HELLERUP
ROKLUB

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
klubbens ordinære generalforsamling den

23. februar 2022

_____

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger og medlemstal 3

Påtegninger

Økonomiberetning 4

Ledelsespåtegning 5

Revisors påtegning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 2021 og Budget 2022 9

Balance pr. 31. december 2021 11

Noter 13

Budgetnotat og indstilling vedr. kontingent for 2023 17

Foreningsoplysninger og medlemstal

Foreningen

Hellerup Roklub
Strandparksvej 44
DK-2900 Hellerup

CVR-nr. 32717748
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Medlemmer

Hellerup Roklub har ved årskiftet følgende udvikling i antal medlemmer:

Medlemmer	Ultimo 2021	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Seniorer 25+	330	335	355
Ungdom 19-24 år	8	10	7
Juniorer 13-18 år	5	5	1
Aktive, i alt	343	350	363
Passive	12	14	13
I alt	355	364	376
Badstuemedlemmer	509	480	499

Der er 203 på venteliste til roskole og 1.059 personer på venteliste til Badstuen

Økonomiberetning 2021

Klubben har en sund økonomi og et aktivt liv, der dog også i år har været reduceret grundet covid-19. Igen i år har Covid-19 ført til, at der har været betydeligt lavere udgifter til ro-aktivitet og klubture. Klubbens økonomi har derudover i 2021 været præget af påbegyndelsen af projekt Nyt Klubhus, hvor der har været udgifter til projektering mv. på i alt 1.145.311 kr. Samtidig har der været donationer og øvrige tilskud og sponsorater.

Indtægter

kr.

Klubbens indtægter var i 2021 ..... **1.702.766**

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

Udgifter

Klubbens samlede udgifter var i 2021..... **765.195**

Udgifterne har i 2021 - foruden udgifter til projekt Nyt Klubhus - hovedsageligt været til drift og vedligehold af bygninger og materiel, herunder rengøring.

Der har været afholdt udgifter til det nye klubhus for i alt 1.145.311 kr., hvoraf de 112.481 kr. er henregnet under driftsudgifter, mens 1.032.830 kr. er aktiveret efter hovedprincippet om, at byggesum/permanente forbedringer føres på balancen direkte som aktiv.

Eftersom vores realkreditån blev indfriet i forbindelse med salg af Skovhuset, er der alene renteudgifter i forbindelse med indestående i Nordea.

Resultat

Det giver et samlet overskud på..... **937.571**

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 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 12. februar 2022.

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 2021, 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 2021.

Hellerup den 11 februar 2022

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 2021 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. Værdiansættelsen af 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.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2021

	Note	R2021	B2021	R2020	B2022
Indtægter					
Kontingent roere		990.225	975.000	935.405	990.000
Gebyr badstue		498.151	456.000	421.321	500.000
Tilskud	1	206.827	140.000	148.360	105.000
Øvrige indtægter		1.100	0	0	0
		1.696.303	1.571.000	1.505.086	1.595.000
Lejeindtægt Klub- og Skovhuset	2	300	0	11.000	0
Renteindtægt og udbytte	3	6.163	0	-864	0
		6.463	0	10.136	0
Indtægter i alt		**1.702.766**	**1.571.000**	**1.515.222**	**1.595.000**
Udgifter					
Aktiviteter					
Roaktivitet		-2.488	-15.000	-6.537	-5.000
Svømning		-2.700	-4.000	-3.600	-3.000
Gymnastik		-1.679	-3.000	-2.550	-3.000
Klubture		0	-5.000	0	-10.000
Kurser inkl. refusion deltagergebyr		-2.175	-20.000	-1.928	-20.000
Pokaler mv.		-5.350	-20.000	-10.736	-10.000
		-14.392	-67.000	-25.351	-51.000
Materiel og udstyr					
Romateriel	4	-49.953	-50.000	-16.931	-50.000
Udstyr	5	-24.248	-50.000	-18.100	-50.000
		-74.201	-100.000	-35.031	-100.000
Udgifter overført til næste side		-88.593	-167.000	-60.382	-151.000

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2021

(fortsat)

