

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

SUNDBY SEJLFØRENING

Amager Strandvej 15

2300 København S

CVR-nr. 53 01 45 18

Godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling,
den 24/3 2019



Forening

Sundby Sejlforening
Amager Strandvej 15
2300 København S

CVR-nummer 53 01 45 18

Hjemsted: København

Bestyrelse

Jørgen Erik Jensen (formand)

Claus Brask Thomsen (næstformand)

Jesper Lorents

Tom Høst

Heidi Jørgensen

Martin Clifforth

Tonny Pedersen

Elin Brinkland

Per Østergaard

Jimmie Beckerlee

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Sundby Sejlforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt vedtægternes regnskabsbestemmelser samt folkeoplysningsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 19. februar 2019


I bestyrelsen




Jørgen Erik Jensen (formand)



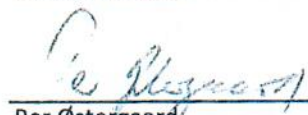
Jesper Lorents



Heidi Jørgensen




Tonny Pedersen



Per Østergaard



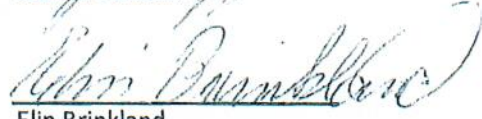
Claus Brask Thomsen (næstformand)



Tom Høst



Martin Clifforth



Elin Brinkland



Jimmie Beckerlee

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 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, samt god offentlig revisionsetik udført på grundlag af bestemmelserne i kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1251 af 12. december 2011, 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, samt god offentlig revisionsetik udført på grundlag af bestemmelserne i kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1251 af 12. december 2011, 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 omstændigheder, 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 bestyrelsen 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.

Note		2018	2017
1	Medlemsydelse	2.999.758	2.911.075
2	Øvrige indtægter	979.300	837.303
	Finansieringsindtægter i alt	3.979.058	3.748.378
3, 7	Udvalgsomkostninger	-2.336.315	-2.038.924
4	Personaleomkostninger	-425.062	-502.161
5	Arealleje	-606.506	-589.344
6	Administrationsomkostninger	-464.816	-495.019
	Omkostninger i alt	-3.832.699	-3.625.448
10	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	-56.249	-56.249
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	90.110	66.681
8	Andre finansielle indtægter	295	2.621
9	Øvrige finansielle omkostninger	-51.554	-54.968
	ÅRETS RESULTAT	38.851	14.334

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Overført resultat	957.320	918.469
Opskrivningshenlæggelser	<u>2.482.577</u>	<u>2.482.577</u>
13 EGENKAPITAL	<u>3.439.897</u>	<u>3.401.046</u>
Hensat til skolefond	1.372	1.372
Hensat til ungdomsfartøjsfond	20.000	4.500
Hensat til legeplads	5.934	5.934
Hensat til 100 års jubilæumsarrangement	187.000	162.000
Hensat til brandforsikring af skure	216.572	216.572
Hensat til reparation "Hopla"	30.000	30.000
Hensat til renovering af nordre slæbested	700.000	100.000
Hensat til renovering af moler	0	496.000
Hensat til renovering båd-/motorkran	300.000	0
Hensat til renovering af pejsesal	<u>100.000</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>1.560.878</u>	<u>1.016.378</u>
14 Gæld til kreditinstitutter	<u>295.563</u>	<u>450.179</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>295.563</u>	<u>450.179</u>
14 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	152.970	142.714
15 Anden gæld	361.575	609.496
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.426</u>	<u>26.429</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>540.971</u>	<u>778.639</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.397.412</u>	<u>2.245.196</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.837.309</u>	<u>5.646.242</u>
7 Særlige poster		
16 Kontraktlige forpligtelser		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualforpligtelser		
19 Lønafstemning		

3	Udvalgsomkostninger	2018	2017
	Miljø og sikkerhed	136.214	166.439
	Havn og plads	1.525.663	1.329.786
	Klubhus og bygninger	236.190	139.500
	Restaurant og køkken	58.327	80.795
	Medlemsblad	43.594	34.414
	Hjemmeside	7.057	4.718
	Fester og medlemsarrangementer	98.332	84.448
	Ungdomsafdeling	74.287	150.282
	Kapsejlads	46.061	10.519
	Sejlerskole	106.505	36.276
	Motorbåde	4.085	1.747
	I ALT	2.336.315	2.038.924
4	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager inkl. feriepengeregulering	375.056	443.945
	Pensionsforsikring og sociale omkostninger	38.997	56.270
	Personaleomkostninger, i øvrigt	11.009	1.946
	I ALT	425.062	502.161
5	Arealleje	2018	2017
	Arealleje, Københavns kommune	606.506	589.344
	I ALT	606.506	589.344

9	Øvrige finansielle omkostninger		2018	2017
	Finansielle omkostninger i øvrigt		15.410	9.468
	Renteomkostninger, kreditinstitutter		36.144	45.500
	I ALT		51.554	54.968

10 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle og finansielle anlægsaktiver

	Bygning på fremmed grund	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2017
Kostpris pr. 1/1 2018	1.767.423	933.004	2.700.427	2.700.427
Årets tilgang	0	5	5	0
Årets afgang	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2018	1.767.423	933.009	2.700.432	2.700.427
Opskrivninger pr. 1/1 2018	2.482.577	0	2.482.577	2.482.577
Opskrivninger i året	0	0	0	0
Opskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2018	2.482.577	0	2.482.577	2.482.577
Afskrivninger pr. 1/1 2018	0	819.715	819.715	763.466
Årets afskrivninger	0	56.249	56.249	56.249
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2018	0	875.964	875.964	819.715
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2018	4.250.000	57.045	4.307.045	4.363.289
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

14	Gæld til kreditinstitutter	31/12 2018	31/12 2017
	BankNordik, kto.nr. 3060 327814, byggelån	448.533	592.893
	I ALT	448.533	592.893
	Afdrag til betaling næste regnskabsår	-152.970	-142.714
	I ALT	295.563	450.179
	Kursværdien af gælden udgør på balancedagen	448.533	592.893
	Restgæld efter 5 år	0	0
15	Anden gæld	31/12 2018	31/12 2017
	Skyldig AM-bidrag	2.949	3.252
	Skyldig A-skat	8.678	11.956
	Skyldig ATP	1.150	960
	Skyldig feriepengeforpligtelse	13.615	65.651
	Skyldig fritvalgskonto	0	6.478
	Skyldige feriepenge	1.178	0
	Skyldig depositum	100.450	75.450
	Skyldige omkostninger	233.555	445.749
	I ALT	361.575	609.496
16	Kontraktlige forpligtelser		

Foreningen har indgået areallejeaftale med Københavns kommune. Areallejeaftalen var uopsigelig ind til 1. januar 2019. Areallejeaftalen kan herefter, af begge parter, opsiges med 6 måneders varsel.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Foreningens klubhus optages til markedsværdi.

Markedsværdien fastsættes af en valuar ved en gennemført vurdering, baseret på markedets afkastkrav, klubhusets forventede afkast og vedligeholdelsesstand, under forudsætning af, at grundlejeaftalen med Københavns Kommune forlænges kontinuerligt fremadrettet efter uopsigelsesperioden på den nuværende aftale ophørte den 1. januar 2019.

Som en konsekvens af foreningens praksis med værdiansættelsen af klubhuset til markedsværdi foretages der ikke regnskabsmæssige afskrivninger på klubhuset.

Materielle anlægsaktiver i øvrigt er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel, øvelsesbåde og inventar	3 år	1 kr.

Småanskaffelser under kr. 13.500 er omkostningsført i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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