HELLERUP ROKLUB

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
klubbens ordinære generalforsamling den

29. marts 2023

_____

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger og medlemstal 3

Påtegninger

Økonomiberetning 4

Ledelsespåtegning 5

Revisors påtegning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 2022 og Budget 2023 8

Balance pr. 31. december 2022 10

Noter 12

Budgetnotat og indstilling vedr. kontingent for 2023 17

Foreningsoplysninger og medlemstal

Foreningen

Hellerup Roklub
Strandparksvej 44
DK-2900 Hellerup

CVR-nr. 32717748
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Medlemmer

Hellerup Roklub har ved årskiftet følgende udvikling i antal medlemmer:

Medlemmer	Ultimo 2022	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Seniorer 25+	343	330	335
Ungdom 19-24 år	12	8	10
Juniorer 13-18 år	1	5	5
Aktive, i alt	356	343	350
Passive	13	12	14
I alt	369	355	364
Badstuemedlemmer	588	509	480

Der er 200 på venteliste til roskole og 1.044 personer på venteliste til Badstuen

Økonomiberetning 2022

Klubben har fortsat en sund økonomi. Klubbens aktiviteter har været påvirket af klubhusbyggeriet, men ro- og træningsaktiviteter har ved fælles hjælp kunne gennemføres selv i byggeperioden. Klubbens økonomi har i 2022 i høj grad været præget af udgifterne til byggeriet. Klubben har i 2022 modtaget tilskuddet fra Gentofte kommune på 2,5 mio. kr. og donationer fra klubbens medlemmer. Endelig har klubben modtaget en udbetaling fra Nordea Fonden til brug for erhvervelse af "Ederfuglen" i 2023.

Indtægter kr.

Klubbens indtægter var i 2022 ……..... 1.775.798

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

Udgifter

Klubbens samlede udgifter var i 2022…….....…. 868.862

Udgifterne har i 2022 - 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 været markant højere end i tidligere år grundet de stigende priser.

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……..…….....……... 906.939

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 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 21 marts 2023.

Formand Arne Månsson

Næstformand Christian Dawe

Kasserer Ulla Wolff Hansen

Bestyrelsesmedlem Anders Bressendorff

Bestyrelsesmedlem Lisbeth Grænge Hansen

Revisorernes påtegning på årsrapporten

Til medlemmerne i Hellerup Roklub
Vi har revideret årsrapporten for foreningen Hellerup Roklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022.

Hellerup den 22 marts 2023

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 2022 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 2022

	Note	R2022	B2022	R2021	B2023	B2024
Indtægter						
Kontingent roere		994.275	990.000	990.225	998.000	1.230.000
Gebyr badstue		606.930	500.000	498.151	575.000	661.000
Tilskud	1	174.937	105.000	206.827	130.000	140.000
Øvrige indtægter		0	0	1.100	0	-
		1.776.142	1.595.000	1.696.303	1.703.000	2.031.000
Lejeindtægt Klubhuset	2	0	0	300	20.000	50.000
Renteindtægt og udbytte	3	-344	0	6.163	0	0
		-344	0	6.463	20.000	50.000
Indtægter i alt		**1.775.798**	**1.595.000**	**1.702.766**	**1.723.000**	**2.081.000**
Udgifter						
Aktiviteter						
Roaktivitet		-7.880	-5.000	-2.488	-5.000	-5.000
Svømning		0	-3.000	-2.700	-2.000	-2.000
Gymnastik		0	-3.000	-1.679	-3.000	-3.000
Klubture		-3.696	-10.000	0	-10.000	-10.000
Kurser inkl. refusion		8.600	-20.000	-2.175	-20.000	-20.000
Pokaler mv.		-12.495	-10.000	-5.350	-10.000	-10.000
		-15.471	-51.000	-14.392	-50.000	-50.000
Materiel og udstyr						
Romateriel	4	-37.343	-50.000	-49.953	-50.000	-75.000
Udstyr	5	-7.433	-50.000	-24.248	-50.000	-75.000
		-44.776	-100.000	-74.201	-100.000	-150.000
Overført til næste side		-60.247	-151.000	-88.593	-150.000	-200.000

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

(fortsat)

