



Gentofte Rideklub

CVR-nr. 85368028

Maltegårdsvej 20

2820 Gentofte

Årsrapport 2018



Indholdsfortegnelse

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



Ledelseserklæring

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gentofte Rideklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens 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 29. april 2019

Bestyrelse

Mulle Gregorius
formand

Mikkel Thorvald Madsen
næstformand

Michala Troels-Smith

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 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion på årsrapporten, skal jeg henlede opmærksomheden på det af ledelsen anførte forhold, om uafklarede tvister, i ledelsesberetningen.

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 revisionshandlingerne 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 29. april 2019

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 samt undervisning i ridning for derigennem at øge interessen for ridning som sport og dygtiggøre klubbens elever.

Vision og frivillighed

Bestyrelsen og ledelsen arbejder indgående med klubbens kultur, vision, målsætninger og hvordan vi reelt når derhen. Vi har således haft et langt forløb med en klubkonsulent bevilliget af Gentofte Kommune.

Dette er overordnet blevet præsenteret til medlemmerne og bestyrelsen arbejder videre herpå i kommende år.

Byggeri og renovering

Overskriften for år 2018 har været renovering af rideklubben.

En renovering/ ombygning af staldbygningerne, som der har været taget tilløb til de seneste mange år, da GEK skal leve op til gældende Lov om Hestehold. Vores smukke chaussersten på staldgangene var fx ikke lovlige, og kloakkerne skulle desuden udbedres.

Rammerne for istandsættelsen var stramme både hvad angik tid og økonomi. Vi ville undgå at lukke GEK for længe, men ville samtidig ikke gå på kompromis med kvaliteten. Vi valgte at lægge renoveringen over sommerferien og dermed udvide vores normale sommerlukning før og efter juli måned. Den beslutning gjorde, at vi skulle arbejde ekstra for at få nok tilbud ind fra både leverandører af hestebokse og entreprenører, da perioden også konfliktede med deres sommerferie.

Vores økonomiske ramme var 17 mio. kr. eks moms og skulle dække samtlige udgifter.

Bestyrelsens byggeudvalg har i samarbejde med en bygningsingeniør fra Gentofte kommune kørt renoveringen med fast hånd. Der er arbejdet hurtigt og effektivt med jævnlige beslutningsmøder og med stor fokus på økonomien og på løbende at kunne tilføje eller fravælge delelementer under hele byggefasen.

Den 24. juni tog alle rideskoleheste på sommerferie og pensionærerne forlod GEK i samme periode. GEK's staldpersonale gik derefter straks i gang med at rydde op og skrue knager og andet løsøre ned, som kunne bruges i de nye stalde.

Umiddelbart efter rykkede første hold ind og i løbet af sommeren blev alle kloakker gennemgået og renovering, nye gulve blev støbt, vægge understøttet, der blev isat nye vinduer, hvor det kunne lade sig gøre og nye rum blev etableret. I forbindelse hermed blev processen 14 dage forsinket, da der opstod uforudsete ekstra opgaver pga. de gamle vægge. Da alt var klart blev der sat nye bokse i etaper, startende med rideskolegangen, så vi kunne få gang i rideskolen hurtigt.

Rideskolen var i gang igen efter 10 ugers renovering. Pensionærerne kom tilbage i 2 hold hvoraf de sidste var tilbage 1. november.

Alle bygninger er blevet gennemgået så klimamembranen (dvs. tage, vægge, vinduer, døre, kloaker og fundament) er blevet istandsat, så de igen kan tåle det danske vejr.

Staldbygningerne er blevet totalrenoveret indvendigt med vaskepladser med varmt vand indenfor, 2 sadelrum med varme, dækkenrum med varme, nyt handicap-toilet, staldgange som er skridsikre for hestene samt spritnyt bokse med mål som overholder hesteloven og boksvægge med hårdttræ i front, men med kompositmateriale som ikke kræver vedligehold i side- og bagvægge. Alle elinstallationer er gennemgået og al belysning er udskiftet til LED. Alle vand og varmerør er gennemgået og om nødvendigt udskiftet.

Renoveringen og GEK's flotte nye stalde blev fejret med en stor åbningsfest i november 2018.

Som afslutning på renoveringen har vi fået udarbejdet en vedligeholdelsesplan for rideklubbens bygninger, så vi løbende kan både vedligeholde det vi har, og udbedre det vi mangler.

