

Sejlklubben Sundet

Svaneknoppen 2
2100 Købehavn Ø
CVR nr. 55 57 87 10

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Virksomhedsoplysninger

Hjemsted: København
Stiftet: 27. august 1964

Hovedaktivitet

Klubben er en sejlkлуб. Klubben varetager medlemmernes interesser, herunder optagning, vinteropbevaring og udsætning af medlemmernes både, drift af sejlerekskole og afholdelse af kapsejladser. Herudover udlejes en del af klubbens lokaler.

Bestyrelse

Mads Roden
Torben Johannesen
Doris Høj
Ole M. Brandt
Jørn Drasbæk
Kim Hody
Finn Skov
Ásbjörg Abrahamsen
Jens Bech Madsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sejlklubben Sundet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. november 2016

I bestyrelsen:

Mads Roden

Torben Johannesen

Doris Høj

Ole M. Brandt

Jørn Drasbæk

Kim Hody

Finn Skov

Ásbjörg Abrahamsen

Jens Bech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne af Sejlklubben Sundet

Ásbjörg Abrahamsen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sejlklubben Sundet for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet klubbens budgetter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav, samt planlægger, og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejl-information.

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 selskabets 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har under vor revision konstateret, at der ikke er overensstemmelse mellem klubbens bogholderi og klubbens indberetninger til SKAT for så vidt angår moms. Forholdet kan være ansvarspådragende for klubbens ledelse.

København, den 9. november 2016
ReviPoint statsautoriserede revisorer A/S
CVR nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sejlklubben Sundet for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i over-ensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Kontingenter og indskud

Opkrævede kontingenter og indskud mv. indregnes i overensstemmelse med generalforsamlingens beslutning.

Omkostninger

Omkostninger til klubbens drift, udgifter til seniorskolen, omkostninger vedrørende juniorer, mini-12-meter og optimister, kapsejladser og pladsens drift indgår med de omkostninger, der vedrører regnskabsperioden.

Modtagne tilskud og formålsbestemte gaver modregnes i de udgiftsposter, tilskuddene og gaverne vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Sejlerskolen

Indtægter vedrørende sejlerskolen indgår med skolepenge for hele sommersæsonen.

Indtægter vedrørende pladsens drift

Pladsleje, skurleje mv indregnes i resultatopgørelsen med vintersæsonens indtægter.

Finansielle poster

Renter, netto omfatter renter af klubbens bankkonti, modtagne og betalte gebyrer, renter af prioritetsgæld og amoritesering af låneomkostninger.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, inventar og øvelsesbåde måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Bygninger afskrives over uopsigelighedsperioden ifølge lejekontrakt med By & Havn.

Driftsmateriel- og inventar og øvelsesbåde afskrives over 5 år til en scrapværdi på kr. 1.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Aktier i Svanemøllehavnen A/S optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, herunder deposita og indestående på sikringskonto, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Regnskab 2015/16	Budget 2015/16	Regnskab 2014/15
Kontingenter og indskud.....	1.320.285	1.219.000	1.236.026
Omkostninger til klubbens drift:			
Klubbens drift	-284.941	-268.000	-235.063
Møder og udvalg	-46.110	-55.000	-33.768
Omkostninger til klubbens drift i alt	-331.051	-323.000	-268.831
Klubhusets drift	192.603	225.000	239.321
	-138.448	-98.000	-29.510
Seniorskolen:			
Indtægter	127.000	100.000	100.965
Udgifter	-179.644	-185.000	-295.608
Seniorskolen i alt	-52.644	-85.000	-194.643
KØS og mini-12-meter	-82.209	-60.000	-97.785
Kapsejladser	-25.162	-10.000	-13.425
Landplads:			
Pladsleje, skurleje m.v.	1.158.398	1.000.000	971.640
Pladsens drift	-1.107.864	-1.098.000	-1.094.959
Landplads i alt	50.533	-98.000	-123.319
Resultat før renter og afskrivninger	1.072.355	868.000	777.344
Renter netto	-176.539	-200.000	-550.554
Afskrivninger:			
Skolebåde	-63.900	-	-63.900
Klubhus	-329.947	-	-329.947
Inventar	-57.511	-	-76.000
Landplads	-53.000	-	-53.000
Indskud landplads modregnet	33.600	-	79.320
Afskrivninger i alt	-470.758	-475.000	-443.527
ÅRETS RESULTAT	425.058	193.000	-216.737
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført fra byggefond.....	-133.885	-133.000	-133.885
Overført resultat	558.943	326.000	-82.852
	425.058	193.000	-216.737