	Note	R2022	B2022	R2021	B2023	B2024
Overført fra forrige side		-60.247	-151.000	-88.593	-150.000	-200.000
Badstue						
Småanskaffelser/vedligehold .		-32.974	-80.000	-7.263	-70.000	-75.000
Rengøring		-64.889	-100.000	-59.369	-100.000	-100.000
		-97.863	-180.000	-66.632	-170.000	-175.000
Administration						
Administration	6	-216.467	-200.000	-172.233	-180.000	-190.000
Udgifter ejendomme						
Klub- og bådhus, udgifter	7	-435.317	-200.000	-298.254	-520.000	-540.000
Projekt "Nyt klubhus"	14	-25.375	-300.000	-112.481	-30.000	-200.000
		-460.692	-500.000	-410.735	-550.000	-740.000
Renteudgifter	8	-33.593	-100.000	-27.002	-371.000	-416.000
Udgifter i alt		**-868.862**	**-1.131.000**	**-765.195**	**-1.421.000**	**-1.721.000**
Årets resultat		**906.936**	**464.000**	**937.571**	**302.000**	**360.000**
Afdrag lån					-151.000	-267.000
Overskud efter afdrag					**151.000**	**93.000**

Balance pr. 31. december 2022

	Note	R2022	R2021
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Bygning (klubhus,bådhal og badstue)	9	10.274.862	10.274.862
"Nyt klubhus"	10	12.767.491	1.032.830
Romateriel	11	1.413.108	1.570.120
Materielle anlægsaktiver i alt		24.455.461	12.877.812
Finansielle anlægsaktiver			
Aktier	12	13.296	14.229
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.296	14.229
Anlægsaktiver i alt		**24.468.757**	**12.892.041**
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender og forudbetalte omkostninger		8.636	1.525
Likvide beholdninger		174.303	4.327.976
Omsætningsaktiver i alt		**182.939**	**4.329.501**
Aktiver		**24.651.696**	**17.221.542**

Balance pr. 31. december 2022

(fortsat)

	Note	R2022	R2021
Egenkapital	13	17.738.219	16.988.295
Egenkapital i alt		**17.738.219**	**16.988.295**
Hensættelser			
Donationer hensat til "Nyt klubhus" byggeri		5.413.353	162.100
Hensættelser i alt		**5.413.353**	**162.100**
Gældsforpligtelser			
Bankgæld, byggekredit		1.356.750	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.356.750	0
Bankgæld		0	6.208
Skyldige omkostninger		76.957	10.000
Forudmodtagede kontingenter mv.		1.175	0
Anden gæld		65.242	54.939
Kortfristede gældsforpligtelser		143.374	71.147
Gældsforpligtelser i alt		**1.500.124**	**71.147**
Passiver		**24.651.696**	**17.221.542**

Noter til årsrapporten

	R2022	R2021
Note 1 - Tilskud		
Driftstilskud Gentofte Kommune	111.543	103.361
Sponsorater, legater, events	60.000	100.000
Medlems- og administrationstilskud Gentofte	3.394	3.466
	174.937	**206.827**
Note 2 - Øvrige Lejeindtægt Klubhuset		
Klubhus	0	300
	0	**300**
Note 3 - Renteindtægt og udbytte		
Bank, renter	0	0
Udbytte aktier	589	674
Kursgevinst/-tab aktier	-933	5.489
	-344	**6.163**
Note 4 - Romateriel		
Nyanskaffelser, Coastalbåd og trolley	31.270	33.935
- heraf forudbetalt 9.381 og 21.889 hensat under skyldige omkostninger		
Vedligehold af romateriel	6.073	16.018
	37.343	**49.953**
Note 5 - Udstyr		
Diverse udstyr	7.433	24.248
	7.433	**24.248**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2022	R2021
Note 6 - Administration		
Kontorartikler	875	2.350
Organisationskontingenter	50.496	46.644
Forsikringer og abonnementer	20.215	19.613
Gebyrer medlemsdatabaser	30.040	32.413
Øvrige gebyrer	3.547	2.567
Gaver	361	850
Repræsentation, klubmøder mv.	22.058	28.022
Regnskabsassistance, heraf 35.000 kr. rest vedrørende 2021	85.500	34.750
Diverse administration	3.375	5.024
	216.467	**172.233**
Note 7 - Klub- og bådhus, udgifter		
Rep. og vedlighold bygninger	27.408	12.245
Vedligehold udearealer	4.864	14.412
Vedligeholdelse inventar	0	21.052
Anskaffelser inventar og løsøre	340	223
IT-forbindelser og EDB anskaffelser	14.730	10.509
Forsikringer	65.153	58.488
Vand og renovation (slutafregning 2020 - refusion)	13.504	-1.450
El/varme	177.017	82.664
Rengøring inkl. rengøringsartikler mm	132.301	100.111
	435.317	**298.254**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2022	R2021
Note 8 - Renteudgifter		
Bank, Nordea	33.593	27.002
	33.593	**27.002**
Note 9 - Bygninger, klub- og bådhus		
Offentlig vurdering		
Bogført værdi primo	1.700.000	1.700.000
Nedskrivninger 2022	0	0
Bogført værdi ultimo	1.700.000	1.700.000
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	8.574.862	8.574.862
Tilgang 2022	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 2022	0	0
Nedskrivninger 2022	0	0
Bogført værdi ultimo	0	0
Permanent forbedring		
Bogført værdi primo	1.032.830	0
Tilgang 2022, se note 14	11.734.661	1.032.830
Nedskrivninger 2022	0	0
Bogført værdi ultimo	12.767.491	1.032.830
	12.767.491	**1.032.830**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2022	R2021
Note 11 - Romateriel		
Bogført værdi primo	1.570.120	1.789.578
Afgang 2022	0	-45.000
Nedskrivninger 2022	-157.012	-174.458
	1.413.108	**1.570.120**
Note 12 - Aktier		
Bogført værdi primo	14.229	8.740
Kursregulering	-933	5.489
	13.296	**14.229**
Note 13 - Egenkapital		
Egenkapital pr. 1. januar	16.988.295	16.225.182
Nedskrivning ejendomme	0	0
Nedskrivning romateriel	-157.012	-174.458
Årets resultat	906.936	937.571
Egenkapital pr. 31. december	**17.738.219**	**16.988.295**

Noter til årsrapporten

(fortsat)

	R2022	R2021
Note 14 Specifikation af udgifter til Nyt Klubhus i 2022		
Arkitekthonorar	125.000	389.549
Entreprenør	11.070.921	0
Projekteringsarb (Heede)	169.406	625.000
Landinspektør	18.403	18.281
Ventilationsarbejde	141.375	0
Afgift og tinglysning	87.290	0
Entrepriseforsikring	47.266	0
Finansieringsudgifter	75.000	0
I alt balance	11.734.661	1.032.830
Bygningsscreening og geotekniske undersøgelser	25.375	39.500
Folder, pamflet mv	0	8.970
Byggesagsbehandling	0	7.640
Varmetabsberegning	0	15.000
Containerleje mv.	0	41.371
I alt drift	25.375	112.481
I alt kr.	11.760.036	1.145.311

Budgetnotat 2023 og 2024

Budget er baseret på det kendte udgifts- og prisniveau, samt de forventninger bestyrelsen har til 2023 og 2024, som er præget af dels høj inflation og kraftigt stigende renter samt øgede driftsudgifter afledt af det større klubhus og behov for yderligere indretning.

Indtægter forventes i 2023 og 2024 at bestå af ordinære indtægter fra kontingent og tilskud fra Gentofte Kommune. Ligeledes forventer bestyrelsen indtægter fra udleje af lokaler og sponsorevents.

Der er budgetteret med et overskud i 2023 på 302.000 før afdrag og 151.000 efter afdrag.
Der er budgetteret med et overskud i 2024 på 360.000 før afdrag og 93.000 efter afdrag.

Kontingenter og gebyrer for 2023 og 2024

Det indstilles, at kontingent 2024 stiger med 15%, idet der dog afrundes. For seniorer vil der således ske en stigning fra 3.000 kr. i 2023 til 3.450 kr. i 2024.

	2023	2024
Seniorer	3.000	3.450
Ungdom	1.500	1.725
Juniorer	750	860
Passive	300	350

Badstuegebyr vil også i 2024 være 1/3 af kontingentet for aktive seniorer d.v.s. 1.150 kr.

Der indføres fra og med 2023 årligt gebyr for at stå på ventelisten til badstuen 150,-