

Morsø Sejlklub & Marina

CVR. nr. 29504725

Årsrapport 2011

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4
Den kritiske revisors påtegning.....	5
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

Morsø Sejlklub & Marina

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011 for Morsø Sejlklub & Marina.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2011 - 31-12-2011.

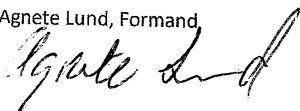
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

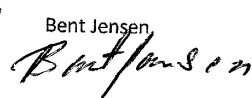
Nykøbing Mors, den 13-02-2012

Bestyrelse

Agnete Lund, Formand,



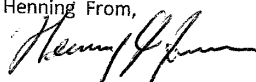
Bent Jensen,



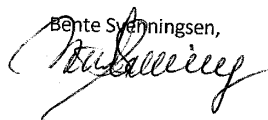
Hans Kokholm,



Henning From,



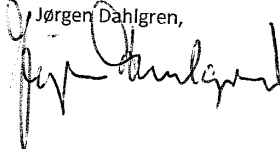
Bente Sværningsen,



Erik Haaber,



Jørgen Dahlgren,



Morsø Sejlklub & Marina

Den uafhængige revisors erklæring

Til medlemmerne i Morsø Sejlklub & Marina

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Morsø Sejlklub & Marina for regnskabsåret 01-01-2011 - 31-12-2011. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Foreningens bestyrelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om review af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejer og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskab.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2011 - 31-12-2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

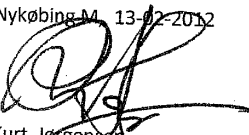
Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gennemgangen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing M., 13-02-2012



Kurt Jørgensen
Registreret revisor

Morsø Sejlklub & Marina

De interne revisorers påtegning

De interne revisores erklæring vedrørende MS&M regnskab 2011:

Ud fra de foreliggende bilag er saldoer på bankkontoer kontrolleret og fundet i overensstemmelse med bogføringen

Ved stikprøvevis gennemgang af bilagene har vi ikke fundet anledning til væsentlige bemærkninger, dog bør formålsangivelse og attestations på en del bilag udføres bedre, desuden vil foreningens økonomi kunne forbedres ved stramning af procedurer for betalingsfrister især for driftsbidrag.

Vi gør opmærksom på, at godkendelse af dette regnskab også er en godkendelse af anlægsudgifterne ved brobygningen vinteren 2010/2011.

Efter en noget tumultuarisk start på året er det vort klare indtryk, at regnskabsstandarden er væsentligt forbedret hen over året.

Torben Christensen
Intern revisor

Kurt Jensen
Intern revisor

Morsø Sejlklub & Marina

Selskabsoplysninger

Selskabet Morsø Sejlklub & Marina
Ringvejen 68
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 29504725
Regnskabsår 01.01.2011 - 31.12.2011

Bestyrelse Agnete Lund, Formand
Bent Jensen,
Hans Kokholm,
Henning From,
Bente Svenningsen,
Erik Haaber,
Jørgen Dahlgren,

Revisor REVISION LIMFJORD
Ringvejen 63
7900 Nykøbing M

Pengeinstitut Fjordbank Mors
Algade 2
7900 Nykøbing M

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Morsø Sejlklub & Marina har, ifølge vedtægternes §2 stk. 1, til formål at drive og videreudvikle Nykøbing Mors lystbådehavn, samt:

- at arbejde for gode forhold for alle former for søsport og fritidssejlad,
- at støtte en ungdomsafdeling med det formål at uddanne unge i sejlad, og
- at arrangere fællesture og kapsejladser samt samle medlemmerne til sammenkomster, der kan virke til fremme af foreningens formål.

Herunder drive kraner, klubhus, bådhuse, mm.

Foreningen er medlem af Dansk Sejlunion. Endvidere er foreningen tilknyttet DS Limfjordskredsen.

Udviklingen i 2011

Vi har i 2011 haft knap 3500 overnatninger, hvilket svarer nogenlunde til niveauet i 2010. Vi har haft 181 autocampere, som har givet en indtægt på knap kr. 22.000. Så det må siges at have været en god ide at indrette pladser til dem.

