

# Foreningen Charlottenlund Søbad

Kystvejen 2, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 19 98 69 42

## Årsrapport 2019



## 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 2019. 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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Charlottenlund, den 13. februar 2020

Bestyrelsen:

Lene Andersen  
formand

Bent Jørgensen  
næstformand

Ole Bjarrum  
kasserer

Peter Schnettler Kristensen

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 revisionshandlinger, 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 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 13. februar 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Mona Blønd  
statsaut. revisor  
mne11697

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om foreningen

Navn  
Adresse, postnr. by

Foreningen Charlottenlund Søbad  
Kystvejen 2, 2920 Charlottenlund

CVR-nr.  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

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

Bestyrelse

Lene Andersen, formand  
Bent Jørgensen, næstformand  
Ole Bjarrum, kasserer  
Peter Schnettler Kristensen  
Lise Bak

Telefon

39 64 36 74

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 36, 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

Resultatopgørelsen for 2019 viser et resultat på 446.223 kr. mod 252.293 kr. for 2018. Resultatet er væsentligt påvirket af positive kursgevinster på foreningens værdipapirbeholdning. Egenkapitalen udgør 6.391.284 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 2020 med et overskud på 170.000 kr. og afspejler et fortsat højt niveau for reparation- og vedligeholdelsesomkostninger.

KOPI

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Kontingenter og ventelistegebyrer	3.037.939	2.898.380
	Salg af badebilletter, rabatkort og gæstebilletter	739.080	703.365
2	Kiosksalg, nettofortjeneste	205.566	165.183
3	Jubilæumsbog, nettofortjeneste	3.360	-23.490
	<b>Indtægter ved drift af anlæg i alt</b>	<b>3.985.945</b>	<b>3.743.438</b>
	Aftalebaseret service	-7.504	-12.586
	Løbende reparation og vedligeholdelse	-280.529	-288.395
4	Projekter	-1.461.151	-1.186.892
	El og vand	-259.803	-174.277
	Rengøring og afhentning af affald	-121.740	-111.910
	Risikohåndtering på anlæg inkl. forsikring	-82.690	-123.278
	<b>Udgifter ved drift af anlæg i alt</b>	<b>-2.213.417</b>	<b>-1.897.338</b>
	<b>Resultat ved drift af anlæg</b>	<b>1.772.528</b>	<b>1.846.100</b>
	Gager, honorar og personaleudgifter	-913.486	-901.967
	Lønninger, sommerpersonale	-321.147	-303.505
	Generalforsamling og medlemsarrangementer	-102.139	-84.952
5	Administrationsomkostninger	-242.674	-204.389
	<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-1.579.446</b>	<b>-1.494.813</b>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>193.082</b>	<b>351.287</b>
6	Finansielle poster, netto	253.141	-98.994
	<b>Årets resultat</b>	<b>446.223</b>	<b>252.293</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Moleudbedring	0	-125.000
	Øvrig, ikke-formålsbestemt formue	446.223	377.293
	<b>I alt</b>	<b>446.223</b>	<b>252.293</b>



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	16.608	12.680
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	30.778	7.360
	Forudbetalte omkostninger	19.190	0
		49.968	7.360
7	Værdipapirer	5.142.929	5.117.094
	Likvide beholdninger	1.666.845	1.130.654
	Omsætningsaktiver i alt	6.876.350	6.267.728
	AKTIVER I ALT	6.876.350	6.267.728
	PASSIVER		
	Formålsbestemt formue	5.000.000	5.000.000
	Ikke-formålsbestemt formue	1.391.284	945.061
8	Formue i alt	6.391.284	5.945.061
	Gældsforpligtelser		
9	Anden gæld	485.066	322.667
	Gældsforpligtelser i alt	485.066	322.667
	PASSIVER I ALT	6.876.350	6.267.728
1	Anvendt regnskabspraksis		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2019 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 effektivere 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

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.	2019	2018
2 Kiosksalg, nettofortjeneste		
Mad og drikke		
Omsætning, mad og drikke	335.469	390.654
Vareforbrug, mad og drikke	-176.620	-237.614
	<u>158.849</u>	<u>153.040</u>
Tøjposer og nøglebrikker		
Omsætning, tøjposer og nøglebrikker	59.290	73.690
Vareforbrug, tøjposer og nøglebrikker	-12.573	-61.547
	<u>46.717</u>	<u>12.143</u>
I alt	<u><u>205.566</u></u>	<u><u>165.183</u></u>
3 Jubilæumsbog		
Omsætning, jubilæumsbog	3.360	10.120
Vareforbrug, jubilæumsbog inkl. nedskrivning	-	-33.610
I alt	<u><u>3.360</u></u>	<u><u>-23.490</u></u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

