

## **Kjøbenhavns Amatør-Sejlklub**

Svanemøllehavnen  
Strandvænget 43  
2100 Købehavn Ø  
CVR nr. 21 41 58 12

Internt årsregnskab for 2016

## Selskabsoplysninger

Telefon: 39 20 71 72  
Hjemmeside: Kas.dk  
E-mail: kas@kas.dk

Hjemsted: København  
Stiftet: 13-03-1891

### Bestyrelse

Formand Jon Bundesen  
Næstformand Margit Arentoft  
Kasserer Niels Erik Andersen  
Medlem Sofie Wagner  
Medlem Niels Laursen  
Medlem Johnny Aa. Jørgensen  
Medlem Christian Thaulow  
Medlem Svend Bie  
Medlem Johnnie Rørvig

### Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Hoved- og nøgletal .....	10
Resultatopgørelse .....	11
Balance.....	12
Noter .....	14

### **Skattemæssige specifikationer**

Ledelseserklæring.....	16
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte .....	17
Specifikationer .....	18

## Ledelsespåtegning

Klubbens bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kjøbenhavns Amatør-Sejlkлуб.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. februar 2017

I bestyrelsen:

Jon Bundesen

Margit Arentoft

Niels Erik Andersen

Niels Laursen

Johnny Aa. Jørgensen

Christian Thaulow

Svend Bie

Johnnie Rørvig

Sofie Wagner

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til medlemmerne af Københavns Amatør-Sejlklub

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Amatør-Sejlklub for regnskabsåret 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 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 selskabet 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 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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. Fejlinformationer 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 brugerne 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 tilside-sættelse af intern kontrol.
- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 7. februar 2017  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Foreningens væsentligste aktiviteter

Klubbens formål er at fremme amatørsejlads ved:

- At uddanne medlemmerne i praktisk og teoretisk sejlads.
- Afholde kurser og foredrag relevante for sejlere
- Stille velholdte klubbåde til rådighed for skole- og klubsejlads
- Arrangere kap- og tursejladser
- Skaffe vinter og sommerpladser til klubbens og medlemmernes både
- Drive bådplads og faciliteter til vedligehold
- at drive klubhuset som et naturligt samlingssted for klubbens medlemmer

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for foreningens branche.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 218.150.

Egenkapitalen udgør kr. 3.013.744.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke klubbens finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Københavns Amatør-Sejlkлуб for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med enkelte tilvalg af regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægterne af årets medlemskontingenter og fra indtægter, der i øvrigt er indkommet i form af udlejning og lignende.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

#### Resultat af kapitalandele associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes alene udbytte fra associerede virksomheder. Andele i associerede virksomheder indregnes i regnskabet til kostpris.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Klubhus på lejet grund.....	Over lejemålets løbetid	0%
Værksteder og masteskur på lejet grund.....	5 år	0%
Kiosk.....	10 år	0%
Inventar og bådpladsmateriel .....	10 år	0%
Fartøjer.....	10 år	100%

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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto-realiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **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.

## Hoved- og nøgletal

		<b>2015</b>
<b>Resultat</b>		
Nettoomsætning .....	3.001.404	2.973.901
Indtjeningsbidrag .....	350.135	875.324
Resultat før finansielle poster .....	233.785	758.972
Årets resultat .....	218.150	740.549
<b>Balance</b>		
<b>Aktiver:</b>		
Anlægsaktiver .....	1.677.859	1.794.209
Varebeholdninger .....	56.436	59.944
Tilgodehavender .....	206.837	155.449
Likvide beholdninger .....	2.595.787	2.402.035
Aktiver i alt .....	<u>4.536.919</u>	<u>4.411.637</u>
<b>Passiver:</b>		
Egenkapital .....	3.013.744	2.795.594
Hensatte forpligtelser .....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser .....	463.105	489.947
Kortfristede gældsforpligtelser .....	1.060.070	1.126.096
Passiver i alt .....	<u>4.536.919</u>	<u>4.411.637</u>
<b>Nøgletal vist %</b>		
		<b>2015</b>
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}} =$	8%      26%
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}} =$	5%      17%
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}} =$	66%      63%
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}} =$	8%      25%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning

## Resultatopgørelse for 2016

**Ikke revideret**

**Budget**

**2016**

**2015**

**Spec.**

1	Kontingenter.....	1.407.959	1.319.000	1.403.423
	Indmeldelsesgebyr.....	75.000	60.000	80.400
3	Bådpladsudvalg.....	745.116	776.000	746.148
4	Fartøjsudvalg.....	49.300	35.000	45.300
5	Skoleudvalg.....	304.261	214.000	281.938
6	Kapsejladsudvalget.....	53.723	67.000	58.946
7	Klubhusudvalg.....	276.939	308.000	288.070
8	Informationsudvalg.....	20.296	10.000	11.696
9	Aktivitetsudvalget .....	57.150	17.000	40.600
10	Kajakudvalget.....	11.660	0	17.380
	Indtægter i alt.....	3.001.404	2.806.000	2.973.901
2	Administrationsomkostninger.....	-732.799	-594.997	-549.234
	Tilskud KØS sejlsport.....	-55.000	-55.000	-55.000
3	Bådpladsudvalg.....	-661.081	-751.000	-591.751
4	Fartøjsudvalg.....	-271.359	-295.000	-194.166
5	Skoleudvalg.....	-101.390	-96.000	-71.115
6	Kapsejladsudvalget.....	-36.843	-23.000	-29.127
7	Klubhusudvalg.....	-420.863	-444.000	-336.618
8	Informationsudvalg.....	-282.344	-280.000	-194.983
9	Aktivitetsudvalget .....	-89.590	-52.000	-76.177
10	Kajakudvalget.....	0	-10.000	-406
	Omkostninger i alt.....	-2.651.269	-2.600.997	-2.098.577
	<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....</b>	350.135	205.003	875.324
12	Afskrivninger .....	-116.350	-120.000	-116.352
	<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>	233.785	85.003	758.972
11	Finansielle indtægter.....	5.714	5.000	1.071
11	Finansielle omkostninger.....	-21.349	-25.000	-19.494
	<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	218.150	65.003	740.549
	<b>OVERSKUDSDISPONERING:.....</b>			
	Overført til bådfond.....	0		200.000
	Overført til fond til materiel og bygninger.....	150.000		0
	Overført resultat .....	68.150		540.549
		68.150		740.549

## Balance pr. 31. december 2016

Spec.	AKTIVER	Note	31/12-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
12	Klubhus på lejet grund.....	2	460.908    553.090
12	Kiosk.....		48.000    60.000
12	Klubhusinventar.....		7.314    14.406
12	Bådpladsmateriel.....		18.300    23.376
12	Fartøjer.....	2	<u>975.337</u> <u>975.337</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>1.509.859</u> <u>1.626.209</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	Kapitalandele i associerede virksomheder .....	1	<u>168.000</u> <u>168.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>168.000</u> <u>168.000</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>1.677.859</u> <u>1.794.209</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
	KAS butik - klubeffekter.....		<u>56.436</u> <u>59.944</u>
	Varebeholdninger i alt .....		<u>56.436</u> <u>59.944</u>
Tilgodehavender:			
13	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		147.613    118.687
	Periodeafgrænsningsposter .....		<u>59.224</u> <u>36.762</u>
	Tilgodehavender i alt .....		<u>206.837</u> <u>155.449</u>
14	Likvide beholdninger .....		<u>2.595.787</u> <u>2.402.035</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>2.859.060</u> <u>2.617.428</u>
	AKTIVER I ALT .....		<u><u>4.536.919</u></u> <u><u>4.411.637</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

### PASSIVER

Spec.	Note	31/12-15
EGENKAPITAL:		
Hensættelse til båndfond .....	626.663	626.663
Hensættelse til materiel og bygninger.....	150.000	0
Overført resultat .....	<u>2.237.081</u>	<u>2.168.931</u>
EGENKAPITAL I ALT .....	3	<u>3.013.744</u> <u>2.795.594</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Prioritetsgæld .....	4	243.505    292.197
Depositum klubnøgler.....		<u>219.600</u> <u>197.750</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>463.105</u> <u>489.947</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	4	48.658    46.792
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		218.170    244.193
15 Anden gæld .....		61.420    100.605
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>731.822</u> <u>734.506</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>1.060.070</u> <u>1.126.096</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>1.523.175</u> <u>1.616.043</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>4.536.919</u> <u>4.411.637</u>
Eventualforpligtelser .....	Ingen	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5	



## Noter

### 1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	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>

Af selskabets egenkapital er kr. 500.000 reserveret til særlige formål.

