



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

HELLERUP IDRÆTS KLUB

ÅRSRAPPORT

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på foreningens ordinære generalforsamling
den 1. april 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Oplysninger om foreningen	
Oplysninger om foreningen.....	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7-8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-19

OPLYSNINGER OM FORENINGEN

Foreningen	Hellerup Idræts Klub Hartmannsvej 37 2900 Hellerup CVR-nr.: 58 60 35 54 Stiftet: 1. oktober 1978 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nykredit Nørgaardsvej 2 2800 Kongens Lyngby
Bestyrelse	Søren Smedegaard, formand Peter Knap, næstformand Martin Møller Søren Brøchner Mortensen Inger Birgitte Kroon Lone Falsig Morten Samsøe Jacobsen
Direktion	Thomas Nielsen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hellerup Idræts Klub.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 18. marts 2019

Direktør

Thomas Nielsen

Bestyrelse

Søren Smedegaard
Formand

Peter Knap
Næstformand

Martin Møller

Søren Brøchner Mortensen

Inger Birgitte Kroon

Lone Falsig

Morten Samsøe Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Hellerup Idræts Klub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hellerup Idræts Klub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 17-19.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 17-19.

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 regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet på side 17-19. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 revisionshandlinger 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.
- 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 ledelsen 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.

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

København, den 18. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Foreningens formål

HIK har til formål at udbrede og fremme kendskabet til og færdighed i Tennis, Fodbold og Håndbold.

Med i alt 3.942 aktive medlemmer fordelt på vores 3 afdelinger vurderes det at vi i allerhøjeste grad bidrager til vores formål. Medlemstal for de enkelte afdelinger fordeler sig således:

Tennis: 2.076
Fodbold: 1.483
Håndbold: 383

Disse mange medlemmer afspejler i den grad demografien i samfundet. Fra yngste medlem på 3 år til det ældste medlem der snart nærmer sig 100 år. Vi har ligeledes en god repræsentation af begge køn i HIK.

HIK skal kunne rumme og favne bredt. Der skal være plads til såvel bredden og eliten og ingen af disse to grupper skal ligge under for den anden. Det ene kan ikke fungere uden den anden.

Foreningens aktiviteter i året

Året 2018 har på mange måder været et spændende år for HIK sportsligt.

Vores tennis dame og herre elitehold klarede sig flot i slutspillet. Herrerne endte med at blive danske mestre efter en flot sejr over rivalerne fra KB. Desuden har juniorgruppen tegnet sig for en række utrolig flotte resultater gennem året. På breddesiden lancerede tennis et nyt koncept for motionisterne, "Never 2 late". Konceptet er fra starten blevet en kæmpe succes, der giver bredden mulighed for organiseret træning i HIK.

Vores håndbold damesenior klarer sig meget flot i 2. division og er stadig i spil til oprykningen til 1. division. Herre senior kæmper mere med tingene i 3. division og det bliver en kamp om overlevelse. Vores store og dygtige ungdomsafdeling spiller med i toppen af dansk håndbold, og vi er flittig leverandør til ungdomslandsholdene. Der er kommet godt gang i medlemstilgangen af de yngste medlemmer hvilket danner grobund for en god fremtid i HIK Håndbold.

HIK havde den ære at levere en spiller til det danske "vikar" fodboldlandshold som spillede en kamp mod Slovakiet. HIK Fodbold har i 2018 udmærket sig ved at opleve en meget stor medlemstilgang. Dette gælder især i vores børneafdeling samt på pigesiden. Resultatmæssigt ligger HIKs 2. divisions herrer midt i rækken og det bliver tæt mht. om holdet ender med at skulle spille oprykning eller nedrykning i 2019.

Økonomi

Finansielt har 2018 været et oprydningssår. Efter min tiltrædelse 1. maj 2018 blev en række punkter vedrørende vores regnskab bragt i spil, og et udvalg med flere bestyrelsesmedlemmer og jeg har arbejdet hårdt og målrettet med netop dette emne.

