

Foreningen Charlottenlund Søbad

Kystvejen 2, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 19 98 69 42

Årsrapport 2018





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

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Foreningen Charlottenlund Søbad for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. 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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Charlottenlund, den 25. februar 2019

Bestyrelsen:

Lene Andersen
formand

Bent Jørgensen
næstformand

Ole Bjarrum
kasserer

Jacob de la Cour

Lise Bak

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 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 notoplysningerne, 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 25. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Mona Blønd
statsaut. revisor
mne11697

Ledelsesberetning

Oplysninger om foreningen

Navn	Foreningen Charlottenlund Søbad
Adresse, postnr. by	Kystvejen 2, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	19 98 69 42
Hjemstedskommune	Gentofte
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lene Andersen, formand Bent Jørgensen, næstformand Ole Bjarrum, kasserer Jacob de la Cour Lise Bak
Telefon	39 64 36 74
Revision5.	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

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

Resultatopgørelsen for 2018 viser et resultat på 252.293 kr. mod 188.562 kr. for 2017. Egenkapitalen udgør 5.945.861 kr.

Bestyrelsen finder samlet set årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Foreningens forventede udvikling

Der budgetteres for regnskabsåret 2019 med et overskud på 46.000 kr. og afspejler et fortsat højt niveau for reparation- og vedligeholdelsesomkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	Kontingenter og ventelistegebyrer	2.898.380	2.735.150
	Salg af badebilletter, rabatkort og gæstebilletter	703.365	290.006
2	Kiosksalg, nettofortjeneste	165.183	99.608
3	Jubilæumsbog, nettofortjeneste	-23.490	-44.382
	Indtægter ved drift af anlæg i alt	3.743.438	3.080.382
	Aftalebaseret service	-12.586	-26.068
	Løbende reparation og vedligeholdelse	-288.395	-418.056
4	Projekter	-1.186.892	-506.487
	El og vand	-174.277	-253.087
	Rengøring og afhentning af affald	-111.910	-121.528
	Risikohåndtering på anlæg inkl. forsikring	-123.278	-106.541
	Udgifter ved drift af anlæg i alt	-1.897.338	-1.431.767
	Resultat ved drift af anlæg	1.846.100	1.648.615
	Gager, honorar og personaleudgifter	-901.967	-884.948
	Lønninger, sommerpersonale	-303.505	-317.286
	Generalforsamling og medlemsarrangementer	-84.952	-103.326
5	Administrationsomkostninger	-204.389	-256.540
	Administrationsomkostninger i alt	-1.494.813	-1.562.100
	Resultat før finansielle poster	351.287	86.515
6	Finansielle poster, netto	-98.994	102.047
	Årets resultat	252.293	188.562
	Resultatdisponering		
	Moleudbedring	-125.000	125.000
	Øvrig, ikke-formålsbestemt formue	377.293	63.562
	I alt	252.293	188.562

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	12.680	78.811
		<u>12.680</u>	<u>78.811</u>
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	7.360	6.550
	Periodiserede renter	0	0
		<u>7.360</u>	<u>6.550</u>
7	Værdipapirer	5.117.094	5.578.840
	Likvide beholdninger	1.130.654	331.659
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.267.728</u>	<u>5.995.860</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>6.267.728</u></u>	<u><u>5.995.860</u></u>
	PASSIVER		
	Formålsbestemt formue	5.000.000	5.000.000
	Moleudbedring	0	125.000
	Ikke-formålsbestemt formue	945.061	567.768
8	Formue i alt	<u>5.945.061</u>	<u>5.692.768</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Anden gæld	322.667	303.092
	Gældsforpligtelser i alt	<u>322.667</u>	<u>303.092</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>6.267.728</u></u>	<u><u>5.995.860</u></u>
1	Anvendt regnskabspraksis		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget enkelte re-klassifikationer i opstillingen i resultatopgørelsen.

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 rentekomkostninger, 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 effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

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.	2018	2017
2 Kiosksalg, nettofortjeneste		
Mad og drikke		
Omsætning, mad og drikke	390.654	160.653
Vareforbrug, mad og drikke	-237.614	-101.065
	<u>153.040</u>	<u>59.588</u>
Tøjposer og nøglebrikker		
Omsætning, tøjposer og nøglebrikker	73.690	53.201
Vareforbrug, tøjposer og nøglebrikker	-61.547	-13.181
	<u>12.143</u>	<u>40.020</u>
I alt	<u><u>165.183</u></u>	<u><u>99.608</u></u>
3 Jubilæumsbog		
Omsætning, jubilæumsbog	10.120	6.880
Vareforbrug, jubilæumsbog inkl. nedskrivning	-33.610	-51.262
I alt	<u><u>-23.490</u></u>	<u><u>-44.382</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2018	2017
4 Projekter		
Projekt maling	120.922	0
Projekt, Vintertoilet	108.697	0
Projekt, Materialer til trapper	91.260	0
Projekt uddybning og fjernelse af sand	100.000	125.250
Projekt, Brodæk Damebad m.v.	357.869	214.375
Projekt, Udvidelse af vestbro	214.944	15.188
Projekt, Udbedring af moler	193.201	22.500
Projekt, Stormen URD	0	75.174
Projekt, Løft af el-skab	0	54.000
	<u>1.186.893</u>	<u>506.487</u>
5 Administrationsomkostninger		
Medlemssystem	25.529	26.897
It-driftsomkostninger inkl. Nets, dankortgebyrer m.v.	67.489	52.347
Lønbehandling og anden assistance	29.560	46.712
Telefon	16.002	12.540
It-udstyr og småanskaffelser	303	47.408
Revisionshonorar inkl. regnskabsmæssig assistance, EY	40.000	43.625
Øvrige omkostninger inkl. bestyrelsesmøder og repræsentation og momsrefusion	25.506	27.011
	<u>204.389</u>	<u>256.540</u>
6 Finansielle poster, netto		
Renter, obligationer	3.964	5.563
Afkast, investeringsbeviser	60.948	93.621
Kursgevinst værdipapirer	-154.474	19.952
	<u>-89.562</u>	<u>119.136</u>
Renteudgifter	-7.524	-2.289
Kurtage og depotgebyrer	-1.908	-14.800
	<u>-9.432</u>	<u>-17.089</u>
	<u>-98.994</u>	<u>102.047</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Værdipapirer

kr.	Nom. beholdning 31/12 2018	Kursværdi 31/12 2018	Nom. beholdning 31/12 2017	Kursværdi 31/12 2017
Obligationer:				
1 RD 10F AP 24RF	100.000	104.371	400.000	413.105
Obligationer i alt 31. december 2018	100.000	104.371	400.000	413.105
Investeringsbeviser:				
Danske Invest Danske Lange obl.	12.445	1.265.034	12.445	1.306.725
Dansk Invest Mix Defensiv	22.200	2.771.004	22.200	2.848.260
Danske Invest Mix Akk KL	6.500	976.625	6.500	1.010.750
Investeringsbeviser i alt 31. december 2018	41.145	5.012.663	41.145	5.165.735
Værdipapirer pr. 31. december 2018		5.117.034		5.578.840

kr.	Formåls- bestemt formue	Ikke-formåls- bestemt formue
8 Formue		
Egenkapitalopgørelse 2018		
Saldo pr. 1. januar 2018	5.000.000	692.768
Forslag til resultatdisponering	-	252.293
	5.000.000	945.061

kr.	2018	2017
9 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	28.531	29.276
Feriepenge	97.322	97.435
Hensat revisor	39.000	38.625
Øvrige skyldige omkostninger	157.014	137.756
	321.867	303.092

Resultatopgørelse med budgettal (ej revideret)

kr.	2018	Budget 2018
Kontingenter og ventelistegebyrer	2.898.380	2.790.000
Billetter, sæsonkort og gæstekoder	703.365	250.000
Kiosksalg, nettofortjeneste	165.183	165.000
Jubilæumsbog, nettofortjeneste	-23.490	0
Indtægter ved drift af anlæg i alt	3.743.438	3.205.000
Aftalebaseret service	-12.586	-40.000
Løbende reparation og vedligeholdelse	-288.395	-340.000
Projekter	-993.691	-667.000
Moleudbedring - særlig hensættelse via egenkapitalen*	-193.201	-125.000
El og vand	-174.277	-240.000
Rengøring og afhentning af affald	-111.910	-120.000
Risikohåndtering på anlæg inkl. forsikring	-123.278	-120.000
Udgifter ved drift af anlæg i alt	-1.897.338	-1.652.000
Resultat ved drift af anlæg	1.846.100	1.553.000
Gager, honorar og personaleudgifter	-901.967	-900.000
Lønninger, sommerpersonale	-303.505	-330.000
Generalforsamling og medlemsarrangementer	-84.952	-110.000
Administrationsomkostninger	-204.389	-240.000
Administrationsomkostninger i alt	-1.494.813	-1.580.000
Resultat før finansielle poster	351.287	-27.000
Finansielle poster, netto	-98.994	0
Årets resultat	252.293	-27.000

* særlig hensættelse via egenkapitalen på 125.000 kr. i 2017.
Oprindelig budget reguleret herfor var overskud på 98.000 kr.