

*Værløse Gymnastik
Mosegård Park 77
3500 Værløse*

CVR-nr: 23 42 46 14

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024*

Godkendt på foreningens generalforsamling, den / 2024

Dirigent

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allé 295, 2. sal
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505
Mail: timevision@time.dk

CVR-nr.: 38 26 71 32
Bank: 8117 4434077
Web: www.timevision.dk

Brøndby - Frederiksberg
Member of IEC - www.iecnet.net

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis	9
Balance	11
Noter	17

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Værløse Gymnastik.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 10. september 2024

Bestyrelse

Til kapitalejerne i Værløse Gymnastik**Revisionspåtegning på årsregnskabet****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Gymnastik for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fremhævelse af andre forhold

Uden at modificerer vores konklusion, gør vi opmærksom på at budgettallene ikke er reviderede.

Frederiksberg, den 10. september 2024

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Henning Jensen
Registreret Revisor
mne623

Foreningen

Værløse Gymnastik
Mosegård Park 77
3500 Værløse

CVR-nr.: 23 42 46 14
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Revisor

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Falkoner Allé 1, 6.
2000 Frederiksberg

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af gymnastikforening.

Udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningen har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Værløse Gymnastik for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for foreningen i regnskabsklasse A.

Afvielser fra årsregnskabsloven

Foreningen har valgt at afvige fra årsregnskabslovens skemafligt da rapporten er tilpasset foreningen og opstillet med stor specificationsgrad.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter kontingentindtægter, tilbagebetalte kontingenter, tilskud fra kommunen samt andre indtægter mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, stævner og events samt øvrige driftsomkostninger mv.

Udgifter er ikke fuldt periodiserede bl.a. er revisorhonorar for indeværende regnskabsår ikke afsat. Dette er i lighed med tidligere år.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

BALANCEN

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Saldobalance - Værløse Gymnastik CVR: 23424614

			23/24	22/23	Budget ej revideret
	Noter	KONTINGENT INDTÆGTER			
1000	Note 1	Kontingent holdtilmelding	1.523.260	1.197.567	1.200.000
1004		Åbent skoleforløb - sommerferieaktiviteter	86.628	83.181	80.000
1005		Covid 19 gebyr	0	0	0
1006		Indtægt Gymnastrada	7.245	274.462	0
1060		Betaling for Event og arrangementer	18.875	8.198	20.000
		Kontingent indtægter total	1.636.008	1.563.409	1.300.000
		TILSKUD			
1110		Medlemstilskud (kommunen)	612.223	587.093	550.000
1120		Kurstilskud (kommunen)	30.262	20.742	20.000
1135		Donationer	0	0	20.000
1140		Andre tilskud	0	29.999	0
		Tilskud total	642.485	637.833	590.000
		SALGSINDTÆGTER			
1349		Salg af kurser	0	0	0
1351		Salg af dragter	0	100.000	130.000
1352		Salg af kioskvarer	21.971	0	20.000
1353		Salg af diverse	12.958	0	0
1910		Diverse indtægter	35.606	0	0
		Salgsindtægter total	70.535	100.000	150.000
		Indtægter total	2.349.026	2.301.242	2.040.000

			23/24	22/23	Budget ej revideret
		PERSONELLE OMKOSTNINGER			
2005		Omkostningsgodtgørelse Bestyrelse	42.000	42.000	42.000
2010		Omkostningsgodtgørelse Trænere	2.380	13.320	0
2020	Note 2	Lønomkostning Trænere	1.262.341	1.102.000	1.000.000
2022		Lønomkostning: Køb af trænere	23.401	54.795	55.000
2025		Lønomkostning Kontor	66.960	110.200	95.000
2026		Feriepenge adm	8.370	13.775	11.875
2027	Note 2	Løn sommerworkout	2.810	3.840	4.000
2028	Note 2	Løn sommerferieaktiviteter	86.628	83.181	80.000
2029		Lønkomensation	0	0	0
2030		ATP bidrag	1.343	1.704	2.000
2031	Note 2	Feriepenge trænere	169.033	148.688	125.000
2040		Transportomkostninger	862	1.578	2.000
2050		Andre personelle omkostninger	9.389	0	0
		Personelle omkostninger total	1.675.517	1.575.080	1.416.875

		23/24	22/23	Budget ej revideret
	ADMINISTRATION			
3005	Kontorartikler	3.341	3.852	4.000
3010	Porto	198	145	0
3020	Telefon/internet	0	866	1.000
3030	Annoncer	12.191	22.774	21.000
3040	IT omkostninger: Bluegarden & PBS	29.913	34.946	35.000
3050	KlubModul	0	0	0
3051	Zakoba	44.221	35.892	40.000
3052	Clearhouse	28.479	0	0
3060	Forsikringer	7.148	0	0
3065	Whistleblowerordning	32.000	0	0
3070	Revisor	15.000	15.000	15.000
3090	Mødeudgifter	1.903	6.506	6.500
3100	Gaver & Blomster - Internt	3.649	1.124	1.500
3110	Repræsentation - Eksternt	210	1.800	2.000
3120	Mindre anskaffelser til administrationen	1.541	394	0
3135	IT og domæne	70	0	0
	Adminstrationsudgifter total	179.864	123.298	126.000
	STÆVNER			
3210	Stævne gebyr/tilmelding	17.550	8.520	10.000
3220	Indkøb af dragter til stævner	173.105	128.035	130.000
3230	Transportomkostninger til stævner	0	0	50.000
3240	Hjemmeopvisning	17.152	-15.193	0
3245	Indkøb til diverse stævner	47.533	0	0
3250	Udgifter Gymnastrada	79.756	300.010	0
3260	100 års jubilæum	150.220	0	150.000
	Stævner total	485.317	421.372	340.000

