

Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledeborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

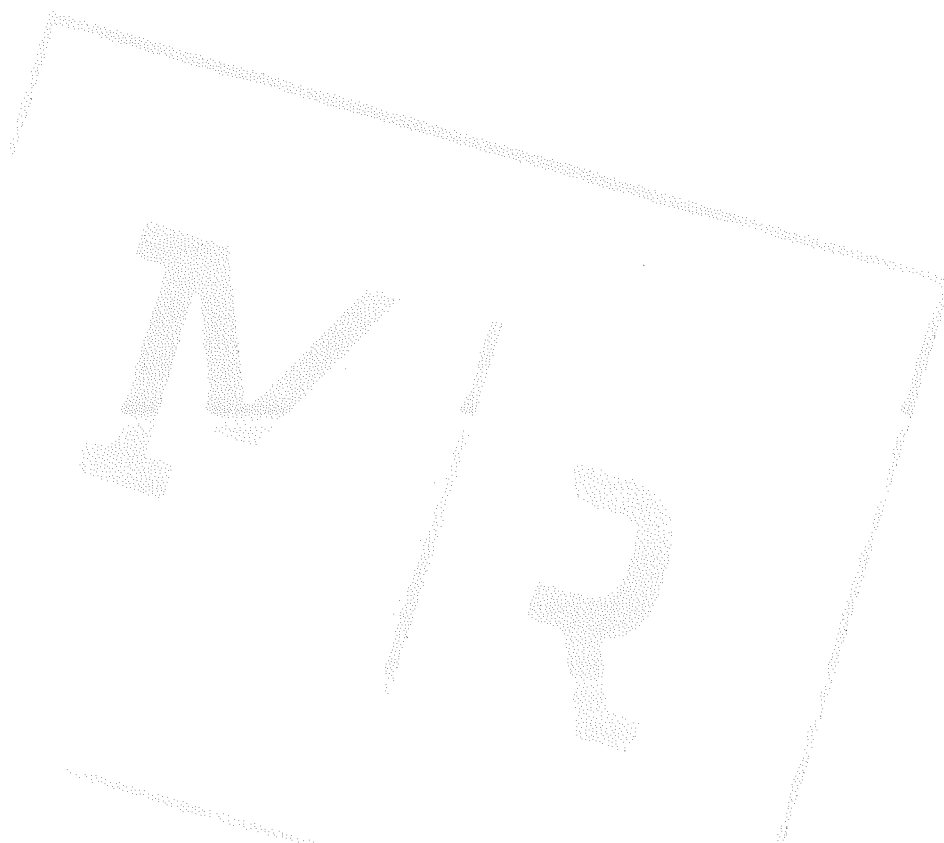
revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Borup Fitness

Årsregnskab 2019

CVR.nr. 34643490



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	4
Aktiver pr. 31. december 2019	5
Passiver pr. 31. december 2019	6
Noter 1. januar 2019 - 31. december 2019	7

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsregnskab for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Borup Fitness.

- Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilretninger efter foreningens interne behov.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Folkeoplysningens bestemmelser og bekendtgørelse og ændringer hertil samt de kommunalt fastsatte retningslinjer er overholdt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 28/2 2020

Bestyrelse:

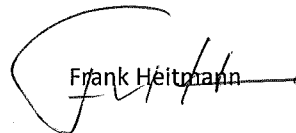

Charlotte Agergaard (formand)

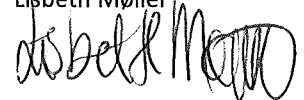

Jan Hetland (næstformand)


Carina Skøtt

Brian Johansen


Annelise Balle Pedersen (kasserer)


Frank Heitmann

Lisbeth Møller


Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Borup Fitness

Vi har opstillet årsregnskabet for Borup Fitness for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

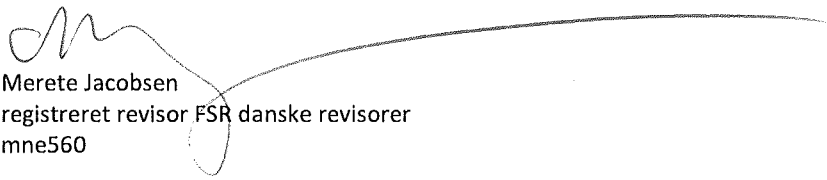
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mer Revision A/S betaler regninger for foreningen, og er derfor ikke uafhængig.