kr.	2019	2018
4 Projekter		
Projekt maling	316.709	120.922
Projekt, trapper	131.338	91.260
Projekt uddybning og fjernelse af sand	98.775	100.000
Projekt, Brodæk Herre/Damebad m.v.	200.000	357.869
Projekt, Udbedring af moler	101.250	193.201
Projekt, Brodæk, fællesbad mv.	589.788	0
Projekt, Ny hjemmeside	11.250	0
Projekt, Renovering af sauna	12.042	0
Projekt, Vintertoilet	0	108.697
Projekt, Udvidelse af vestbro	0	214.944
	<u>1.461.152</u>	<u>1.186.893</u>
5 Administrationsomkostninger		
Medlemssystem	33.069	25.529
It-driftsomkostninger inkl. Nets, dankortgebyrer m.v.	56.745	67.489
Lønbehandling og anden assistance	29.384	29.560
Telefon	17.303	16.002
It-udstyr og småanskaffelser	6.897	303
Revisionshonorar inkl. regnskabsmæssig assistance, EY	40.000	40.000
Øvrige omkostninger inkl. bestyrelsesmøder og repræsentation og momsrefusion	59.276	25.506
	<u>242.674</u>	<u>204.389</u>
6 Finansielle poster, netto		
Renter, obligationer	986	3.964
Afkast, investeringsbeviser	29.468	60.948
Kursgevinst værdipapirer	232.435	-154.474
	<u>262.889</u>	<u>-89.562</u>
Renteudgifter	-8.741	-7.524
Kurtage og depotgebyrer	-1.007	-1.908
	<u>-9.748</u>	<u>-9.432</u>
	<u>253.141</u>	<u>-98.994</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

## Noter

## 7 Værdipapirer

kr.	Nom. beholdning 31/12 2019	Kursværdi 31/12 2019	Nom. beholdning 31/12 2018	Kursværdi 31/12 2018
Obligationer:				
1 RD 10F AP 24RF	-	-	100.000	104.371
Obligationer i alt 31. december 2019	-	-	100.000	104.371
Investeringsbeviser:				
Danske Invest Danske Lange obl.	11.445	1.168.649	12.445	1.265.034
Dansk Invest Mix Defensiv	22.200	2.911.530	22.200	2.771.004
Danske Invest Mix Akk KL	6.500	1.062.750	6.500	976.625
Investeringsbeviser i alt 31. december 2019	40.145	5.142.929	41.145	5.012.663
Værdipapirer pr. 31. december 2019		5.142.929		5.117.034

kr.	Formåls- bestemt formue	Ikke-formåls- bestemt formue
8 Formue		
Egenkapitalopgørelse 2019		
Saldo pr. 1. januar 2019	5.000.000	945.061
Forslag til resultatdisponering	0	446.223
	5.000.000	1.391.284

kr.	2019	2018
9 Anden gæld		
Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.	26.272	28.531
Feriepenge	97.270	97.322
Hensat revisor	39.000	39.000
Øvrige skyldige omkostninger	323.123	157.014
	485.665	321.867

## Resultatopgørelse med budgettal (ej revideret)

kr.	2019	Budget 2019
Kontingenter og ventelistegebyrer	3.037.939	2.900.000
Billetter, sæsonkort og gæstekoder	739.080	500.000
Kiosksalg, nettofortjeneste	205.566	175.000
Jubilæumsbog, nettofortjeneste	3.360	0
<b>Indtægter ved drift af anlæg i alt</b>	<b>3.985.945</b>	<b>3.575.000</b>
Aftalebaseret service	-7.504	-50.000
Løbende reparation og vedligeholdelse	-280.529	-159.000
Projekter	-1.461.151	-1.225.000
El og vand	-259.803	-230.000
Rengøring og afhentning af affald	-121.740	-150.000
Risikohåndtering på anlæg inkl. forsikring	-82.690	-135.000
<b>Udgifter ved drift af anlæg i alt</b>	<b>-2.213.417</b>	<b>-1.949.000</b>
<b>Resultat ved drift af anlæg</b>	<b>1.772.528</b>	<b>1.626.000</b>
Gager, honorar og personaleudgifter	-913.486	-900.000
Lønninger, sommerpersonale	-321.147	-320.000
Generalforsamling og medlemsarrangementer	-102.139	-85.000
Administrationsomkostninger	-242.674	-275.000
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-1.579.446</b>	<b>1.580.000</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>193.082</b>	<b>46.000</b>
Finansielle poster, netto	253.141	0
<b>Årets resultat</b>	<b>446.223</b>	<b>46.000</b>