

Roskilde Sejlklub
(CVR nr. 35 28 61 28)

Louis Maags Mindefond

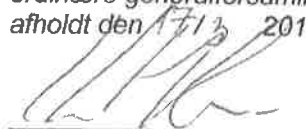
Jubilæumsfonden

Stig Eriksens Fond

Strandgade 12
4000 Roskilde

Arsrapport
1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling
afholdt den 17/3 2016



Som dirigent

LEDELSENS BERETNING

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Roskilde Sejlklub samt Louis Maags Mindefond, Jubilæumsfonden og Stig Eriksens fond.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningen.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde den 29. februar 2015.

Bestyrelse



Morten Rytter
Formand



Hanne Larsen



Jan Ebert



Henning Enemark
Næstformand



Lone Østergaard
Kasserer



Hanne Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til foreningens medlemmer

Vi har revideret årsrapporten for Roskilde Sejlklub, Louis Maags Mindefond, Jubilæumsfonden og Stig Eriksen Fonden for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015, omfattende ledelsens påtegning, ledelsens beretning, resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven og efter god regnskabskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Roskilde Sejlklubs ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens og fondenes udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningen og fondenes interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens og fondenes aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens og fondenes aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen.

Roskilde, den 29. februar 2016

HR REVISION



Kenneth Barrett
registreret revisor FSR

DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING

Som foreningsvalgt revisor har jeg deltaget i revisionen af foreningens og fondenes årsrapport 2015, og jeg kan tilslutte mig indholdet af den uafhængige revisors påtegning.

Roskilde den 29. februar 2016



Flemming Barfod
Foreningsvalgt revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er valgt under hensyntagen til virksomhedens art og omfang.

Ændring i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Kontingenter og betaling for aktiviteter indregnes efter betalingsprincippet.

Køb af handelsvarer

Anskaffede (købte) varer til videresalg.

Kapacitetsomkostninger

Omkostninger til salg, lokaler og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde f.eks. leje- og leasingydelse, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansieringsudgifter

Renteudgifter, kurstab på obligationer, realiserede kurstab ved optagelse af realkreditlån.

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anlægsaktiver nedskrives i nødvendigt omfang efter en konkret vurdering. Bygninger og broer 50 år. Både og motorer 2-10 år

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.000 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Varebeholdninger nedskrives til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Tilgodehavender nedskrives til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Egenkapital

Udtrykker forskellen mellem foreningens og fondenes indregnede aktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 TIL 31. DECEMBER 2015

Note		2015	2014
	Kontingenter fra medlemmer.....	500.744	503.389
	Aktiviteter:		
1	Broerne.....	135.428	136.172
2	Plads- joller på land	68.039	54.264
3	Match Race Center	-3.821	-15.015
4	Kajakker.....	-12.923	32.259
5	Kapsejlads	5.020	-8.444
6	Sejlerskolen	3.826	-5.978
7	Juniorer.....	-117.992	-97.683
8	Sejlsportsliga	-13.000	-11.448
	Aktiviteter i alt	64.577	84.127
	Fællesafdelinger:		
9	Følgebåde	-107.982	-64.119
10	Lokaleomkostninger Strandgade 12, 4000 Roskilde	-128.239	-153.603
11	Administrationsomkostninger	-228.335	-220.883
	Fællesafdelinger i alt.....	-464.556	-438.605
	Resultat før finansielle poster.....	100.765	148.911
	Renteindtægter - bank	0	832
	Renteudgifter - bank	-5.222	-5.138
	Ekstraordinærer poster	33.152*	23.707
	Årets resultat.....	128.695	168.312

*Ekstraordinærer poster består af lokaletilskud kr. 23.162 fra tidl. år samt fondsuddeling kr. 9.990.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

Note	2015	2014
ANLÆGSAKTIVER		
<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
12 Klubhus, Strandgade 12, 4000 Roskilde	2.123.170	2.187.509
13 Broer.....	651.006	672.006
14 Både og motorer	100.300	132.400
15 Låsesystem.....	0	13.954
Materielle anlægsaktiver i alt	2.874.476	3.005.869
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.874.476	3.005.869
OMSÆTNINGSAKTIVER		
<i>Varebeholdninger</i>		
Varebeholdninger	10.000	14.500
Varebeholdninger i alt	10.000	14.500
<i>Tilgodehavender</i>		
Forudbetalinger.....	14.739	14.792
Andre tilgodehavender.....	33.195	12.247
Tilgodehavender i alt	47.934	27.039
<i>Likvide beholdninger</i>		
Indestående bankkonti.....	715.135	746.056
Likvide beholdninger i alt.....	715.135	746.056
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	773.069	787.595
AKTIVER I ALT	3.647.545	3.793.464

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

Note	2015	2014
EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	319.344	143.071
Primoregulering	0	7.961
Årets resultat.....	128.695	168.312
Egenkapital i alt	448.039	319.344
GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Langfristede gældsforpligtelser</i>		
LR Realkredit	2.369.270	2.470.099
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.369.270	2.470.099
<i>Kortfristede gældsforpligtelser</i>		
JP Erhvervslån 1463981	174.196	434.705
Leverandører	98.062	26.835
Deposita	2.933	5.233
Anden gæld	24.572	21.183
Gæld fonde.....	522.206	514.729
Forudbetalinger.....	8.267	1.336
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	830.236	1.004.021
Gæld og hensatte forpligtelser i alt.....	3.199.506	3.474.120
PASSIVER I ALT.....	3.647.545	3.793.464

Note	NOTER	2015	2014
1	Broerne		
	Indtægter fra bro- og pladsleje	168.400	180.847
	Vedligeholdelse	-0	-0
	Farvandsafmærkning	-9.844	-9.844
	Diverse udgifter	-17.991	-34.606
	Sponsorater	0	0
	Rep. og vedligeholdelse	-2.137	2.775
	Investering i nyt materiel	-0	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-0	-0
	Div. udgifter	-0	-0
	Forsikring	-0	-0
	Kørselsgodtgørelse	-0	-0
	Afskrivning	-21.000	-21.000
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-0	-0
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker	18.000	18.000
	Broerne i alt	135.428	136.172
2	Plads- joller på land		
	Indtægter fra bro- og pladsleje	44.109	43.896
	Vedligeholdelse	-0	-0
	Farvandsafmærkning	-0	-0
	Diverse udgifter	-0	-0
	Sponsorater	0	0
	Rep. og vedligeholdelse	-0	-12.618
	Investering i nyt materiel	-0	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-0	-0
	Div. udgifter	-0	-0
	Forsikring	-1.037	-918
	Kørselsgodtgørelse	-0	-0
	Afskrivning	-0	-0
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-0	-0
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker	24.967	23.904
	Plads- joller på land i alt	68.039	54.264

Note	NOTER	2015	2014
3	Match Race Center		
	Deltager og stævnegebyr mv.	58.700	63.194
	Vedligeholdelse	-0	-0
	Brændstof	-0	-6.439
	Stævneudgifter	-5.407	-10.371
	Diverse udgifter.....	-0	-0
	Sponsorater	10.000	10.000
	Rep. og vedligeholdelse.....	-40.759	-42.845
	Investering i nyt materiel	-0	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-0	-0
	Div. udgifter.....	-45	-2.295
	Forsikring	-14.310	-14.259
	Kørselsgodtgørelse.....	-0	-0
	Afskrivning	-0	-0
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-12.000	-12.000
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker.....	0	0
	Match Race Center i alt.....	-3.821	-15.015
4	Kajakker		
	Indtægter	55.118	48.427
	Køb kajakker inkl. div. udstyr	-0	-0
	Sponsorater	0	0
	Rep. og vedligeholdelse.....	-34.120	-1.917
	Investering i nyt materiel	-19.350	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-9.904	-10.838
	Div. udgifter.....	-1.483	-229
	Forsikring	-0	-0
	Kørselsgodtgørelse.....	-0	-0
	Afskrivning	-0	-0
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-3.184	-3.184
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker.....	0	0
	Kajakker i alt.....	-12.923	32.259

