

Roskilde Sejlklub
(CVR nr. 35 28 61 28)

Louis Maags Mindefond

Jubilæumsfonden

Stig Eriksens Fond

Strandgade 12
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2017 til 31. december 2017

Godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling
afholdt den / 2018

Som dirigent

Ledelsesberetning årsrapport 2017

Sejlkubbens ledelse afleverer for året et positivt resultat på kr. 331.701 kr. Hvilket fra et finansielt synspunkt må betragtes som tilfredsstillende. Derved øges egenkapitalen til kr. 989.778 kr. Den likvide beholdning slut 2017 var 548.532 kr.

Resultatet afviger væsentlig fra budgettet for 2017 (som forudså et resultat på 72.000 kr). De primære grunde til afvigelsen er lidt flere kontingent indtægter, væsentlig flere indtægter fra broleje, forsinket investering i nye J/80 både (investering i første båd foretages i forår 2018), ingen investering i el og vand på broerne, lavere udgifter til rengøring samt flere indtægter fra udlejning af lokaler end forventet. 2017 har været et år uden væsentlige investeringer.

Marts 2017 var der registreret 497 medlemmer, slut-februar 2018 har vi registreret 459 medlemmer.

I sæsonen har kajakafdelingen været på en række ture, nogle med overnatning. Klubkajak ordningen er fortsat en stor succes og der er indkøbt endnu en kajak. I vinter perioden har der været afholdt klubaftener og trænet øvelser i svømmehal.

Vi har igen i 2017 haft et meget aktivt junior udvalg, dygtige trænere og mange nye junior medlemmer. Flere af vores juniorer har for første gang deltaget i stævner.

Sejlskolen har stor succes og flaskehalsen er igen antallet af instruktører. Hvis nogle erfarne sejlere har lyst til at virke som praktisk sejlads instruktør så vil det blive værdsat.

Onsdagskapsejladsen har i 2017 været ramt af at Poul er gået på pension. Kapsejlerne har dog succesfuldt fået etableret en ordning hvor dommer ansvaret går på skift mellem besætninger suppleret af nogle gengangere på Livie.

På senior jolle området har der ikke været væsentlig aktivitet i klubbens Contender jolle og derfor har vi besluttet af sælge den igen.

Matchrace har afholdt 3 stævner i Roskilde hvor specielt Jul 22 stævnet som sædvanlig var meget velbesøgt.

Roskilde Sejlkлуб vandt suverænt 2. division af sejlsportsligaen 2017. Sejlsportsligaen er blevet udskilt fra Dansk Sejlunion i en separat forening som varetager alt omkring liga stævnes planlægning og afholdelse. I 2018 har vi besluttet ikke at deltage da vi mangler at få ting som sponsorer, formål og lokale aktiviteter i Roskilde på plads.

For vores bropladser har vi især haft stor efterspørgsel efter dybvands pladserne mens vi stadig har en del ledige lavvands pladser.

Der har været afholdt fællesspisninger, foredrag og arbejdsdage med stor succes.

Alle aktiviteter i klubben kan kun gennemføres ved en stor indsats af frivillige, der alle skal have en stor tak for deres indsats, det er en af hjørnestenene i en aktiv klub. Vi opfordrer igen i år så mange som muligt til at bidrage til klubben med frivilligt arbejde og initiativer til gavn for os alle sammen.

LEDELSENS PÅTEGNING

Vi skal herefter indstille årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde den 3. februar 2018.

Bestyrelse

Morten Rytter
Formand

Hanne Larsen

Søren Andresen

Birgitte Larsen

Henning Enemark
Næstformand

Lone Østergaard
Kasserer

Hanne Christensen

Jes Hovgaard

Normann Sloth

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Sejlklub, Louis Maags Mindefond, Jubilæumsfonden og Stig Eriksen Fonden for regnskabsåret 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, 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 er 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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, 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.

LEDELSENS PÅTEGNING

•Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, 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 ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

•Konkluderer vi, om ledelsens 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 den øverste ledelse 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.

3. februar 2018
HR REVISION
registreret revisionsvirksomhed
Cvr. 28842562



Kenneth Barrett
registreret revisor FSR

DEN INTERNE REVISORS PÅTEGNING

Som foreningsvalgt revisor har jeg deltaget i revisionen af foreningens og fondenes årsrapport 2017, og jeg kan tilslutte mig indholdet af den uafhængige revisors påtegning.

