

Gentofte Rideklub

**Gentofte
CVR nr. 85 36 80 28**

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling

den /

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
 Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5 - 6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter	12 - 16

Foreningens adresse

Gentofte Rideklub
Maltegårdsvej 20
2820 Gentofte

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gentofte Rideklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. april 2016

Bestyrelsen

Susanne Biltoft
Formand

Anne With

Camilla Lindegaard

Tina Jensen

Kirsten Bjørklund

John Mikkelsen

Mixi Troels-Smith

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Gentofte Rideklub

Vi har revideret årsrapporten for Gentofte Rideklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

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

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger om særlige forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. april 2016

Kristian Pryds
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er at drive rideskole, hestepension samt undervisning i ridning for derigennem at fremme interessen for og kendskabet til ridesporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægterne er øget med t. kr. 186, hvilket primært kan tilskrives flere pensionærer. I året er indtægterne i rideskolen herunder er handicapridding, ridefysioterapi og eneundervisning uændret. Der arbejdes videre med udvidelse af handicapriddingen, ridefysioterapi samt eneundervisningen i rideskolen inden for de givne rammer.

Omkostningerne er uden investeringerne samlet set reduceret. Dette skyldes primært reduceret vedligeholdelsesudgifter herunder at udgifter til driften er reduceret til tidligere niveau. Årets personaleomkostninger er øget grundet øget personaleudgifter i forbindelse med ophør af ansættelsesforholdet med den tidligere daglige leder.

Resultatet af den primære drift er tilbage til niveauet for 2013, hvilket primært tilskrives øget indtægter fra pensionærerne samt lavere vedligeholdelsesudgifter.

Bestyrelsens nedsatte forretningsudvalg har haft fokus på, at øge stedets indtægter, minimere omkostningerne og forbedre stedets drift generelt. Dette anses for opnået i året.

Der er ikke foretaget større investeringer i året.

Årets resultat udgør et overskud på t. kr. 35. Resultatet blev væsentlig bedre end budgetteret, hvilket anses for tilfredsstillende. Derfor er der i året overført t. kr. 300 til hensættelse vedrørende ombygning. For det kommende år forventes et forbedret resultat på baggrund af allerede foretagne besparelser samt forventede besparelser.

Foreningens egenkapital inkl hensættelser udgør t. kr. 117. pr. 31.12.2015. Dette anses for en

	2012	2013	2014	2015
Egenkapital inkl hensættelser i t.kr.	<u>342</u>	<u>730</u>	<u>381</u>	<u>76</u>

Budgettet for 2015

Der budgetteres med et overskud i størrelsen t. kr. 200.

Forventet byggeri

Der arbejdes fortsat med gennemførelse af den større ombygning af klubbens lokaler, således at disse kan opfylde kravene til hesteloven.

Der har været møder med Gentofte Kommune omkring gennemførelse af byggeriet herunder mulighederne for klubben. Gentofte Kommune støtter op om byggeriet.

Der har i år 2015 været arbejdet med en plan om nedrivning af bygningerne samt en genetablering af et moderne byggeri. Dette har dog vist sig mere vanskeligt end antaget, hvorfor fokus er skiftet til en ombygning af de historiske bygninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gentofte Rideklub for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilretninger der er naturlige for foreningen.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget ændringer til opstillingen. I de enkelte regnskabslinier under eksempelvis noterne er der ikke i alle tilfælde foretaget tilretninger til sidste år. Dog er tilretningen af regnskabstal med sidste år altid foretaget pr. regnskabspost. Det er således alene underspecifikationerne, som ikke i alle tilfælde er rettet i forhold til sidste år.

Generelt om indregning om måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

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 det tilfælde tilskud er modtaget til anlægsinvesteringer modregnes tilskuddet i aktiverne.

Omkostninger

Omkostningerne er fordelt på regnskabsåret, så de svarer til de beløb, der faktisk er afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner og inventar	10 år
Renovering af personalebeboelse	4 år

Skoleheste og ponyer

Skoleheste er opført til kostpris reduceret med nedskrivning.

Der foretages nedskrivning på 15 % p.a. af hestenes kostpris.

