



Birkerød Sejlklub

Årsrapport 2017

Kommentarer til regnskabet

Regnskabet for 2017 er særligt påvirket af den i året gennemførte tagudskiftning. Samlet resultat udgør et underskud på 89.678 kr., hvoraf en nettoudgift på 119.829 kr. kan henføres til tagudskiftningen. Samlede udgifter til tagudskiftningen udgjorde 208.283 kr. mod et oprindeligt budget på 232.000 kr.

Indtægterne har været på niveau med 2016, men efter endelig beslutning om udskiftning af tag, har det været ønsket, at holde igen med udgifterne særligt til vedligeholde af både. Et behov for større vedligeholdelsesudgifter må derfor forventes for at opretholde bådenes kvalitet i 2018.

Som en del af finansieringen af tagudskiftningen er optaget nyt lån hos Kommunekredit (garanteret af Rudersdal Kommune) på 229.719 kr. samtidig med, at tidligere kreditforeningslån på 97.969 kr. er indfriet.

Der er i forbindelse med tagudskiftningen indgået ny aftale med Rudersdal Kommune, der forlænger brugsretten til klubhuset fra 2023 til 2047. En evt. overdragelse af ejendommen til kommunen ved brugsrettens ophør sker vederlagsfrit, hvorfor der er foretaget en nedskrivning på tidligere opgjort værdi af ejendommen på 300.000 kr.

Opsummering - hovedtal

	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Resultatopgørelse			
Indtægter	238.786,00	238.565,66	230.327,00
Udgifter før afskrivninger	-163.935,10	-211.535,91	-158.416,54
Afskrivninger (netto; inkl. evt. gevinst)	-44.700,00	-56.605,00	-64.957,00
Ordinært resultat	30.150,90	-29.575,25	6.953,46
Nettoudgifter til tagudskiftning	-119.828,66		
Resultat	-89.677,76	-29.575,25	6.953,46
Aktiver			
Likvider	172.634,34	192.562,78	166.421,48
Både	404.300,00	359.500,00	389.500,00
Klubhus	0,00	300.000,00	300.000,00
Tilgodehavender	12.841,38	13.418,19	11.649,38
Aktiver i alt	589.775,72	865.480,97	867.570,86
Passiver			
Egenkapital	247.110,57	601.845,61	673.588,84
Hensættelser	84.667,14	132.230,14	51.627,14
Kortfristet gæld	28.279,01	25.616,75	26.104,87
Langfristet gæld	229.719,00	105.788,47	116.250,01
Passiver i alt	589.775,72	865.480,97	867.570,86

Indtægter

	Note	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Kontingenter					
Kontingent junior	1	26.375,00		28.625,00	26.760,00
Kontingent senior	2	115.695,00		119.745,00	116.870,00
Kontingent passiv	3	1.400,00		2.000,00	2.450,00
Gebyrer		9.900,00		6.600,00	3.900,00
<i>Kontingenter i alt</i>		<i>153.370,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>156.970,00</i>	<i>149.980,00</i>
Bådpladser					
Bådplads, medlemmer	4	30.400,00		26.900,00	25.700,00
Bådplads, ikke-medlemmer	5	27.730,00		29.200,00	33.925,00
<i>Bådpladser i alt</i>		<i>58.130,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>56.100,00</i>	<i>59.625,00</i>
Arrangementer					
<i>Klubarrangementer</i>				-2.837,34	1.195,00
Varesalg					
<i>Klubtrøjer mv</i>				3.350,00	675,00
Tilskud					
Aktivitetstilskud (kommune)		8.339,00		12.551,00	11.449,00
Lokaletilskud (kommune)		7.547,00		11.432,00	7.403,00
Sponsorater				1.000,00	
<i>Tilskud i alt</i>		<i>15.886,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>24.983,00</i>	<i>18.852,00</i>
Øvrige indtægter					
<i>Øvrige indtægter i alt</i>		<i>11.400,00</i>			
INDTÆGTER I ALT		238.786,00	230.000,00	238.565,66	230.327,00

Udgifter (1 af 2)

	Note	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Administration					
Økonomisystem		8.985,66		8.669,37	8.299,53
Hjemmeside		636,20		94,70	74,70
Kontorartikler		29,95		16,95	39,95
Kontingenter (klub)		13.244,40		13.315,38	14.947,58
Forsikringer (løsøre)		3.988,05		4.097,38	
<i>Administration i alt</i>		<i>26.884,26</i>	<i>27.000,00</i>	<i>26.193,78</i>	<i>23.361,76</i>
Undervisning					
Instruktørlønninger		20.496,75		21.525,10	11.118,55
Instruktørkurser					2.581,11
Instruktørudgifter		339,95		104,00	
Undervisningsmateriale				402,56	47,85
Øvrige undervisningsudgifter				75,00	225,90
<i>Undervisning i alt</i>		<i>20.836,70</i>	<i>28.000,00</i>	<i>22.106,66</i>	<i>13.973,41</i>
Arrangementer					
Møder og arbejdsdage		3.519,67		2.598,09	2.573,00
Klubstævner		758,73			86,70
Præmier, gaver		1.679,14		1.006,11	1.738,00
Øvrige arrangementer		1.428,17		859,55	1.587,36
<i>Arrangementer i alt</i>		<i>7.385,71</i>	<i>10.000,00</i>	<i>4.463,75</i>	<i>5.985,06</i>
Varekøb (klubtrøjer)				2.880,00	

Udgifter (2 af 2)

	Note	Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Både					
Vedligehold, juniorjoller		8.622,15		25.266,77	12.540,50
Vedligehold, øvrige sejlbåde		29.200,73		18.362,66	13.169,68
Vedligehold, motorbåde	6	-7.972,72		18.753,30	5.709,56
Vedligehold, fælles		2.854,15		2.606,25	4.819,21
Vedligehold, jolle vogne mv.		794,95		595,00	2.888,82
Værktøj		671,85		439,66	
Forsikring, både og trailere	7	36.451,10		34.139,71	36.981,02
Medlemskaber		300,00		950,00	700,00
Drift, motorbåde		1.689,95		2.495,49	3.370,83
<i>Både i alt</i>		<i>72.612,16</i>	<i>95.000,00</i>	<i>103.608,84</i>	<i>80.179,62</i>
Bygninger					
Renter og bidrag		4.664,04		6.597,78	7.015,14
Vedligehold, udvendigt		3.232,73		1.970,95	313,13
Vedligehold, indvendigt		556,85		241,25	6.926,38
Rengøring		5.048,00		2.949,48	5.280,55
Elektricitet		9.411,04		1.361,74	8.067,89
Vand		840,48		1.121,78	993,30
Andre lokaleudgifter		2.704,74		8.398,44	1.644,00
Forsikringer (bygning)		4.336,54		4.179,56	3.851,00
<i>Bygninger i alt</i>		<i>30.794,42</i>	<i>33.000,00</i>	<i>26.820,98</i>	<i>34.091,39</i>
Broanlæg					
Vedligehold, bro				698,13	200,00
Broanlæg, øvrige udgifter		712,50		23.700,27	325,30
Fortøjninger		382,85		754,00	
<i>Broanlæg i alt</i>		<i>1.095,35</i>	<i>3.000,00</i>	<i>25.152,40</i>	<i>525,30</i>
Øvrige udgifter (renter og gebyrer)		326,50		309,50	300,00
Hensættelser til vedligeholdelseskonto		4.000,00			
Udgifter før afskrivninger		163.935,10	196.000,00	211.535,91	158.416,54
Resultat før afskrivninger		74.850,90	34.000,00	27.029,75	71.910,46
Afskrivninger					
Afskrivninger	8				
Afskrivninger, både		60.200,00		56.605,00	64.957,00
Gevinst/tab på handel med både		15.500,00			
<i>Afskrivninger i alt</i>		<i>44.700,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>56.605,00</i>	<i>64.957,00</i>

ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT	30.150,90	-26.000,00	-29.575,25	6.953,46
--------------------------------	------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Ekstraordinært

Udskiftning af tag	9				
Udgifter til udskiftning af tag		208.283,22			
Tilskud		38.454,56			
Anvendte hensættelser		50.000,00			
Nettoudgifter til udskiftning af tag		119.828,66			

Resultat

ÅRETS RESULTAT	-89.677,76	-29.575,25	6.953,46
-----------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Aktiver

	Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Likvider			
Bank	170.634,34	186.562,78	162.221,48
Kasse	2.000,00	6.000,00	4.200,00
<i>Likvider i alt</i>	<i>172.634,34</i>	<i>192.562,78</i>	<i>166.421,48</i>
Både	8		
Sejlbåde primo	283.500,00	296.500,00	337.500,00
Tilgang/afgang, sejlbåde	65.500,00	26.605,00	5.500,00
Afskrivninger, sejlbåde	-47.450,00	-39.605,00	-46.500,00
Motorbåde, primo	76.000,00	93.000,00	31.000,00
Tilgang/afgang, motorbåde	39.500,00	0,00	80.457,00
Afskrivninger, motorbåde	-12.750,00	-17.000,00	-18.457,00
<i>Både i alt</i>	<i>404.300,00</i>	<i>359.500,00</i>	<i>389.500,00</i>
Klubhus			
Klubhus, primo	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Nedskrivning, klubhus	10	-300.000,00	
<i>Klubhus i alt</i>	<i>0,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>300.000,00</i>
Tilgodehavender			
Kommunen	4.825,00	5.719,00	4.301,00
Andre debitorer	8.016,38	7.699,19	7.348,38
<i>Tilgodehavender i alt</i>	<i>12.841,38</i>	<i>13.418,19</i>	<i>11.649,38</i>
AKTIVER I ALT	589.775,72	865.480,97	867.570,86

Passiver

		Regnskab 2017	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Egenkapital				
Egenkapital primo		601.845,61	673.588,84	672.046,11
Årets resultat		-89.677,76	-29.575,25	6.953,46
Tilskud til anskaffelser		29.942,72	32.832,02	24.589,27
Overført til taghensættelse			-20.000,00	-30.000,00
Overført til bådanskaffelser		5.000,00	-55.000,00	
Nedskrivning klubhus	10	-300.000,00		
<i>Egenkapital i alt</i>		<i>247.110,57</i>	<i>601.845,61</i>	<i>673.588,84</i>
Hensættelse til tag				
Taghensættelse, primo		50.000,00	30.000,00	0,00
Årets hensættelse		0,00	20.000,00	30.000,00
Forbrugt		-50.000,00		
<i>Taghensættelse i alt</i>		<i>0,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>30.000,00</i>
Hensættelse til bådanskaffelser 11				
Bådanskaffelse hensættelse, primo		55.000,00	0,00	
Årets hensættelse		36.000,00	55.000,00	
Forbrugt		41.000,00		
<i>Bådanskaffelse hensættelse i alt</i>		<i>50.000,00</i>	<i>55.000,00</i>	
Hensættelse til vedligeholdelse 12				
Vedligeholdelseskonto, primo		0,00		
Årets hensættelse		4.000,00		
Forbrugt				
<i>Vedligeholdelseskonto i alt</i>		<i>4.000,00</i>		
Selvforsikring				
Forskringshensættelse, primo		27.230,14	21.627,14	37.251,88
Årets hensættelse til forsikring		3.437,00	5.603,00	6.273,00
Udloddet fra selvforsikring				-21.897,74
<i>Selvforsikring i alt</i>		<i>30.667,14</i>	<i>27.230,14</i>	<i>21.627,14</i>
Kortfristet gæld				
Nøgledeposita		28.000,00	25.600,00	23.500,00
Skat, ATP				27,00
Øvrige kreditorer		279,01	16,75	2.577,87
<i>Kortfristet gæld i alt</i>		<i>28.279,01</i>	<i>25.616,75</i>	<i>26.104,87</i>
Langfristet gæld 13				
Kreditforening, primo		105.788,47	116.250,01	126.294,19
Tilgang, kreditforening		229.719,00		
Afdrag		-105.788,47	-10.461,54	-10.044,18
<i>Langfristet gæld i alt</i>		<i>229.719,00</i>	<i>105.788,47</i>	<i>116.250,01</i>
PASSIVER I ALT		589.775,72	865.480,97	867.570,86