Vi havde pr. 31. december 2011 255 medlemmer, heraf 175 med bådpladsbevis, 29 lejere, 33 seniorer og 18 unge. Derudover 16 medlemmer som endnu ikke havde betalt driftsbidrag/leje for 2011.

Bestyrelsen er skuffet over, at så mange endnu ikke har betalt samt at en del først har betalt i sidste kvartal af 2011. Det er dårligt for foreningens økonomi. Dette vil bestyrelsen stramme op overfor i fremtiden, hvorfor der også i bestyrelsens forslag til vedtægtsændringer er tilføjet et underpunkt, som præciserer konsekvensen af ikke at betale (§7 stk. 2.2)

Der er solgt 8 bådpladser i 2011 og tilbagebetalt lige så mange. Derudover er der 2, som venter på at få udbetalt nu samt 3 som først kan få udbetalt efter 1. april 2012. De tre er nogen, som har solgt deres båd med pladsen inden 31. december 2011, endnu ikke har betalt for 2011 eller først meddelt efter 1. januar 2012 at de ville sælge.

Strømforbruget, specielt på broerne, er steget en del, hvorfor bestyrelsen også foreslår opsat strømstandere med kortlæsere på alle broer, således at enhver kommer til at betale for den strøm de bruger. Det er planen, at der så lægges kr. 150 på alle bådejeres kort, så alle stadig kan lade batterier op for det de betaler i driftsbidrag/leje.

Alt i alt ser situationen for nuværende godt ud, taget i betragtning at året startede noget turbulent og opkrævningerne på kontingent, driftsbidrag og leje derfor kom ca. en måned for sent ud, hvilket medførte at kassekreditten måtte hæves ca. kr. 500.000 i et par måneder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Morsø Sejlklub & Marina for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B og foreningens vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt vedrørende indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere geindvindingsværdi.

Evt. værdiregulering af bådpladsbeviser indregnes ikke i resultatopgørelsen, men fremgår alene af specifikationen af egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende reklame og administration, IT, lokaler, tab på debitorer m.v.

Morsø Sejlklub & Marina

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiden:

	Brugstid	Restværdi
Lystbådehavn	50 år	0 %
Miljøcontainer, legeplads og tanke	5 år	0 %
Kran	10 år	0 %
Joller og ledsagerbåde	7-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt omkostninger ved optagelse af lån og nedskrivning af tilgodehavender.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Foreningens klubhus måles i årsrapporten til seneste offentlige ejendomsvurdering.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter dieselbeholdning og standere, som måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som slagspris 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 amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Bådpladsbeviser

Bådpladsbeviser (indskud) fremgår af egenkapitalen med værdien som bestyrelsen indstiller til kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse

	Note	2011	2010
Nettoomsætning	1	1.187.937	1.072.340
Vareforbrug	2	-145.141	-142.146
Bruttoresultat		1.042.796	930.194
Udvalg	3	-17.684	2.777
Personaleomkostninger	4	-166.739	-153.092
Dækningsbidrag I		858.373	779.879
Dækningsbidrag II		858.373	779.879
Distributionsomkostninger	5	-22.781	-46.934
Administrationsomkostninger		-451.693	-493.566
Resultat før afskrivninger		383.899	239.379
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7	-326.504	-312.931
Resultat før finansielle poster		57.395	-73.552
Finansielle indtægter		16	0
Finansielle omkostninger		-34.756	-26.148
Resultat før skat		22.655	-99.700
ÅRETS RESULTAT		22.655	-99.700
Resultatdisponering			
Overført resultat		22.655	-99.700
		22.655	-99.700