Lagerbeholdning

Beholdningerne omfatter foder, høg og halm m.v. Værdiansættelse foretages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Omsætning	5.391.560	5.212.307
2 Kontingenter	414.780	412.634
3 Udlejning af lokaler	-27.660	-19.048
Overskud stævner m.v.	28.921	18.573
Diverse indtægter, netto	52.557	49.254
Omsætning ialt	<u>5.860.158</u>	<u>5.673.720</u>
Offentlige tilskud	1.436.860	1.585.816
Tilskud ialt	<u>1.436.860</u>	<u>1.585.816</u>
Indtægter i alt	<u>7.297.018</u>	<u>7.259.536</u>
4 Personaleomkostninger	3.704.046	3.453.610
5 Ejendomsomkostninger	798.358	1.010.088
6 Strøelse og foder	1.232.086	1.325.243
7 Hestehold.....	413.665	456.599
8 Sekundær drift, stald	465.150	519.119
9 Administrationsomkostninger	305.597	417.092
Omkostninger i alt	<u>6.918.902</u>	<u>7.181.751</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	378.116	77.785
Hensættelse til ombygning.....	-275.000	0
10 Afskrivninger	-98.195	-114.080
Resultat før finansielle poster	<u>4.921</u>	<u>-36.295</u>
Finansielle indtægter	7	5.322
Finansielle omkostninger	9.955	620
ÅRETS RESULTAT	<u>-5.027</u>	<u>-31.593</u>

Balance pr. 31. december

AKTIVER

	2015	2014
	kr.	kr.
11 Folde.....	69.555	137.073
12 Maskiner og inventar.....	135.225	178.197
13 Skoleheste og ponyer.....	89.878	110.833
Materielle anlægsaktiver.....	294.658	426.103
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	294.658	426.103
Lagerbeholdning	27.574	29.074
Tilgodehavender.	366.989	186.590
Periodeafgrænsningsposter.....	24.888	23.853
Tilgodehavender	419.451	239.517
Likvide beholdninger	48.579	431.121
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	468.030	670.638
AKTIVER I ALT	762.688	1.096.741

Balance pr. 31. december

PASSIVER

	2015	2014
	kr.	kr.
Egenkapital primo	81.351	112.946
Reguleringer vedrørende overgang til nyt edb-system	0	0
Egenkapital primo efter regulering	81.351	112.946
Overført resultat	-5.027	-31.593
EGENKAPITAL I ALT	76.324	81.353
14 Hensættelse til ombygning/vedligeholdelse.....	3.013	300.000
Hensættelser i alt	3.013	300.000
Kassekredit	88.357	0
Kreditorer.....	293.574	391.521
Deposita	76.000	76.000
Offentlige myndigheder	110.584	128.155
Feriepengeforpligtelser	114.836	119.712
Kortfristede gældsforpligtelser.....	683.351	715.388
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....	683.351	715.388
PASSIVER I ALT	762.688	1.096.741

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 - Omsætning		
Rideskolen	2.224.798	2.201.975
Ridefysioterapi/handicapridning	159.955	169.450
Undervisning	755.821	711.496
Pensionærer	2.250.986	2.129.386
	<u>5.391.560</u>	<u>5.212.307</u>
 2 - Kontingenter		
Kontingenter	<u>414.780</u>	<u>412.634</u>
Ovenstående kontingenter kan fordeles således:		
Aktive medlemmer u/19 år	277.900	267.132
Aktive medlemmer u/25 år, men fyldt nitten	13.333	14.259
Aktive medlemmer fyldt 25 år	114.639	101.725
Handicapryttere (indeholdt i øvrige kategorier)		
Passive medlemmer	8.908	6.106
	<u>414.780</u>	<u>389.222</u>
 3 - Udlejning af lokaler		
Lejeindtægter	97.962	109.424
El og gas	-104.540	-127.000
Reparationer m.v.	-21.082	-1.472
	<u>-27.660</u>	<u>-19.048</u>
 4 - Personaleomkostninger		
Løn og gager	3.664.092	3.351.614
Elev- og dagpengerefusion	11.001	43.686
Andre personaleomkostninger.....	1.059	26.533
Andre omkostninger til social sikring	27.894	31.777
	<u>3.704.046</u>	<u>3.453.610</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5 - Ejendomsomkostninger		
Forpagtning	400.000	400.000
Vand	43.663	60.225
Bygningsforsikring m.v.....	84.806	80.832
Rengøring køkken og kontor	4.028	5.515
Rengøring klublokaler.....	22.818	31.254
Ejendomsskatter	16.972	18.199
Reparation og vedligeholdelse	27.184	285.443
El og gas ridehus	153.166	110.687
Drift af traktor m.v.	45.526	17.738
Diverse omkostninger	195	195
	<u>798.358</u>	<u>1.010.088</u>
6- Strøelse og foder		
Foder.....	765.840	776.188
Strøelse og halm m.v.	466.246	549.055
	<u>1.232.086</u>	<u>1.325.243</u>
7 - Hestehold		
Beslagssmed	142.783	148.909
Indkøb af udstyr til heste	4.170	60.128
Elevheste på græs	27.300	25.200
Leje af heste og ponyer	145.101	142.975
Falck	8.732	0
Ridetegn	2.405	825
Dyrlæge	83.174	78.562
	<u>413.665</u>	<u>456.599</u>