	Note	R2021	B2021	R2020	B2022
Udgifter overført fra forrige side		-88.593	-167.000	-60.382	-151.000
Badstue					
Småanskaffelser og vedligehold		-7.263	-80.000	-40.445	-80.000
Rengøring		-59.369	-100.000	-77.314	-100.000
		-66.632	-180.000	-117.759	-180.000
Administration					
Administration	6	-172.233	-135.000	-134.739	-200.000
Udgifter ejendomme					
Klub- og bådhus, udgifter	7	-298.254	-350.000	-324.453	-200.000
Skovhus udgifter	8	0	0	-31.704	0
Projekt "Nyt klubhus"	16	-112.481	-500.000	-116.657	-300.000
		-410.735	-850.000	-472.814	-500.000
Renteudgifter	9	-27.002	-25.000	-138.234	-100.000
Udgifter i alt		**-765.195**	**-1.357.000**	**-923.928**	**-1.131.000**
Årets resultat		**937.571**	**214.000**	**591.294**	**464.000**

Balance pr. 31. december 2021

	Note	R2021	R2020
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygning (klubhus,bådhal og badstue)	10	10.274.862	10.274.862
"Nyt klubhus"	11	1.032.830	0
Romateriel	12	1.570.120	1.789.578
Materielle anlægsaktiver i alt		12.877.812	12.064.440
Finansielle anlægsaktiver			
Aktier	13	14.229	8.740
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.229	8.740
Anlægsaktiver i alt		**12.892.041**	**12.073.180**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender og forudbetalte omkostninger		1.525	10.130
Likvide beholdninger		4.327.976	4.191.364
Omsætningsaktiver i alt		**4.329.501**	**4.201.494**
Aktiver		**17.221.542**	**16.274.674**

Balance pr. 31. december 2021

(fortsat)

	Note	R2021	R2020
Egenkapital	14	16.988.295	16.225.182
Egenkapital		**16.988.295**	**16.225.182**
Donationer hensat til "Nyt klubhus" byggeri		**162.100**	0
Gældsforpligtelser			
Nykredit lån skovhuset, afdragsfrit		0	0
Nykredit lån klubhuset, afdragsfrit		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Bankgæld		6.208	3.082
Skyldige omkostninger		10.000	0
Forudmodtagede kontingenter mv.		0	0
Anden gæld		54.939	46.410
Kortfristede gældsforpligtelser		71.147	49.492
Gældsforpligtelser i alt		**71.147**	**49.492**
Passiver		**17.221.542**	**16.274.674**

