

Regnskab for Taarbæk Sejlklub
31-12-2018

Saldobalance for perioden 01.januar - 31. dec. 2018

Konto	Beskrivelse	Året	Budget 2018	% af budget	Diff	2017	Budget 2019
1020	Kontingent under 25 år	-27.000,00				-25.000,00	
1025	Fonds-tilskud juniorer	-27.000,00				-25.000,00	
1030	Kontingent over 25 år	-250.692,18				-216.828,50	
1110	Seniorskolegebyr	-37.200,00				-30.000,00	
	Medlemsbetaling i alt	-341.892,18	-300.000,00	114%	41.892	-296.828,50	-345.000
1230	Driftstilskud LTK, note 1.	-104.889,08	-80.000,00	131%	24.889	-84.098,16	-85.000
1350	Udlejning af huset	-19.000,00	-13.000,00	146%	6.000	-13.550,00	-13.000
1360	Salgsindtægter	-1.505,00	-1.000,00	151%	505	-325,00	-1.000
	INDTÆGTER I ALT	-467.286,26	-394.000,00	119%	73.286	-394.801,66	-444.000,00
2010	Udgift træner u. 25 år	19.000,00	20.000,00	95%	1.000	19.000,00	20.000
2220	Rengøring	39.637,19				39.495,73	
2230	Husets drift	32.364,32				31.059,43	
22xx	Udgifter vedr. ejendom i alt	72.001,51	65.000,00	111%	-7.002	70.555,16	75.000
2510	Generalforsamling	0,00				450,00	
3010	Kontorartikler	1.354,85				645,00	
3030	Internet adgang	7.480,66				5.668,00	
3040	Øvrige	612,50				3.215,00	
3050	Hjemmeside	0,00				873,00	
3060	Kontingenter, Dansk Sejlunion	32.954,34				31.442,80	
3070	Kontingenter, DYK	800,00				800,00	
3080	Kontingenter, Øvrige	4.500,00				3.000,00	
3090	MedlemsKontoret.dk + Opkræv	13.207,98				12.837,42	
30xx	Administration i alt	60.910,33	65.000,00	94%	4.090	58.931,22	65.000
	Bådaktivitet						
4010	Materialer og vedligehold	50.107,04				53.561,46	
4020	Forsikringer	36.174,50				37.849,18	
4030	Øvrige bådudgifter	44.682,50				10.500,00	
4060	Leder kurser	6.177,90				4.060,00	
4050	Havneleje og kran	34.270,00				33.880,00	
40xx	Bådaktivitet i alt	171.411,94	180.000,00	95%	8.588	139.850,64	200.000
4510	Kapsejlads udgifter	4.819,60				14.634,05	
4560	Aftenmatch præmier	1.635,00				8.702,40	
4570	Kapsejlads deltagergebyr	13.541,70				8.150,00	
45xx	Kapsejlads i alt	19.996,30	20.000,00	100%	4	31.486,45	40.000
5010	Aktivitets udvalg indtægt	-11.343,25				-10.951,00	
5020	Aktivitets udvalg udgifter	47.690,31				46.687,05	
50xx	Aktivitetsudvalg i alt	36.347,06	36.000,00	101%	-347	35.736,05	36.000
6010	Jollehavn drift	5.704,33	8.000,00	71%	2.296	0,00	8.000
7210	Renter	-20,01				-124,95	
7240	Gebyrer diverse	477,25				409,26	
72xx	Finansielle poster i alt	457,24			-457	284,31	0
	ORDINÆRE UDGIFTER I ALT	385.828,71	394.000,00		8.171	355.843,83	444.000
	OVERSKUD FØR EKSTRAORD POSTER	-81.457,55	0,00		81.458	-38.957,83	0,00
7510	Ekstraordinære indtægter , note 1	-40.528,26				-213.800,00	
7520	Ekstraordinære udgifter	0,00				290.872,93	
	ÅRETS RESULTAT (overskud)	-121.985,81	0,00		(underskud)	38.115,10	0,00

Årets resultat disponeres således:

Overført til bådfond, note 2	kr. 100.000,00
Overført til kapitalkonto	kr. 21.985,81
I ALT DISPONERET	kr. 121.985,81

AKTIVER		31.12.2018	Bevægelser i år	Start 2018
8610	Kasse	431,00	-1.112,00	1.543,00
8615	DB 831 PBS kontingenter	300.943,75	207.313,68	93.630,07
8620	DB 726 Drift	19.005,59	-28.044,19	47.049,78
8625	DB 767 Toprente	200.143,96	20,01	200.123,95
8630	DB 263 MobilePay	2.332,09	-36.540,69	38.872,78
AKTIVER I ALT		522.856,39	141.636,81	381.219,58

PASSIVER				
Egenkapital				
9010	Kapitalkonto pr. 01.01.2018	-268.719,58	0,00	-268.719,58
	Overført af dette års resultat	-21.985,81	-21.985,81	
Kapitalkonto pr. 31.12.2018		-290.705,39	-21.985,81	-268.719,58
Andre reserver efter bestyrelsens beslutninger:				
9030	note 2	-30.000,00	0,00	-30.000,00
	Henlagt til båd-fond, note 2	-100.000,00	-100.000,00	0,00
Egenkapital pr. 31.12.2018		-420.705,39	-121.985,81	-298.719,58
Fondsmidler				
9720	Juniorlegat fondsmidler note 3	-78.000,00	-3.000,00	-75.000,00
9730	Pizza-legat note 3	-19.151,00	-11.651,00	-7.500,00
	Tilskud til sangbog, note 3	-5.000,00	-5.000,00	0,00
Fondsmidler i alt		-102.151,00	-19.651,00	-82.500,00
PASSIVER I ALT		-522.856,39	-141.636,81	-381.219,58

Anvendt regnskabspraksis

Som det fremgår af ledelsesberetningen er regnskabet aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, med de tilpasninger der efter bestyrelsens opfattelse er hensigtsmæssige, som følge af at der er tale om et regnskab hvor udgifter og indtægter skal matche hinanden af hensyn til klubbens likviditetsmæssige situation samt den omstændighed, at Taarbæk Sejlklub er en non-profit organisation.

