

**Bådelaug Havnestad
c/o Newsec DATEA
Lyngby Hovedgade 4
2800 Kgs. Lyngby**

**Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2018**

Indholdsfortegnelse

	Side
Stamoplysninger	2
Bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4-6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til regnskab	11 - 12

Stamoplysninger

Foreningens navn:	Bådelaug Havnestad
Adresse:	Islands Brygge, København
Bådelaugets medlemmer:	Bådelaugets består af 50 medlemmer.
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2018
Bestyrelse:	John Poulsen Jan Byrgesen Adam Jacoby Jesper Kræfting
Administration:	Newsec Datea A/S Lyngby Hovedgade 4 2800 Kgs. Lyngby
Revision:	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen aflægger årsrapport for regnskabsåret 2018 for Bådelaug Havnestad

Vi erklærer:

At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt bådelaugets vedtægter.

At den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. februar 2019

John Poulsen, formand

Jan Byrgesen

Adam Jacoby

Jesper Kræfting

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Bådelaug Havnestad

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bådelaug Havnestad for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt laugets vedtægter.

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 samt laugets vedtægter.

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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med laugets sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og laugets vedtægter. 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 laugets 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 laugets drift, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 laugets 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 laugets 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at laudet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 blandt andet 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.

Herfølge, den 1. februar 2019.

ReviPartner
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 25 11 28 22

Karsten Christensen
registreret revisor
MNE-nr. 4830

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Bådelaug Havnestad for 2018 er udarbejdet efter driftsøkonomiske principper i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A- virksomheder, foreningens vedtægter og god regnskabsskik.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabsprincipper som foregående år. Om den anvendte regnskabspraksis kan i hovedtræk oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægter

Optrævede kontingenter indtægtsføres i det regnskabsår de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Udgifter

Udgiftsføres i det regnskabsår de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Balancen

Værdipapirer

Aktier er indregnet til kursværdi på balancedagen

Tilgodehavender

Laugets tilgodehavender, måles til det beløb, der forventes at blive modtaget.

Kortfristet gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominel værdi.

Sikkerhedsstillelser og garantiforpligtelser

Bestyrelsen har oplyst, at lauget ikke har foretaget sikkerhedsstillelser eller i øvrigt påtaget sig forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 Regnskab	2018 Budget	2017 Regnskab
Indtægter				
Kontingent		<u>206.835</u>	<u>204.000</u>	<u>179.000</u>
Indtægter i alt		<u>206.835</u>	<u>204.000</u>	<u>179.000</u>
Omkostninger				
Forsikring		3.740	2.400	2.261
Forsyning	1	17.004	29.000	-3.086
Reparation og vedligeholdelse	2	10.452	50.000	61.961
Administration	3	<u>162.564</u>	<u>170.000</u>	<u>131.567</u>
Omkostninger i alt		<u>193.760</u>	<u>251.400</u>	<u>192.703</u>
Aktieudbytte		2.022	2.200	2.238
Renter		-1.318	-500	-368
Andre indtægter, gebyrer og nøgler		900	10.000	9.100
Husbåd el		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>19.221</u>
Andre indtægter		<u>21.604</u>	<u>31.700</u>	<u>30.191</u>
Udgifter til fordeling		<u>172.156</u>	<u>219.700</u>	<u>162.512</u>
Årets resultat		<u>34.679</u>	<u>-15.700</u>	<u>16.488</u>
Forslag til resultatdisponering				
Resultat foreslås overført til mellemregning med ejerforeningens medlemmer		<u>34.679</u>		

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 Regnskab	2017 Regnskab
Aktiver			
Huslejedebitorer		59.180	0
Andre tilgodehavender		<u>6.159</u>	<u>4.118</u>
Tilgodehavender		<u>65.339</u>	<u>4.118</u>
Værdipapirer:			
DanskeInvest Fonde, 1.444 stk kurs 93,13		<u>134.480</u>	<u>135.808</u>
Danske Bank, afkastkonto		52.101	50.080
Danske Bank, driftskonto		<u>222.618</u>	<u>158.622</u>
Likvide beholdninger		<u>274.719</u>	<u>208.702</u>
Aktiver i alt		<u>474.538</u>	<u>348.628</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 Regnskab	2017 Regnskab
Passiver			
Egenkapital:			
Indskud:			
Saldo 1. januar		3.119.870	3.021.570
Regulering indskud iht generalforsamlingsbeslutning		<u>22.430</u>	<u>98.300</u>
Indskud i alt		<u>3.142.300</u>	<u>3.119.870</u>
Overført resultat m.v.:			
Saldo 1. januar		-2.832.939	-2.753.090
Regulering indskud iht generalforsamlingsbeslutning		-22.430	-98.300
Årets kursregulering af værdipapirer		-1.328	1.963
Årets resultat		<u>34.679</u>	<u>16.488</u>
Overført resultat m.v. i alt		<u>-2.822.018</u>	<u>-2.832.939</u>
Egenkapital i alt		<u>320.282</u>	<u>286.931</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Indbetalt ventelistegebyr		58.000	50.000
Skyldige omkostninger	4	<u>96.256</u>	<u>11.697</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>154.256</u>	<u>61.697</u>
Passiver i alt		<u>474.538</u>	<u>348.628</u>

Noter til regnskab

	2018	2018	2017
	Regnskab	Budget	Regnskab
Note 1, forsyning			
El-forbrug	15.795	27.000	-4.186
Vandudgift	1.209	2.000	1.100
	<u>17.004</u>	<u>29.000</u>	<u>-3.086</u>
 Note 2, reparation og vedligeholdelse			
Terræn og grund, brædder til bådebro	1.202	0	0
El- installationer, skift og fejlfinding lamper	0	0	2.497
Elpærer m.v.	147	0	0
Vandinstallationer, frostsikring og gennemgang	1.932	0	1.857
Skilte m.v.	766	0	4.174
Nøgler og kort	6.405	0	2.388
Inventar, incl opbygning af opbevaringskasse	0	0	32.920
Budgetteret til vedligeholdelse	0	50.000	18.125
	<u>10.452</u>	<u>50.000</u>	<u>61.961</u>
 Note 3, administration			
Ejendomsadministration	30.212	30.200	29.695
Revision og regnskabsudarbejdelse	8.125	8.200	7.900
Anden administration	625	0	0
Kontingent Danske Tursejlere	0	800	760
Kajpladsleje, bådklub	102.315	102.300	77.041
Repræsentation	1.433	1.000	769
Garanti for entrepris og havn	0	4.000	0
Generalforsamling og arbejdsdag	333	2.000	1.808
Møder	9.190	7.000	7.834
Hjemmeside	5.779	7.500	5.779
Fællesarbejde	-1.468	1.500	-4.999
Gebyrer: PBS, bank m.v.	6.020	5.500	4.980
	<u>162.564</u>	<u>170.000</u>	<u>131.567</u>

Noter til regnskab

	2018	2017
	Regnskab	Regnskab
Note 4, skyldige omkostninger		
For meget opkrævet kontingent	7.920	0
Bådplads afregnes 1.1 2019	73.345	0
GDPR, afsat	625	0
Danske Tursejlere	0	380
Newsec Datea A/S	2.349	0
Ørsted	3.892	3.417
Revision og regnskabsudarbejdelse	<u>8.125</u>	<u>7.900</u>
	<u>96.256</u>	<u>11.697</u>