Roskilde den 3. februar 2018

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udtrykker forskellen mellem foreningens og fondenes indregnede aktiver og gæld.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2017 TIL 31. DECEMBER 2017

Note		2017	2016
	Kontingenter fra medlemmer.....	512.318	504.400
	Aktiviteter:		
1	Broerne.....	185.913	155.101
2	Plads- joller på land	55.269	62.940
3	Match Race Center	469	1.637
4	Kajakker.....	39.642	2.770
5	Kapsejlads	599	1.194
6	Sejlerskolen	5.545	-21.101
7	Juniorer.....	-41.255	-56.362
8	Sejlsportsliga	-14.500	-21.500
	Aktiviteter i alt	231.682	124.679
	Fællesafdelinger:		
9	Følgebåde	-87.231	-57.746
10	Lokaleomkostninger Strandgade 12, 4000 Roskilde	-103.027	-106.848
11	Administrationsomkostninger	-221.633	-249.617
	Fællesafdelinger i alt.....	-411.891	-414.211
	Resultat før finansielle poster.....	332.109	214.868
	Renteudgifter - bank	-4.339	-154
	Ekstraordinærer poster	3.600	-867
	Event (Vild med vand).....	331	-3.809
	Årets resultat.....	331.701	210.038

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

Note		2017	2016
	ANLÆGSAKTIVER		
	<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
12	Klubhus, Strandgade 12, 4000 Roskilde	1.994.492	2.058.831
13	Broer	609.006	630.006
14	Både og motorer	36.100	68.200
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.639.598	2.757.037
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.639.598	2.757.037
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	<i>Tilgodehavender</i>		
	Andre tilgodehavender	12.145	13.643
	Tilgodehavender i alt	12.145	13.643
15	Likvide beholdninger	1.036.934	742.327
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.049.079	755.970
	AKTIVER I ALT	3.688.677	3.513.007

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note	2017	2016
EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	658.077	448.039
Årets resultat.....	331.701	210.038
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital i alt	989.778	658.077
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
<i>Langfristede gældsforpligtelser</i>		
LR Realkredit.....	2.160.209	2.265.446
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.160.209	2.265.446
	<hr/>	<hr/>
<i>Kortfristede gældsforpligtelser</i>		
Leverandører	21.872	49.034
Deposita	2.500	5.000
Anden gæld	3.935	3.845
Gæld fonde.....	484.483	499.405
Forudbetalinger.....	25.900	32.200
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	538.690	589.484
	<hr/>	<hr/>
Gæld og hensatte forpligtelser i alt	2.698.899	2.854.930
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER I ALT.....	3.688.677	3.513.007
	<hr/>	<hr/>

Note	NOTER	2017	2016
1	Broerne		
	Leje af bådplads	196.600	182.400
	Farvandsafmærkning	-9.844	-9.876
	Renter/gebyrer	-0	-3.389
	Rep. og vedligeholdelse	+2.461	-10.340
	Div. udgifter	-304	-694
	Afskrivning	-21.000	-21.000
	Indtægt for fremleje egne både	18.000	18.000
	Broerne i alt.....	185.913	155.101
2	Plads- joller på land		
	Leje for joller	34.186	42.421
	Diverse udgifter	-0	-578
	Forsikring	-962	-948
	Indtægt for fremleje egne joller/kajakker	22.045	22.045
	Plads- joller på land i alt.....	55.269	62.940
3	Match Race Center		
	Brugerbetaling	34.200	40.500
	Stævnegebyr	7.850	4.050
	Stævneudgifter	-6.634	-4.749
	Sponsorater	0	8.000
	Rep. og vedligeholdelse	-5.591	-7.683
	Investering i nyt materiel	-0	-46.928
	Div. Udgifter	-0	+34.805
	Forsikring	-17.356	-14.358
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-12.000	-12.000
	Match Race Center i alt.....	469	1.637
4	Kajakker		
	Leje af stativplads	38.586	35.820
	Brugerbetaling klubkajak	33.800	20.300
	Rep. og vedligeholdelse	-0	-977
	Investering i nyt materiel	-20.000	-45.184
	Undervisningsmaterialer + kurser	-9.641	-2.711
	Div. udgifter	-715	-2.090
	Udgift for leje af RS-bro/plads	-2.388	-2.388
	Kajakker i alt.....	39.642	2.770

Note	NOTER	2017	2016
5	Kapsejlads		
	Deltagergebyr	8.250	10.200
	Kapsejladsudgifter, præmier	-4.216	-3.509
	Rep. og vedligeholdelse.....	-3.435	-3.958
	Investering i nyt materiel	-0	-1.692
	Div. udgifter.....	-0	153
	Kapsejlads i alt.....	599	1.194
6	Sejlerskolen		
	Deltagergebyr	39.400	28.800
	Rep. og vedligeholdelse.....	-8.460	-6.802
	Investering i nyt materiel	-0	-29.000
	Undervisningsmaterialer + kurser	-16.224	-3.161
	Div. udgifter.....	-972	-161
	Forsikring	-2.199	-4.777
	Udgift for leje af RS-bro	-6.000	-6.000
	Sejlerskolen i alt	5.545	-21.101
7	Juniorer		
	Deltagergebyr	23.400	20.550
	Instruktører, løn.	-43.104	-58.961
	Sponsorater	40.000	14.800
	Rep. og vedligeholdelse.....	-18.348	-1.335
	Investering i nyt materiel	-0	-1.692
	Undervisningsmaterialer + kurser	-393	-11.510
	Div. Udgifter.....	-9.960	+14.321
	Forsikring	-13.193	-12.878
	Udgift for leje af RS-plads	-19.657	-19.657
	Juniorer i alt	-41.255	-56.362
8	Sejlsportsliga		
	Gebyr for Ligaholdet.	-14.500	-21.500
	Sejlsportsliga i alt	-14.500	-21.500

