



KERTEMINDE SEJLKLUB

Regnskab 2010

og

Budget 2011

Foreningsoplysninger

Kerteminde Sejlklub
Marinavejen 2
5300 Kerteminde
CVR-nr. 50 78 28 16
Telefon 6532 2590
Internet www.kerteminde-sejlklub.dk
E-mail: info@kerteminde-sejlklub.dk

Repræsentantskab

Dorthe Hindsgaul (formand)
Ole Gorm Larsen (næstformand)
Nils Høj (kasserer)
Niels Juul Hansen (Klubhusudvalg)
Flemming Kold (Sail Event Kerteminde)
Morten Grove (Sejladsudvalg)
Bjarne Rasmussen (Kølbådsudvalg)
Ulla Bach Andreasen (Pigesejlerudvalg)
Erik Køster (Klassebådsudvalg)
Jesper Tang Kristensen (Ungdoms-/Jolleudvalg)
Jens Thurøe (Kraftcenter udvalg)
Peter Steen (Sejlerskolen)
Peer Schrøder (Turudvalg)
Fini Rasmussen (Materieludvalg)
Frede Scherning (Medieudvalg)
Birgit Jarly (Havnefestudvalg)

Forretningsudvalg

Dorthe Hindsgaul
Ole Gorm Larsen
Nils Høj

Revision

Ulla Bach Andreasen
Peter Lund Rasmussen

Forretningsudvalgets beretning:

Året har været præget af et højt aktivitetsniveau.
Medlemstallet per 31.12.2010 var i alt 422.

Ultimo 2010 og før afslutning af årsregnskab, fratrådte klubbens regnskabsfører.
Ny regnskabsfører er tiltrådt 1. februar 2011. Ny kasserer er tiltrådt 1.marts 2011.
Dette har medført at afslutningen af driftsregnskab og status for 2010, er blevet væsentlig forsinket. Det har ikke været muligt at forelægge driftsregnskab og status for repræsentantskab og revisorer, inden den 15.februar i henhold til vedtægternes § 14.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2010 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret.

Vores opfattelse er baseret på det materiale vi har overtaget fra afgang regnskabsfører og kasserer. Vi må tage forbehold over for om vi har modtaget fyldestgørende regnskaber og bilag for alle klubbens aktiviteter og om at gældende love og regler for områderne er overholdt.

22.marts 2011

Dorthe Hindsgaul
Ole Gorm Larsen
Nils Høj

Uddrag fra vedtægterne:

*§ 14.
Klubbens regnskabsår er kalenderåret. Repræsentantskabet skal inden den 15. februar forelægge driftsregnskab for det foregående år og status pr. 31. december for revisorerne. Driftsregnskab og status, forsynet med påtegning af revisorerne, samt budget for det følgende regnskabsår forelægges den ordinære generalforsamling i marts måned til godkendelse. Driftsregnskab, status og budget bekendtgøres for klubbens medlemmer senest 8 dage før generalforsamlingens afholdelse.*

Revisorpåtegning

Vi har revideret årsregnskaberne for 2010 for Kerteminde Sejlklub og Kerteminde Sejlklubs Ungdomsjubilæumsfond på grundlag af det af forretningsudvalget udleverede materiale. Revisionen omfatter ikke budgettal.

Den udførte revision

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsregnskaberne er uden væsentlige fejl eller mangler. Under revisionen har vi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget for dokumentationen for de i balancerne og resultatopgørelsernes anførte beløb og øvrige oplysninger. Vi har herunder taget stilling til den valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn samt vurderet, om regnskabernes informationer som helhed er tilfredsstillende.

Anbefalinger

På baggrund af vores gennemgang kan vi komme med følgende anbefalinger:

- at der bør være eksternt materiale til dokumentation for alle balance konti til hvilket kassereren har adgang. Vi er vidende om, at der er taget tiltag til dette.
- at man nedlægger jubilæumsfonden, da aktiviteterne er meget begrænset, og det kræver ekstraarbejde at administrere særskilt
- at facilitetsforbedringskontoen lægges under kapitalkontoen, da den regnskabsmæssigt er en kapitalkonto evt. specificeres i noterne
- at der foretages afskrivninger på klubhuset liniært over lejekontraktens løbetid
- at der undersøges omkring momspligtige og ikke momspligtige aktiviteter i den kommende regnskabsår

Konklusion

Årsregnskabet er efter vor opfattelse i overensstemmelse med vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen, og giver et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, økonomisk stilling samt resultat.