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
8 - Sekundær drift, stald		
Drift af maskiner.	36.887	4.979
Bortkørsel affald	178.225	168.541
Leje af fold.....	38.815	36.883
Mindre nyanskaffelser stald	6.406	41.124
Reparationer og vedligeholdelse stald	75.948	50.749
Reparationer og vedligeholdelse fold	19.371	47.752
Rengøring stald	10.157	16.246
El og gas	74.388	119.506
Skridt- og vaskemaskine	24.953	33.339
	465.150	519.119
 9 - Administrationsomkostninger		
Udvalg m.v.	13.260	51.873
Kontorhold	48.889	32.550
Porto	39	307
Øvrige forsikringer	21.357	44.928
Telefon	8.633	5.488
Annoncer/blade	3.898	4.318
IT omkostninger	2.922	3.574
Klubmodul og multidata	27.615	51.049
Revision og advokat	33.125	50.000
DRF	76.583	77.014
Kontingenter	0	961
Mødeomkostninger	10.958	3.584
Gaver og blomster	1.758	4.690
Tab på debitorer	29.541	59.281
Personaleomkostninger	2.736	3.042
Drift kontormaskiner	3.643	5.734
Generalforsamling	7.730	4.500
Gebyrer m.m.	12.910	14.199
	305.597	417.092
 10 - Afskrivninger		
Gevinst/tab ved salg af aktiver.....	0	-19.442
Indretning, lejede lokaler.....	34.268	34.268
Maskiner og inventar	42.972	65.146
Skoleheste og ponyer.....	20.955	34.108
	98.195	114.080

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
11 - Folde		
Kostpris 1. januar.....	263.211	987.557
Afgang	0	-895.687
Tilgang	0	621.341
Tilskud/overførsel af hensættelse	-33.250	-450.000
Kostpris 31. december.....	229.961	263.211
Afskrivninger 1. januar.....	126.138	987.557
Afgang	0	-895.687
Årets afskrivninger	34.268	34.268
Afskrivninger 31. december	160.406	126.138
Regnskabsmæssig værdi 31. december	69.555	137.073
12 - Maskiner og inventar		
Kostpris 1. januar.....	632.804	527.767
Tilgang	0	105.037
Tilskud	0	0
Kostpris 31. december.....	632.804	632.804
Afskrivninger 1. januar.....	454.607	389.461
Årets afskrivninger	42.972	65.146
Afskrivninger 31. december	497.579	454.607
Regnskabsmæssig værdi 31. december	135.225	178.197
13 - Skoleheste og ponyer		
Kostpris 1. januar.....	357.501	322.501
Tilgang	0	70.000
Afgang	0	-35.000
Kostpris 31. december.....	357.501	357.501
Nedskrivninger 1. januar.....	246.668	225.713
Afgang nedskrivninger	0	0
Årets nedskrivning	20.955	20.955
Nedskrivninger 31. december	267.623	246.668
Regnskabsmæssig værdi 31. december	89.878	110.833

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
14 - Hensættelse til ombygning/vedligeholdelse		
Saldo 1. januar.....	300.000	617.000
Overførsel ombygning	-571.987	0
Hensættelse til ombygning.....	275.000	0
Afgang modregnet anlægsaktiverne		-317.000
Saldo 31. december.....	3.013	300.000
 Vedligeholdelse udgifter vedr. lokaletilskud		
Husleje	400.000	400.000
Vand.....	43.663	60.225
Brandforsikring.....	84.806	80.832
Ejendomsskatter.....	7.811	1.747
Vedligeholdelse klublokaler.....	0	48.973
Reparation af klublokaler.....	6.140	83.194
Vedligeholdelse af ridehus.....	2.183	29.539
Reparation af ridehus.....	18.861	123.737
El	95.434	32.314
Varme.....	57.732	78.373
Løn, rengøring.....	56.212	61.004
Feriepenge beregnet, 12,5 %	7.027	7.626
Rengøringsartikler m.v.....	4.028	5.515
Opsyn.....	120.000	120.000
	903.897	1.133.079