Resultat før ekstraordinære reguleringer andrager et overskud på 193.562 kr. imod et budget på 139.388 kr. Dette er isoleret set tilfredsstillende. Der er styr på omkostninger i såvel driften samt Maglegårdshallen. Tennis har afleveret et resultat på budget, håndbold en del under, hvorimod fodbold går noget over. Overforbruget i fodbold har gjort at fodbold er kommet under administration, ligesom at der er iværksat nogle procedurer der gør, at et lignende resultat ikke gentager sig.

LEDELSESBERETNING

Økonomi (fortsat)

Som det ses af dette regnskab har bestyrelsen, efter forslag fra direktionen, anvendt en række nye praktikker i forbindelse med aflæggelse af vores regnskab, for at give et mere retvisende billede af driften samt aktiver og passiver. Dette bevirker at vi har nogle ekstraordinære poster på i alt 1.982.594 kr. som betyder at årets resultat bliver negativt med 1.789.032 kr. Ledelsen har meget klart beskrevet disse i regnskabet og alle ændringer kan findes i note 9. De 2 største poster, nemlig hensættelse af feriepenge til den faste medarbejderstab samt periodisering af træningsindtægterne i Tennis vægter meget tungt.

HIK går et spændende 2019 i møde med mange tiltag såvel på vores anlæg, sportsligt som administrativt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling.

Thomas Nielsen
Direktør

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kontingenter	1	8.350.949	8.019.619
Tilskud fra Gentofte Kommune.....		3.313.950	3.229.825
Halindtægter.....		4.532.151	4.496.824
Andre indtægter.....		10.520	17.052
Sponsorer		231.950	213.375
INDTÆGTER.....		16.439.520	15.976.695
Tennisafdelingen	3	-3.574.430	-2.975.131
Fodboldafdelingen.....	4	-4.703.580	-4.151.261
Håndboldafdelingen.....	5	-839.025	-1.383.611
AFDELINGSOMKOSTNINGER.....		-9.117.035	-8.510.003
Vedligeholdelse af anlæg		-2.044.031	-1.738.764
Varme og el.....		-848.153	-859.235
Kommunale afgifter mv.....		-52.055	-124.882
Forsikringer.....		-115.843	-114.542
Anlægs løn og renholdelse.....		-880.307	-946.708
Lønninger		-1.525.933	-1.538.792
Administrationsomkostninger.....	6	-1.227.763	-1.043.659
Drift Maglegårdshallen.....	7	26.579	-268.596
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....		654.979	831.514
Afskrivning af tæppe/belægning i tennishal.....		-235.433	-235.433
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....		419.546	596.081
Andre finansielle indtægter.....		5	19
Andre finansielle omkostninger.....	8	-225.989	-456.712
ORDINÆRT RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER.....		193.562	139.388
Ekstraordinære poster.....	9	-1.982.594	0
ÅRETS RESULTAT		-1.789.032	139.388
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.789.032	139.388
I ALT.....		-1.789.032	139.388

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		9.304.234	9.017.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.104.205	1.517.302
Materielle anlægsaktiver.....	10	10.408.439	10.534.728
Kapitalandele i HIK Professionel Fodbold ApS.....	11	0	0
Indestående i Alliancen.....		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver.....		1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER.....		10.409.439	10.535.728
Rekvisitbeholdning.....		0	59.700
Varebeholdning til videresalg.....		0	33.531
Varebeholdninger.....		0	93.231
Udestående fordringer.....		222.517	604.043
Andre tilgodehavender.....		30.225	27.368
Mellemregning med HIK Professionel Fodbold ApS.....		0	17
Periodeafgrænsningsposter.....		272.646	472.174
Tilgodehavender.....		525.388	1.103.602
Værdipapirer.....		32	190
Værdipapirer.....		32	190
Likvide beholdninger.....		44.164	127.134
Likvide beholdninger.....		44.164	127.134
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		569.584	1.324.157
AKTIVER.....		10.979.023	11.859.885

