

Gymnastikforeningen ODK Nord

København

Årsregnskab

2023

Ej underskrevet

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Foreningsoplysninger | 2 |
| Bestyrelsespåtegning | 3 |
| Revisionspåtegning | 4 |
| Bestyrelsens beretning | 5 |
| Regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 11 |

Ej underskrevet

Foreningsoplysninger

Foreningen Foreningens navn: **Gymnastikforeningen ODK Nord**
Hjemsted: **Københavns Kommune**
Regnskabsår: **1. januar – 31. december**
CVR-nummer: **29946167**

Bestyrelsen Formand: **Morten Størup**
Næstformand: **Pia Kannegaard**
Kasserer: **Thomas Wikkelsøe**

Revisor Foreningsvalgt **Karin Andersen**

Ej underskrevet

Bestyrelsespåtegning / Ledelseserklæring

Undertegnede har aflagt årsrapporten for Gymnastikforeningen ODK Nord.
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med tilskudvilkårene for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt foreningens aktiviteter i regnskabsåret 1. januar - 31. december.

Der er efter regnskabsåret ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

København d.

18. marts 2024

Hele bestyrelsens underskrifter:

Underskrift

Morten Størup
Formand

Underskrift

Pia Kannegaard
Næstformand

Underskrift

Thomas Wikkelsøe
Kasserer

Revisionspåtegning

Til Københavns Kommune

Jeg har revideret årsregnskabet for Gymnastikforeningen ODK Nord for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2023

Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter og er udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsbetingelserne for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter. Revisionen omfatter ikke budgettet.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Det er foreningens bestyrelse, der har ansvaret for, at foreningens bogholderi og administration varetages i henhold til lovgivningens og tilskudsbetingelsernes krav. Ligeledes er det bestyrelsens ansvar, at årsregnskabet er korrekt, og at nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til brug for udarbejdelsen af årsregnskabet, er korrekte.

Revisors ansvar og den udførte revision

Jeg har efterprøvet oplysninger i regnskabet og de bagvedliggende oplysninger for at kunne verificere, at oplysningerne i regnskabet har en nøjagtighed og fuldstændighed, der medfører, at regnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens økonomi pr. balancedagen og af resultatet af årets drift.

Revisors uafhængighed

Jeg er uafhængig af foreningens ledelse og andre centrale personer i foreningen.

Konklusion

Der er ikke konstateret fejl eller mangler i præsentationen og indregningen af oplysningerne i regnskabet, hverken i forhold til anvendt regnskabspraksis eller tilskudsbetingelserne

Det er derfor min opfattelse, at det er overvejende sandsynligt, at regnskabet er retvisende, og at det er udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsvilkårene for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder resultatbudget for 2023 samt forslag til 2024. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noter til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

København d.

18. marts 2024

Foreningsvalgte revisors underskrift:

underskrift

Karin Andersen

Bestyrelsens beretning

Foreningsaktiviteter

Foreningen udfører sine aktiviteter i tæt samarbejde med Gymnastikforeningen ODK, der er hjemmehørende på Frederiksberg.

Den økonomiske udvikling, herunder udvikling i antal medlemmer, frivillige og medarbejdere

ODK Nord har i 2023 oplevet en medlemsnedgang, hvilket har været begrundet i vanskeligheder med at tiltrække instruktører. Samtidig har foreningen 41 stående på ventelister, så potentialet er til stede. Grundet den lavere aktivitet er betaling for fællesadministrationen fra ODK sat ned til 250.000 kr. mod 350.000 kr. i 2022. Medlemstilskud er lidt lavere end forventet, grundet tilbagebetaling af tilskud for 2022, hvor der ligeledes var en tilbagegang af medlemmer. Aktivitetsomkostninger er øget grundet køb af en airtrack, som er dækket af tilskud fra Forenings- og aftenskolepakken.

For 2024 forventes en medlemsudvikling i positiv retning, grundet oprettelse af nye hold.

Væsentlige budgetafvigelser

Der har ikke været væsentlige budgetafvigelser.

Afvielser i planlagte projekter

Foreningen har ikke gennemført projekter med tilskud fra kommunen.

Usikkerheder i regnskabet

Der er ingen usikkerheder i regnskabet.

Resultatfordeling

Årets resultat overføres til foreningens egenkapital.

Transaktioner mellem foreningen og nærtstående parter

Foreningen udfører sine aktiviteter i tæt samarbejde med Gymnastikforeningen ODK, som er hjemmehørende på Frederiksberg. ODK har en del flere medlemmer end ODK Nord. Gymnastikforeningen ODK varetager al administration for begge foreninger og modtager betaling herfor fra Gymnastikforeningen ODK Nord. Alle gymnastikredskaber ejes og vedligeholdes også af Gymnastikforeningen ODK, og deres forsikringsværdi på træningssteder i Københavns Kommune udgør omkring 700.000 kr. Foreningen er medlem af DGI og GymDanmark og køber også herfra en del lederkurser.

Bestyrelsen har i året modtaget honorar og godtgørelse som kompensation for træner- og bestyrelsesarbejde. Alle skattepligtige honorarer er indberettet til Skattestyrelsen efter gældende regler. Indberetningerne til Skattestyrelsen er sket via Gymnastikforeningen ODK.

Regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsregnskabet for Gymnastikforeningen ODK Nord er aflagt i overensstemmelse med tilskudsbetingelserne for støtte til folkeoplysende foreninger i Københavns Kommune og foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Regnskabet er opstillet efter det i tilskudsbetingelserne krævede modelregnskab.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til kostpris, hvorved der indregnes en konstant, effektiv rente over løbetiden. Kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter. Kontingent- og anden deltagerbetaling indtægtsføres i det regnskabsår indbetalingen vedrører. Forudbetalte kontingenter hensættes pr. statusdagen.

Offentlig bevillinger og tilskud fra fonde og lign.

Offentlige bevillinger og tilskud fra fonde og lign. givet til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med afholdelse af de omkostninger som tilskuddet dækker. Projekter støttet af Københavns Kommune medtages i resultatopgørelsen med nettobeløb.

Udgifter

Udgifter er inddelt efter arten på udgifterne. Større anskaffelser aktiveres ikke, men udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret. Årets anskaffelser specificeres i en note.

Skat af årets resultat

Som almenvelgørende er foreningen ikke skattepligtig.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| Note | | 2023 | 2023 | 2022 | 2024 |
|------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Regnskab | Budget | Regnskab | Budget |
| | Indtægter | | | | |
| 1 | Kontingentindtægter | 152.638 | 377.144 | 256.788 | 260.000 |
| | Tilskud fra Københavns Kommune | | | | |
| 2 | ◦ Medlemstilskud | 90.996 | 127.000 | 139.570 | 159.000 |
| 3 | ◦ Tilskud til lederkurser | 1.160 | 0 | 3.980 | 0 |
| 4 | ◦ Tilskud fra Forenings- og aftenskolepakken | 73.581 | 0 | 0 | 0 |
| | Indtægter i alt | 318.375 | 504.144 | 400.338 | 419.000 |
| | Udgifter | | | | |
| 4 | Skattefrie godtgørelser | -107.034 | -160.000 | -87.823 | -90.000 |
| 5 | Andre udgifter | -250.771 | -325.000 | -350.509 | -250.000 |
| | Administrationsudgifter i alt | -357.805 | -485.000 | -438.332 | -340.000 |
| 6 | Aktivitetsomkostninger | -83.216 | -35.000 | -7.065 | -26.000 |
| | Aktivitetsudgifter i alt | -83.216 | -35.000 | -7.065 | -26.000 |
| | Renteudgifter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Udgifter i alt | -441.021 | -520.000 | -445.397 | -366.000 |
| | Årets resultat | -122.646 | -15.856 | -45.059 | 53.000 |

Balance pr. 31/12 2023

| Note | Aktiver | pr. 31/12 2023 | pr. 31/12 2022 |
|------|--|------------------|------------------|
| 7 | Tilgodehavender | 0 | 3.980 |
| 8 | Likvide beholdninger | 1.681.861 | 1.551.486 |
| | Aktiver i alt | 1.681.861 | 1.555.466 |
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Egenkapital primo | 305.692 | 350.751 |
| | Årets resultat | -122.646 | -45.059 |
| | Egenkapital ultimo | 183.046 | 305.692 |
| | Gæld | | |
| 9 | Kortfristet gæld | 1.380.941 | 1.145.184 |
| 10 | Gæld til Københavns Kommune | 52.326 | 20.000 |
| 11 | Forudmodtagne indtægter | 65.548 | 84.590 |
| | Gæld i alt | 1.498.815 | 1.249.774 |
| | Passiver i alt | 1.681.861 | 1.555.466 |
| 12 | Eventualforpligtelser, sikkerhedstillelser og pantsætninger | | |

Noter

| | 2023 Regnskab | 2023 Budget | 2022 Regnskab | 2024 Budget |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 1 Kontingentindtægter | | | | |
| Medlemmer 0-24 år | 74.909 | 241.721 | 147.166 | 150.000 |
| Medlemmer 25 år og derover | 75.229 | 135.423 | 109.622 | 110.000 |
| Kontingentstøtte | 2.500 | 0 | 0 | 0 |
| I alt | 152.638 | 377.144 | 256.788 | 260.000 |
| 2 Medlemstilskud | | | | |
| Ordinært tilskud for året | 123.322 | 127.000 | 120.564 | 159.000 |
| Ekstra medlemstilskud for året | 0 | 0 | 39.006 | 0 |
| Regulering af tilskud vedr. tidligere år | -32.326 | 0 | 0 | 0 |
| Afsat tilbagebetaling for året | 0 | 0 | -20.000 | 0 |
| I alt | 90.996 | 127.000 | 139.570 | 159.000 |
| 3 Tilskud til lederkurser | | | | |
| Tilskud vedr. kurser for året | 1.160 | 0 | 3.980 | 0 |
| I alt | 1.160 | 0 | 3.980 | 0 |
| 4 Tilskud fra Forenings- og aftenskolepakken | | | | |
| Modtaget tilskud | 73.581 | 0 | 0 | 0 |
| I alt | 73.581 | 0 | 0 | 0 |
| 4 Skattefrie godtgørelser | | | | |
| Godtgørelse til frivillige | -107.034 | -160.000 | -87.823 | -90.000 |
| I alt | -107.034 | -160.000 | -87.823 | -90.000 |
| 5 Andre udgifter | | | | |
| Gebyr | -771 | 0 | -509 | 0 |
| Andel af fællesadministration | -250.000 | -325.000 | -350.000 | -250.000 |
| I alt | -250.771 | -325.000 | -350.509 | -250.000 |
| 6 Aktivitetsomkostninger | | | | |
| Kontingenter til forbund mv. | -1.910 | -6.000 | -2.090 | -2.000 |
| Kurser | -7.725 | -29.000 | -4.975 | -24.000 |
| Redskaber | -73.581 | 0 | 0 | 0 |
| I alt | -83.216 | -35.000 | -7.065 | -26.000 |

| Noter | 2023 | 2023 | 2022 | 2024 |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | Regnskab | Budget | Regnskab | Budget |
| 7 Tilgodehavender | | | | |
| Tilgodehavende tilskud | 0 | | 3.980 | |
| I alt | 0 | | 3.980 | |
| 8 Likvide beholdninger | | | | |
| Danske Bank | 1.681.861 | | 1.551.486 | |
| I alt | 1.681.861 | | 1.551.486 | |
| 9 Kortfristet gæld | | | | |
| Mellemregning ODK | 1.380.941 | | 1.145.184 | |
| I alt | 1.380.941 | | 1.145.184 | |
| 10 Gæld til Københavns Kommune | | | | |
| Tilbagebetaling af tilskud | 52.326 | | 20.000 | |
| I alt | 52.326 | | 20.000 | |
| 11 Forudmodtagne indtægter | | | | |
| Forudbetalte kontingenter | 65.548 | | 84.590 | |
| I alt | 65.548 | | 84.590 | |
| 12 Eventualforpligtelser, sikkerhedstillelser og pantsætninger | | | | |

Der er ingen eventualforpligtelser, sikkerhedstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen