HELLERUP
ROKLUB

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
klubbens ordinære generalforsamling den

20. februar 2019

_____

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger og medlemstal 3

Påtegninger

Økonomiberetning 4

Ledelsespåtegning 5

Revisors påtegning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 2018 og Budget 2019 8

Balance 2018 10

Noter 12

Budgetnotat og indstilling vedr. kontingent for 2020 15

Foreningsoplysninger og medlemstal

Foreningen

Hellerup Roklub

Strandparksvej 44

DK-2900 Hellerup

CVR-nr. 32717748

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Medlemmer

Hellerup Roklub har ved årskiftet følgende udvikling i antal medlemmer:

Medlemmer	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Seniorer 25år+	338	339	335
Ungdom 19-24år	8	6	5
Juniorer 13-18år	3	3	5
	349	348	345
Badstuemedlem	474	505	474
Passive	26	30	29
I alt	849	883	848



2018 blev et fantastisk ro-år.

HR kom i DFfR's motionsturnering ind på en anden plads med 582.590 roede kilometer, og 61 roere har passeret 1000 km. Geert Cederkvist og Ingrid Sund Nielsen -de 2 roere med flest km i HR i 2018 - repræsenterede HR ved DFfR's Award fest

foto Ingrid Sund

Økonomiberetning 2018

Med det fantastiske sommervejr har 2018 været det år, hvor klubbens medlemmer har roet flest kilometer nogensinde. Det betyder, der har været stor anvendelse af alle typer af både. Klubbens medlemmer har taget stort ansvar i vedligeholdelse af materiellet; og der har løbende været anvendt mange timer på vedligehold af materiel og klubbens faciliteter.

kr.

Indtægter

Klubbens indtægter var i 2018 ..... **1.419.665**

Hovedindtægt stammer fra kontingenter og tilskud fra Gentofte kommune samt lejeindtægt fra udlejning af klubhus i vinterhalvåret og Skovhuset hele året. Det bemærkes, at der i 2018 ikke er optaget nye medlemmer i Badstuen.

Udgifter

Klubbens samlede udgifter var i 2018..... **1.065.323**

Udgifterne har i 2018 hovedsageligt været til drift og vedligehold af bygninger og materiel.
Regnskabshjælp til udarbejdelse af regnskaber har medført en merudgift i administrationsudgifterne, som overstiger budget for 2018.
Vores renteudgifter på lånet på knap 4,4 mill. kr. var 129.222 kr.
Der har ikke været brugt af de afsatte midler på 160.000 kr. til fase 2- projektet med renovering af klubhuset.

Resultat

Det giver et samlet overskud på..... **354.342**

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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

7/2-19
Formand Arne Månsson

8/2-2019
Næstformand Christian Dawe

7/2/19
Kasserer Birthe Bak Andersen

8/2-19
Bestyrelsesmedlem Anders Bressendorff

10/2 19
Bestyrelsesmedlem Ulla Wulff Hansen

Revisorernes påtegning på årsrapporten

Til medlemmerne i Hellerup Roklub
Vi har revideret årsrapporten for foreningen Hellerup Roklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018.

Hellerup den 10. februar 2019

Revisor Torben Ellinghaus

Revisor Martin Dam

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hellerup Roklub er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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 er medtaget til anskaffelsespris og saldosummen nedskrives 4% p.a.. Nedskrivning foretages over egenkapitalen. Materielkøb under kr. 80.000 driftsføres i anskaffelsesåret.

Ejendomme (Klubhus, Bådhal, Badstue mv) er optaget til samlede byggeomkostninger. Skovhuset er optaget til den offentlige ejendomsvurdering pr december 2018 samt byggeudgifter.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til nominel værdi.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser er medtaget til pålydende værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