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Egenkapital primo.....		658.349	518.961
Overført resultat.....		-1.789.032	139.388
EGENKAPITAL.....		-1.130.683	658.349
Gæld til realkreditinstitutter.....		6.001.526	6.304.234
Deposita.....		30.000	30.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	6.031.526	6.334.234
Kortfristet del af langfristet gæld.....	12	302.708	298.209
Bankgæld.....		458.678	717.041
Forudbetalt baneleje mv.....		1.661.540	1.647.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		611.696	1.235.708
Jubilæumsfonden.....		57.769	54.196
Hensat uudnyttede spisebilletter.....		100.000	100.000
Forudbetalt træningslejr.....		471.301	420.220
Periodeafgrænsningsposter.....		1.268.888	134.204
Anden gæld.....	13	1.145.600	259.763
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.078.180	4.867.302
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		12.109.706	11.201.536
PASSIVER.....		10.979.023	11.859.885
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Kontingenter			1
Grundkontingenter inkl. indskud.....	2.235.666	2.072.000	
Årskontingenter jf. note 2.....	4.179.049	4.029.682	
Tennis.....	1.774.625	1.699.616	
Fodbold.....	6.300	74.100	
Håndbold.....	65.760	27.670	
Passive medlemmer.....	89.549	116.551	
	8.350.949	8.019.619	
 Årskontingenter			 2
Årskontingent, ungdom 0-25 år.....	2.704.514	2.570.384	
Afdelingskontingent, fodbold.....	1.294.135	1.298.768	
Afdelingskontingent, håndbold.....	180.400	160.530	
	4.179.049	4.029.682	
 Tennisafdelingen			 3
Turneringsindskud, fortæring og præmier.....	346.892	372.957	
Baneleje.....	1.490.473	1.483.487	
Trænerløøn.....	4.587.078	4.000.213	
Kørsel og diæter mv.....	17.024	9.714	
Rekvisitter og udstyr.....	355.389	225.052	
Træningsleje og kurser mv.....	685.904	530.028	
Sportslige arrangementer.....	143.109	135.766	
Rejseomkostninger.....	14.363	60.641	
Kontingenter.....	224.715	212.974	
Sponsoromkostninger.....	0	9.775	
EDB-omkostninger.....	29.253	67.929	
Telefon.....	26.579	34.950	
Diverse.....	17.142	13.807	
Diverse indtægter, egenbetaling fra medlemmer mv.....	-4.363.491	-4.182.162	
	3.574.430	2.975.131	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Fodboldafdelingen			4
Transport	143.691	298.251	
Sportslige arrangementer	157.278	201.106	
Træner- og spillerløn	3.324.849	2.994.402	
Pension	182.457	163.129	
Kørsel og diæter mv	1.320.161	1.350.462	
Rekvisitter og udstyr mv	417.799	290.615	
Trænerkursus og træningskonsulent	125.873	199.708	
Fodboldskole	162.505	163.553	
Møder/forfriskninger mv	40.648	102.034	
Kontingenter og forsikringer	274.847	419.349	
Træningsleje	655.313	690.312	
Turneringstilskud og dommer	377.708	460.350	
Gebyr og bøder	26.600	0	
Konsulent og massør mv	230.930	26.044	
Gaver og præmier	306	27.481	
Sponsorleje og reklameomkostninger	163.437	266.567	
Varer til videresalg	186.218	147.620	
Edb-omkostninger	44.465	37.776	
Diverse	7.472	13.437	
Tilskud, HIK Professionel Fodbold ApS	0	13.399	
Diverse indtægter, egenbetaling fra medlemmer mv	-3.138.977	-3.714.334	
	4.703.580	4.151.261	
 Håndboldafdelingen			 5
Omkostninger vedr. entrégivende kampe og kørsel	36.116	108.736	
Sportslige arrangementer	625.622	376.849	
Trænerløn	0	144.989	
Rekvisitter, udstyr og tøj	295.699	336.709	
Kurser og træningsleje	5.900	9.659	
Håndboldskole	10.847	0	
Kontingenter	11.940	12.269	
Flytning af kampe, bøder og baneleje	18.509	35.223	
Turneringsindskud	257.735	386.948	
Varer til videresalg	0	2.143	
Administration og kontorartikler	14.930	8.897	
Udgifter til spillere og trænere mv	79.634	55.797	
Kørsel og diæter mv	395.852	639.504	
Diverse indtægter, egenbetaling fra medlemmer mv	-913.759	-734.112	
	839.025	1.383.611	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Administrationsomkostninger			6
Telefon og telefax.....	69.547	109.254	
Porto.....	8.986	12.845	
Tryksager og kontorartikler.....	13.620	10.981	
Småanskaffelser og vedligeholdelse.....	21.968	23.253	
Kontingenter og abonnemeter.....	150.555	156.521	
Revision og regnskabsmæssig assistance.....	100.000	106.250	
Anden regnskabsmæssig assistance mv.....	51.081	0	
Rest revisor, tidligere år.....	7.700	250	
Personaleomkostninger inkl. kurser.....	119.038	40.744	
Betalingservice- og Dataløn-gebyrer.....	72.905	84.806	
EDB-omkostninger.....	117.461	92.975	
Diverse.....	9.634	6.617	
Repræsentation, gaver og møder.....	62.667	43.981	
Sponsoromkostninger.....	124.300	96.280	
Sociale omkostninger.....	298.301	258.902	
	1.227.763	1.043.659	
Drift Maglegårdshallen			7
Vedligeholdelse af anlæg.....	244.740	485.974	
Varme og el.....	429.605	526.729	
Kommunale afgifter mv.....	59.721	74.109	
Renholdelse.....	719.850	780.164	
Forsikringer og abonnemeter.....	272.271	218.515	
Telefon.....	6.643	26.288	
Lønninger og kørselsgodtgørelse.....	718.794	818.033	
Administration.....	185.550	16.263	
Småanskaffelser.....	58.730	45.004	
Driftstilskud, Gentofte Kommune.....	-2.722.483	-2.722.483	
	-26.579	268.596	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			8
Prioritetsrenter.....	173.689	204.544	
Låneomkostninger.....	0	189.557	
Renteomkostninger, bank.....	52.297	62.533	
Renteomkostninger, kreditorer.....	3	59	
Kursregulering af obligationer.....	0	19	
	225.989	456.712	
Ekstraordinære poster			9
Feriepengeforpligtelse.....	840.046	0	
Periodisering af træningsindtægter.....	988.900	0	
Hensættelse til tab på tilgodehavender.....	175.961	0	
Nedskrivning af varelager.....	86.831	0	
Opskrivninger, ejendom.....	-585.017	0	
Afskrivninger, ejendom.....	298.209	0	
Aktivering af årets anskaffelser.....	-396.827	0	
Afskrivninger, øvrig aktiver.....	195.739	0	
Nedskrivning af anlægsaktiver.....	378.752	0	
	1.982.594	0	
Materielle anlægsaktiver			10
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	9.017.426	1.752.735	
Tilgang.....	0	396.827	
Afgang.....	0	0	
Kostpris 31. december 2018.....	9.017.426	2.149.562	
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	0	0	
Årets op- og nedskrivninger.....	585.017	-378.752	
Op- og nedskrivninger 31. december 2018.....	585.017	-378.752	
Afskrivninger 1. januar 2018.....	0	235.433	
Årets afskrivninger.....	298.209	431.172	
Afskrivninger 31. december 2018.....	298.209	666.605	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	9.304.234	1.104.205	

Ejendomsværdi 1. oktober 2017 udgør 90.000.000 kr.

Gentofte Kommune har forkøbsret til ejendommen. Der gælder særlige vilkår.

NOTER

Note

Kapitalandele i HIK Professionel Fodbold ApS

11

	Tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2018.....	955.000
Afgang.....	-955.000
Kostpris 31. december 2018.....	0
Opskrivninger 1. januar 2018.....	-955.000
Opskrivninger, afgang.....	955.000
Opskrivninger 31. december 2018.....	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	0

HIK Professionel Fodbold ApS er pr. 6. juli 2018 opløst ved en solvent likvidation.

Langfristede gældsforpligtelser

12

	1/1 2018 gæld i alt	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nykredit 1,5% 2037	6.602.443	6.304.234	302.708	4.744.340
	6.602.443	6.304.234	302.708	4.744.340

Anden gæld

13

	2018 kr.	2017 kr.
ATP og sociale omkostninger.....	74.817	50.301
Feriepengeforpligtelse.....	840.046	0
Beskattede feriepenge.....	77.692	63.159
Skyldige pensioner.....	1.925	0
Moms.....	151.120	146.303
	1.145.600	259.763

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14

Der er tinglyst ejerpantebrev på 3.000 tkr. for mellemværende med Nykredit Bank, i ejendommen beliggende Hartmannsvej 37, 2900 Hellerup.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hellerup Idræts Klub for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den regnskabskik, som er beskrevet nedenfor, og foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabskik og regnskabskrav i henhold til lovbekendtgørelse om støtte til folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde, lovbekendtgørelse nr. 854 af den 11/7 2011 samt bekendtgørelse nr. 1.251 af den 12/12 2011 (Folkeoplysningsbekendtgørelsen).

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer:

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Der er foretaget periodisering af træningsindtægter. Tidligere blev træningsindtægter indregnet efter kontantprincippet og ikke i overensstemmelse med at ydelsen blev leveret.

Årsagen til praksisændringen er at give et mere retvisende billede af foreningens aktiviteter. Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen påvirker resultatopgørelsen og egenkapitalen pr. 31. december 2018 negativt med 989 tkr.

- Der er indregnet feriepengeforpligtelse til foreningens ansatte. Tidligere blev denne forpligtelse ikke medtaget under gældsforpligtelser.

Årsagen til praksisændringen er at give et mere retvisende billede af foreningens aktiviteter. Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen påvirker resultatopgørelsen og egenkapitalen pr. 31. december 2018 negativt med 840 tkr.

- Foreningens ejendom er værdiansat til et beløb svarende til restgælden i ejendommen samt til ejerpantebrev med sikkerhed i ejendommen. Tidligere blev ejendommen optaget til historisk kostpris. Det er endvidere besluttet at ejendommen afskrives i takt med afdrag på prioritetsgælden.

Årsagen til praksisændringen er at give et mere retvisende billede af foreningens aktiviteter. Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen påvirker resultatopgørelsen og egenkapitalen pr. 31. december 2018 positivt med 287 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægter**

Kontingenter, sponsorindtægter mv. periodiseres og indregnes i de perioder de vedrører. Egenbetaling mv., øvrige driftsindtægter, leje- og forpagtnings- samt lignende indtægter mv. indregnes i den periode leveringen af ydelsen vedrører samt når overgang af de væsentligste fordele og risici har fundet sted, indtræden kan opgøres pålideligt og betaling ventes modtaget.

Tilskud fra Gentofte Kommune indregnes i den periode det vedrører og når der er erhvervet ret hertil.

Omkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til klubbens ledere, trænere og administrativt personale. I personaleomkostninger fratrækkes modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Bestyrelsen modtager ikke vederlag.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til sportslige aktiviteter, anlæg, haller/lokaler, leje og vedligeholdelsesomkostninger, rengøring, administration, kontorhold, forsikring, IT, ejendomsskat, tab på tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteomkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles efterfølgende til pantebrevsrestgæld og til sikkerhedsstillelser i ejendommen og afskrives i takt med afdrag på foreningens prioritetsgæld.

Afskrivningsgrundlaget for andre anlæg, driftsmateriel og inventar er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-30% af kostpris

Småaktiver omkostningsføres straks i resultatopgørelsen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Er dette tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder optages til anskaffessum med fradrag af nedskrivning som følge af underskud. Eventuel negativ egenkapital afsættes ikke som gæld.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Beholdning af rekvisitter mv. optages til anslået værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse til forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnede under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Idet medlemmerne ikke har mulighed for refusion af gebyrer for indmeldelse i foreningen, er hele foreningens overførte resultat betegnet som frie reserver.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser omfatter gæld til kreditinstitutter mv., og indregnes ved lånoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger mv. Herefter måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt værdiansættes til nettorealizationsværdi, der normalt svarer til nominal værdi.