimo	306.597	299.889
Anlægsaktiver i alt	410.608	461.139

Anvendt regnskabspraksis

Folde, Maskiner og Inventar samt Heste og Ponyer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, som anført under note 5. Afskrivningsgrundlaget opgøres som, anskaffelssummen herunder direkte og indirekte omkostninger tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet ibrugtages.

Omsætningsaktiver

10. Varebeholdninger.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Varebeholdning omfatter foder, hø og halm m.v. Anslået værdi.	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi opgjort efter ledelsens skøn, hvis denne er lavere. Kostprisen omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

11. Periodeafgrænsningsposter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Klubmodul Licens	18.575	19.687
Pay4It, Skridtbånd	0	3.375
Alm. Brand forsikring	0	8.886
Alm. Brand forsikring	0	77.535
Ridehesten 2019	0	800
Dansø forsikringsmæglere	6.446	0
	<u>25.021</u>	<u>110.283</u>

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, indregnes til kostpris og repræsenterer afholdte omkostninger, der omfatter kommende regnskabsperiode.

12. Andre tilgodehavender

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Diverse tilgodehavende hos medlemmer	0	19.332
Pay4It	705	1.476
Talentspakken	10.500	0
Jørgen Frandsens eftf.	3.850	0
Lyngholm Kloak Service	2.759	0
P. Lindberg	1.625	0
Børge Nielsen, tilskud	60.344	0
	<u>79.783</u>	<u>20.808</u>

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

13. Likvide beholdninger, netto

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Kassebeholdning	190	1.281
Kassekredit	990.861	-42.803
Foreningskonto	3.042	0
Stævnekonto	2.228	3.207
Byggekonto	15.101	44.913
	<u>1.011.422</u>	<u>6.598</u>

14. Egenkapital	2019	2018
Egenkapital primo	109.852	258.165
Årets resultat	31.915	-141.355
Korrektion hensatte feriepenge primo	0	-27.204
Korrektion hensat klubmodul	0	17.445
Difference i debet/kredit historisk	0	2.801
Egenkapital ultimo	<u>141.767</u>	<u>109.852</u>

Der er hensat tkr. 900 til imødegåelse af omkostninger i forbindelse med etablering af ebbe-flod ridebane.

Gældsforpligtelser

15. Modtagne forudbetalinger fra kunder	2019	2018
Modtagne forudbetalinger (deposita fra pensionærer) primo	138.000	98.000
Årets netto korrektioner	4.000	40.000
	<u>142.000</u>	<u>138.000</u>

16. Leverandører af varer og tjenesteydelser	2019	2018
Ørsted A/S	11.749	
Claus Toftgaard	7.450	
Diva Rengøring	6.525	
Vindekilde Grabning	7.288	
Louise Estrup Education & Dressage	17.500	
Lønholt Ladegaard	10.200	
Øvrige mindre leverandører	9.467	
Årsregulering varme	92.642	
	<u>162.821</u>	<u>116.877</u>

17. Anden gæld	2019	2018
Skyldig Askat og AM-bidrag	64.945	
Skyldige sociale omkostninger, ATP m.v.	16.534	10.651
Skyldige feriepenge og feriefond	118.767	83.360
Tømrer Jørgen Frandsen	0	60.088
Hensat skyldig løn og omkostninger	0	100.000
	<u>200.246</u>	<u>254.099</u>

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter. Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

18. Kontraktuelle forpligtelser m.v.

Der er indgået leasingkontrakt på 2 staldmaskiner og harve af 1.7.2017. Løbetid 5 år, med en månedlig ydelse på kr. 6.743,75 incl. Moms

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er anført under de respektive regnskabsposter i noterne. Generel anvendt regnskabspraksis er anført efterfølgende.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra højere regnskabsklasser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.