HELLERUP ROKLUB

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
klubbens ordinære generalforsamling den

20. marts 2024

Dirigent

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger og medlemstal 3

Påtegninger

Økonomiberetning 4

Ledelsespåtegning 5

Revisors påtegning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 2023 og budget 2024 8

Balance pr. 31. december 2023 10

Noter 12

Budgetnotat 2024 og indstilling vedr. kontingent for 2025 17

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Foreningsoplysninger og medlemstal

Foreningen

Hellerup Roklub

Strandparksvej 44

DK-2900 Hellerup

CVR-nr. 32717748

Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Medlemmer

Hellerup Roklub har ved årskiftet følgende udvikling i antal medlemmer:

Medlemmer	Ultimo 2023	Ultimo 2022	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Seniorer 25+	368	343	330	335
Ungdom 19-24 år	8	12	8	10
Juniorer 13-18 år	1	1	5	5
Aktive, i alt	377	356	343	350
Passive	15	13	12	14
I alt	392	369	355	364
Badstuemedlemmer	580	588	480	499

Der er 188 på venteliste til roskole og 641 personer på venteliste til Badstuen.

Efter indførelse af ventelistegebyr til badstuen er antallet på ventelisten reduceret fra 1.044 til 641.

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Økonomiberetning 2023

Klubben har fortsat en sund økonomi. Klubbens aktiviteter har fortsat været påvirket af byggeriet, og ro- og træningsaktiviteter har normaliseret sig. Selve byggeriet er afsluttet og der arbedjes på at færdiggøre indretning. Denne årsrapport indeholder et revideret budget for 2024 da nye udgifter til slæbesteder og sauna er kommet til. Der er en fin udvikling i medlemstallet og indtægterne kan holde trit med inflationen.
Der er i 2023 afdraget 113.380,- på realkreditlånet.

Indtægter kr.

Klubbens indtægter var i 2023 ……..... 2.002.953

Hovedindtægten stammer primært fra kontingenter og gebyrer samt tilskud fra Gentofte kommune og sponsorater og udlejning.

Udgifter

Klubbens samlede udgifter til drift og renter var i 2023…….....…1.407.630

Udgifterne har i 2023 - foruden udgifter til projekt Nyt Klubhus - hovedsageligt været til drift og vedligehold af bygninger og materiel, herunder rengøring. Udgifterne til forbrug af navnlig strøm har stabiliseret sig på højt niveau.

Der har i 2023 været afholdt udgifter til det nye klubhus for i alt 5.656.041,- kr., hvoraf de 232.137 kr. er henregnet under driftsudgifter, mens 5.423.904 kr. er aktiveret efter hovedprincippet om, at byggesum/permanente forbedringer føres på balancen direkte som aktiv.
Samlet for regnskabsårene 2021, 2022 og 2023 er der for projekt Nyt Klubhus afholdt udgifter på 18.561.388, hvoraf 369.993,- er henregnet under driftsudgifter, mens 18.191.395,- er aktiveret.

I forbindelse med afslutningen af byggeriet har der været uenighed med Kjær & Knudsen og Ole Heede om betaling. Dette forhold er nu i 2024 løst, og der vil blive udgiftsført i alt 145.000,- i 2024.

Aftalen med Mylocker om skabe i omklædningsrum indebærer, at såfremt lejen medlemmerne betaler direkte til Mylocker ikke efter 4 år dækker anskaffelsesprisen på 182.075,-, så skal HR betale restbeløbet. Pr 31.12.23 er "gælden" nedbragt til 119.751. Bestyrelsen vurderer, at den løbende leje vil dække den samlede betaling indenfor perioden og hensætter derfor ikke yderligere.

Resultat

Det giver et samlet overskud efter renter på……..……..... **595.323**

Der er i 2023 betalt 113.380 i afdrag på realkreditlånet og restgælden udgør 7.886.620.

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Hellerup Roklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik for ikke-erhvervsdrivende foreninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup den . marts 2024.

_____	_____
Formand Christian Dawe	Næstformand Anne Marie Loff
_____	_____
Kasserer Ulla Wulff Hansen	Bestyrelsesmedlem Anders Bressendorff
_____	
Bestyrelsesmedlem Lisbeth Grænge Hansen	

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Revisorernes påtegning på årsrapporten

Til medlemmerne i Hellerup Roklub
Vi har revideret årsrapporten for foreningen Hellerup Roklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter foreningens vedtægter og beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsrapporten
Foreningens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens vedtægter og beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssigt skøn, som er rimeligt efter omstændighederne

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. Revisionen omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 2023.

