

MOTIONSKLUBBEN ELEFANTEN

ÅRSRAPPORT 2016

INDHOLD

Bestyrelsens påtegning	3
Revisors erklæring	
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Motionsklubben Elefanten.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 2. februar 2017

Bestyrelse:

Ole Molbo
Formand

Kim Hedegaard Nielsen
Næstformand

Lis G. Rasmussen
Kasserer

Monica Nielsen
Sekretær

Jan Jessen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til Motionsklubben Elefanten

Baseret på oplysninger fra foreningen har vi opstillet årsregnskabet for 2016.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet.

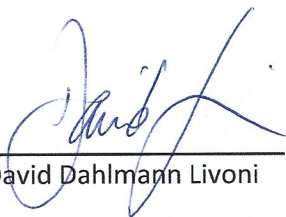
Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og kan derfor ikke udtrykke nogen grad af sikkerhed herom.

Der er ændret regnskabspraksis i året, så vidt angår kontingenter. Der henvises til anvendt regnskabspraksis nedenfor.

Vi er ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til forbehold eller supplerende oplysninger.

Nyborg, den 2. februar 2017

Livoni Regnskab ApS



David Dahlmann Livoni

LEDELSESBERETNING

Foreningsoplysninger

Motionsklubben Elefanten
Storebæltsvej
5800 Nyborg

Telefon 40 25 36 89

Etableret: 12. december 1990
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Formand Ole Molbo
Næstformand Kim Hedegaard Nielsen
Kasserer Lis G. Rasmussen
Sekretær Monica Nielsen
Bestyrelsesmedlem Jan Jessen

Intern revision Preben Larsen
Bente Clement

LEDELSESBERETNING

Beretning

Aktivitet og formål

Klubbens formål er at udbrede og styrke interessen for motion, gennem et tilbud af motions-, styrke- og genoptræningsprogrammer, i nært samarbejde med f.eks. læger, fysioterapeuter, kiropraktorer m.v.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et overskud på 173.639 kr., som overføres til klubbens egenkapital.

Ændret regnskabspraksis på kontingenter

Vi har ændret regnskabspraksis vedrørende kontingentindtægter, således at de indregnes ved indbetaling.

Resultatet er påvirket af ændret regnskabspraksis på kontingenter. Tidligere periodiserede vi kontingent indbetalinger. Dette er vi gået bort fra i 2016.

Det betyder, at der i 2016 mangler indtægter i størrelsesordenen ca. 30-50 tkr., når vi sammenligner med 2015.

Fremadrettet vil kontingenter svarer til månedsvise indbetalinger.

Begivenheder efter årets udløb

Der er efter regnskabsårets slutning ikke truffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten for 2016.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Motionsklubben Elefanten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelse for klasse B-virksomheder.

I årsregnskabsloven gælder særlige bestemmelser om skematisk opstilling af resultatopgørelsen. Disse bestemmelser er fraveget til fordel for en mere specificeret opstilling af resultatopgørelsen for at give klubbens medlemmer en mere detaljeret information om klubbens indtægter og omkostninger.

Der er foretaget ændring af regnskabspraksis for kontingenter. Tidligere indregnedes kontingenter med de beløb, der vedrørte regnskabsåret. Fremover indregnes kontingenter på indbetalingstidspunktet uden hensyntagen til perioden kontingenteret vedrører.

Herudover er Årsregnskabet aflagt efter samme praksis som sidste år.
Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk:

RESULTATOPGØRELSEN

Kontingenter

Kontingenter indregnes i resultatopgørelsen på indbetalingstidspunktet uanset perioden kontingenteret vedrører.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører center-, administrations- og instruktøromkostninger.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Motionsudstyr og driftsmidler	4 år
-------------------------------	------

Aktiver med kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som hovedregel som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige nedskrevne værdi på salgstidspunktet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominelle værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Omsætning			
Kontingenter		1.151.577	933.435
Salg af endagsbilletter		18.030	11.860
Indmeldelsesgebyrer		7.470	9.175
Medlemstilskud		4.725	3.978
Sponsorstøtte Nordea Fonden og Spar Nord Fonden		0	5.000
Øvrige tilskud og refusioner		0	19.723
Omsætning i alt		1.181.802	983.171
Driftsomkostninger			
Centeromkostninger	1	320.504	358.054
Administrationsomkostninger	2	110.199	90.742
Bestyrelses- og instruktøromkostninger	3	96.050	94.896
Driftsomkostninger i alt		526.753	543.692
Resultat før afskrivninger		655.049	439.479
Afskrivninger på motionsudstyr og driftsmidler	4	-483.423	-469.001
Resultat før renter		171.627	-29.521
Renteindtægter		2.012	4.901
ÅRETS RESULTAT		173.639	-24.620

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Motionsudstyr og driftsmidler	4	1.011.309	1.437.704
Forudbetalinger for motionsudstyr		0	0
Anlægsaktiver i alt		1.011.309	1.437.704
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende kontingenter		0	50.904
Likvide beholdninger, Danske Bank		650.026	0
Likvide beholdninger, Nordea Bank		750.732	524.910
Likvide beholdninger, Spar Nord Bank		426.078	715.614
Omsætningsaktiver i alt		1.826.836	1.291.428
AKTIVER I ALT		2.838.145	2.729.132
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital ved årets begyndelse		2.661.007	2.685.627
Årets resultat		173.639	-24.620
Egenkapital ved årets udgang		2.834.645	2.661.007
Gældsforpligtelser			
Skyldige omkostninger		3.500	4.500
Forud modtaget kontingentbetaling for næste år		0	63.625
Gældsforpligtelser i alt		3.500	68.125
PASSIVER I ALT		2.838.145	2.729.132

NOTER

Resultatopgørelse

	2016	2015
1 Centeromkostninger		
Leje Nyborg Kommune	192.500	153.124
Rengøring og papir	74.505	63.790
Vedligeholdelse lokaler	15.778	27.190
Småanskaffelser	32.571	108.860
Forsikringer	5.150	5.090
	<u>320.504</u>	<u>358.054</u>
2 Administrationsomkostninger		
Bestyrelsesmøder, generalforsamlinger og julekaffe	75.469	42.803
Revisoromkostninger, afsat for i år	3.500	4.500
Revisoromkostninger rest tidligere år	578	3.793
Porto og gebyrer inkl. administrationsgebyrer	16.032	14.254
Armbånd	1.200	0
Kontingenter	4.300	3.025
Telefon inkl. telefongodtgørelse	2.400	2.400
Annoncer	0	5.375
Brochurer og blade	0	12.193
Drift af hjemmeside	680	604
Kontorhold	5.740	1.150
Gaver og blomster	300	645
	<u>110.199</u>	<u>90.742</u>
3 Bestyrelses- og instruktøromkostninger		
Julefrokost for bestyrelse og instruktører	29.817	29.875
Kørsel	1.857	0
Beklædning	44.815	46.620
Kurser og medlemsforedrag	19.561	18.401
Driftsomkostninger i alt	<u>96.050</u>	<u>94.896</u>

NOTER

4 Balance

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Motionsudstyr og driftsmidler		
Anskaffelsessum 1. januar	1.987.153	113.387
Tilgang i året	57.028	1.873.766
Afgang i året	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>2.044.181</u>	<u>1.987.153</u>
Afskrivninger 1. januar	549.450	80.449
Afskrivninger i året	483.423	469.001
Tidligere afskrevet på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>1.032.872</u>	<u>549.450</u>
Bogført værdi 31. december	<u>1.011.309</u>	<u>1.437.704</u>