	Note	R2018	B2018	R2017	B2019
Indtægter					
Kontingent roere		869.427	860.000	846.848	898.000
Kontingent badstue		400.675	450.000	425.211	425.000
Tilskud	1	112.485	150.000	168.231	130.000
Øvrige indtægter		1.875	0	0	
		1.384.462	1.460.000	1.440.290	1.453.000
Lejeindtægt Klub- og Skovhuset	2	37.839	30.000	51.862	45.000
Renteindtægt og udbytte	3	-2.636	2.000	738	0
		35.203	32.000	52.600	45.000
Indtægter i alt		**1.419.665**	**1.492.000**	**1.492.890**	**1.498.000**
Udgifter					
Aktiviteter					
Roaktivitet		-10.466	-20.000	-12.524	-20.000
Svømning		-2.146	-3.000	-1.840	-3.000
Gymnastik		-2.650	-4.000	-3.500	-3.000
Klubture		-3.113	0	-2.653	-5.000
Kurser		-59.569	-40.000	-27.104	-40.000
Pokaler mv.		-20.752	-30.000	-19.221	-30.000
		-98.696	-97.000	-66.842	-101.000
Materiel og udstyr					
Romateriel	4	-75.677	-100.000	-95.576	-90.000
Udstyr	5	-19.827	-20.000	-65.000	-50.000
		-95.504	-120.000	-160.576	-140.000
Udgifter overført til næste side		-194.200	-217.000	-227.418	-241.000

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

(fortsat)

	Note	R2018	B2018	R2017	B2019
Udgifter overført fra forrige side		-194.200	-217.000	-227.418	-241.000
Badstue					
Gebyr opkrævninger		0		0	
Småanskaffelser og vedligehold		-87.655	-90.000	-61.184	-80.000
Rengøring		-55.000	-90.000	-71.775	-60.000
		-142.655	-180.000	-132.959	-140.000
Administration					
Administration	6	-145.157	-100.000	-83.615	-120.000
Udgifter ejendomme					
Klub- og bådhus, udgifter	7	-375.333	-400.000	-337.895	-400.000
Skovhus udgifter	8	-78.756	-100.000	-64.469	-100.000
Fase 2-udgifter		0	-160.000	-37.500	-160.000
		-454.089	-660.000	-439.864	-660.000
Renteudgifter	9	-129.222	-130.000	-130.730	-130.000
**Udgifter i alt ..... **		**-1.065.323**	**-1.287.000**	**-1.014.586**	**-1.291.000**
**Årets resultat ..... **		**354.342**	**205.000**	**478.304**	**207.000**

Balance pr. 31. december 2018

	Note	R2018	R2017
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygning (Klubhus,bådhal og Badstue)	10	10.274.862	10.274.862
Skovhus	11	4.684.287	4.684.287
Romateriel	12	2.011.356	2.095.163
Materielle anlægsaktiver i alt		16.970.505	17.054.312
Finansielle anlægsaktiver			
Aktier	13	9.599	13.310
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.599	13.310
Anlægsaktiver i alt		**16.980.104**	**17.067.622**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender		0	2.850
Likvide beholdninger		1.881.545	1.431.176
Omsætningsaktiver i alt		**1.881.545**	**1.434.026**
Aktiver		**18.861.649**	**18.501.648**

Balance pr. 31. december 2018

(fortsat)

	Note	R2018	R2017
Egenkapital	14	14.350.069	14.079.534
Egenkapital		**14.350.069**	**14.079.534**
Gældsforpligtelser			
Nykredit lån skovhuset, afdragsfrit		2.434.000	2.434.000
Nykredit lån klubhuset, afdragsfrit		1.959.000	1.959.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		4.393.000	4.393.000
Skyldige omkostninger		37.772	21.214
Forudmodtagede kontingenter mv.		5.896	7.900
Anden gæld		74.912	0
Kortfristede gældsforpligtelser		118.580	29.114
Gældsforpligtelser i alt		**4.511.580**	**4.422.114**
Passiver		**18.861.649**	**18.501.648**

