

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har gennemgået og godkendt regnskabet.

Vi erklærer, at der er efter vor opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen og regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. Marts 2019

Revisionspåtegning

Til medlemmerne i Frømandsklubben Helgoland

Påtegning på årsregnskab

Jeg har revideret årsregnskabet for Frømandsklubben Helgoland for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Jeg har endvidere påset, at oplysninger om budgetter er i overensstemmelse med bestyrelsens beregninger. Disse er ikke revideret.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion for årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt egnet som grundlag for min konklusion.

Konklusion

Det er min 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.

København, den 22 marts 2019

Resultatopgørelse for perioden 01.01.18 - 31.12.18

Nr.	Navn	Perioden		År til dato	
		Faktisk	Året før	Faktisk	Året før
RESULTATOPGØRELSE					
Kontingenter					
1012	Junior kontingent	4.015,00	5.900,00	4.015,00	5.900,00
1013	Passiv kontingent	14.755,00	13.485,00	14.755,00	13.485,00
1021	Indmeldelsesgebyr, aktiv	5.900,00	6.300,00	5.900,00	6.300,00
1030	Aktiv kontingent	157.310,00	136.265,00	157.310,00	136.265,00
1071	Aktivitetstilskud, kommunalt	8.098,23	7.591,00	8.098,23	7.591,00
1080	Anden omsætning	41.642,00	30.405,00	41.642,00	30.405,00
	Kontingenter i alt	231.720,23	199.946,00	231.720,23	199.946,00
Direkte omkostninger					
1310	DSF kontingent opkrævet	34.800,00	29.045,00	34.800,00	29.045,00
1320	DSF kontingent - indbetalt til DSF	-34.800,00	-29.045,00	-34.800,00	-29.045,00
1330	Merchandise indkøb	-29.193,75	-38.508,56	-29.193,75	-38.508,56
	Direkte omkostninger i alt	-29.193,75	-38.508,56	-29.193,75	-38.508,56
	Dækningsbidrag	202.526,48	161.437,44	202.526,48	161.437,44
Lokaler					
2001	Husleje	-51.563,15	-57.800,75	-51.563,15	-57.800,75
2002	Varme	-16.235,00	-14.333,00	-16.235,00	-14.333,00
	Husleje inkl. varme	-67.798,15	-72.133,75	-67.798,15	-72.133,75
2004	Elektricitet	-12.090,65	-27.241,28	-12.090,65	-27.241,28
2005	Forsikring lokaler	-5.066,64	-4.909,16	-5.066,64	-4.909,16
2021	Vedligeholdelse lokaler	-22.888,25	-4.677,43	-22.888,25	-4.677,43
2022	Rengøring	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
2051	Driftstilskud lokaler	29.092,50	45.088,93	29.092,50	45.088,93
	Lokaler ialt	-84.751,19	-69.872,69	-84.751,19	-69.872,69
Administration					
3003	Kontorartikler	-275,35	0,00	-275,35	0,00
3004	Økonomisystem, Internet	-14.183,50	-12.903,39	-14.183,50	-12.903,39
	Administration ialt	-14.458,85	-12.903,39	-14.458,85	-12.903,39
Materiel					
3101	Vedligehold kompressor	-113.778,80	-24.978,11	-113.778,80	-24.978,11
3102	Småanskaffelser lokaler	0,00	-199,95	0,00	-199,95
3103	Vedligehold andet materiel	-394,50	-2.724,38	-394,50	-2.724,38
3104	Uddannelses materiel	0,00	-699,00	0,00	-699,00
	Materiel ialt	-114.173,30	-28.601,44	-114.173,30	-28.601,44
Diva					
Inga					
3211	Inga vedligehold	-37.604,07	-125.160,68	-37.604,07	-125.160,68
3212	Inga Brændstof	-13.612,02	-6.714,54	-13.612,02	-6.714,54
3213	Inga landstrøm	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
3214	Inga Pladsleje	-13.724,81	-22.559,88	-13.724,81	-22.559,88
3215	Inga Forsikring	-4.430,64	-3.831,43	-4.430,64	-3.831,43
3216	Inga Indsejlet fra klubture	43.800,00	19.559,40	43.800,00	19.559,40
3218	Inga tur omkostninger	-4.975,48	0,00	-4.975,48	0,00
3219	Inga indsamlinger	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
	Inga ialt	-33.547,02	-139.707,13	-33.547,02	-139.707,13
Helga - RIB					
3301	Helga RIB - indtægt	11.550,00	7.400,00	11.550,00	7.400,00
3302	Helga RIB - Pladsleje	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00
3303	Helga RIB - Forsikring	-5.927,98	-5.063,00	-5.927,98	-5.063,00
3304	Helga RIB - vedligehold	-15.015,79	-2.768,55	-15.015,79	-2.768,55
3305	Helga RIB - Brændstof	-3.561,07	-1.225,24	-3.561,07	-1.225,24
	Helga - RIB ialt	-12.954,84	-3.056,79	-12.954,84	-3.056,79
Udvalg					