Balance pr. 30. juni 2016

AKTIVER

	Note	30/6-16	30/6-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Klubhus på lejet grund.....	1	6.257.159	6.587.106
Servicebygning mv, Svaneknoppen	1	984.800	1.037.800
Driftsmateriel og klubhusinventar.....	1	25.000	57.511
Øvelsesbåde	1	<u>285.400</u>	<u>349.300</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>7.552.359</u>	<u>8.031.717</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	20.000	20.000
Deposita og indestående på sikringskonto		<u>78.653</u>	<u>78.653</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>98.653</u>	<u>98.653</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>7.651.012</u>	<u>8.130.370</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		87.930	179.476
Periodeafgrænsningsposter		<u>89.190</u>	<u>1.325</u>
Tilgodehavender i alt		<u>177.120</u>	<u>180.801</u>
3 Likvide beholdninger		<u>3.263.133</u>	<u>2.544.710</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>3.440.253</u>	<u>2.725.512</u>
AKTIVER I ALT		<u>11.091.265</u>	<u>10.855.881</u>

Balance pr. 30. juni 2016

PASSIVER

Spec.	Note	30/6-16	30/6-15
EGENKAPITAL:			
Kapitalkonto pr. 1. juli		1.890.557	1.974.110
Overført resultat		<u>558.943</u>	<u>-83.553</u>
Kapitalkonto pr. 30. juni		<u>2.449.500</u>	<u>1.890.557</u>
Byggefond pr. 1. juli		2.663.687	2.796.872
Overført resultat		<u>-133.885</u>	<u>-133.185</u>
Byggefond pr. 30. juni		<u>2.529.802</u>	<u>2.663.687</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>4.979.302</u>	<u>4.554.244</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Prioritetsgæld		<u>5.268.196</u>	<u>5.525.908</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.268.196</u>	<u>5.525.908</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		264.000	260.000
Kreditorer og skyldige omkostninger		176.616	287.113
Deposita, udlejning		193.306	193.306
Fællesomkostninger, udlejning		129.611	35.310
Anden gæld, moms		<u>80.234</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>843.767</u>	<u>775.729</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>6.111.963</u>	<u>6.301.637</u>
 PASSIVER I ALT		 <u>11.091.265</u>	 <u>10.855.881</u>
Eventualforpligtelser	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

1 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Klubhus Svaneknoppen	Driftsmateriel & inventar	Service- bygning Svaneknoppen	Øvelses- både
Kostpris pr. 1. juli 2015.....	8.661.087	531.997	2.780.444	498.500
Tilgang	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2016	<u>8.661.087</u>	<u>556.997</u>	<u>2.780.444</u>	<u>498.500</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015.....	-2.073.980	-474.486	-1.742.644	-149.201
Årets afskrivninger	<u>-329.947</u>	<u>-57.511</u>	<u>-53.000</u>	<u>-63.900</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2016.....	<u>-2.403.927</u>	<u>-531.997</u>	<u>-1.795.644</u>	<u>-213.101</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	<u><u>6.257.160</u></u>	<u><u>25.000</u></u>	<u><u>984.800</u></u>	<u><u>285.399</u></u>

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Svanemøllehavnen A/S.....	Danmark	33%	<u>506.880</u>	<u>6.966.220</u>
I alt			<u><u>506.880</u></u>	<u><u>6.966.220</u></u>
Kostpris pr. 1. januar.....				<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni				<u><u>20.000</u></u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er gennem pengeinstitut stillet garanti overfor By & Havn. Til sikkerhed herfor er der deponeret ejerpantebrev på kr. 343.225 med sikkerhed i klubhus og servicebygning.

Der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret indestående på sikringskonto t.kt. 37.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter, kr. 5.532.196, er der givet pant i grunde og bygninger. Bygninger er opført på lejet grund, hvor lejemålet efter kontrakten kan opsiges med et varsel på 12 måneder.