

MOTIONSKLUBBEN ELEFANTEN

ÅRSRAPPORT 2023

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 2023 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 2023 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 4. februar 2024

Bestyrelse:

Dan Regnar Hansen
Formand

Kim Hedegaard Nielsen
Næstformand

Lis G. Rasmussen
Kasserer

Jannick Ørnstedt Bratås
Sekretær

Karina Rohde

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Motionsklubben Elefanten

Baseret på oplysninger fra foreningen har vi opstillet årsregnskabet for 2023.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet.

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

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

Nyborg, den 4. februar 2024

Livoni Regnskab ApS

David Dahlmann Livoni

LEDELSESBERETNING

Foreningsoplysninger

Motionsklubben Elefanten
Storebæltsvej 13-15
5800 Nyborg

Telefon 20 31 36 89

Etableret: 12. december 1990

Hjemsted: Nyborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Formand Dan Regnar Hansen

Næstformand Kim Hedegaard Nielsen

Kasserer Lis G. Rasmussen

Sekretær Jannick Ørnstedt Bratås

Bestyrelsesmedlem Karina Rohde

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.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat udgør et underskud på 388 tkr., som overføres til klubbens egenkapital.

Begivenheder efter årets udløb

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for vurderingen af årsrapporten for 2023.

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.

Årsregnskabet er 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 31.000 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.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
Omsætning			
Kontingenter		1.271.490	1.169.075
Salg af endagsbilletter		29.687	30.805
Indmeldelsesgebyrer		5.565	4.840
Medlemstilskud		8.283	8.928
Tilskud		38.381	0
Omsætning i alt		1.353.406	1.213.648
Driftsomkostninger			
Centeromkostninger	1	731.506	640.731
Administrationsomkostninger	2	191.275	150.494
Bestyrelses- og instruktøromkostninger	3	165.282	153.154
Driftsomkostninger i alt		1.088.063	944.379
Resultat før afskrivninger		265.343	269.269
Afskrivninger på motionsudstyr og driftsmidler	4	-730.033	-672.069
Gevinst ved afhændelse af brugt motionsudstyr	4	76.776	120.897
Resultat før renter		-387.914	-281.903
Renteudgifter, netto		-84	-823
ÅRETS RESULTAT		-387.998	-282.726

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Balance

	Note	2023	2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Motionsudstyr, driftsmidler og indretning	4	1.365.418	1.345.131
Anlægsaktiver i alt		<u>1.365.418</u>	<u>1.345.131</u>
Omsætningsaktiver			
Likvide beholdninger, Danske Bank		1.750.545	2.150.545
Likvide beholdninger, Spar Nord Bank		78.414	86.399
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.828.959</u>	<u>2.236.944</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.194.377</u>	<u>3.582.075</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital ved årets begyndelse		3.577.125	3.859.851
Årets resultat		-387.998	-282.726
Egenkapital ved årets udgang		<u>3.189.127</u>	<u>3.577.125</u>
Gældsforpligtelser			
Skyldige omkostninger		5.250	4.950
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.250</u>	<u>4.950</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.194.377</u>	<u>3.582.075</u>

NOTER

Resultatopgørelse

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Centeromkostninger		
Leje Nyborg Kommune	192.500	192.500
Rengøring og papir	308.443	221.527
Vedligeholdelse, reparationer lokaler og maskiner	40.726	97.929
Småanskaffelser	37.843	12.750
Fortæring medlemmer (frugt og kaffe)	145.994	110.858
Forsikringer	6.000	5.167
	<u>731.506</u>	<u>640.731</u>
2 Administrationsomkostninger		
Generalforsamlinger og julekaffe	143.830	91.281
Revisor, erklæring DGI tilskud Coronahjælp	0	11.250
Revisor, årsrapport og gennemgang bogføring m.v.	5.250	4.950
Administrationsgebyrer NIF	30.417	27.275
Porto og gebyrer	0	81
Kontingenter	4.200	7.863
Telefon inkl. telefongodtgørelse	1.838	3.861
Drift af hjemmeside	658	656
Kontorhold	4.127	802
Gaver, blomster og donationer	955	2.475
	<u>191.275</u>	<u>150.494</u>
3 Bestyrelses- og instruktøromkostninger		
Julefrokost samt sommermøde for bestyrelse og instruktører	39.490	40.617
Kørsel	6.015	0
Beklædning	46.810	81.617
Kurser, medlemsforedrag og Workout	72.967	30.920
	<u>165.282</u>	<u>153.154</u>

NOTER

Balance

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4 Motionsudstyr, driftsmidler og indretning		
Anskaffelsessum 1. januar	3.259.375	2.234.518
Tilgang i året	761.044	1.191.676
Afgang i året	-636.965	-166.819
Anskaffelsessum 31. december	<u>3.383.454</u>	<u>3.259.375</u>
Afskrivninger 1. januar	1.914.244	1.408.994
Afskrivninger i året	730.033	672.069
Tidligere afskrevet på årets afgang	-626.241	-166.819
Afskrivninger 31. december	<u>2.018.036</u>	<u>1.914.244</u>
Bogført værdi 31. december	<u><u>1.365.418</u></u>	<u><u>1.345.131</u></u>
Gevinst ved salg af brugt motionsudstyr		
Salgssum for brugt motionsudstyr	87.500	120.897
Regnskabsmæssig værdi af solgt motionsudstyr	-10.724	0
Gevinst ved salg af brugt motionsudstyr	<u><u>76.776</u></u>	<u><u>120.897</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Klubben har indgået lejeaftale med Nyborg Kommune med 6 måneders opsigelsesvarsel.
Huslejeforpligtelsen udgør pr. 31/12 2023 i alt 96.250 kr.