Kostpris pr. 1. januar.....	<u>168.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december.....	<u><u>168.000</u></u>

### 2 Aktiver

Klubhus er opført på lejet grund, hvor lejemålet er gjort uopsigeligt frem til 1. januar 2022. Aktivet er nedskrevet til kr. 0, når lejemålet udløber.

Der afskrives ikke på fartøjer.

3 Egenkapital	1/1-16	Frigivet fra bådfont til køb af båd	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Bådfond .....	626.663	0	0	626.663
fond materiel og bygninger .....	0	-	150.000	150.000
Overført resultat .....	<u>2.168.931</u>	<u>0</u>	<u>68.150</u>	<u>2.237.081</u>
I alt .....	<u><u>2.795.594</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>218.150</u></u>	<u><u>3.013.744</u></u>

## Noter

<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>31/12-16 Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 1 år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Prioritetsgæld .....	<u>292.163</u>	<u>48.658</u>	<u>243.505</u>	<u>29.069</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt .....	<u><u>292.163</u></u>	<u><u>48.658</u></u>	<u><u>243.505</u></u>	<u><u>29.069</u></u>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor realkreditinstitutter, kr. 292.163, er der givet pant i grunde og bygninger. Bygninger er opført på lejet grund, hvor lejemålet efter kontrakten er uopsigelig frem til 1. januar 2022.

Til sikkerhed for kassekredit i Nordea Bank er deponeret ejerpantebrev nom. Kr. 500.000.

## **Ledelseserklæring**

Årsregnskabet for 2016 for Københavns Amatør-Sejlkлуб, bilag og meddelte oplysninger, der ligger til grund for den af revisor opstillede opgørelse af den skattepligtige indkomst med specifikationer, er godkendt af mig.

Jeg har gennemgået og godkendt opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer for indkomståret 2016 for Københavns Amatør-Sejlkлуб.

København, den 7. februar 2017

I bestyrelsen:

Jon Bundesen

## **Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte**

### **Til ledelsen i Københavns Amatør-Sejlkлуб**

Vi har opstillet specifikationshæftet for Københavns Amatør-Sejlkлуб for indkomståret 2016 på grundlag af klubbens årsregnskab for 2016, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter samt specifikationer og noter til årsregnskabet.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere specifikationshæftet efter gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning og Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret på det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning samt Deres ønsker om yderligere oplysninger og specifikationer. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

København, den 7. februar 2017  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Specifikationer

		<b>2015</b>
<b>1 Kontingenter</b>		
Ordinære medlemmer.....	1.175.531	1.165.390
Samboende medlemmer.....	158.571	168.505
Passive .....	13.260	18.720
Pensionister.....	32.403	32.158
Provins.....	18.346	15.920
Samboende Provins.....	3.510	2.730
Livsvarige medlemmer.....	6.338	0
	<u>1.407.959</u>	<u>1.403.423</u>
Kontingenter i alt .....		
<b>2 Administrationsomkostninger</b>		
Lønomsomkostninger.....	44.160	32.813
Kontingenter andre foreninger.....	110.912	118.157
Kontorartikler.....	2.477	260
IT/EDB.....	11.485	12.208
Bankomsomkostninger.....	15.438	17.077
Forsikringer.....	109.709	127.301
Telefon.....	3.709	4.050
Alarm.....	11.493	8.240
125 års jubilæum.....	132.610	31.648
Repræsentation.....	8.226	4.580
Bogholder.....	191.106	143.438
Revisor.....	31.250	22.500
Porto.....	2.651	461
Møder.....	32.667	26.168
Klubnøgler.....	11.072	20.125
Varelagerregulering KAS-butik.....	22.230	-6.059
Refunderet forholdsmæssig moms.....	-17.810	-13.733
Diverse omsomkostninger.....	9.414	0
	<u>732.799</u>	<u>549.234</u>
Administrationsomkostninger i alt .....		