Note	NOTER	2017	2016
9	Følgebåde		
	Anskaffelser	-24.803	-500
	Brændstof	-1.540	-1.276
	Rep. og vedligeholdelse	-15.682	-9.101
	Forsikring	-21.652	-26.232
	Diverse udgifter	-204	-704
	Sponsorer	8.750	12.167
	Afskrivninger	-32.100	-32.100
	Følgebåde i alt.....	-87.231	-57.746
10	Lokaleomkostninger Strandgade 12		
	Udlån af lokaler	88.150	60.800
	Vand og kloak	-20.725	-13.314
	El/Varme	-49.871	-53.375
	Forsikring	-17.226	-16.990
	Rep. og vedligeholdelse	-23.600	-1.352
	Rengøring	-56.521	-67.493
	Tilskud fra kommunen	83.785	96.365
	Lejeindtægt fra skabe	2.900	2.400
	Afskrivning	-64.339	-64.339
	Realkreditrenter	-45.580	-49.552
	Lokaleomkostninger i alt.....	-103.027	-106.848
11	Administrationsomkostninger		
	Administrativ service	-108.335	-108.819
	Kontingenter DS/RIU	-60.182	-62.557
	Hjemmeside/IT	-7.098	-21.022
	Forsikring	-10.568	-10.367
	Revision og advokat	-26.250	-23.750
	Anskaffelser	-6.819	-10.309
	Repræsentation	-570	-0
	Møder og fælles arbejdsdage	-3.709	-3.737
	Kantinedrift	5.704	5.902
	Arrangementer	-3.806	-4.958
	Op/nedskrivning varelager	-0	-10.000
	Administrationsomkostninger i alt.....	-221.633	-249.617

Note	NOTER	2017	2016
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	-1.158.099	-1.093.760
	Årets af-/nedskrivninger 2%	-64.339	-64.339
	Af-/nedskrivninger i alt 31. december	-1.222.438	-1.158.099
	Bogført værdi 31. december.....	1.994.492	2.058.831
	Den offentlige ejendomsværdi udgør pr. 1. oktober 2016 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	-420.001	-399.001
	Årets af-/nedskrivninger 2 %	-21.000	-21.000
	Af-/nedskrivninger i alt 31. december	-441.001	-420.001
	Bogført værdi 31. december.....	609.006	630.006
14	Både og motorer		
	Kostpris, 1. januar	1.258.410	1.258.410
	Tilgang i årets løb	0	0
	Kostpris i alt 31. december	1.258.410	1.258.410
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.190.210	-1.158.110
	Årets af-/nedskrivninger	-32.100	-32.100
	Af-/nedskrivninger i alt 31. december	-1.222.310	-1.190.210
	Bogført værdi 31. december.....	36.100	68.200

Note	NOTER	2017	2016
15	Likvide beholdninger		
	Jyske Bank 5065 1461829 (RS).....	548.532	228.217
	Jyske Bank 5065 1463973 (Fonde).....	488.402	514.110
	Likvide beholdninger i alt.....	1.036.934	742.327
16	Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		
	Klubhus	-64.339	-64.339
	Broer.....	-21.000	-21.000
	Både og motorer	-32.100	-32.100
	Afskrivninger i alt.....	-117.439	-117.439

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

2017

2016

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2017 – 31. DECEMBER 2017

Renteindtægter	0	0
Udlodning til medlemmer	-0	-0
Årets resultat	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Tilgodehavende Roskilde Sejlklub	18.581	18.581
AKTIVER I ALT	18.581	18.581

PASSIVER

EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	18.581	18.581
Årets resultat.....	0	0
Egenkapital i alt	18.581	18.581
PASSIVER I ALT	18.581	18.581

JUBILÆUMSFOND

2017

2016

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2017 – 31. DECEMBER 2017

Renteindtægter	0	0
Donationer	-0	-0
Årets resultat.....	0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

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

PASSIVER

EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	79.029	79.029
Årets resultat.....	0	0
Egenkapital i alt	79.029	79.029
PASSIVER I ALT.....	79.029	79.029

STIG ERIKSENS FOND

2017

2016

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2017 – 31. DECEMBER 2017

Renteindtægter	0	0
Donationer	-14.922	-22.800
Årets resultat.....	-14.922	-22.800

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Tilgodehavende Roskilde Sejlklub	402.873	417.795
AKTIVER I ALT	402.873	417.795

PASSIVER

EGENKAPITAL		
Egenkapital 1. januar	417.795	440.595
Årets resultat.....	-14.922	-22.800
Egenkapital i alt	402.873	417.795
PASSIVER I ALT.....	402.873	417.795