Note	NOTER	2015	2014
5	Kapsejlads		
	Deltagergebyr	9.677	10.357
	Udgifter	-4.657	-18.801
	Sponsorater	0	0
	Rep. og vedligeholdelse.....	-0	-0
	Investering i nyt materiel	-0	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-0	-0
	Div. udgifter.....	-0	-0
	Forsikring	-0	-0
	Kørselsgodtgørelse	-0	-0
	Afskrivning	-0	-0
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-0	-0
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker.....	-0	0
	Kapsejlads i alt.....	5.020	-8.444
6	Sejlerskolen		
	Deltagergebyr	25.200	14.400
	Sponsorater	0	0
	Rep. og vedligeholdelse.....	-10.043	-6.570
	Investering i nyt materiel	-0	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-456	-3.011
	Div. udgifter.....	-98	-0
	Forsikring	-4.777	-4.794
	Kørselsgodtgørelse.....	-0	-0
	Afskrivning	-0	-0
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-6.000	-6.000
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker.....	0	0
	Sejlerskolen i alt	3.826	-5.978

Note	NOTER	2015	2014
7	Juniorer		
	Deltagergebyr	12.350	5.500
	Instruktører og undervisningsmateriale mv.....	-53.556	-40.022
	Diverse	-0	-0
	Sponsorater	0	0
	Rep. og vedligeholdelse	-45.988	-6.958
	Investering i nyt materiel	11.000	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-806	-20.850
	Div. udgifter.....	-6.342	-577
	Forsikring	-12.867	-12.997
	Kørselsgodtgørelse.....	-0	-1.059
	Afskrivning	-0	-0
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-21.783	-20.720
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker.....	0	0
	Juniorer i alt	-117.992	-97.683
8	Sejlsportsliga		
	Indtægter	0	0
	Udgifter.....	-13.000	-11.000
	Sponsorater	-0	0
	Rep. og vedligeholdelse	-0	-0
	Investering i nyt materiel	-0	-0
	Undervisningsmaterialer + kurser	-0	-0
	Div. udgifter.....	-0	-0
	Forsikring	-0	-0
	Kørselsgodtgørelse.....	-0	-448
	Afskrivning	-0	-0
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-0	-0
	Indtægt for fremleje egne både/joller/kajakker.....	-0	0
	Sejlsportsliga i alt	-13.000	-11.448

Note	NOTER	2015	2014
9	Følgebåde		
	Sponsorer	8.166	2.917
	Brændstof	-4.448	-4.935
	Vedligeholdelse	-57.215	-32.447
	Forsikring og vægtafgift	-22.181	-550
	Diverse udgifter.....	-204	-1.004
	Afskrivninger.....	-32.100	-28.100
	Følgebåde i alt.....	-107.982	-64.119
10	Lokaleomkostninger Strandgade 12		
	Lejeindtægter.....	94.168	59.900
	Vand og kloak	-14.486	-15.818
	El/Varme.....	-45.773	-66.414
	Forsikring.....	-16.591	-0
	Vedligeholdelse	-8.253	34.834
	Småanskaffelser	-0	-16.199
	Rengøring.....	-98.103	-74.388
	Lokaletilskud	95.883	67.477
	Afskrivning	-78.293	-78.815
	Renter.....	-56.791	-64.180
	Lokaleomkostninger i alt.....	-128.239	-153.603
11	Administrationsomkostninger		
	Administrativ bistand.....	-105.256	-107.302
	Kontingenter unioner.....	-66.465	-56.683
	Kontorartikler	-0	-0
	Porto	-0	-0
	Telefon.....	-0	-0
	Gebyr bank, PBS og lønservice	-0	-0
	Internet og software	-0	-0
	Hjemmeside/IT.....	-25.742	-26.123
	Forsikring	-10.218	-10.055
	Revision og advokat.....	-23.125	-22.500
	Småanskaffelser	-3.604	-8.696
	Repræsentation	-750	-0
	Møder og generalforsamling	-5.375	-3.656
	Kantinedrift	12.200	14.132
	Administrationsomkostninger i alt	-228.335	-220.883

Note	NOTER	2015	2014
12	Klubhus – Strandgade 12, 4000 Roskilde		
	Kostpris, 1. januar	3.216.930	3.216.930
	Kostpris i alt 31. december.....	3.216.930	3.216.930
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.029.421	-965.082
	Årets af-/nedskrivninger 2%	-64.339	-64.339
	Af-/nedskrivninger i alt 31. december	-1.093.760	-1.029.421
	Bogført værdi 31. december.....	2.123.170	2.187.509
	Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2014 kr. 4.100.000. Ejendommen er opført på lejet grund.		
13	Broer		
	Kostpris, 1. januar	1.050.007	1.050.007
	Kostpris i alt 31. december.....	1.050.007	1.050.007
	Af-/nedskrivninger, primo	-378.001	-357.001
	Årets af-/nedskrivninger 2 %	-21.000	-21.000
	Af-/nedskrivninger i alt 31. december	-399.001	-378.001
	Bogført værdi 31. december.....	651.006	672.006
14	Både og motorer		
	Kostpris, 1. januar.....	1.258.410	1.238.410
	Tilgang i årets løb	0	20.000
	Kostpris i alt 31. december	1.258.410	1.258.410
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.126.010	-1.097.910
	Årets af-/nedskrivninger	-32.100	-28.100
	Af-/nedskrivninger i alt 31. december	-1.158.110	-1.126.010
	Bogført værdi 31. december.....	100.300	132.400

Note	NOTER	2015	2014
15	Låsesystem		
	Kostpris, 1. januar	72.382	72.382
	Tilgang i årets løb	0	0
	Kostpris i alt 31. december	72.382	72.382
	Af-/nedskrivninger, primo	-58.428	-43.952
	Årets af-/nedskrivninger	-13.954	-14.476
	Af-/nedskrivninger i alt 31. december	-72.382	-58.428
	Bogført værdi 31. december.....	0	13.954
16	Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		
	Klubhus	-64.339	-64.339
	Broer.....	-21.000	-21.000
	Både og motorer	-32.100	-28.100
	Låsesystem.....	-13.954	-14.476
	Afskrivninger i alt.....	-131.393	-127.915
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Der er tinglyst skadesløsbrev på kr. 1.320.000 med pant i goodwill og lejerettigheder i klubhuset Strandgade 12, 4000 Roskilde.		
	Klubhuset, Strandgade 12, 4000 Roskilde er opført på lejet grund. Der er lyst aftale med Roskilde Kommune om brugsret til Klubhuset Strandgade12, 4000 Roskilde indtil 1. juli 2036. Ligeledes er der lyst forkøbsret og pantsætningsforbud.		

Louis Maags Mindefond

Jubilæumsfond

Stig Eriksens Fond

LOUIS MAAGS MINDEFOND

2015

2014

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 – 31. DECEMBER 2015

Renteindtægter	184	182
Udlodning til medlemmer	-0	-22.257
Årets resultat	184	-22.075

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Tilgodehavende Roskilde Sejklub	18.581	18.397
AKTIVER I ALT	18.581	18.397

PASSIVER

EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	18.397	40.472
Årets resultat	184	-22.075
Egenkapital i alt	18.581	18.397
PASSIVER I ALT	18.581	18.397

JUBILÆUMSFOND

2015

2014

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 – 31. DECEMBER 2015

Renteindtægter	624	618
Donationer	-0	-0
Årets resultat.....	624	618

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Indskud Havneselskab	16.000	16.000
Tilgodehavende Roskilde Sejlklub	63.029	62.405
AKTIVER I ALT	79.029	78.405

PASSIVER

EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	78.405	77.787
Årets resultat.....	624	618
Egenkapital i alt	79.029	78.405
PASSIVER I ALT.....	79.029	78.405

STIG ERIKSENS FOND

2015

2014

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2015 – 31. DECEMBER 2015

Restarv	12.296	0
Renteindtægter	4.362	4.296
Donationer	-9.990	-0
Årets resultat.....	6.668	4.296

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Tilgodehavende Roskilde Sejlklub	440.595	433.927
AKTIVER I ALT	440.595	433.927

PASSIVER

EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	433.927	429.631
Årets resultat.....	6.668	4.296
Egenkapital i alt	440.595	433.927
PASSIVER I ALT.....	440.595	433.927