		23/24	22/23	Budget ej revideret
EVENT OMKOSTNINGER				
3310	Omkostninger til Events og arrangementer	44.000	40.892	36.500
3320	Medlemsaktiviteter i øvrigt	2.385	0	0
3330	Udgifter sommercamp	215	0	0
3340	Julefrokost voksenhold	9.470	0	0
3360	Julefrokost bestyrelse	17.755	0	0
	Event omkostninger total	73.825	40.892	36.500
PERSONALE AKTIVITETER				
3501	Aktiviteter for instruktører og hjælpetrænere m.fl	0	0	0
3505	Indkøb ag trøjer trænere	26.521	6.080	7.000
3510	Deltagelse i kurser	45.670	66.449	60.000
	Personale aktiviteter total	72.191	72.529	67.000
DRIFTS OMKOSTNINGER ØVRIGE				
3605	Anskaffelse af nyt materiel	34.252	135.324	100.000
3606	Vedligeholdelse af materiel m.v.	0	4.213	0
3610	Anskaffelse af musik (CD, mp3 ...)	4.201	6.473	6.500
3620	CODA afgifter	461	445	500
3630	Medlemskaber	890	1.370	5.000
3640	Anden driftsomkostning	525	435	0
3699	Drifts omkostninger øvrigt total	40.330	148.260	112.000
AFSKRIVNINGER				
7030	Afskrivninger driftsmidler	2.045	0	0
7099	Afskrivninger i alt	2.045	0	0

		23/24	22/23	Budget ej revideret
	FINASIELLE POSTER			
7205	Renteindtægter	-5.313	-534	0
7210	Renteudgifter	0	2.745	3.000
7240	Diverse finansielle gebyrer	3.140	1.242	8.000
7299	Finansielle poster total	-2.173	10.430	11.000
	UDGIFTER I ALT	2.526.915	2.391.862	2.109.375
	DRIFTEN TOTAL, UNDERSKUD	177.889	-90.620	69.375

		23/24	22/23
	AKTIVER		
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
8121	Driftsmidler, årets tilgang	19.634	0
8131	Driftsmidler, årets afskrivninger	-2.045	0
	Materielle anlægsaktiver total	17.589	0
	TILGODEHAVENDER		
8310	Diverse Debitorer	5.181	10.897
8320	Andre tilgodehavender	0	30.488
8330	Debitorer, Ubetalte fakturaer	1.440	1.440
9810	Periodeafgrænsningsposter	12.000	0
	Tilgodehavender total	18.621	42.825
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		
8620	Nordea Bank Kontingenter 6882574928	841.483	995.432
8621	Nordea Bank Drift 4376549084	31.039	68.233
8623	Nordea Bank Opsparing 8975856020	302.303	299.534
8624	Kassebeholdning	880	4.044
	Likvide beholdninger total	1.175.706	1.367.243
	AKTIVER TOTAL	1.211.915	1.410.068

	PASSIVER	23/24	22/23
	Egenkapital		
9000	Egenkapital primo	1.332.971	1.423.591
9010	Årets resultat	-177.889	-90.620
	Egenkapital total	1.155.082	1.332.971
	OFFENTLIGE MYNDIGHEDER		
9530	Skyldig A-skat	35.874	50.085
9540	Skyldig AM-bidrag	10.726	14.134
9550	Skyldig ATP	396	473
9560	Skyldig feriefond	9.637	12.405
	Offentlige myndigheder total	56.633	77.097
	ANDEN GÆLD		
9790	Diverse anden gæld	200	0
	Anden gæld total	200	0
	PASSIVER TOTAL	1.211.915	1.410.068

NOTER

Note 1	23/24	22/23
Medlemmer under 25 år i Furesø Kommune	903.058	640.100
Medlemmer under 25 år uden for Furesø Kommune	138.775	111.493
Mellemmer over 25 år	520.539	445.974
Afvigelse (netto, kontant- og returbetaling samt rabatter)	-39.112	0

Kontingent i alt **1.523.260** **1.197.567**

Antal medlemmer under 25 år i Furesø Kommune	773	729
Antal medlemmer under 25 år uden for Furesø Kommune	108	127
Antal mellemmer over 25 år	592	508

Antal medlemmer i alt **1.473** **1.364**

Note 2

Børnetrænerløøn	1.218.599	1.064.560
Voksentrænerløøn	302.213	273.149
Lønninger i alt	1.520.812	1.337.709

Note 3

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen

Note 4

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen