

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Budget

1. januar - 31. december 2025



Svømmeklubben KVik Kastrup

CVR.nr. 20 58 35 17

Røllikevej 4
2770 Kastrup



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	2
Ledelsesberetning	3-4
Ledespåtegning	5
Revisorerklæring	6
Resultatopgørelse 2024 og budget 2025	7
Balance	8
Noter	9-10

Ledelsesberetning

Foreningens formål

Foreningens formål er at udbrede kendskabet til svømning, vandpolo og triatlon, på såvel bredde- som eliteplan.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på 556 t.kr. (2023: overskud på 1.116 t. kr.) Foreningens balance pr. 31. december 2024 udviser en positiv egenkapital på 1.135 t.kr., idet årets overskud har forøget foreningens egenkapital til et passende niveau efter at have været negativt påvirket af underskud i 2021 og 2022.

Foreningens ledelse har gennem 2024 monitoreret realiserede månedstal i forhold til budgettet for 2024, og igangsat aktiviteter under skyldig hensyntagen til usikkerhederne i budgettet.

Foreningens administrative ledelse blev i 2023 styrket med ansættelse af ny Breddechef, som i 2024 også er blevet udnævnt til Klubchef. I 2025 er svømmeskolens ledelse styrket, således at foreningens aktiviteter kan gennemføres på tilfredsstillende vis i forhold til strategi og ønsket kvalitet.

Årets resultat er tilfredsstillende og positivt påvirket af ikke-budgetterede indtægter fra fonde og foreninger, øget medlemstal samt lønbesparelser i forhold til budget.

Klubben har efter betydelig medlemsafgang i 2023 som følge af lukningen af Pilegårdsbadet fået optimeret holdstrukturer mv. indenfor rammerne af tildelt vandtid og udnytter nu kapaciteten maksimalt. Med udgangen af 2024 havde foreningen i omegnen af 2375 medlemmer (31.12.23: 2.000 medlemmer), hvilket stadig står i kontrast til medlemstallet pr. 31. december 2022, hvor klubben havde i omegnen af 2.600 medlemmer. Klubben har fortsat betydelige ventelister.

Medlemssammensætning

Tårnby Kommunes Folkeoplysningsudvalg bevilger hvert år et tilskud til Svømmeklubben KVIK Kastrup. Bevillingen tager udgangspunkt i medlemstallet pr. 1. oktober i året før bevillingsåret. Der bevilges tilskud til medlemmer under 25 år. Desuden blev der vedtaget nye regler for medlemstilskud for 2025, som har medført differentieret tilskud for medlemmer, således at der modtages reduceret tilskud for medlemmer med bopæl uden for Tårnby Kommune. Fritids- og Kulturforvaltningen har indskærpet overfor foreningen, at medlemssammensætningen, set fra kommunes perspektiv, er uacceptabel, idet flere end 50% af medlemmerne har bopæl uden for Tårnby Kommune. Vi har efter pålæg fra kommunen taget initiativer til at ændre medlemssammensætningen med det formål at flertallet af medlemmer har bopæl i Tårnby Kommune.

Medlemstilskud for 2024 er således 356 t. kr. mindre end 2023. Yderligere reduktionen som følge af reduktion af tilskudsberettiget medlemstal og differentieret tilskudssats i 2025 forventes at have negative konsekvenser for kontingentindtægter såvel som tilskud i 2025.

Ledelsesberetning, fortsat

Indtægter

Kontingentindtægter fra medlemmer udgjorde 7.142 t. kr. (2023: 6.822 t. kr.) Tilskud fra Tårnby Kommune udgjorde 906 t.kr. (2023: 1.256 t. kr.). Indtægter fra events er i det væsentligste henførbart til afholdelse af foreningens succesfulde svømmecamps.

Indtægter og tilskud fra fonde var ikke budgetteret for 2024, da der er betydelig usikkerhed om opnåelse heraf. I det omfang, at de enkelte afdelinger formår at få bevilget tilskud eller skabe indtægter fra diverse aktiviteter, vil disse indtægter i det væsentligste blive anvendt til gennemførelse af aktiviteter i de pågældende afdelinger. Ofte vil disse aktiviteter først kunne planlægges gennemført i det efterfølgende år.

Udgifter

De samlede fællesudgifter før finansielle omkostninger udgjorde 7.374 t. kr. i 2024 (2023: 7.074 t.kr.) Udviklingen i de afholdte udgifter for 2024 følger i det væsentlige budgettet.

Forventninger til 2025

Klubbens aktiviteter i 2025 vil fortsat være præget af at skabe så meget kvalitet som muligt inden for rammerne af den givne vandtid og økonomi.

Foreningens omkostningsniveau er fastholdt i 2024. Foreningen har en mindre robust struktur efter lukningen af Pilegårdsbadet og en periode med ustabil drift af Korsvejsbadet. I 2025 vil der fortsat blive stillet betydelige krav til afdelingernes indtægtsskabende aktiviteter ligesom den forøgede egenbetaling af aktiviteter fastholdes uændret.

Kontingentsatser

Kvaliteten i svømmeundervisningen er ledelsens øverste prioritet og skal fastholdes og udbygges. Høj kvalitet i foreningens svømmeundervisning er en yderst væsentlig parameter, når foreningens fremtidige talentmasse skal udvikles.

Det er ledelsens forventning, at der i 2025 vil ske en inflationsregulering af kontingentsatserne, mens der løbende vil ske en tilpasning af størrelsen af egenbetalinger til forskellige aktiviteter.

Det er ledelsens vurdering, at klubben via fortsat stram budgetstyring kan fastholde den reetablerede egenkapital, som vurderes nødvendig under hensyntagen til de usikkerheder, som foreningen ser ind i for de kommende år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2024 for Svømmeklubben KVIK Kastrup.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og foreningens vedtægter.

Ledelsen og bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis som hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024, samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12. marts 2025

Ledelse

Jan Hansen
Klubchef

Bente Härstedt
Økonomi- og administrationsansvarlig

Bestyrelse

Jan Urban Hansen
Formand

Max Damborg
Kasserer

Sonny Englund
Næstformand

Mette Toftdal
Sekretær

Daniel Bøjesen
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til bestyrelsen i "Svømmeklubben KVIK Kastrup"

Vi har ydet assistance med opstillingen af årsregnskabet for Svømmeklubben KVIK Kastrup for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2024 på grundlag af klubbens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Hellebæk, den 12. marts 2025

Revisionsfirmaet Søren Askly ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

Søren Askly
Registreret Revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	Note	Regnskab 2024	Budget 2024	Afvigelse 2024	Regnskab 2023	Budget 2025
INDTÆGTER						
Kontingent		7.141.835	6.693.000	448.835	6.822.098	7.295.270
Events		864.963	797.000	67.963	917.344	919.750
Kontingentindtægter i alt		8.006.797	7.490.000	516.797	7.739.442	8.215.020
Tilskud Tårnby Kommune		905.622	900.000	5.622	1.256.472	954.000
Tilskud Parasport		0	0	0	23.946	0
Tilskud fonde m.v.		322.125	0	322.125	282.227	0
Tilskud i alt		1.227.747	900.000	327.747	1.562.645	954.000
Konkurrenceafdelingen		-521.840	-500.000	-21.840	-586.141	-650.000
Vandpoloafdelingen		-62.764	-55.000	-7.764	-40.098	-24.000
Svømmeskolen		-819.376	-290.000	-529.376	-327.789	-521.000
Triathlonafdelingen		-42.925	-55.000	12.075	-37.097	-55.000
Den Klorfri		47.596	0	47.596	51.818	0
Floorball, baby, gravid & efterfødsel		-1.192	0	-1.192	-11.364	0
Øvrige indtægter & udgifter		106.887	0	106.887	-144.375	0
Afdelingsrelaterede indtægter/udgifter (netto) i alt		-1.293.614	-900.000	-393.614	-1.095.046	-1.250.000
Lønoms-kostninger inkl. lønkom-pensation	1	-6.342.928	-6.508.000	165.072	-6.147.776	-6.760.096
Øvrige personaleudgifter	2	-132.187	-200.000	67.813	-141.171	-205.000
Administrationsomkostninger	3	-899.172	-600.000	-299.172	-784.819	-672.000
Fællesudgifter i alt		-7.374.288	-7.308.000	-66.288	-7.073.767	-7.637.096
Resultat før finansielle indtægter og udgifter		566.643	182.000	384.643	1.133.273	281.924
Finansielle indtægter og udgifter						
Diverse gebyrer		-9.950	-66.000	56.050	-16.647	-66.000
Finansielle indtægter og udgifter i alt		-9.950	-66.000	56.050	-16.647	-66.000
DRIFTSRESULTAT		556.693	116.000	440.693	1.116.626	215.924
Resultatdisponering:						
Overført til egenkapitalen		556.693			1.116.626	
Resultatdisponering i alt:		556.693			1.116.626	

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2024	2023
Likvider AL Bank		0	13.990
Likvider SparNord		4.709.897	4.316.595
Kontant Kasse		4.910	6.637
Likvider i alt		4.714.807	4.337.223
Varelager i alt		10.775	10.755
Debitorer		78.770	8.080
Diverse udlæg		0	2.859
Forudbetalte omkostninger		626.925	445.246
Andre tilgodehavender	4	26.870	136.102
Tilgodehavender i alt		732.564	592.287
Aktiver i alt		5.458.146	4.940.264
Passiver			
Egenkapital 1/1		578.364	-538.263
Periodens resultat		556.693	1.116.626
Overført fra reservefond		0	0
Overført fra hensættelser		0	0
Formue 31/12		1.135.057	578.364
Hensatte forpligtelser i alt	5	86.018	105.519
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.182	0
Anden gæld	6	354.300	1.093.044
Diverse udlæg		780	0
Skyldigt kontingent (forudbetalt fra medlemmer)		3.649.810	3.163.338
Kortfristet gæld i alt		4.237.072	4.256.382
Passiver i alt		5.458.146	4.940.264

Noter til regnskabet

	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Note 1 Lønomskostninger		
Lønudgifter inkl feripenge	6.419.591	6.172.947
Barselsrefusion	-68.342	-25.171
Lønkomensation	-8.322	0
Lønudgifter i alt	6.342.928	6.147.776

Note 2 Øvrige personaleudgifter

AER, ATP, barsel, dataløn, pensionsbidrag etc.	113.821	127.052
Diverse personaleudgifter	5.071	1.620
Kurser og uddannelse	13.295	12.499
Øvrige personaleudgifter i alt	132.187	141.171

Note 3 Administrationsomkostninger

Kontingenter andre organisationer	60.171	48.350
Kontorartikler og papir	57.313	26.379
Diverse IT, internet og regnskabsprogrammer	99.296	136.514
Forsikringer & licens	4.163	3.528
Drift kopimaskine	62.536	46.203
Reparation, vedligeholdelse & småanskaffelser	224.157	86.777
Telefon og internet	46.989	42.031
Porto og PBS vedr. kontingentopkrævninger	43.166	60.401
Møder og diverse arrangementer	1.164	150.000
Strategiproces	75.000	0
Gaver, repræsentation & julefrokost for medarbejdere	59.270	41.559
Diverse omkostninger	88.133	32.710
Revisionshonorar	7.000	8.500
Bogholderi og regnskabsassistance	16.634	62.366
Løngebyrer	54.180	39.502
Administrationsomkostninger i alt	899.172	784.819

Noter til regnskabet, fortsat

Note 4 Andre tilgodehavender

	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Lønrefusion	0	136.102
Samhandelsaftale Bilka, deponering	15.000	0
Indestående Skattekonto	11.870	
Andre tilgodehavender i alt	26.870	136.102

Note 5 Hensættelser

	Primo	Bevægelser i året	Ultimo
Triathlonfond	0	0	0
Materialefond	0	0	0
Konkurrenceafdelingen (Svømmerkonto)	105.519	-19.501	86.018
Masters	0	0	0
Konkurrenceafdelingen (Elitefond)	0	0	0
Reservefond	0	0	0
Uddannelsesfond	0	0	0
Hensættelser i alt	105.519	-19.501	86.018

Note 6 Anden gæld

	Regnskab 2024	Regnskab 2023
Skyldig ATP	24.692	12.173
Skyldig A-Skat / Am Bidrag	0	159.248
Skyldig AUB / AES / Barselsfond mv	60.000	60.000
Skyldig feriepenge, timelønnede	18.487	21.076
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	170.234	146.922
Diverse skyldige omkostninger	80.887	693.625
Skyldig skattekonto	0	0
Skyldig tilskud fra fonde	0	0
Anden gæld i alt	354.300	1.093.044