HELLERUP
ROKLUB

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
klubbens ordinære generalforsamling

den _____ 2021

_____

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger og medlemstal 3

Påtegninger

Økonomiberetning 4

Ledelsespåtegning 5

Revisors påtegning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 2020 og Budget 2021 9

Balance 2020 11

Noter 13

Budgetnotat og indstilling vedr. kontingent for 2022 17

Foreningsoplysninger og medlemstal

Foreningen

Hellerup Roklub

Strandparksvej 44

DK-2900 Hellerup

CVR-nr. 32717748

Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Medlemmer

Hellerup Roklub har ved årskiftet følgende udvikling i antal medlemmer:

Medlemmer	Ultimo 2020	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Seniorer 25+	335	355	335
Ungdom 19-24 år	10	7	5
Juniorer 13-18 år	5	1	5
Aktive, i alt	350	363	345
Passive	14	13	29
I alt	364	376	374
Badstuemedlemmer	480	499	474

Økonomiberetning 2020

Klubben har en sund økonomi og et meget aktivt liv, der dog i perioder af året har været stærkt reduceret eller helt nedlukket grundet covid-19. Covid-19 har ført til, at der har været betydeligt lavere udgifter til ro-aktivitet, klubture, kurser, romateriel og udstyr, men at der omvendt har været større udgifter til rengøring, rengøringsartikler mv. end normalt. Klubbens sommerhus, "Skovhuset", blev solgt til 5.995.000 kr. med en avance i forhold til bogført værdi på 1.563.549 kr.
Omkostningerne i forbindelse med salget blev holdt på et minimum. Såvel lånet i Skovhuset som lånet i Klubhuset er indfriet.

Indtægter

	kr.
Klubbens indtægter var i 2020	**1.515.222**

Hovedindtægten stammer fra kontingenter og gebyrer, tilskud fra Gentofte kommune samt lejeindtægt fra udlejning af klubhus og sommerhus. Derudover har klubben modtaget et legat fra boet efter Carl Holm.

Udgifter

Klubbens samlede udgifter var i 2020.....	**923.928**

Udgifterne har i 2020 hovedsageligt været til drift og vedligehold af bygninger og materiel.
Vores renteudgifter på vores afdragsfrie lån på 4,39 mill. kr. var 97.303 kr. I forbindelse med salg af Skovhuset er de afdragsfrie lån blevet indfriet.
Årets anvendte udgifter til Projekt Nyt Klubhus har været på 116.567 mod afsatte midler til projektet på 300.000 kr.

Resultat

Det giver et samlet overskud på.....	**591.294**

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 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 23. februar 2021.

Formand Arne Månsson

Næstformand Christian Dawe

Kasserer Lisbeth Grænge Hansen

Bestyrelsesmedlem Anders Bressendorff

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 2020, 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 2020.

Hellerup den 28. februar 2021

Revisor Vibeke Andersen

Revisor Carina Høgsted

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 2020 er afskrivningsprocenten (saldoafskrivning) på romateriel på linje med sidste år på 10% årligt. Værdiansættelsen af ejendomme optages til ejendomsvurdering tillagt forbedringer af permanent karakter. 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

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.

"Skovhuset" er i 2020 solgt med en avance i forhold til bogført værdi på 1.563.549 kr.
Renteudgifter i forbindelse med salg er medtaget over driften.
Avancen er medtaget over egenkapitalen i lighed med op- og nedskrivninger.

Ejendomme er optaget til den seneste offentlige ejendomsvurdering med tillæg af permanente forbedringer.

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.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2020

	Note	R2020	B2020	R2019	B2021
Indtægter					
Kontingent roere		935.405	910.000	906.881	975.000
Gebyr badstue		421.321	450.000	414.849	456.000
Tilskud	1	148.360	130.000	131.435	140.000
Øvrige indtægter		0	0	0	0
		1.505.086	1.490.000	1.453.165	1.571.000
Lejeindtægt Klub- og Skovhuset	2	11.000	10.000	22.900	0
Renteindtægt og udbytte	3	-864	-10.000	937	0
		10.136	0	23.837	0
Indtægter i alt		**1.515.222**	**1.490.000**	**1.477.002**	**1.571.000**
Udgifter					
Aktiviteter					
Roaktivitet		-6.537	-15.000	-8.798	-15.000
Svømning		-3.600	-3.000	-1.763	-4.000
Gymnastik		-2.550	-3.000	-3.564	-3.000
Klubture		0	-5.000	-1.395	-5.000
Kurser inkl. refusion deltagergebyr		-1.928	-35.000	-12.926	-20.000
Pokaler mv.		-10.736	-20.000	-18.953	-20.000
		-25.351	-81.000	-47.399	-67.000
Materiel og udstyr					
Romateriel	4	-16.931	-50.000	-94.443	-50.000
Udstyr		-18.100	-40.000	-73.634	-50.000
		-35.031	-90.000	-168.077	-100.000
Udgifter overført til næste side		-60.382	-171.000	-215.476	-167.000

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2020

(fortsat)

	Note	R2020	B2020	R2019	B2021
Udgifter overført fra forrige side		-60.382	-171.000	-215.476	-167.000
Badstue					
Småanskaffelser og vedligehold		-40.445	-80.000	-40.687	-80.000
Rengøring		-77.314	-55.000	-55.000	-100.000
		-117.759	-135.000	-95.687	-180.000
Administration					
Administration	5	-134.739	-130.000	-129.468	-135.000
Udgifter ejendomme					
Klub- og bådhus, udgifter	6	-324.453	-400.000	-361.110	-350.000
Skovhus udgifter	7	-31.704	-100.000	-73.022	0
Projekt "Nyt klubhus"		-116.657	-300.000	0	-500.000
		-472.814	-800.000	-434.132	-850.000
Renteudgifter	8	-138.234	-130.000	-127.904	-25.000
Udgifter i alt		**-923.928**	**-1.366.000**	**-1.002.667**	**-1.357.000**
Årets resultat		**591.294**	**124.000**	**474.335**	**214.000**

Balance pr. 31. december 2020

	Note	R2020	R2019
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygning (Klubhus,bådhal og Badstue)	9	10.274.862	10.274.862
Skovhus	10	0	4.350.000
Romateriel	11	1.789.578	1.988.420
Materielle anlægsaktiver i alt		12.064.440	16.613.282
Finansielle anlægsaktiver			
Aktier	12	8.740	9.606
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.740	9.606
Anlægsaktiver i alt		**12.073.180**	**16.622.888**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender og forudbetalte omkostninger		10.130	0
Likvide beholdninger		4.191.364	2.091.295
Omsætningsaktiver i alt		**4.201.494**	**2.091.295**
Aktiver		**16.274.674**	**18.714.183**

Balance pr. 31. december 2020

(fortsat)

	Note	R2020	R2019
Egenkapital	13	16.225.182	14.269.181
Egenkapital		**16.225.182**	**14.269.181**
Gældsforpligtelser			
Nykredit lån skovhuset, afdragsfrit		0	2.434.000
Nykredit lån klubhuset, afdragsfrit		0	1.959.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	4.393.000
Bankgæld		3.082	0
Skyldige omkostninger		0	0
Forudmodtagede kontingenter mv.		0	0
Anden gæld		46.410	52.002
Kortfristede gældsforpligtelser		49.492	52.002
Gældsforpligtelser i alt		**49.492**	**4.445.002**
Passiver		**16.274.674**	**18.714.183**

Noter til årsrapporten

	R2020	R2019
Note 1 - Tilskud		
Driftstilskud Gentofte Kommune	104.545	103.342
DIF og DGI's foreningspulje	0	10.000
Tilskud Trygfonden	0	16.000
Legat Boet efter Carl Henrik Holm	40.915	0
Medlems- og administrationstilskud Gentofte	2.900	2.093
	148.360	**131.435**
Note 2 - Øvrige Lejeindtægt Klub- og Skovhuset		
Klubhus	3.000	4.500
Skovhus	8.000	18.400
	11.000	**22.900**
Note 3 - Renteindtægt og udbytte		
Bank, renter	2	156
Udbytte aktier	0	774
Kursgevinst/-tab aktier	-866	7
	-864	**937**
Note 4 - Romateriel		
Nyanskaffelser	4.824	49.022
Vedligehold af romateriel	12.107	45.421
	16.931	**94.443**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2020	R2019
Note 5 - Administration		
Kontorartikler	5.519	6.087
Organisationskontingenter	44.088	47.580
Forsikringer og abonnementer	21.641	20.688
Gebyrer medlemsdatabaser	21.981	20.928
Øvrige gebyrer	1.525	332
Gaver	343	1.320
Repræsentation, møder m.v.	7.017	2.176
Juridisk bistand	0	10.000
Regnskabsassistance	32.625	19.875
Diverse administration	0	482
	134.739	**129.468**
Note 6 - Klub- og bådhus, udgifter		
Rep. og vedlighold bygninger	12.743	9.883
Vedligehold udearealer	5.407	7.670
Vedligeholdelse inventar	8.855	11.921
Anskaffelser inventar og løsøre	6.267	8.498
IT-forbindelser og EDB anskaffelser	6.024	4.523
Ejendomsforsikringer	57.506	56.424
Vand og renovation	18.587	25.484
El/varme	93.858	107.814
Rengøring inkl. Rengøringsartikler mm	114.619	127.502
Arbejdsweekend mv.	587	1.391
	324.453	**361.110**
Note 7 - Skovhus udgifter		
Rep. og vedligehold bygninger	582	1.893
Vedligehold have	0	576
Nyanskaffelser inventar og løsøre	0	0
Ejendomsforsikringer	0	5.021
Ejendomsskat inkl. renovation og vand	22.512	55.658
El/varme	8.610	9.874
Rengøring	0	0
	31.704	**73.022**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2020	R2019
Note 8 - Renteudgifter		
Bank, Nordea	40.931	173
Skovhuset, Nykredit	74.540	97.360
Klubhuset, Nykredit	22.763	30.371
	138.234	**127.904**
Note 9 - Bygninger, klub- og bådhus		
Offentlig vurdering		
Bogført værdi primo	1.700.000	1.700.000
Nedskrivninger 2020	0	0
Bogført værdi ultimo	1.700.000	1.700.000
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	8.574.862	8.574.862
Tilgang 2020	0	0
Bogført værdi ultimo	8.574.862	8.574.862
	10.274.862	**10.274.862**
Note 10 - Skovhuset		
Offentlig vurdering		
Bogført værdi primo	4.350.000	4.350.000
Afgang 2020	-4.350.000	0
Nedskrivninger 2020	0	0
Bogført værdi ultimo	0	4.350.000
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	0	334.287
Nedskrivninger 2020	0	-334.287
Bogført værdi ultimo	0	0
	0	**4.350.000**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2020	R2019
Note 11 - Romateriel		
Bogført værdi primo	1.988.420	2.011.356
Tilgang 2020	0	198.000
Nedskrivninger 2020	-198.842	-220.936
	1.789.578	**1.988.420**
Note 12 - Aktier		
Bogført værdi primo	9.606	9.599
Kursregulering	-866	7
	8.740	**9.606**
Note 13 - Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. januar	14.269.181	14.350.069
Avance ved salg af ejendomme, se specifikation i note 14	1.563.549	0
Nedskrivning ejendomme	0	-334.287
Nedskrivning romateriel	-198.842	-220.936
Årets resultat	591.294	474.335
Egenkapital pr. 31. december	**16.225.182**	**14.269.181**

Note 14 . Specifikation af avance ved salg af Skovhuset

Salgspris	5.995.000
Bogført værdi	-4.350.000
Salgsomkostninger Home	-65.613
Ekspeditionsgebyr (Nordea)	-4.500
Tilstandsrapport	-5.775
Ejerskifteforsikring	-5.563
Avance	**1.563.549**

Budgetnotat 2021

Budget er baseret på det nuværende udgifts- og prisniveau, samt med de forventninger bestyrelsen har til 2021.

Indtægter forventes i 2021 at bestå af ordinære indtægter fra kontingent og tilskud fra Gentofte Kommune.

Der er indkøbt 4 stk. bådetrailere, hvorfor budgettet til udstyr er sat lidt højere end normalt. Projekteringen af det nye klubhus er i gang og forventes at beløbe sig til 500.000 kr. i 2021. Der er pt. usikkerhed omkring præcis periodisering, hvorfor beløbet er udtryk for bedste skøn. I 2020 blev der afholdt udgifter for i alt 116.657 kr. i forbindelse med projekt Nyt Klubhus.

Der er budgetteret med et overskud i 2021 på 214.000 kr.

Kontingenter og gebyrer for 2022

Det indstilles, at kontingent 2022 stiger med de normale 2 %, idet der dog afrundes. For seniorer vil der således ske en stigning fra 2.850 kr. i 2021 til (afrundet) 2.900 kr. i 2022.

	2021	**2022**
Seniorer	**2.850**	**2.900**
Ungdom	**1.425**	**1.450**
Juniorer	**713**	**730**
Passive	**285**	**290**

Badstuegebyr for 2021 er 950 kr., som vedtaget på GF 2020.

Badstuegebyr vil i 2022 være 1/3 af 2.900 kr., afrundet til 970 kr.