Nr.	Navn	Perioden		År til dato	
		Faktisk	Året før	Faktisk	Året før
3401	Festudvalg	-2.713,10	-10.348,50	-2.713,10	-10.348,50
3402	Turudvalg	831,00	-5.146,19	831,00	-5.146,19
3450	Klubarbejde / indsamlinger / gaver	68.492,50	123.125,00	68.492,50	123.125,00
	Udvalg ialt	66.610,40	107.630,31	66.610,40	107.630,31
	Service				
3502	Trykprøvning	0,00	-942,19	0,00	-942,19
3503	Helium (Salg)	9.815,20	14.220,30	9.815,20	14.220,30
3504	Flaskeleje og luftfyldning (Indkøb)	-30.224,97	-43.308,36	-30.224,97	-43.308,36
	Service ialt	-20.409,77	-30.030,25	-20.409,77	-30.030,25
	Resultat før renter	-11.158,09	-15.103,94	-11.158,09	-15.103,94
	Renteindtægter				
4365	Rykkergebyr, debitorer	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
	Renteindtægter i alt	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
	Renteudgifter				
4410	Renteudgift og gebyr, bank	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
	Renteudgifter i alt	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
	Resultat før ekstraordinære poster	-10.358,09	-15.403,94	-10.358,09	-15.403,94
	Ekstraordinære poster				
	PERIODENS RESULTAT	-10.358,09	-15.403,94	-10.358,09	-15.403,94

Balance for perioden 01.01.18 - 31.12.18

Nr.	Navn	Primosaldo	Perioden	Ultimosaldo
AKTIVER				
Anlægsaktiver				
5011	Materiel, dykning	23.100,00	0,00	23.100,00
5012	Materiel, andet	1.000,00	0,00	1.000,00
5013	Inventar	37.000,00	0,00	37.000,00
5014	Kompressor og Nitroxanlæg	135.900,00	0,00	135.900,00
5016	Helga RIB og trailer	116.592,30	0,00	116.592,30
5018	Varelager	500,00	0,00	500,00
5020	Inga	292.490,00	0,00	292.490,00
5025	Inga - anparter	-60.000,00	0,00	-60.000,00
	Anlægsaktiver i alt	546.582,30	0,00	546.582,30
Omsætningsaktiver				
5600	Debitorer	-22.549,56	-29.513,54	-52.063,10
5820	Bankkonto	92.430,06	336.694,73	429.124,79
	Omsætningsaktiver i alt	69.880,50	307.181,19	377.061,69
	AKTIVER I ALT	616.462,80	307.181,19	923.643,99
PASSIVER				
EGENKAPITAL				
6110	Kapitalkonto, primo	-489.705,00	0,00	-489.705,00
	Periodens resultat	-4.257,80	10.358,09	6.100,29
	EGENKAPITAL I ALT	-493.962,80	10.358,09	-483.604,71
GÆLD				
6810	Nøgle deposita	-23.000,00	-1.500,00	-24.500,00
6820	Lån DIF (hovedstol 125 tkr.)	-87.500,00	25.000,00	-62.500,00
6830	Skyldige omkostninger	-6.000,00	-341.039,28	-347.039,28
6840	Hensat til Klubbens Jubilæum	-6.000,00	0,00	-6.000,00
	GÆLD I ALT	-122.500,00	-317.539,28	-440.039,28
	PASSIVER I ALT	-616.462,80	-307.181,19	-923.643,99
	Nulkontrol	0,00	0,00	0,00