

KOPI

Foreningen Charlottenlund Søbad

Kystvejen 2, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 19 98 69 42



Årsrapport 2016

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om foreningen	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Resultatopgørelse med budgettal (ej revideret)	13

KOPI

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Foreningen Charlottenlund Søbad for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsrapporten omfatter ikke de private indkomst- og formueforhold.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Charlottenlund, den 21. februar 2017

Bestyrelsen:

.....
Birgitte Possing
formand

.....
Lene Andersen
næstformand

.....
Ole Bjarrum
kasserer

.....
Karsten Ravn

.....
Bent Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne af Foreningen Charlottenlund Søbad

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Charlottenlund Søbad for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, side 7-12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl. a. 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 21. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Mona Blønd
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om foreningen

Navn
Adresse, postnr. by

Foreningen Charlottenlund Søbad
c/o Postboks 720, Kystvejen 2, 2920 Charlottenlund

CVR-nr.
Hjemstedskommune
Regnskabsår

19 98 69 42
Gentofte
1. januar - 31. december

Bestyrelse

Birgitte Possing, formand
Lene Andersen, næstformand
Ole Bjarrum, kasserer
Karsten Ravn
Bent Jørgensen

Telefon

39 64 36 74

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

KOPI

Ledelsesberetning

Beretning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens vigtigste forretningsområde er at drive det af Gentofte Kommune opførte permanente badeanlæg på Øresundskysten på adressen Kystvejen 2 i Charlottenlund i henhold til den med Gentofte Kommune indgåede samarbejdsaftale.

Udviklingen i foreningens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelse for 2016 udviser et resultat på 223.904 kr. mod 6.627 kr. for 2015. Balancen viser en formue på 5.504.207 kr.

Bestyrelsen finder årets resultat tilfredsstillende. Der er i regnskabsåret realiseret en positiv budgetafvigelse på 135.419 kr. før finansielle poster.

Jubilæumsbogen har belastet driften med et samlet tab på 167.810 kr.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke foreningens finansielle stilling væsentligt.

Foreningens forventede udvikling

Der budgetteres for regnskabsåret 2017 med et overskud på 240.000 kr. og afspejler et fortsat højt niveau for reparation- og vedligeholdelsesomkostninger.

KOPI

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Kontingenter og ventelistegebyrer	2.616.310	2.476.640
	Salg af badebilletter og rabatkort	385.230	387.290
2	Kiosksalg, nettofortjeneste	142.393	164.806
3	Jubilæumsbog og håndklæder, nettofortjeneste	-167.810	-119.701
	Indtægter ved drift af anlæg i alt	2.976.123	2.909.035
	Løbende reparation og vedligeholdelse	-358.073	-182.963
	Nyanskaffelser og renovering	-22.139	-58.078
4	Projekter	-603.287	-630.952
	El og vand	-136.527	-193.721
	Rengøring og afhentning af affald	-112.112	-117.002
	Kørselsgodtgørelse	0	-11.088
	Risikohåndtering på anlæg inkl. forsikring	-143.632	-98.706
	Udgifter ved drift af anlæg i alt	-1.375.770	-1.292.510
	Resultat ved drift af anlæg	1.600.353	1.616.525
	Lønninger, honorar og personaleudgifter	-1.199.698	-1.264.870
	It-udgifter	-43.637	-34.495
	Møder, arrangementer og gaver	-111.662	-100.466
5	Administrationsomkostninger	-198.937	-178.919
	Administrationsomkostninger i alt	-1.553.934	-1.578.750
	Resultat før finansielle poster	46.419	37.775
6	Finansielle poster, netto	177.485	-31.148
	Årets resultat	223.904	6.627
	Resultatdisponering		
	Henlagt til formålsbestemt formue	0	0
	Ikke-formålsbestemt formue	223.904	6.627
	I alt	223.904	6.627

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	142.070	332.680
		<u>142.070</u>	<u>332.680</u>
	Tilgodehavender		
7	Andre tilgodehavender	0	262.254
	Periodiserede renter	2.821	4.159
		<u>2.821</u>	<u>266.413</u>
8	Værdipapirer	4.391.379	4.616.297
	Likvide beholdninger	1.153.550	238.476
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.689.820</u>	<u>5.453.866</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.689.820</u>	<u>5.453.866</u>
	PASSIVER		
	Formålsbestemt formue	5.000.000	5.000.000
	Ikke-formålsbestemt formue	504.207	280.302
9	Formue i alt	<u>5.504.207</u>	<u>5.280.302</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Anden gæld	185.613	173.564
	Gældsforpligtelser i alt	<u>185.613</u>	<u>173.564</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.689.820</u>	<u>5.453.866</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Foreningen har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har ikke medført ændringer til indregning og måling af aktiver og forpligtelser. Bortset fra nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet dermed aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter vedrørende kontingenter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Varesalg måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Udgifter til drift af anlæg

Udgifter til drift af anlæg omfatter udgifter til reparation og vedligeholdelse, nyanskaffelser og forbedringer m.v.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til personale og øvrige administrationsudgifter. Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

KOPI

Noter

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

kr.	2016	2015
2 Kiosksalg, nettofortjeneste		
Mad og drikke		
Omsætning, mad og drikke	217.396	258.361
Vareforbrug, mad og drikke	-124.477	-141.683
	<u>92.919</u>	<u>116.678</u>
Tøjposer og nøglebrikker		
Omsætning, tøjposer og nøglebrikker	85.282	70.520
Vareforbrug, tøjposer og nøglebrikker	-35.808	-22.392
	<u>49.474</u>	<u>48.128</u>
I alt	<u>142.393</u>	<u>164.806</u>
3 Jubilæumsbog og håndklæder		
Jubilæumshåndklæder		
Omsætning, jubilæumshåndklæder	0	74.600
Vareforbrug, jubilæumshåndklæder	0	-71.973
	<u>0</u>	<u>2.627</u>
Jubilæumsbog		
Omsætning, jubilæumsbog	6.440	93.123
Vareforbrug, jubilæumsbog inkl. nedskrivning	-174.250	-215.451
	<u>-167.810</u>	<u>-122.328</u>
I alt	<u>-167.810</u>	<u>-119.701</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2016	2015
4 Projekter		
Konsulent honorar, planlægning	29.906	0
Projekt maling	180.086	271.022
Projekt renovering af toiletter	0	26.674
Projekt trappe	0	84.934
Projekt uddybning og fjernelse af sand	209.375	248.322
Projekt, rørføring	54.250	0
Projekt, isolering af værksted	129.670	
	<u>603.287</u>	<u>630.952</u>
5 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	7.352	12.652
It-omkostninger inkl. lønadministration	36.640	21.162
Mindre nyanskaffelser	13.113	15.673
Telefon	9.131	12.992
Porto, gebyrer inkl. Nets	53.801	45.023
Revisionshonorar inkl. regnskabsmæssig assistance, Beierholm	62.860	71.134
Revisionshonorar inkl. regnskabsmæssig assistance, EY	40.000	0
Øvrige omkostninger	-23.960	283
	<u>198.937</u>	<u>178.919</u>
6 Finansielle poster, netto		
Renter, bank	0	253
Renter, obligationer	13.423	20.494
Afkast, investeringsbeviser	90.877	154.248
Kursgevinst værdipapirer	73.538	0
	<u>177.838</u>	<u>174.995</u>
Renteudgifter	-353	-15
Realiseret tab på værdipapirer	0	-25.377
Urealiseret kurstab værdipapirer	0	-180.751
	<u>-353</u>	<u>-206.143</u>
	<u>271.382</u>	<u>-31.148</u>
7 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	116.750
Tilgodehavende kommission vedrørende Jubilæumsbog	0	37.443
Tilgodehavende forsikring vedrørende brodæk	0	99.921
Håndklædesalg december, betaling i januar	0	8.140
	<u>0</u>	<u>262.254</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Værdipapirer

kr.	Nom. beholdning 31/12 2016	Kursværdi 31/12 2016	Nom. beholdning 31/12 2015	Kursværdi 31/12 2015
Obligationer:				
5 % Nordea Kredit 2035	18.867	20.979	25.839	28.629
4 % Realkr. Danmark 23-2038	70.366	75.015	101.042	108.434
5 % Nykredit 2-2025	21.352	23.443	28.558	31.842
5 % Nykredit 73D OA 2038	79.364	85.488	127.660	141.511
4 % Nykredit 2028	62.236	66.810	87.325	93.656
Obligationer i alt 31. december 2016	<u>252.185</u>	<u>271.735</u>	<u>370.424</u>	<u>404.072</u>
Investeringsbeviser:				
Jyske Invest Hedge Markedsneutral	0	0	6.035	179.602
Danske Invest Danske Lange obl.	12.445	1.312.574	12.445	1.294.390
Jyske Invest Obl. Erhverv	19.304	1.984.065	19.304	1.942.175
Dansk Invest Mix Defensiv	6.573	823.005	6.573	797.024
Investeringsbeviser i alt 31. december 2016	<u>38.322</u>	<u>4.119.644</u>	<u>44.357</u>	<u>4.213.191</u>
Værdipapirer pr. 31. december 2016		<u>4.391.379</u>		<u>4.616.297</u>

kr.	Formåls- bestemt formue	Ikke-formåls- bestemt formue
9 Formue		
Egenkapitalopgørelse 2015		
Saldo pr. 1. januar 2015	5.000.000	273.675
Forslag til resultatdisponering	0	6.627
	<u>5.000.000</u>	<u>280.302</u>
Egenkapitalopgørelse 2016		
Saldo pr. 1. januar 2016	5.000.000	280.302
Forslag til resultatdisponering	0	223.904
	<u>5.000.000</u>	<u>504.206</u>
kr.	2016	2015
10 Anden gæld		
Skyldig moms	6.553	0
Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	28.363	64.485
Feriepenge	64.315	53.905
Hensat revisor	40.000	30.000
Øvrige skyldige omkostninger	46.382	25.174
	<u>185.613</u>	<u>173.564</u>

Resultatopgørelse med budgettal (ej revideret)

kr.	2016	Budget 2016
Kontingenter og ventelistegebyrer	2.616.310	2.500.000
Salg af badebilletter og rabatkort	385.230	380.000
Kiosksalg, nettofortjeneste	142.393	155.000
Jubilæumsbog og håndklæder, nettofortjeneste	-167.810	0
Indtægter ved drift af anlæg i alt	2.976.123	3.035.000
Løbende reparation og vedligeholdelse	-358.073	-222.000
Nyanskaffelser og renovering	-22.139	-100.000
Projekter	-603.287	-529.000
El og vand	-136.527	-200.000
Rengøring og afhentning af affald	-112.112	-125.000
Kørselsgodtgørelse	0	-8.000
Risikohåndtering på anlæg inkl. forsikring	-143.632	-55.000
Risikopulje	0	-350.000
Udgifter ved drift af anlæg i alt	-1.375.770	-1.589.000
Resultat ved drift af anlæg	1.600.353	1.446.000
Lønninger, honorar og personaleudgifter	-1.199.698	-1.200.000
It-udgifter	-43.637	-40.000
Møder, generalforsamling og gaver	-111.662	-95.000
Administrationsomkostninger	-198.937	-200.000
Administrationsomkostninger i alt	-1.553.934	-1.535.000
Resultat før finansielle poster	46.419	-89.000
Finansielle poster, netto	177.485	100.000
Årets resultat	223.904	11.000
Resultatdisponering		
Henlagt til formålsbestemt formue	0	0
Ikke-formålsbestemt formue	223.904	11.000
I alt	223.904	11.000