Dette indebærer, at regnskabet er aflagt efter følgende regnskabsprincipper, der er uændret i forhold til sidste år:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Hensættelser vedrørende fondsmidler

Modtagne gaver/donationer der er givet til bestemte formål optages som hensættelser under "Fondsmidler", og udgifter afholdt i overensstemmelse med gavens formål modregnes direkte heri.

Overskudsdisponering og henlæggelser under egenkapitalen

Bestyrelsens dispositioner om anvendelse af årets resultat, herunder henlæggelse til særlige reservefondskonti vises under egenkapitalen efter opgørelse af kapitalkontoen.

NOTER TIL REGNSKABET 2018

Note 1. Tilskud

Fra Lyngby-Taarbæk kommune er der i 2018 modtaget tilskud på i alt 104.889,08 kr. fordelt som følger:

Generelt driftstilskud	kr.	63.560,58
Medlemstilskud til ungdomsarbejde	kr.	19.328,50
Tilskud til renovering af køkken i klubhuset	kr.	15.000,00
Tilskud til deltagelse i WM for ynglinge	kr.	7.000,00
I ALT LTK	kr.	104.889,08

Fra James Fink er der modtaget arv på 40.528,26 kr.

Fra Paula og Axel Nissens fond er der modtaget 30.000,00 kr.

Beløbet er via juniorlegatet reserveret til fremtidig nedsættelse af juniorkontingenter, note 3

Fra Paula og Axel Nissens fond er der modtaget 15.000,00 kr., fra Hans Henrik Johansen er der modtaget 2.000,00 kr.

og fra deltagere i vinterundervisningen er modtaget 4.900,00 kr. Samlet er der således modtaget 21.900,00 kr.

Beløbet er via pizzalegatet reserveret til juniorernes betaling i forbindelse med vinterundervisningen, note 3

Fra Ole Jungshoved er der modtaget 5.000,00 kr med sigte på udgivelse af en revideret sangbog, note 3

Note 2. Bestyrelsens dispositioner

Egenforsikring af både

Bestyrelsen har besluttet at spare udgiften til forsikring af klubbens ældre både, og har i stedet afsat 30.000 kr. til dækning af denne risiko.

Egenforsikring af både 01.01.2018	kr.	30.000,00
Tilført 2018	kr.	-
Egenforsikring ultimo 2018	kr.	30.000,00

Bådfond

På sigt vil der være behov for udskiftning af klubbens både, og der er derfor af årets overskud hensat 100.000,- kr til bådfonden.

Bådfonden primo 2018	kr.	-
Tilført 2018	kr.	100.000,00
Bådfond ultimo 2018	kr.	100.000,00

Note 3. Udvikling i legaterne

Juniorlegat 01.01.2018	kr.	75.000,00
Forbrug til nedsættelse af juniorkontigent	kr.	-27.000,00
Tilført fra Paula og Axel Nissens Fond	kr.	30.000,00
Saldo pr. 31.12.2018	kr.	78.000,00

Pizzalegat saldo 01.01.2018	kr.	7.500,00
Tilført i 2018	kr.	21.900,00
Forbrug i 2018	kr.	-10.249,00
Saldo pr. 31.12. 2018	kr.	19.151,00

Tilskud til sangbog		
Tilført i 2018	kr.	5.000,00
Forbrug i 2018	kr.	-
Saldo pr. 31.12. 2018	kr.	5.000,00

Ledelsesberetning

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt efter god regnskabskik efter årsregnskabslovens regler for klasse A-virksomheder.

Taarbæk Sejlklubs økonomi er baseret på, at udgifter forbundet med klubbens drift bliver dækket af indtægterne i takt med at de indgår.

På det grundlag aflægges regnskabet efter udgiftsbaserede regnskabsprincipper.

Dette indebærer, at indtægter medtages i regnskabet på forfaldstidspunktet, medens udgifter medtages i det regnskabsår, hvori udgiften afholdes, og at klubbens aktiver - herunder joller, gummi- og sejlbåde - optages til 0 kr.

Efter bestyrelsens opfattelse afspejler disse regnskabsprincipper det mest rigtige billede af klubbens aktiver og passiver, økonomiske stilling samt resultatet af årets aktiviteter.

Beretning og regnskab godkendt af bestyrelsen den 13. februar 2019

Jens Stephensen
Formand

Thomas Thue
Næstformand

Thorkil Riising
Kasserer

Stig Gregersen
Kapsejlsleder

Anton Wester
Seniorskoleleder

Jens Stage Peterse
Sekretær

Torsten Rasmussen
Bådansvarlig

Jørgen Ring
Juniorleder

Revisionspåtegning

Vi har revideret det af ledelsen aflagte regnskab 2018

Den udførte revision

Revisionen er udført i overensstemmelse med almindeligt anderkendte revisionsprincipper og har omfattet de revisionshandlinger, som vi har anset for nødvendige.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, og at der gives et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, økonomiske stilling og resultat.

Taarbæk, den februar 2019

Alice Timmermann

John Menå

De på generalforsamlingen i 2018 valgte revisorer