Likviditetsoversigt ultimo 2017

Bank	170.634,34
Kasse	2.000,00
Likvider i alt	172.634,34
Kortfristet gæld	-28.279,01
Hensættelse til bådanskaffelser	-50.000,00
Hensættelse til vedligeholdelseskonto	-4.000,00
Hensættelse til selvforsikring	-30.667,14
Udgifter før kontingent medio april (budget)	-30.000,00
Fri likviditet	29.688,19

Noter

- 1 Antal juniorer, ultimo: 2015: 26, 2016: 23, 2017: 28
- 2 Antal seniorer, ultimo: 2015: 93, 2016: 93, 2017: 98
- 3 Antal passive ultimo: 2015: 10, 2016: 7, 2017: 6
- 4 Antal bådpladser, medlemmer: 53
- 5 Antal bådpladser, ikke-medlemmer: 18
- 6 Inkl. modtaget forsikringssum fra Codan på 23.607 kr. for Rubberducks motor
- 7 Inkl. årets hensættelse til selvforsikring på 3.437 kr.
- 8 Specificeret i afsnittet 'Værdi af både og afskrivninger ultimo 2017', jf. side 8
- 9 Udskiftning af tag i fællesprojekt med Birkerød Ro- og Kajakklub (igangsat og afsluttet i 2017)
- 10 I forbindelse med tagudskiftning er indgået ny aftale med Rudersdal Kommune, der forlænger brugretten til klubhuset fra 2023 til 2047. En evt. overdragelse af ejendommen til kommunen ved brugsrettens ophør sker vederlagsfrit, hvorfor der er foretaget en nedskrivning af tidligere opgjort værdi af ejendommen på 300.000 kr.
- 11 Forbrugt hensættelse på 41.000 kr. i forbindelse med køb af Wayfarer (Fulla). Ny hensættelse i 2017 til bådanskaffelse sat til 36.000 kr.
- 12 Oprettelse af vedligeholdelseskonto til dækning af ekstraordinære udgifter der overstiger normal drift. Bestyrelsen har besluttet en opsparing på 4.000 kr. for 2017
- 13 Nyt lån optaget hos Kommunekredit på 229.719 kr. (garanteret af Rudersdal Kommune), og indfrielse af tidligere lån hos kreditforening

Værdi af både og afskrivninger ultimo 2017

	Regnskabsværdi primo 2017	Tilgang/afgang i 2017	Afskrivninger i 2017	Regnskabsværdi ultimo 2017	Forsikringsværdi ultimo 2017	Handelsvurdering ultimo 2017*
Samlet	359.500	105.000	60.200	404.300	450.000	69.850
-heraf sejlbåd	283.500	65.500	47.450	301.550	315.000	57.850
-heraf motorbåd	76.000	39.500	12.750	102.750	135.000	12.000

Både: Specificerede regnskabsværdier, afskrivninger, forsikringssummer og handelsvurderinger