Roskilde, den 28/2 2020

MER REVISION A/S
CVR.nr. 32344720


Merete Jacobsen
registreret revisor FSR danske revisorer
mne560

Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Note	Budget		
		2019	2019	2018
Indtægter				
Kontingenter	1	1.827.643	1.700.000	1.780.370
Tilskud fra Køge Kommune	1	163.802	115.000	211.254
Andre indtægter	1	41.875	6.000	46.100
Indtægter i alt		2.033.320	1.821.000	2.037.724
Udgifter				
Direkte omkostninger	2	163.779	148.000	82.649
Nyanskaffelser og vedligehold	3	348.726	450.000	410.262
Personaleomkostninger	4	264.308	332.000	299.753
Kurser	5	105.378	190.000	100.350
Medlemsaktiviteter	6	26.541	80.000	94.005
Out Door Fitness		0	0	100.000
Lokaleomkostninger	7	334.971	420.000	491.296
Administration	8	250.595	252.000	252.240
Renter	9	1.255	0	93
Afskrivninger	10	330.348	330.348	369.239
Hensættelser	11	200.000	330.000	-120.000
Udgifter i alt		2.025.901	2.532.348	2.079.887
Årets resultat		7.419	-711.348	-42.163

Aktiver pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	12		
Træningsudstyr		0	105.778
Ombygning		666.572	891.142
		<u>666.572</u>	<u>996.920</u>
Tilgodehavender			
Mellemregning med bestyrelse		1.888	2.194
Periodeafgrænsningsposter		21.147	19.984
		<u>23.035</u>	<u>22.178</u>
Likvide beholdninger	13	1.632.967	1.083.783
		<u>1.632.967</u>	<u>1.083.783</u>
Aktiver i alt		<u>2.322.574</u>	<u>2.102.881</u>

Passiver pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
Egenkapital incl. hensættelser			
Egenkapital	14	2.080.603	2.073.184
Hensættelse Out Door Fitness	15	0	0
Hensættelse Indoor Cycling	16	0	0
Hensættelse til Cardio	17	0	0
Hensættelse til Styrke	18	200.000	0
Egenkapital incl. hensættelser i alt		2.280.603	2.073.184
Gæld			
Skyldige omkostninger		41.971	29.697
		41.971	29.697
Passiver i alt		2.322.574	2.102.881

Noter 1. januar 2019 - 31. december 2019

	Budget		
	2019	2019	2018
1 Indtægter			
Kontingenter			
Kontingenter	1.827.643	1.700.000	1.780.370
Kontingenter i alt	1.827.643	1.700.000	1.780.370
 Tilskud fra Køge Kommune			
Aktivitetstilskud	71.539	60.000	70.575
Tilskud lederuddannelse	28.466	15.000	21.923
Lokaletilskud	63.797	40.000	118.756
Tilskud fra Køge Kommune i alt	163.802	115.000	211.254
 Andre indtægter			
Indtægter ved salg	41.875	6.000	46.100
Diverse arrangementer	0	0	0
Andre indtægter i alt	41.875	6.000	46.100
	2.033.320	1.821.000	2.037.724
 2 Direkte omkostninger			
Fælles kontingent BIF	68.670	60.000	59.580
Afgift Koda	13.316	14.000	13.179
Adgangskontrol	81.793	74.000	9.890
	163.779	148.000	82.649
 3 Maskinpark m.m.			
Udstyr, nyanskaffelse	59.725	375.000	103.947
Indoor Cykling	0	0	257.473
Vedligeholdelse udstyr	44.761	50.000	48.842
Leasing Cardio	243.610	0	0
Vedligeholdelse EDB-udstyr	630	20.000	0
Vedligeholdelse adgangskontrol	0	5.000	0
	348.726	450.000	410.262

4 Personaleomkostninger	Budget		
	2019	2019	2018
Lønninger (rengøring)	100.386	105.000	97.926
Ekstern underviser	0	11.000	2.908
Befordringsgodtgørelse, ikke B-indkomst	976	1.000	0
Faglitteratur	0	2.000	0
Sportstøj	65.358	85.000	117.639
Arrangementer	47.290	80.000	45.340
Interne mødeudgifter	22.287	20.000	10.257
Gaver	5.861	8.000	8.283
Omkostningsgodtgørelse	22.150	20.000	17.400
	264.308	332.000	299.753