Hellerup den marts 2024

Revisor Vibeke Andersen	Revisor Carina Høgsted

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Roklub er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter, og den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. For 2023 er afskrivningsprocenten (saldoafskrivning) på romateriel på linje med sidste år på 10% årligt. Regnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes løbende indtægter og udgifter, der kan henføres til regnskabsårets aktiviteter. Alle væsentlige indtægter og udgifter periodiseres. Værdireguleringer af finansielle aktiver (værdipapirer) indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver sker over egenkapitalen. Der afskrives ikke på ejendomme. Foreningen er ikke momspligtig. Udgifter indregnes inkl. evt. moms

Udgifter til det nye klubhus føres for så vidt angår byggesum og permanente forbedringer på balancen direkte som aktiv, mens udgifter til byggeriet som sagsbehandling, containerleje mv. medtages i resultatopgørelsen
Donationer hensat til Nyt Klubhus byggeri medtages under passiver.

Finansielle poster
Renter m.v. indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Renter m.v. indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver
Romateriel med anskaffelsessum på 80.000 kr. eller derover aktiveres og tilgår afskrivningsgrundlaget på leveringstidspunktet med anskaffelsessummen inkl. moms i regnskabsåret. Saldoen afskrives med 10% p.a. over egenkapitalen. Romateriel med anskaffelsespris under 80.000 kr. driftsføres i regnskabsåret.
Ejendomme optages til ejendomsvurdering tillagt forbedringer af permanent karakter.

Finansielle anlægsaktiver
Værdipapirer og kapitalandele, omfattende børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender er medtaget til pålydende værdi med fradrag af forventet tab på tilgodehavender.

Forudbetalte indtægter
Forudbetalte indtægter indregnet under passiver omfatter modtagne kontingenter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forudbetalte udgifter
Væsentlige forudbetalte udgifter indregnes under aktiver som forudbetalinger.

Gæld til realkreditinstitutter
Gæld til realkreditinstitutter indregnes til restgældens nominelle værdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt
Øvrige gældsforpligtigelser indregnes løbende til pålydende værdi. Eventualforpligtelser indregnes ikke, men i givet fald oplyses i noter.

Skat af årets resultat
Som almenvelgørende er foreningen ikke skattepligtig.

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

	Note	R2023	B2023	R2022	B2024
Indtægter					
Kontingent roere		1.095.909	998.000	994.275	1.231.500
Gebyr badstue		685.376	575.000	606.930	736.000
Tilskud	1	166.437	130.000	174.937	130.000
Øvrige indtægter		10.707	0	0	0
		1.958.429	1.703.000	1.776.142	2.097.500
Lejeindtægt Klubhuset	2	25.000	20.000	0	40.000
Renteindtægt og udbytte	3	19.524	0	-344	10.000
		44.524	20.000	-344	50.000
Indtægter i alt		**2.002.953**	**1.723.000**	**1.775.798**	**2.147.500**
Udgifter					
Aktiviteter					
Roaktivitet		-5.576	-5.000	-7.880	-7.000
Svømning		0	-2.000	0	0
Gymnastik		0	-3.000	0	-3.000
Klubture		0	-10.000	-3.696	-10.000
Kurser inkl. refusion deltagergebyr		-12.798	-20.000	8.600	-20.000
Pokaler mv.		-1.252	-10.000	-12.495	-5.000
		-19.626	-50.000	-15.471	-45.000
Materiel og udstyr					
Romateriel	4	-76.009	-50.000	-37.343	-75.000
Udstyr	5	-27.029	-50.000	-7.433	-75.000
		-103.038	-100.000	-44.776	-150.000
Udgifter overført til næste side		-122.664	-150.000	-60.247	-195.000

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2023

(fortsat)

	Note	R2023	B2023	R2022	B2024
Udgifter overført fra forrige side		-122.664	-150.000	-60.247	-195.000
Badstue					
Småanskaffelser og vedligehold		-35.494	-70.000	-32.974	-175.000
Rengøring		-65.542	-100.000	-64.889	-100.000
		-101.036	-170.000	-97.863	-275.000
Administration					
Administration	6	-176.116	-180.000	-216.467	-190.000
Udgifter ejendomme					
Klub- og bådhus, udgifter	7	-586.389	-520.000	-435.317	-830.000
Projekt "Nyt klubhus"	14	-232.137	-30.000	-25.375	-200.000
		-818.526	-550.000	-460.692	-1.030.000
Renteudgifter	8	-189.288	-371.000	-33.593	-424.000
Udgifter i alt		**-1.407.630**	**-1.421.000**	**-868.862**	**-2.114.000**
Årets resultat		**595.323**	**302.000**	**906.936**	**33.500**