Bådtype	Navn	Regnskabsværdi primo 2017	Tilgang/afgang i 2017	Afskrivninger i 2017	Regnskabsværdi ultimo 2017	Forsikringsværdi ultimo 2017	Handelsvurdering ultimo 2017*
Zoom8	Freydis	8.500		1.275	7.225	10.000	
Zoom8	Herdis	8.500		1.275	7.225	10.000	
Zoom8	Thordis	18.000		2.700	15.300	15.000	
Zoom8	Vigdis	8.500		1.275	7.225	10.000	
Yngling	Sigyn	7.000		1.050	5.950	-	8.000
Yngling	Trud	-		-	-	-	2.000
Wayfarer	Bjarke	3.000		-	3.000	-	10.000
Wayfarer	Freja	54.000		8.100	45.900	45.000	
Wayfarer	Fulla**		70.000	10.500	59.500	70.000	
Wayfarer	Saga	65.000		9.750	55.250	55.000	
Wayfarer	Svante***	4.500	-4.500	-	-	-	
Stortriss	Frigg	4.000		600	3.400	-	5.000
Stortriss	Idun	4.000		600	3.400	-	5.000
Optimist	Delfinen	5.000		-	5.000	8.000	
Optimist	Guldfisken	-		-	-	-	1.000
Optimist	Hajen	5.000		-	5.000	8.000	
Optimist	Olympic	-		-	-	-	1.000
Optimist	Pelikanen	6.000		667	5.333	8.000	
Optimist	Sprutte	5.000		-	5.000	8.000	
Optimist	Sus	-		-	-	-	1.000
Optimist	Søhesten	6.000		667	5.333	8.000	
Optimist	Søkoen	8.000		1.200	6.800	8.000	
Optimist	Søløven	8.000		1.200	6.800	8.000	
Optimist	Søstjerne	6.000		667	5.333	8.000	
Optimist	Tornado	5.000		-	5.000	8.000	
Optimist	Tøf	-		-	-	-	1.000
Optimist	Vandrotten	5.000		-	5.000	8.000	
Optimist	Viking	-		-	-	-	1.000
OK-jolle	Svenn	-		-	-	-	1.350
Laser	Hugin	-		-	-	-	1.000
Laser	Munin	-		-	-	-	1.000
Laser	Odin	20.000		3.000	17.000	20.000	
Motorbåd	Rubberduck****	15.000	39.500	4.500	50.000	75.000	
Motorbåd	Sleipner	6.000		-	6.000	-	12.000
Motorbåd	Ælling	55.000		8.250	46.750	60.000	
Europa	Ronja	4.500		675	3.825	-	4.000
Europa	Røskva	-		-	-	-	2.000
Europa	Tjalfe	-		-	-	-	2.000
550 Harbeck	AC5148	15.000		2.250	12.750	-	10.000
420	Sif	-		-	-	-	1.500
405	Enhjørningen	-		-	-	-	-
405	Narhvalen	-		-	-	-	-

Note: Der afskrives med 15% af regnskabsværdien primo indtil regnskabsværdien udgør 2.000 kr., herefter nedskrives til 0.

For både med kaskoforsikring nedskrives ikke til under 2/3 af værdien opgjort i forbindelse med seneste forsikringsopgørelse

For både uden kaskoforsikring nedskrives ikke til under 50% af den af bestyrelsen skønnede handelsvurdering.

* Handelsvurdering skønnet af bestyrelsen på både uden kaskoforsikring

** Køb af ny Wayfarer (Fulla) for 70.000 kr.

*** Salg af Wayfarer (Svante) for 20.000 kr. Regnskabsværdien udgjorde 4.500 kr. primo 2017, hvorfor 15.500 er bogført som gevinst.

**** Tilgang opgjort til netto 39.500 kr. efter køb af ny motor for 50.000 kr. og salg af eksisterende for 10.500 kr.

For Birkerød Sejlklub:
Birkerød, 12. februar 2018



Henrik Hamann
Kasserer

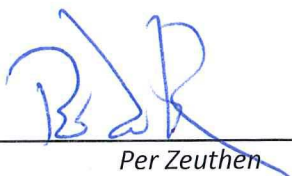


Torben Lapp
Formand

Revisionspåtegning:

Ovenstående regnskab er revideret og fundet i
overensstemmelse med foreningens bogholderi.
Beholdningers tilstedeværelse er konstateret.
Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Birkerød, 12. februar 2018



Per Zeuthen
Revisor



Arne H. Jensen
Revisor