5 Kurser	Budget		
	2019	2019	2018
Kurser interne ledere	83.802	146.000	66.567
Rejseomkostninger	7.576	14.000	12.783
Inspirationsture	14.000	30.000	21.000
	105.378	190.000	100.350

6 Medlemsaktiviteter	Budget		
	2019	2019	2018
Arrangementer (for medlemmer)	17.792	75.000	6.416
Reklame og annoncering	8.749	5.000	0
Jubilæumskonto	0	0	87.589
	26.541	80.000	94.005

7 Lokaleomkostninger	Budget		
	2019	2019	2018
Husleje	154.308	154.000	150.801
El, vand og varme	74.853	98.000	85.078
Indretning af lokaler	779	50.000	35.673
Reparation og vedligeholdelse, bygning	34.327	30.000	33.402
Reparation og vedligeholdelse, ej lokale	11.438	30.000	101.243
Rengøringsartikler	47.314	40.000	52.135
Alarmsystem	11.952	18.000	32.964
	334.971	420.000	491.296

		Budget		
		2019	2019	2018
8	Administrationsomkostninger			
	Kontorartikler	1.029	0	0
	Småanskaffelser	4.923	6.000	3.915
	Telefon, internet m.m.	26.177	13.000	12.862
	Computer/EDB m.v.	4.669	10.000	16.452
	Porto og gebyrer	6.536	10.000	11.882
	PBS-gebyrer	43.825	30.000	29.489
	Regnskabsassistance og revisorhonorar	107.723	110.000	107.400
	Lønberegning	1.675	1.000	1.125
	Forsikringer	6.504	7.000	6.289
	Kontingenter, Less Mills og Gymnastikforbundet	47.534	65.000	62.826
		250.595	252.000	252.240

		Budget		
		2019	2019	2018
9	Renter			
	Renteindtægter	0	0	0
	Renteudgifter	1.255	0	93
		1.255	0	93

		Budget		
		2019	2019	2018
10	Afskrivninger			
	Træningsudstyr	105.778	105.778	144.669
	Ombygning	224.570	224.570	224.570
		330.348	330.348	369.239

		Budget		
		2019	2019	2018
11	Hensættelser			
	Hensat til Indoor cycling	0	0	-120.000
	Hensat til Cadio	130.000	130.000	0
	Anvendt til Cadio	-130.000	0	0
	Hensat til Styrke	200.000	200.000	0
		200.000	330.000	-120.000

12 Materielle anlægsaktiver

	2019	2018
Træningsudstyr		
Anskaffelsessum primo	1.054.711	1.054.711
Tilgang i året	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.054.711	1.054.711
Afskrevet primo	948.933	804.264
Årets afskrivninger	105.778	144.669
Afskrevet ultimo	1.054.711	948.933
Bogført værdi	0	105.778

	2019	2018
Ombygning		
Ombygning 2012-2013	2.245.702	2.245.702
Ombygning i alt	2.245.702	2.245.702
Afskrevet primo	1.354.560	1.129.990
Årets afskrivninger	224.570	224.570
Afskrevet ultimo	1.579.130	1.354.560
Bogført værdi	666.572	891.142

13 Likvide beholdninger

	2019	2018
Nordea - drift	182.321	192.883
Nordea - PBS	1.009.333	499.925
Nykredit kassekredit	441.313	390.975
	1.632.967	1.083.783

14 Egenkapital

	2019	2018
Egenkapital primo	2.073.184	2.115.347
Overført af årets resultat	7.419	-42.163
Egenkapital ultimo	2.080.603	2.073.184

15 Hensættelse Out Door Fitness

	2019	2018
Hensættelser primo	0	97.350
Hensat i året	0	0
Anvendt i året	0	-97.350
	0	0

16 Hensættelse Indoor Cycling	2019	2018
Hensættelser primo	0	120.000
Hensat i året	0	0
Anvendt i året	0	-120.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

17 Hensættelse Cardio	2019	2018
Hensættelser primo	0	0
Hensat i året	130.000	0
Anvendt i året	-130.000	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

18 Hensættelse Styrke	2019	2018
Hensættelser primo	0	0
Hensat i året	200.000	0
Anvendt i året	0	0
	<u>200.000</u>	<u>0</u>

19 Leasingaftaler

Der er indgået leasingaftale om leasing af Cardioudstyr med en månedlig ydelse på kr. 8.386. Aftalen løber frem til den 1. august 2022