## Specifikationer

### 3 Bådpladsudvalg

2015

#### Indtægter

Pladsleje.....	608.455	620.481
Skurleje .....	75.101	78.947
Indskud og gebyr.....	50.500	45.550
Andre indtægter.....	11.060	1.170

Indtægter i alt .....	<u>745.116</u>	<u>746.148</u>
-----------------------	----------------	----------------

#### Udgifter

Optagning og søsætning.....	160.864	168.769
Elektricitet og vand.....	53.432	41.160
Vedligehold.....	147.630	61.720
Forsikringer.....	0	-6.628
Småanskaffelser.....	3.100	7.642
Leje af bådplads, skatter og afgifter.....	294.380	304.361
Udvalgsomkostninger.....	1.675	14.727

Udgifter i alt .....	<u>661.081</u>	<u>591.751</u>
----------------------	----------------	----------------

### 4 Fartøjsudvalg

#### Indtægter

Lejeindtægter.....	<u>49.300</u>	<u>45.300</u>
--------------------	---------------	---------------

Indtægter i alt .....	<u>49.300</u>	<u>45.300</u>
-----------------------	---------------	---------------

#### Udgifter

Værftsomkostninger.....	83.561	61.938
Sejl.....	71.454	14.816
Maling.....	32.559	29.199
Anden vedligehold.....	66.034	63.224
Målerbreve.....	1.840	750
Småanskaffelser.....	15.098	21.756
Udvalgsomkostninger.....	813	2.483

Udgifter i alt .....	<u>271.359</u>	<u>194.166</u>
----------------------	----------------	----------------

## Specifikationer

### 5 Skoleudvalg

2015

#### Indtægter

Sommerskolen.....	162.080	146.280
Vinterskolen.....	108.431	116.458
Forårsfest mm.....	33.750	19.200

Indtægter i alt .....	<u>304.261</u>	<u>281.938</u>
-----------------------	----------------	----------------

#### Udgifter

Prøver og kursusomkostninger.....	22.019	7.669
Uddannelse og seminarer.....	11.927	7.193
Forårsfest.....	61.750	36.465
Småanskaffelser.....	1.275	5.769
Udvalgsomkostninger.....	4.419	14.019

Udgifter i alt .....	<u>101.390</u>	<u>71.115</u>
----------------------	----------------	---------------

### 6 Kapsejladsudvalget

#### Indtægter

Kapsejlads.....	30.523	31.396
Kapsejlads skolen.....	23.200	27.550

Indtægter i alt .....	<u>53.723</u>	<u>58.946</u>
-----------------------	---------------	---------------

#### Udgifter

Kapsejlads.....	10.759	7.862
Onsdagssejlads.....	4.000	5.460
Kapsejladsskolen.....	0	176
Sejlsportsliga.....	20.882	14.679
Udvalgsomkostninger.....	1.202	950

Udgifter i alt .....	<u>36.843</u>	<u>29.127</u>
----------------------	---------------	---------------

## Specifikationer

### 7 Klubhusudvalg

2015

#### Indtægter

Lejeindtægter Restauration.....	159.416	155.528
Lejeindtægt Marine Kiosk.....	35.504	62.260
Skabsleje.....	19.489	17.032
Udlejning Jomsborg.....	62.530	53.250
	<hr/>	<hr/>
Indtægter i alt .....	276.939	288.070

#### Udgifter

Leje af grund Københavns havn.....	68.144	77.001
Elektricitet.....	16.783	48.874
Varme og vand.....	21.915	50.704
Vedligehold i øvrigt.....	205.408	93.871
Småanskaffelser.....	40.979	7.213
Rengøring.....	95.634	85.067
Kaffe, te mm.....	2.283	4.580
Refusion af forholdsmæssig moms.....	-30.283	-31.067
Udvalgsomkostninger.....	0	375
	<hr/>	<hr/>
Udgifter i alt .....	420.863	336.618