Noter til årsrapporten

	R2021	R2020
Note 1 - Tilskud		
Driftstilskud Gentofte Kommune	103.361	104.545
Sponsorater, legater, events	100.000	40.915
Medlems- og administrationstilskud Gentofte	3.466	2.900
	206.827	**148.360**
Note 2 - Øvrige Lejeindtægt Klub- og Skovhuset		
Klubhus	300	3.000
Skovhus	0	8.000
	300	**11.000**
Note 3 - Renteindtægt og udbytte		
Bank, renter	0	2
Udbytte aktier	674	0
Kursgevinst/-tab aktier	5.489	-866
	6.163	**-864**
Note 4 - Romateriel		
Nyanskaffelser inkl. indtægt fra salg af Kvintet på 45.000 kr.	3.011	4.824
Vedligehold af romateriel, herunder nye bådevogne	46.942	12.107
	49.953	**16.931**
Note 5 - Udstyr		
Diverse udstyr	24.248	18.100
	24.248	**18.100**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2021	R2020
Note 6 - Administration		
Kontorartikler	2.350	5.519
Organisationskontingenter	46.644	44.088
Forsikringer og abonnementer	19.613	21.641
Gebyrer medlemsdatabaser	32.413	21.981
Øvrige gebyrer	2.567	1.525
Gaver	850	343
Repræsentation, klubmøder mv.	28.022	7.017
Regnskabsassistance	34.750	32.625
Diverse administration	5.024	0
	172.233	**134.739**
Note 7 - Klub- og bådhus, udgifter		
Rep. og vedlighold bygninger	12.245	12.743
Vedligehold udearealer	14.412	5.407
Vedligeholdelse inventar	21.052	8.855
Anskaffelser inventar og løsøre	223	6.267
IT-forbindelser og EDB anskaffelser	10.509	6.024
Ejendomsforsikringer	58.488	57.506
Vand og renovation (slutafregning 2020 - refusion)	-1.450	18.587
El/varme	82.664	93.858
Rengøring inkl. rengøringsartikler mm	100.111	114.619
Arbejdsweekend mv.	0	587
	298.254	**324.453**
Note 8 - Skovhus udgifter		
Rep. og vedligehold bygninger	0	582
Ejendomsskat inkl. renovation og vand	0	22.512
El/varme	0	8.610
	0	**31.704**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2021	R2020
Note 9 - Renteudgifter		
Bank, Nordea	27.002	40.931
Skovhuset, Nykredit	0	74.540
Klubhuset, Nykredit	0	22.763
	27.002	**138.234**
Note 10 - Bygninger, klub- og bådhus		
Offentlig vurdering		
Bogført værdi primo	1.700.000	1.700.000
Nedskrivninger 2021	0	0
Bogført værdi ultimo	1.700.000	1.700.000
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	8.574.862	8.574.862
Tilgang 2021	0	0
Bogført værdi ultimo	8.574.862	8.574.862
	10.274.862	**10.274.862**
Note 11 - "Nyt klubhus"		
Offentlig vurdering		
Bogført værdi primo	0	0
Tilgang 2021	0	0
Nedskrivninger 2021	0	0
Bogført værdi ultimo	0	0
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	0	0
Tilgang 2021, se note 16	1.032.830	0
Nedskrivninger 2021	0	0
Bogført værdi ultimo	1.032.830	0
	1.032.830	**0**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2021	R2020
Note 12 - Romateriel		
Bogført værdi primo	1.789.578	1.988.420
Afgang 2021 (Kvintet)	-45.000	0
Nedskrivninger 2021	-174.458	-198.842
	1.570.120	**1.789.578**
Note 13 - Aktier		
Bogført værdi primo	8.740	9.606
Kursregulering	5.489	-866
	14.229	**8.740**
Note 14 - Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. januar	16.225.182	14.269.181
Avance ved salg af ejendomme, se specifikation i note 15	0	1.563.549
Nedskrivning ejendomme	0	0
Nedskrivning romateriel	-174.458	-198.842
Årets resultat	937.571	591.294
Egenkapital pr. 31. december	**16.988.295**	**16.225.182**

Note 15 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
Ejenskifteforsikring	-5.563
Avance	**1.563.549**

Note 16 Specifikation af udgifter til Nyt Klubhus i 2021		
Arkitekthonorar	389.549	
Projekteringsarb (Heede)	625.000	
Opmåling klubhus	18.281	
I alt balance	**1.032.830**	
Bygningsscreening	39.500	
Folder, pamflet mv	8.970	
Byggesagsbehandling	7.640	
Varmetabsberegning	15.000	
Containerleje mv.	41.371	
I alt drift	**112.481**	
I alt kr.		**1.145.311**

Budgetnotat 2022

Budget er baseret på det nuværende udgifts- og prisniveau, samt med de forventninger bestyrelsen har til 2022.

Indtægter forventes i 2022 at bestå af ordinære indtægter fra kontingent og tilskud fra Gentofte Kommune. Ligeledes har klubben fået tilsagn fra en række medlemmer om donationer til projekt Nyt Klubhus.

Nedrivning af det gamle klubhus og opbygning af det nye klubhus er i fuld gang.

Der er budgetteret med et overskud i 2022 på 464.000 kr.

Kontingenter og gebyrer for 2023

Det indstilles, at kontingent 2023 stiger med 3 pct., idet der dog afrundes. For seniorer vil der således ske en stigning fra 2.900 kr. i 2022 til 3.000 kr. i 2022.

	2022	**2023**
Seniorer	**2.900**	**3.000**
Ungdom	**1.450**	**1.500**
Juniorer	**730**	**750**
Passive	**290**	**300**

Badstuegebyr vil også i 2023 være 1/3 af kontingentet for aktive seniorer d.v.s. 1.000 kr.