Konklusionen af rapporten er, at ved udgangen af 2018 står GEKs bygninger i en stand som er god indvendig og acceptabel udvendig. Bygningerne skal stadig vedligeholdes og forbedres og der skal afsættes 500.000 kr. hvert år fremover i budgettet til at gennemføre dette.

Branden

I foråret 2018 havde vi desværre en brand forårsaget af en kortslutning fra et køleskab i personalekøkkenet. Staldpersonalet og Beredskabsstyrelsen Gentofte var særdeles effektive, og branden kom hurtigt under kontrol og hestene kom heldigvis ikke i fare. GEK's kontorer, køkken og mellemgang nedbrændte og branden gjorde også skade på rotunden og ridehuset.

Heldigvis dækkede vores forsikring dette, og vi kunne derfor sideløbende med den øvrige renovering få genopført og istandsat personalerummene, så de nu fremstår nye og fine.

Medarbejdere

Klubbens daglige leder, Michael Weisbjerg blev ansat ultimo 2017 og har, med sin erfaring, allerede sat sit præg på GEK.

Derudover har klubben, umiddelbart efter sommerferien, ansat Katrine Byskov, som ny leder af rideskolen. Endvidere er Christel Thomsen som handicaptræner, da hun netop har stor erfaring heri. Christels elever er meget tilfredse med hende. Endelig blev Thomas Lindegaard og Louise Estrup tilknyttet GEK som dressurundervisere i privatdelen. Michael Weisbjerg underviser i spring. Dette er undervisere, som vores pensionærer er meget glade for.

I kraft af færre pensionærer, op til ombygningen, blev staldpersonalet tilpassende reduceret.

Afslutningsvis skal det bemærkes at bestyrelsen har gennemført en tilfredshedsundersøgelse af rideskoledelen, hvor resultatet vidner om meget stor tilfredshed med rideskolen generelt, underviserne og ledelsen.

Uafklarede tvister

Rideskolelærer Stacie Sommer blev afskediget af disciplinærmæssige årsager, og er fratrukket i 2018. Efterfølgende har 3F den 10. december 2018, på vegne af Stacie Sommer, stævnet GEK. På vegne af GEK varetages GEK's interesser af Jacob Barkfeld fra Dansk Erhverv. Forventningerne til udkommet af tvisten er positive.

Året 2018 - økonomiske forhold og forventninger til fremtiden

Året har derfor været atypisk i forhold til indtjening via rideskolen, da rideskolen har været lukket i 10 uger i modsætning til de normale 4 uger. Derudover har renoveringen sat aftryk på antallet af pensionærer det første halvår af 2018, hvor klubben skulle til at lukke.

2018 er dog også året, hvor de ændringer og justeringer bestyrelsen foretog i 2017 begyndte at vise sig på bundlinjen. Vi har således nedbragt personaleomkostningerne fra 3.290.545 til 2.364.301 fra 2017 til 2018.

Der er i årets resultat ikke hensat til tab på uafklaret tvist med Stacie Sommer, idet ledelsen forventer fuld afklaring uden erstatning. I det omfang tvisten, mod forventning, skulle falde ud til ulempe for GEK, vil dette naturligvis påvirke resultatet i det pågældende år. Ledelsen forventer ikke en endelig afklaring på tvisten, på denne side af sommerferien 2019.

2018 har været et anderledes år. Et år, hvor klubben endelig fik gennemført den tiltrængte renovering af staldene, så de nu fremstår indbydende og lækre.

Det har også været et år med ekstra meget arbejde for bestyrelsen og ledelsen ikke bare i relation til renoveringsprojektet, men også i forhold til at forbedre GEK generelt, således at GEK bliver et dejligt sted at færdes, både for ryttere og heste.

Der forventes for kommende år et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Resultatopgørelse

| | Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|------|------------------------|----------------------|
| Indtægter | 1 | 5.334.092 | 7.138.388 |
| Direkte omkostninger | 2 | -2.512.341 | -3.458.615 |
| Andre eksterne omkostninger | 3 | -327.033 | -289.952 |
| Bruttofortjeneste | | <u>2.494.718</u> | <u>3.389.821</u> |
| Personaleomkostninger | 4 | -2.464.301 | -3.290.545 |
| Af- og nedskrivninger | 5 | -161.679 | -16.721 |
| Resultat af ordinær drift | | <u>-131.262</u> | <u>82.555</u> |
| Finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -10.093 | -16.411 |
| Årets resultat | | <u>-141.355</u> | <u>66.144</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| AKTIVER | | | |
| Folde | 7 | 0 | 23.779 |
| Maskiner og inventar | 8 | 161.250 | 108.332 |
| Skoleheste og ponyer | 9 | 299.889 | 211.957 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 461.139 | 344.068 |
| Anlægsaktiver i alt | | 461.139 | 344.068 |
| Varebeholdninger | 10 | 20.000 | 20.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 11 | 110.283 | 65.232 |
| Andre tilgodehavender | 12 | 20.808 | 41.123 |
| Tilgodehavender i alt | | 131.091 | 106.355 |
| Likvide beholdninger, netto | 13 | 6.598 | 335.678 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 157.689 | 462.033 |
| AKTIVER I ALT | | 618.828 | 806.101 |
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital primo | | 258.165 | 192.021 |
| Overført resultat | | -141.355 | 66.144 |
| Egenkapital i alt | 14 | 109.852 | 258.165 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 15 | 138.000 | 98.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 116.877 | 118.761 |
| Anden gæld | 16 | 170.739 | 167.522 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 508.976 | 547.936 |
| PASSIVER I ALT | | 618.828 | 806.101 |
| Kontraktuelle forpligtelser m.v. | 17 | | |
| Omkostninger lokaletilskud til myndigheder | 18 | | |

Noter

Noter til resultatopgørelsen

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | |
|---|------------------------------|-------------------------|------|
| 1. Indtægter | | | |
| <u>Rideskolen</u> | | | |
| Rideskolen | 1.888.984 | 2.202.367 | |
| Ridefysioterapi / handicapridning | 181.725 | 192.210 | |
| Undervisning | 98.214 | 492.283 | |
| Pensionærer | 1.415.583 | 1.870.503 | |
| | 67% <u>3.584.506</u> | <u>4.757.363</u> | 67% |
| <u>Kontingenter</u> | | | |
| Kontingenter u19 | 255.068 | 277.257 | |
| Kontingenter u25 | 13.336 | 10.784 | |
| Kontingenter fyldt 25 | 99.307 | 112.652 | |
| Passive medlemmer m.v. | 8.359 | 9.323 | |
| | 7% <u>376.070</u> | <u>410.016</u> | 6% |
| <u>Lejeindtægter netto, lejligheder</u> | | | |
| Lejeindtægter | 83.750 | 115.000 | |
| El-gas | -142.515 | -129.318 | |
| Reparationer og vedligehold m.v. | -49.702 | -26.250 | |
| | -2% <u>-108.467</u> | <u>-40.568</u> | -1% |
| <u>Øvrige indtægter</u> | | | |
| Stævner | 0 | 605 | |
| Diverse øvrige indtægter | 106.232 | 56.911 | |
| Offentlige tilskud | 1.375.751 | 1.349.520 | |
| Hensættelse byggeprojekt | 0 | 604.541 | |
| | 28% <u>1.481.983</u> | <u>2.011.577</u> | 28% |
| Indtægter i alt | 100% <u>5.334.092</u> | <u>7.138.388</u> | 100% |

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.

Noter - fortsat

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| 2. Direkte omkostninger | | |
| <u>Drift af ejendom m.v.</u> | | |
| Forpagtning | 400.000 | 400.000 |
| Vand | 51.921 | 52.956 |
| Bygningsforsikring m.v. | 89.552 | 78.325 |
| Rengøring køkken og kontorer | 86.353 | 74.040 |
| Ejendomsskatter | 1.612 | 6.461 |
| Reparation og vedligehold, ejendomme | 14.916 | 334.806 |
| El og gas, ridehus | 221.036 | 119.207 |
| Drift af traktor, maskiner m.v. | 0 | 18.512 |
| Fejlagtig indregnet momstilgodehavende | 0 | 125.680 |
| | 789.397 | 1.209.987 |
| | | |
| <u>Omkostninger Heste, Ponyer m.v.</u> | | |
| Foder | 491.516 | 704.477 |
| Strøelse og halm m.v. | 314.262 | 384.112 |
| Beslagssmed | 163.604 | 179.049 |
| Indkøb af udstyr til heste | 6.135 | 17.339 |
| Elevheste på græs | 131.875 | 37.982 |
| Leje af heste og ponyer | 40.900 | 162.597 |
| Stævner, omkostninger | 4.650 | 0 |
| Falck | 0 | 0 |
| Ridetegn | 0 | 0 |
| Dyrlæge | 70.194 | 89.416 |
| | 1.223.136 | 1.574.972 |
| | | |
| <u>Øvrige direkte omkostninger</u> | | |
| Drift af maskiner | 14.815 | 53.645 |
| Bortkørsel af affald | 87.500 | 131.295 |
| Leje af fold | 89.358 | 47.645 |
| Leasing staldmaskiner | 80.925 | 46.274 |
| Mindre nyanskaffelser, stald | 31.196 | 17.924 |
| Reparation og vedligehold, stald | 32.654 | 214.199 |
| Reparation og vedligehold, fold | 61.165 | 118.901 |
| Rengøring stald og øvrige mindre staldomkostninger | 11.873 | 2.743 |
| El og gas | 82.114 | 23.687 |
| Skridt- og vaskemaskine | 8.208 | 17.343 |
| | 499.808 | 673.656 |
| | | |
| Direkte omkostninger i alt | 2.512.341 | 3.458.615 |

Anvendt regnskabspraksis

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

Noter - fortsat

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| 3. Andre eksterne omkostninger | | |
| <i>Administrationsomkostninger</i> | | |
| Bestyrelses- Udvalgs- og Medlemsmøder m.v. | 19.387 | 7.007 |
| Kontorhold, porto, og diverse | 17.056 | 36.848 |
| Porto | 0 | 0 |
| Øvrige forsikringer | 52.805 | 63.725 |
| Telefoni og IT omkostninger | 26.888 | 7.238 |
| Annoncer og blade | 12.921 | 9.058 |
| Klubmodul | 18.445 | 17.444 |
| Revision og rådgivning m.v. | 57.092 | 35.000 |
| Advokat | 0 | 5.000 |
| DRF & D1 | 33.576 | 81.010 |
| Mindre nyanskaffelser kontor | 31.643 | 0 |
| Gaver og blomster | 4.449 | 11.377 |
| Tab på debitorer | 0 | -11.592 |
| Drift kontormaskiner | 27.606 | 5.028 |
| Gebyrer | 19.691 | 14.565 |
| Generalforsamling | 2.025 | 8.244 |
| | 327.033 | 289.952 |

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttofortjeneste

| | | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Indtægter i alt | 5.334.092 | 7.138.388 |
| Direkte omkostninger i alt | -2.512.341 | -3.458.615 |
| Andre eksterne omkostninger i alt | -327.033 | -289.952 |
| | 47% 2.494.718 | 3.389.821 47% |

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 4. Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 2.464.303 | 3.227.337 |
| Elev- og dagpengerefusion | -63.404 | 4.551 |
| Andre personaleomkostninger | 16.409 | 16.866 |
| Andre omkostninger til social sikring | 46.993 | 41.791 |
| | 2.464.301 | 3.290.545 |

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Noter - fortsat

| | 2018 | 2017 |
|--|---------|---------|
| 5. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivning, indretning lejede lokaler | 0 | 11.508 |
| Afskrivning, maskiner og inventar | 52.111 | 27.330 |
| Afskrivning, skoleheste og ponyer | 109.568 | 25.639 |
| Forsikringserstatninger på maskiner | 0 | -47.756 |
| | 161.679 | 16.721 |

Anvendt regnskabspraksis

De lineære regnskabsmæssige afskrivninger, som er baseret på ledelsens forventninger til aktivernes forventede brugstid udgør følgende:

- Maskiner og inventar 10 år restværdi kr. 0
- Renovering af personalebeboelse 4 år restværdi kr. 0
- Heste og ponyer værdireguleres med 15% p.a. restværdi kr. 0

| | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|
| 6. Finansielle poster | | |
| <i>Finansielle omkostninger</i> | | |
| Banker & Kreditinstitutter, rente og gebyrer | 2.325 | 929 |
| Leverandører, renter og gebyrer | 6.650 | 0 |
| Told og Skat, renter og gebyrer | 1.118 | 0 |
| Øvrige renter og gebyrer | 0 | 15.482 |
| Finansielle omkostninger | 10.093 | 16.411 |

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 jf. årsrapport | -141.355 | 66.144 |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|

Noter til balancen

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| 7. Folde | | |
| Anskaffelsessum primo | 229.961 | 229.961 |
| Årets tilgange | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 229.961 | 229.961 |
| Værdireguleringer primo | -206.182 | -194.674 |
| Årets regnskabsmæssige afskrivninger | -23.779 | -11.508 |
| Værdireguleringer ultimo | -229.961 | -206.182 |
| Bogført værdi ultimo | 0 | 23.779 |

Noter - fortsat

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 8. Maskiner og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 635.304 | 632.804 |
| Årets tilgange | 81.250 | 58.125 |
| Årets afgang | 0 | -55.625 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>716.554</u> | <u>635.304</u> |
| Værdireguleringer primo | -526.972 | -540.743 |
| Årets regnskabsmæssige afskrivninger | -28.332 | -27.330 |
| Værdireguleringer ultimo | <u>-555.304</u> | <u>-526.972</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u><u>161.250</u></u> | <u><u>108.332</u></u> |

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 9. Heste og ponyer | | |
| Anskaffelsessum primo | 532.951 | 452.501 |
| Årets tilgange | 197.500 | 80.450 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>730.451</u> | <u>532.951</u> |
| Værdireguleringer primo | -320.994 | -295.355 |
| Årets regnskabsmæssige afskrivninger | -109.568 | -25.639 |
| Øvrige reguleringer | 0 | 0 |
| Værdireguleringer ultimo | <u>-430.562</u> | <u>-320.994</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u><u>299.889</u></u> | <u><u>211.957</u></u> |

Anvendt regnskabspraksis

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

10. Varebeholdninger.

Varebeholdning omfatter foder, hø og halm m.v.

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

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 11. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Leje af fold | 0 | 40.839 |
| Ørsted, årsafregning | 0 | 24.393 |
| Klubmodul Licens | 19.687 | 0 |
| Pay4It, Skridtbånd | 3.375 | 0 |
| Alm. Brand forsikring | 8.886 | 0 |
| Alm. Brand forsikring | 77.535 | 0 |
| Ridehesten 2019 | 800 | 0 |
| | <u>110.283</u> | <u>65.232</u> |

Noter - fortsat

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 12. Andre tilgodehavender | | |
| Diverse tilgodehavender | 0 | 37.830 |
| Tilgodehavende medlemmer | 19.332 | 3.293 |
| PayIt SMS afregninger | 1.476 | 0 |
| | <u>20.808</u> | <u>41.123</u> |

| | 2018 | 2017 |
|--|--------------|----------------|
| 13. Likvide beholdninger, netto | | |
| Kassebeholdning | 1.281 | 0 |
| Kassekredit | -42.803 | 0 |
| Stævnekonto | 3.207 | 0 |
| Byggekonto | 44.913 | 0 |
| | <u>6.598</u> | <u>335.678</u> |

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 14. Egenkapital | | |
| Egenkapital primo | 258.165 | 192.021 |
| Årets resultat | -141.355 | 66.144 |
| Korrektion hensatte feriepenge primo | -27.204 | 0 |
| Korrektion hensat klubmodul | 17.445 | 0 |
| Difference i debet/kredit historisk | 2.801 | 0 |
| Egenkapital ultimo | <u>109.852</u> | <u>258.165</u> |

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|---------------|
| 15. Modtagne forudbetalinger fra kunder | | |
| Modtagne forudbetalinger / deposita fra pensionærer, primo | 98.000 | 76.000 |
| Årets til- og afgang | 40.000 | 22.000 |
| Modtagne forudbetalinger / deposita fra pensionærer, ultimo | <u>138.000</u> | <u>98.000</u> |

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| 16. Anden gæld | | |
| Hensat HC Matic (retsag) | 0 | 92.000 |
| Gæld til offentlige myndigheder | 0 | 64.946 |
| Skyldige sociale omkostninger, ATP m.v. | 10.651 | 10.576 |
| Tømrer Jørgen Frandsen | 60.088 | 0 |
| Hensat skyldig løn og omkostninger | 100.000 | 0 |
| | <u>170.739</u> | <u>167.522</u> |

17. 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



| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------|------------------|
| 18. Omkostninger lokaletilskud til myndigheder | | |
| Forpagtning | 400.000 | 400.000 |
| Vand | 51.921 | 52.956 |
| Bygningsforsikring m.v. | 89.552 | 78.325 |
| Ejendomsskatter | 1.612 | 6.461 |
| Reparation & Vedligeholdelse klublokaler | 13.632 | 16.829 |
| Reparation & Vedligeholdelse ridehus | 1.284 | 197.854 |
| El | 46.176 | 121.583 |
| Varme | 112.000 | -2.376 |
| Løn, rengøring | 29.750 | 23.485 |
| Feriepenge 12,5% | 3.719 | 2.936 |
| Rengøringsartikler m.v. | 21.563 | 74.040 |
| Opsyn | 54.600 | 120.000 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | <u>825.809</u> | <u>1.092.093</u> |