## Specifikationer

### 8 Informationsudvalg

2015

#### Indtægter

Annonceindtægter.....	11.400	11.696
Tilskud fra bladpuljen.....	8.896	0
	<u>          </u>	<u>          </u>
Indtægter i alt .....	20.296	11.696

#### Udgifter

Trykkeomkostninger, Barkassen.....	123.425	97.601
Trykkeomkostninger, Årbog.....	35.679	33.725
Internetomkostninger.....	2.736	852
Porto.....	72.810	70.197
Kommunikationsrådgivning.....	56.250	0
Udvalgsomkostninger.....	1.602	1.499
Refunderet forholdsmæssig moms.....	-10.158	-8.891
	<u>          </u>	<u>          </u>
Udgifter i alt .....	282.344	194.983

### 9 Aktivitetsudvalget

#### Indtægter

Fester og foredrag.....	57.150	40.600
	<u>          </u>	<u>          </u>
Indtægter i alt .....	57.150	40.600

#### Udgifter

Fester og foredrag .....	84.414	72.571
Udvalgsomkostninger.....	5.176	3.606
	<u>          </u>	<u>          </u>
Udgifter i alt .....	89.590	76.177

## Specifikationer

### 10 Kajakudvalget

		<b>2015</b>
<b>Indtægter</b>		
Pladsleje og indskud.....	11.660	17.380
Indtægter i alt .....	<u>11.660</u>	<u>17.380</u>
<b>Udgifter</b>		
Vedligeholdelse.....	0	406
Udgifter i alt .....	<u>0</u>	<u>406</u>

### 11 Finansielle omkostninger

<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter bank.....	562	1.070
Renteomkostninger, kreditorer .....	5.152	1
Finansielle indtægter i alt.....	<u>5.714</u>	<u>1.071</u>
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger, bank .....	4.005	6.868
Renter, bidrag Kreditlån.....	16.553	12.039
Øvrige renteudgifter.....	791	587
Finansielle omkostninger i alt.....	<u>21.349</u>	<u>19.494</u>

## Specifikationer

### 12 Anlægsoversigt

<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Klubhus på lejet grund</b>	<b>Drifts- materiel og inventar</b>	<b>Fartøjer</b>	<b>Kiosk</b>
Kostpris pr. 1. januar 2016	1.823.137	665.733	975.337	120.000
Tilgang .....	0	0	0	0
Afgang .....	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2016	<u>1.823.137</u>	<u>665.733</u>	<u>975.337</u>	<u>120.000</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2016	-1.270.047	-627.951	0	-60.000
Årets afskrivninger .....	<u>-92.182</u>	<u>-12.168</u>	<u>0</u>	<u>-12.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2016	<u>-1.362.229</u>	<u>-640.119</u>	<u>0</u>	<u>-72.000</u>
Regnskabsmæssig værdi .....				
pr. 31. december 2016	<u>460.908</u>	<u>25.614</u>	<u>975.337</u>	<u>48.000</u>

### Afskrivninger

**2015**

Klubhus på lejet grund.....	92.182	92.184
Kiosk.....	12.000	12.000
Klubinventar.....	7.092	7.092
Bådmateriel.....	<u>5.076</u>	<u>5.076</u>
Afskrivninger i alt .....	<u>116.350</u>	<u>116.352</u>

## Specifikationer

	<b>31/12-15</b>	
<b>13 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser</b>		
Debitorer .....	77.613	48.687
Nedskrivning til imødegåelse af tab .....	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser i alt .....	<u><u>147.613</u></u>	<u><u>118.687</u></u>
 <b>14 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning .....	4.469	259
Nordea .....	2.434.642	2.245.070
Nykredit.....	<u>156.676</u>	<u>156.706</u>
Likvide beholdninger i alt .....	<u><u>2.595.787</u></u>	<u><u>2.402.035</u></u>
 <b>15 Anden gæld</b>		
A-skat og AM-bidrag .....	592	1.183
Feriepenge .....	595	632
Moms .....	35.703	76.290
Øvrig anden gæld .....	2.030	0
Skyldig revision .....	<u>22.500</u>	<u>22.500</u>
Anden gæld i alt .....	<u><u>61.420</u></u>	<u><u>100.605</u></u>