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Balance pr. 31. december 2023

	Note	R2023	R2022
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygning (klubhus,bådhal og badstue)	9	10.274.862	10.274.862
"Nyt klubhus"	10/14	18.191.395	12.767.491
Romateriel	11	1.271.797	1.413.108
Materielle anlægsaktiver i alt		29.738.054	24.455.461
Finansielle anlægsaktiver	12		
Aktier	12	14.866	13.296
Obligationer	12	1.006.739	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.021.605	13.296
Anlægsaktiver i alt		**30.759.659**	**24.468.757**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender og forudbetalte omkostninger		4.075	8.636
Likvide beholdninger		860.665	174.303
Omsætningsaktiver i alt		**864.740**	**182.939**
Aktiver		**31.624.399**	**24.651.696**

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Balance pr. 31. december 2022

(fortsat)

	Note	R2023	R2022
Egenkapital	13	18.192.231	17.738.219
Egenkapital i alt		**18.192.231**	**17.738.219**
Hensættelser			
Donationer hensat til "Nyt klubhus" byggeri		5.413.353	5.413.353
Hensættelser i alt		**5.413.353**	**5.413.353**
Gældsforpligtelser			
Bankgæld, byggekredit		0	1.356.750
Nordea Kredit, realkredit		7.886.620	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.886.620	1.356.750
Skyldige omkostninger		55.000	76.957
Forudmodtagede kontingenter mv.		575	1.175
Anden gæld		76.620	65.242
Kortfristede gældsforpligtelser		132.195	143.374
Gældsforpligtelser i alt		**8.018.815**	**1.500.124**
Passiver		**31.624.399**	**24.651.696**

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Noter til årsrapporten

	R2023	R2022
Note 1 - Tilskud		
Driftstilskud Gentofte Kommune	116.827	111.543
Sponsorater, legater, events	49.610	60.000
Medlems- og administrationstilskud Gentofte	0	3.394
	166.437	**174.937**
Note 2 - Øvrige Lejeindtægt Klubhuset		
Klubhus	25.000	0
	25.000	**0**
Note 3 - Renteindtægt og udbytte		
Bank, renter	484	0
Obligationer, renter	273	0
Udbytte aktier	684	589
Kursgevinst/-tab aktier og obligationer	18.083	-933
	19.524	**-344**
Note 4 - Romateriel		
Nyanskaffelser, Coastalbåd og trolley	66.175	31.270
Vedligehold af romateriel	9.834	6.073
	76.009	**37.343**
Note 5 - Udstyr		
Diverse udstyr	27.029	7.433
	27.029	**7.433**

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2023	R2022
Note 6 - Administration		
Kontorartikler	549	875
Organisationskontingenter	46.845	50.496
Forsikringer og abonnementer	27.141	20.215
Gebyrer medlemsdatabaser	31.021	30.040
Øvrige gebyrer	1.618	3.547
Gaver	0	361
Repræsentation, klubmøder mv.	7.211	22.058
Regnskabsassistance	55.000	85.500
Diverse administration	6.731	3.375
	176.116	**216.467**
Note 7 - Klub- og bådhus, udgifter		
Rep. og vedlighold bygninger	34.177	27.408
Vedligehold udearealer	51.842	4.864
Vedligeholdelse inventar	45.342	0
Anskaffelser inventar og løsøre	89.564	340
IT-forbindelser og EDB anskaffelser	12.395	14.730
Forsikringer	72.817	65.153
Vand og renovation	6.061	13.504
El/varme	140.558	177.017
Rengøring inkl. rengøringsartikler mm	133.633	132.301
	586.389	**435.317**

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2023	R2022
Note 8 - Renteudgifter		
Realkredit, Nordea, renter og bidrag	189.287	
Bank, Nordea	1	33.593
	189.288	**33.593**
Note 9 - Bygninger, klub- og bådhus		
Offentlig vurdering		
Bogført værdi primo	1.700.000	1.700.000
Nedskrivninger 2023	0	0
Bogført værdi ultimo	1.700.000	1.700.000
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	8.574.862	8.574.862
Tilgang 2023	0	0
Bogført værdi ultimo	8.574.862	8.574.862
	10.274.862	**10.274.862**
Note 10 - "Nyt klubhus"		
Offentlig vurdering		
Bogført værdi primo	0	0
Tilgang 2023	0	0
Nedskrivninger 2023	0	0
Bogført værdi ultimo	0	0
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	12.767.491	1.032.830
Tilgang 2023, se note 14	5.423.904	11.734.661
Nedskrivninger 2023	0	0
Bogført værdi ultimo	18.191.395	12.767.491
	18.191.395	**12.767.491**

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2023	R2022
Note 11 - Romateriel		
Bogført værdi primo	1.413.108	1.570.120
Afgang 2023	0	0
Nedskrivninger 2023	-141.311	-157.012
	1.271.797	**1.413.108**
Note 12 - Finansielle anlægsaktiver		
Aktier		
Bogført værdi primo	13.296	14.229
Kursregulering	1.570	-933
	14.866	13.296
Obligationer		
Bogført værdi primo	0	0
Tilgang 2023	989.744	0
Kursregulering	16.512	0
	1.006.256	0
Vedhængende renter ved køb		
Obligationer	483	0
	1.021.605	**13.296**
Note 13 - Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. januar	17.738.219	16.988.295
Nedskrivning ejendomme	0	0
Nedskrivning romateriel	-141.311	-157.012
Årets resultat	595.323	906.936
Egenkapital pr. 31. december	**18.192.231**	**17.738.219**

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2023	R2022	R2021
Note 14 Specifikation udgifter til Nyt Klubhus			
Arkitekthonorar	112.500	125.000	389.549
Entreprenør	4.967.984	11.070.921	0
Projekteringsarb (Heede)	0	169.406	625.000
Landinspektør	0	18.403	18.281
Ventilationsarbejde	119.821	141.375	0
Afgift og tinglysning	0	87.290	0
Entrepriseforsikring	0	47.266	0
Finansieringsudgifter	223.599	75.000	0
I alt balance	5.423.904	11.734.661	1.032.830
Bygningsscreening og geotekniske undersøgelser	0	25.375	39.500
Folder, pamflet mv	0	0	8.970
Byggesagsbehandling	0	0	7.640
Varmetabsberegning	0	0	15.000
Etablering og indretning af køkken	186.853	0	0
Nyanskaffelser	21.075	0	0
Containerleje mv.	24.209	0	41.371
I alt drift	232.137	25.375	112.481
I alt kr.	5.656.041	11.760.036	1.145.311

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Budgetnotat 2024

Budget er baseret på det nuværende udgifts- og prisniveau, samt med de forventninger bestyrelsen har til 2024.
Ekstraordinært blev der på generalforsamlingen i 2023 vedtaget et budget for 2024. Indeværende budget afspejler vidensniveauet i dag.

Indtægter forventes i 2024 at bestå af ordinære indtægter fra kontingent og tilskud fra Gentofte Kommune.

Forventet nettoudgift til renovering af slæbesteder efter bidrag fra Gentofte Kommune udgør 300.000, som er medtaget under klub- og bådhus, udgifter. Ligedes er der afsat 100.000 til 1. del af saunarenovering under Badstue, småanskaffelser og vedligehold.

Der er budgetteret med et overskud før afdrag i 2024 på:
33.500
Afdrag på realkredit vil udgøre ca. 255.000,-

Kontingenter og gebyrer for 2025

Det indstilles, at kontingent 2025 stiger med 1,5%., idet der dog afrundes.

	2025	**2024**
Seniorer	**3.500**	**3.450**
Ungdom	**1.750**	**1.725**
Juniorer	**875**	**860**
Passive	**350**	**350**

Badstuegebyr vil også i 2025 være 1/3 af kontingentet for aktive seniorer d.v.s. 1.167 kr.

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

The signatory has name and address protection with MitID. The signatory has identified him/herself with MitID and the name below is applied by the sender.

Ulla Wulff Hansen
806359f3-f407-4d34-a284-d0a22f9a2f73 *2024-03-13 08:07:45Z*

Carina Høgsted
da8b8762-495a-470c-9686-531346e6a9d1 *2024-03-13 08:11:19Z*

Christian Dawe
4788d14e-7ad3-42f8-8dd9-a668cc4b2aea *2024-03-13 08:19:29Z*

Anders Bressendorff
fd849cf7-8f5b-4a0c-afee-584fdc70a1b2 *2024-03-13 09:43:47Z*

Anne Marie Loff
48a2d06c-b324-477c-9f1d-0b1d301a0857 *2024-03-13 10:28:57Z*

Vibeke Andersen
8923cece-fac5-47ae-abfa-4cafe048bb74 *2024-03-13 11:05:14Z*

Ingrid Lisbeth Grænge Hansen
d81131a2-6935-4518-ad81-f08af245b4c7 *2024-03-13 11:21:06Z*

Dokumenter i transaktionen

HR - Årsregnskab for 2023 - til underskrift 13.3.24.pdf	*Nærværende dokument*

Addo Sign identifikationsnummer: 017a1573-e7a1-46de-b536-0ab2eb34a49c

Addo Sign

Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det orginale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.