Noter til årsrapporten

	R2018	R2017
Note 1 - Tilskud		
Driftstilskud Gentofte Kommune	112.485	100.523
Tilskud Aareknuden	0	65.248
Medlems- og administrationstilskud Gentofte	0	2.460
	112.485	**168.231**
Note 2 - Øvrige Lejeindtægt Klub- og Skovhuset		
Klubhus	20.539	5.500
Skovhus	17.300	46.362
	37.839	**51.862**
Note 3 - Renteindtægt og udbytte		
Bank, renter	314	623
Udbytte aktier	761	726
Kursgevinst/-tab aktier	-3.711	-611
	-2.636	**738**
Note 4 - Romateriel		
Nyanskaffelser	2.074	35.023
Vedligehold af romateriel	73.603	60.553
	75.677	**95.576**
Note 5 - Udstyr		
Diverse udstyr (motionscykel)	19.827	**0**
Nyanskaffelser motorbåd	0	65.000
	19.827	**65.000**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2018	R2017
Note 6 - Administration		
Kontorartikler	370	1.475
Organisationskontingenter	53.539	30.087
Forsikringer og abonnementer	20.572	21.313
Gebyrer medlemsdatabaser	22.332	16.213
Øvrige gebyrer, tinglysning og låneomkostninger	0	686
Gaver	160	0
Repræsentation, møder, bestyrelse mv.	4.614	8.081
Regnskabsassistance	43.500	0
Diverse administration	70	5.760
	145.157	**83.615**
Note 7 - Klub- og bådhus, udgifter		
Rep. og vedlighold bygninger	18.180	24.816
Vedligehold udearealer	22.156	1.966
Vedligeholdelse inventar	3.696	14.667
Anskaffelser inventar og løsøre	8.310	17.080
IT-forbindelser og EDB anskaffelser	7.660	5.236
Ejendomsforsikringer	54.614	53.708
Vand og renovation	13.560	33.071
El/varme	118.205	82.676
Rengøring inkl. Rengøringsartikler mm	128.541	104.675
Arbejdsweekend mv.	411	0
	375.333	**337.895**
Note 8 - Skovhus udgifter		
Rep. og vedligehold bygninger	858	849
Vedligehold have	0	944
Nyanskaffelser inventar og løsøre	2.505	1.121
Ejendomsforsikringer	4.917	4.736
Ejendomsskat inkl. renovation og vand	51.440	48.639
El/varme	18.788	7.625
Rengøring	248	555
	78.756	**64.469**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2018	R2017
Note 9 - Renteudgifter		
Bank, Nordea	0	19
Skovhuset, Nykredit	97.360	97.360
Klubhuset, Nykredit	31.862	33.351
	129.222	**130.730**
Note 10 - Bygninger, klub- og bådhus		
Bogført værdi primo	10.274.862	10.274.862
Tilgang 2018	0	0
Nedskrivninger 2018	0	0
	10.274.862	**10.274.862**
Note 11 - Skovhuset		
Bogført værdi primo	4.684.287	4.684.287
Tilgang 2018	0	0
Nedskrivninger 2018	0	0
	4.684.287	**4.684.287**
Note 12 - Romateriel		
Bogført værdi primo	2.095.163	2.182.461
Tilgang 2018	0	0
Nedskrivninger 2018	-83.807	-87.298
	2.011.356	**2.095.163**
Note 13 - Aktier		
Bogført værdi primo	13.310	13.921
Kursregulering	-3.711	-611
	9.599	**13.310**
Note 14 - Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. januar	14.079.534	13.688.528
Nedskrivining romateriel	-83.807	-87.298
Årets resultat	354.342	478.304
Egenkapital pr. 31. december	**14.350.069**	**14.079.534**

Budgetnotat 2019

Budget er baseret på det nuværende udgifts- og prisniveau, samt med de forventninger bestyrelsen har til 2019.

Indtægter forventes i 2019 at bestå af ordinære indtægter fra kontingent og tilskud fra Gentofte Kommune.

Der er stadig håb om at HR's planer om en ombygning af klubhuset vil kunne blive igangsat i 2019, hvorfor der er fastholdt en udgift på 160.000 kr. til fase-2.

Bestyrelsen har som oplyst på den ekstraorninære generalforsamling bestilt en ny 2-åres inrigger til levering i 2019 til en forventet pris på knap 200.000 kr - det bemærkes, at dette indkøb ikke vil fremgå af resultatopgørelsen; men vil som det samlede romateriel afskrives i balancen.
Der forventes at kunne bestilles en ny havkajak til foråret til 20.000 kr.

Der er budgetteret med et overskud i 2019 på 207.000 kr.

KONTINGENT 2020

Det indstilles, at **kontingent for 2020** stiger 2% for seniorer fra 2550 kr. i 2019 til 2600 kr. i 2020

		kr.
Roere	**seniorer**	**2600**
Ungdom		**1300**
Juniorer		**650**
Passive		**260**

Badstuegebyr for 2019 er 850 kr., som vedtaget på GF 2018

Badstuegebyr vil i 2020 være 1/3 af 2600 kr dvs 866 kr.