Kerteminde, den 20. marts 2011



Peter Lund Rasmussen



Ulla Bach Andreasen

Resultatopgørelse pr. 31. december 2010

Note	Resultat 2010	Resultat 2009	Budget 2011	Budget 2010	
	Kontingenter	263.175	246.800	250.000	240.000
	Ungdomsaktiviteter:				
	Tilskud til stævner, kurser m.v.	0	0	107.000	-10.000
1	Ungdoms- og jolleudvalg	-30.555	49.629	20.000	40.000
	Sail Extreme	79.079	29.266	70.000	40.000
	Junior husets drift	-11.236	-17.740	0	-10.000
3	Ledsagerbåde og materiel	-214.295	-219.508	-250.000	-140.000
9	Afskrivninger	-134.136	-138.372	-109.000	-140.000
	Direkte ungdomsudgifter i alt	-311.143	-296.725	-162.000	-220.000
	Havnefest	40.685	159.977	50.000	130.000
	Tilskud Kerteminde Kommune	11.059	15.156	12.000	15.000
	Ungdomsaktiviteter i alt	-259.399	-121.592	-100.000	-75.000
	Andre aktiviteter:				
4	Sejlerskolen	-22.043	-46.283	-10.000	-10.000
5	Sejladser og stævner	205.902	87.386	190.000	10.000
	Fester og vinterarrangementer	-5.163	-6.880	-10.000	-10.000
	Turudvalget	-882	-453	-5.000	-10.000
	I alt andre aktiviteter	177.814	33.769	165.000	-20.000
6	Klubhus I - drift	58.437	44.757	10.000	30.000
6a	Klubhus II - drift	0	0	-125.000	0
	Fællesudgifter:				
	Kontingenter, sejlunion, fynskreds m.v.	-33.833	-36.319	-35.000	-37.000
	Møder, rejseudgifter, gaver mm	-37.640	-34.206	-35.000	-20.000
	Klubblad	-1.910	-902	-10.000	-10.000
	Tilskud til kurser	-230	0	-10.000	-2.000
	Administration	-36.000	-36.000	-60.000	-36.000
7	Porto, tryksager, forsikringer m.v.	-22.669	-23.584	-25.000	-25.000
	Hensat til udvalgsomk.	-20.000	0	0	0
	Nettorenter	-2.868	-7.231	0	-5.000
	Fællesudgifter i alt	-155.150	-138.242	-175.000	-135.000
	Årets resultat	84.878	65.492	25.000	40.000

Balance pr. 31. december 2010

Note

		2010	2009
	Aktiver		
8	Ejendommens bogførte værdi	1.136.501	1.146.244
9	Driftsmidlernes bogført værdi	273.284	412.877
Jubi	Jubilæumsfond	54.717	49.648
10	Udestående fordringer	207.274	187.597
	Likvide beholdninger	294.065	180.764
	Aktiver i alt	1.965.840	1.977.130
	Passiver		
11	Egenkapital:	1.479.633	1.394.755
	Prioritetslån	20	18.344
	Dansk Sejlunion	52.500	52.500
	Jubilæumsfonden	33.730	38.730
	Obligationslån fra medlemmer	5.150	5.150
	Ungdomsudvalg	55.882	100.338
Jubi	Jubilæumsfond	54.717	49.648
	Facilitetsforbedringer	200.000	200.000
	Hensat til tab	5.350	5.350
	Skat	16.095	28.098
12	Kreditorer/hensættelser og skyldige omkostninger	62.764	84.217
	Passiver i alt	1.965.840	1.977.130

Note

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	Ungdoms- og jolleudvalg:	
1	Stævner, RS X o.s.v.	62.207 42.569
	Sponsorer	27.000 17.000
	Kraftcenter/coachstøtte	0 100.000
	Materiel, sejl og joller	-52.558 -8.953
	Undervisning	-49.059 -56.118
	Annoncer, porto, køb/salg af tøj m.v.	-18.145 -44.870
		<u>-30.555 49.629</u>
	Klubbåde og materiel:	
3	Reparationer af både og motorer	-61.075 -90.003
	Nyanskaffelser under kr. 25.000	-5.728 0
	Benzin	-44.570 -21.450
	Forsikringer	-95.064 -93.885
		<u>-206.437 -205.339</u>
	Diverse materialer:	
	Låse, nøgler og klubstandere	-3.523 -3.938
	Trailere, drift	-4.105 -9.357
	Diverse	-230 -875
		<u>-214.295 -219.508</u>
	Seniorsejlerskolen:	
4	Sejlerskoleafgift	117.600 105.300
	Nyanskaffelser	-2.748 0
	Havne- og pladsleje	-18.811 -12.842
	Vedl. - og udskiftning af materiel	-47.585 -72.738
	Kurser og kursusmateriale	-13.885 -5.814
	Møder og arrangementer	-26.514 -11.599
	Klubtøj	-6.834 -10.500
	Diverse	-9.265 -1.675
	Afskrivninger	-14.000 -36.415
		<u>-22.043 -46.283</u>

Note

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
5	Sejladser og stævner:	
	Kølbådsudvalget	-257 1.141
	Klassebådsudvalg	-186 -210
	Pigesejladsudvalget	-1.319 -1.956
	Romsø rundt samt afriggersejlad	-2.084 -5.533
	DM	1.752 11.077
	Big Boat	172.580 39.509
	Fyn Rundt	35.417 43.358
	<u>Sejladser og stævner i alt</u>	<u>205.902 87.386</u>
6	Klubhusets (I) drift:	
	Forpagtningsindtægt	142.558 139.080
	El, varme og vand	-12.897 -7.296
	Forsikring og alarm	-36.293 -36.574
	Skatter og afgifter	-5.951 -6.376
	Vedligeholdelse	-20.834 -31.693
	Nyanskaffelser	0 -218
	Prioritetsrenter	-963 -5.967
	Diverse (møder)	-983 -5.000
	Maritim aftenskole	-5.000 0
	Afskrivning og inventar	-1.200 -1.200
	<u>Klubhusets drift i alt</u>	<u>58.437 44.757</u>
7	Porto, tryksager, kontorartikler, m.v.:	
	Porto og gebyrer	-11.453 -8.062
	Kontorartikler	-3.521 -240
	Telefon, bureau, internet, VHF	-7.655 -14.432
	Forsikringer samt diverse	-40 -850
	<u>Porto, tryksager, kontorartikler, m.v. i alt</u>	<u>-22.669 -23.584</u>

Note

Anlægsaktiver (både, trailere, motorer, huse m.v.)

Afskr. periode	Art	Sidst kendte anskaff.sum	Bogført værdi	Årets køb	Årets salg	Årets afskr.	Bogført værdi ult.
0 pr	Klubhus	1.125.559	1.125.559	0	0	0	1.125.559
5 år	Klubhusinventar	200.488	3.598	0	0	1.200	2.398
10 år	Juniorhus	102.516	17.087	0	0	8.543	8.544
8	Ejendomme/inventar i alt		1.146.244	0	0	9.743	1.136.501
10 år	H både	308.581	71.000	0	0	14.000	57.000
10 år	Ynglinge	34.534	0	0	0	0	0
10 år	Ledsagerbåde	86.113	19.500	0	0	7.000	12.500
5 år	Motorer til ledsagerbåde	102.596	75.149	0	0	25.611	49.538
5 år	Trailere	44.713	11.000	0	0	5.000	6.000
10 år	Laser/europajolle	34.380	85.760	0	0	12.220	73.540
5 år	Optimist joller	19.000	0	0	0	0	0
5 år	Zoom B	194.759	59.619	0	0	39.639	19.980
5 år	29-ere& RSX surfboard	162.616	76.447	0	0	31.323	45.124
5 år	Gummibåde	107.840	14.400	0	0	4.800	9.600
	Afrunding		2				2
9	Både, trailere m.v.	1.095.132	412.877	0	0	139.593	273.284
Årets afskrivning og bogført værdi pr. 31. december 2010			1.559.121	0	0	149.336	1.409.785

Bemærkninger:

Klubhus, fra 2000 foretages der ikke afskrivning på klubhus, tidligere har der været foretaget afskrivninger Offentlig vurdering Marinavejen 2 udgør kr. 1.600.000

Lejemålet med kommunen på grunden løber indtil år 2016.

		2010	2009
10	Udestående fordringer:		
	Kontingent	11.050	0
	Tilgodehavende hos udvalg	178.938	94.599
	Øvrige tilgodehavende (heraf kr. 25.000 udlånt til havnefestformål)	17.286	92.997
	Udestående fordringer i alt	<u>207.274</u>	<u>187.597</u>
11	Egenkapital:		
	primo saldo	1.394.755	1.329.263
	årets resultat	84.878	65.491
	Egenkapital ultimo	<u>1.479.633</u>	<u>1.394.755</u>
12	Kreditorer/hensættelser og skyldige omkostninger		
	Skyldige omkostninger	17.764	59.217
	Hensat fælles omkostning	20.000	0
	Hensat Havnefest	25.000	25.000
	I alt	<u>62.764</u>	<u>84.217</u>

Regnskab 2010

Kerteminde Sejlklubs Ungdomsjubilæumsfond

Resultatopgørelse

Indtægter:

Renter	68,29
--------	-------

Årets resultat	<u>68,29</u>
-----------------------	--------------

Status

Aktiver:

Jubilæumskonto Danske Bank	54.716,51
----------------------------	-----------

Lån til gummibåd, grå	33.730,00
-----------------------	-----------

Aktiver i alt	<u>88.446,51</u>
----------------------	------------------

Passiver:

Jubilæumsfond primo	88.378,22
---------------------	-----------

Årets resultat	68,29
----------------	-------

Jubilæumsfond ultimo	<u>88.446,51</u>
----------------------	------------------

Passiver i alt	<u>88.446,51</u>
-----------------------	------------------