



**ÅRSREGNSKAB
2020
Sejlforeningen Enighed**

Indhold

Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Nøgletal	4
Revisionspåtegning	5
Resultatopgørelse	6-7
Status	8-9
Noter	10

Foreningsoplysninger

Navn: SEJLFORENINGEN ENIGHED
Regnskabsperiode: 01.01.2020 - 31.12.2020

CVR.nr.: 54028768

Formand: Mette Skafte Vestergaard

Bestyrelsesmedlemmer:

Sekretær	Simon Abrahamsson
Kasserer og udlejning af klubhus	Carl Christian Riestra
Bropladser	Kell Andersen
Landplads og optagning	Claus Bertung
Klubhus	Karsten Clausen
Masterum og værksted og skure	Jesper Valentin

Uden for bestyrelsen

Sejlerskolen Mads Buttenschøn

Revisorer: Lars Munk
Lars Holmsgaard

Revisorsuppleant: Erik Schmidt

Generalforsamlingen forventes afholdt den _____ 2021

Formål:

Foreningens formål er:

- at samle sejlbåde og sejlsportsinteresserede.
- at varetage kap-, fælles-, skole- og tursejlad.
- at fremskaffe bedst mulige havne- og pladsforhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for Sejlforeningen Enighed for perioden 1.januar 2020 – 31.december 2020. Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende regler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at det foreliggende regnskab giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den _____ 2021

Formand: Mette Skafte Vestergaard

Bestyrelsesmedlemmer: Simon Abrahamsson

Kell Andersen

Karsten Clausen

Jesper Valentin

Claus Bertung

Kasserer: Carl Christian Riestra

Revisorer: Lars Munk

Lars Holmsgaard

Revisorsuppleant: Erik Schmidt

Nøgletal		
Årets indtægter	kr.	592.217
Årets udgifter	kr.	529.982
Årets resultat før afskrivninger	kr.	62.235
Driftsresultat total	kr.	-95.579
Budget for 2021	kr.	-64.607
Egenkapital 31.12.2020	kr.	2.945.768

Revisionspåtegning

Til medlemmerne i Sejlforeningen Enighed.

Vi har gennemgået det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Sejlforeningen Enighed, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og status/balance. Årsregnskabet er udarbejdet af bestyrelsen i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik. Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at afgive en konklusion om årsregnskabet.

Der er i foreningens formue ikke taget højde for værdien af inventaret.

Den udførte gennemgang

Vi har stikprøvevist gennemgået bilag i regnskabet, herunder foretaget afstemning af indeståender i pengeinstitutter ud fra foreliggende årsopgørelser og kontoudtog mv.

Vi har endvidere kontrolleret, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik.

Gennemgangen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, og at det giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

2020 har været et helt særligt år i Coronaens tegn, men foreningen har formået at fastholde et nogenlunde indtægtsniveau, desværre har udgifterne været højere end budgetteret og foreningen kommer ud af året med et underskud. Dette skyldes hovedsagligt, at der i 2020 er ryddet op i en gammel momsproblematik - hvor foreningen midt i 2019 momsfrigages, men dette bliver ikke effektueret i den daglige bogføring ej heller ved årsafslutningen 2019.

Den _____ 2021

Lars Munk - revisor

Lars Holmsgaard - revisor

Resultatopgørelse 2020

Konto	INDTÆGTER	B2019 i tkr.	R2019 i tkr.	B2020	R2020	B2021	Note
1000	Kontingent	84	88	90.000	92.939	90.000	
1015	Indskud	-	16	-	5.884	-	
1030	Bådplads	260	326	300.000	284.391	300.000	
1031	Kajak	-	-	400	860	1.000	
1036	Skabe	8	7	8.000	8.385	8.000	
1130	Sejlerskole	10	12	12.000	11.829	15.000	
1137	Bådplads - Gæster	-	6	-	496	-	
1138	El - indtægter	80	182	80.000	155.310	80.000	1)
1140	Vand - indtægter	6	-	6.000	-	-	
1270	Husleje indtægt FTLF	26	22	26.400	24.010	-	
1275	Husleje indtægt - medlemmers leje af klubhus	7	25	20.000	-	10.000	
1290	Marketenderi	6	5	6.000	3.393	6.000	
1500	Aktie / Obligations udbytte	3	3	3.000	1.926	3.000	
1550	Øvrige indtægter	-	46	-	2.796	-	
	Indtægter total	490	738	551.800	592.217	513.000	
2010	Kontingenter og lign.	15	15	15.000	23.011	20.000	
2020	Skolebåd mv.	10	4	5.000	4.569	20.000	
2025	Sejlerskole	2	8	8.000	13.845	15.000	
2030	Kapsejlads	1	-	1.000	-	1.000	
2050	Marketenderi	6	-	2.000	-	2.000	
2090	Diverse - Klub	5	2	5.000	7.042	7.000	
2210	Renholdelse og lign.	18	15	18.000	13.042	18.000	
2215	Forbrugsartikler, klubhus	4	6	5.000	863	5.000	
2220	Rep. og vedligeh. hus	15	1	15.000	11.607	15.000	
2240	El - hus og plads	11	14	14.000	8.987	10.000	1)
2250	Varme	14	13	14.000	15.034	15.000	
2260	Småanskaffelser	5	-	5.000	-	-	
2270	Værksted - småanskaffelser	20	14	20.000	1.620	20.000	
2290	Diverse udgifter - Klubhus	2	11	2.000	7.383	8.000	
2310	Kbh. og Omegns Fiskerforening	100	76	100.000	79.865	100.000	
2320	Fiskerhavnen ApS	60	77	80.000	101.000	80.000	
2330	Renholdelse og renovation	4	3	5.000	8.914	9.000	
2340	Rep. og vedligeholdelse	15	-	-	-	-	
2360	Eludgifter - bro	90	76	90.000	129.650	80.000	1)
2370	Vand - udgifter	24	17	20.000	28.922	25.000	
2380	Småansk. - bro og plads	-	-	-	1.366	-	
2390	Øvr. udgifter - bro og plads	15	7	12.000	6.591	12.000	
2510	Medlemsmøder	14	19	16.000	1.064	16.000	

2520	Bestyrelsesmøder	4	2	4.000	2.322	4.000
3000	Kontorartikler	1	-	1.000	100	1.000
3005	Kontorhold	12	12	12.000	12.000	12.000
3020	Telefon/internet	2	3	3.000	2.488	3.000
3040	Edb-udgifter	5	4	4.500	-	4.500
3050	Hjemmeside	-	-	-	767	-
3060	Forsikringer	24	20	22.000	23.224	24.000
3065	Ansvarsforsikring - både	15	16	16.000	16.685	16.000
3070	Revisor	-	-	-	469	2.000
3075	Klubmodul abonnement	-	2	2.000	5.667	2.000
3100	Gaver & Blomster	1	-	1.000	1.888	1.000
	Udgifter total	514	437	517.500	529.982	547.500

Resultat før afskr.	-24	301	34.300	62.235	-34.500,00
----------------------------	------------	------------	---------------	---------------	-------------------

AFSKRIVNINGER

7010	Afskrivning - skure mm.	-	10	-	10.000	10.000
7020	Afskrivning - Klubhus loft	-	10	-	10.000	8.608
7030	Afskrivning - Klubhus terrasser	-	10	-	9.500	-
7040	Afskrivning - joller mm	-	-	-	-	-
7050	Afskrivning - H-Båd	-	10	-	10.000	10.000
7090	Obligationer af og tilgang	-	-	-	-	-
	Afskrivninger total	-	40	-	39.500	28.608

FINANSIELLE POSTER

7200	Renteindtægter	-	-	-	-	-
7210	Renteudgifter	-	-	-	-	-
7240	Diverse gebyrer	-	2	-	1.499	1.500
	Finansielle poster total	-	2	-	1.499	1.500

EKSTRAORDINÆRE POSTER

7501	Ekstraordinære udgifter	-	49	-	116.816	-
	Ekstraordinære poster	-	49	-	116.816	-

2)

UDGIFTER I ALT	513	527	517.499	687.796	577.607
-----------------------	------------	------------	----------------	----------------	----------------

DRIFTEN TOTAL	-22	212	34.302	-95.579	-64.607
----------------------	------------	------------	---------------	----------------	----------------

Balance pr. 31. december 2020

AKTIVER		2019	2020	Note
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER				
8160	Klubhus off vurdering	2.100.000	2.100.000	3)
8165	Klubhus - nyt loft 2009	18.608	8.608	
8166	Klubhus - terrasser 2013	9.500	-	
8167	Skure og materiel	27.708	17.708	
8170	H-Båd	21.200	11.200	
Materielle anlægsaktiver total		2.177.016	2.137.516	
TILGODEHAVENDER				
8300	Debitorsamlekonto	55.921	-	
8320	Andre Tilgodehavender	-	156.310	
Tilgodehavender total		55.921	156.310	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
8450	Obligationsbeholdning	217.034	214.371	4)
8453	KOF dep. Parcel 41 + 41 A.	34.647	34.647	
8455	Indskud Fiskerhavnen APS	19.853	19.853	
Finansielle anlægsaktiver total		271.533	268.871	
LIKVIDE BEHOLDNINGER				
8620	Bank Fi	65.310	23.107	
8625	Bank Erhverv	386.110	419.932	
8650	Kasse	3.235	3.235	
Likvide beholdninger total		454.654	446.274	
9501	Salgsmoms / Udgående moms	-311.280	-	
9505	Købsmoms / Indgående moms	244.362	-	
9510	Skyldig/tilgodehavende moms primo	99.103	-	
9520	Momsafregning	64.618	-	
Offentlige myndigheder total		96.803	-	2)
AKTIVER TOTAL		3.055.928	3.008.971	

PASSIVER**2019****2020****Egenkapital**

9000	Egenkapital primo	2.830.894	3.041.348
9010	Årets resultat	210.454	-95.579
	Egenkapital total	3.041.348	2.945.768

KORTFRISTET GÆLD

9400	Nøgledepositum	12.920	12.720
9410	Husleje depositum	500	-
9450	Øvrige kreditorer	1.159	50.482
9455	Gæld til afstemning	1	-
	Kortfristet gæld total	14.580	63.203

PASSIVER TOTAL**3.055.928****3.008.971**

Note 1)

Elindtægt og -udgift svarer ikke overens her i regnskabet, da der er faktureret for en længere periode end selve regnskabsperioden, der er faktureret ud fra de afleverede aflæste måleret.

De bogførte udgifter til el i regnskab 2020 er baseret på de betalte el-regninger i 2020.

Det er aftalt i bestyrelsen, at der fremover faktureres for et kalenderår med udgangspunkt i afregninger - således, at der allerede i december måned kan faktureres for indeværende år.

Note 2)

Specifikation af konto 7501 Ekstraordinære udgifter:

Beskrivelse	Debet
Tilbageført moms 2. halvår 2019	96.802,94
Oprydning i tilgodehavender 2017+2018	15.913,50
Oprydning i tilgodehavender 2019	4.100,00
	<hr/>
	116.816,44
	<hr/>

Sejlkлубben blev momsfristaget pr. 1/7 2019, men der blev ikke foretaget rettelser i kontoplan, hvorfor der fortsat blev afløftet moms i regnskabet. I regnskab 2019 er anført et momstilgodehavende, hvilket deraf ikke er korrekt - udgiften er medtaget i 2020 som ekstraordinær post. Der er tilrettet i kontoplan og ryddet op - således, at der fremover bliver korrekt bogført.

Sejlkлубben valgte at søge momsfristagelse tilbage i foråret 2019, da der gennem årene var højere salgsmoms end købsmoms, og det derfor er en økonomisk gevinst for foreningen. Endvidere er det en tung administrativ opgave at bogføre, afstemme, indberette og betale moms. Endvidere drives foreningen på frivillig basis og momsfristagelsen er klart til foreningens fordel.

I forbindelse med regnskab 2019 blev der ryddet op i tilgodehavender/debitorer, der var blevet bragt med over fra et tidligere medlemssystem - det medvirkede en ekstraordinær udgift på kr. 48.723,87.

I 2020 har kassereren gennemgået samtlige tilgodehavender på debitor-samlekontoen og vurderet, at der desværre også for årene 2017-2019 er fakturerede ydelser til medlemmerne, som ikke kan realiseres - derfor er det vurderet, at der nu er ryddet fuldstændigt op og der vil fra 2021 på bestyrelsesmøder være fokus på debitorerne, således at der rykkes løbende og foreningen dermed i fremtiden vil undgå disse store ekstraordinære udgifter/tab.

Note 3)

Jf. ejendomsvurdering.dk er foreningens klubhus vurderet til en værdi af 2.100.000.

Note 4)

Værdipapirer er optaget til ultimo kursværdi jf. depotopgørelse på Danske Bank