Balance 31. december 2011

	Note	2011	2010
AKTIVER			
Klubhus		892.800	911.400
Joller og ledsagerbåde		133.447	148.794
Lystbådehavn		6.284.004	6.163.211
Miljøcont., legeplads og tanke		163.401	235.609
Kraner 3 stk.		290.313	331.672
Materielle anlægsaktiver	8, 9	7.763.965	7.790.686
ANLÆGSAKTIVER		7.763.965	7.790.686
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.798	0
Andre tilgodehavender		49.920	24.403
Kortfristede tilgodehavender		64.718	24.403
Likvide beholdninger		18.498	2.080
OMSÆTNINGSAKTIVER		93.216	36.483
AKTIVER		7.857.181	7.827.169

Morsø Sejlklub & Marina

	Note	2011	2010
PASSIVER			
Indskud bådpladser		4.306.077	4.202.982
Indskud bådhuse		-87.051	0
Reserve for opskrivninger		280.000	280.000
Overført resultat		2.421.572	2.398.918
EGENKAPITAL	10	6.920.598	6.881.900
Anden gæld		34.100	92.800
Langfristede gældsforpligtelser	11	34.100	92.800
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		20.000	20.000
Gæld til banker		597.094	646.948
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.728	34.785
Anden gæld	12	163.661	150.736
Kortfristede gældsforpligtelser		902.483	852.469
GÆLDSFORPLIGTELSE		936.583	945.269
PASSIVER		7.857.181	7.827.169
Eventualposter			
Nærtstående parter			

Noter

Note 1 - Nettoomsætning

Venteliste bådplads	5.000	0
Driftsbidrag, både	462.544	453.799
Lejeindtægter, både	41.691	18.862
Lejeindtægter, jollepladser	1.400	11.303
Kontingenter	120.955	125.800
Gæstesejlere	310.949	293.228
Autocampere	17.376	0
Brændstof	180.770	146.356
Kassedifferencer, indtægt	0	114
Kassedifferencer, udgift	0	-705
Kranindtægter	4.400	1.440
Udlejning og el, klubhus	14.022	10.514
Øvrige indtægter	28.830	11.629
	1.187.937	1.072.340

Note 2 - Vareforbrug

Forbrugsvarer, servicebygning	65	0
Havnemærker	875	4.156
Diesel/benzin	144.201	137.290
Fragt m.v. m/moms	0	700
	145.141	142.146

Note 3 - Udvalg

Ungdomsudvalg	11.746	-21.623
Kranudvalg	1.590	17.133
Kapsejladsudvalg	-1.947	-1.619
Bøjeudvalg	4.200	350
Festudvalg	-1.851	2.098
IF Klubbåd	2.946	0
Navigationsudvalg	0	236
Handicapudvalg	1.000	648
	17.684	-2.777

Note 4 - Personalemkostninger

Lønninger EDB	159.416	147.738
ATP-bidrag	1.890	1.620
AER-bidrag	663	0
FIB-bidrag og barselsfond	388	0
Personaleudgifter	1.474	240
Arbejdstøj	2.908	1.849
Kørselsgodtgørelse	0	1.645
	166.739	153.092

Note 5 - Distributionsomkostninger

Repræsentation og gaver	230	500
Annoncer og reklame m/moms	14.420	36.692
Annoncer og reklame u/moms	3.750	0
Arrangementer, foredrag mv.	4.381	9.742
	22.781	46.934

Note 6 - Administrationsomkostninger**Lokaleomkostninger**

Vand	21.144	46.094
Elektricitet	145.853	89.444
Renholdelse og vask	60.516	46.114
Småanskaffelser	3.677	49.978
Vedligeholdelse klubhus	51.744	89.160
Tab på debitorer	0	0
Ejendomsskatter mv.	-89	317
Forsikringer	38.538	38.424
Diverse	0	560
	321.383	360.091

Andre omkostninger

Kontorartikler og tryksager	15.348	5.697
EDB-udgifter	2.045	5.971
Telefon	7.997	2.980
Porto og gebyr	12.284	6.172
Regnskabsmæssig assistance	28.400	37.786
Regulering tidligere år	0	8.716
Advokathonorar mv.	20.500	8.510
Særlig assistance	2.422	3.449
Honorar bogholder	0	5.236
Kontingenter	31.936	31.589
Generalforsamling og møder	9.378	17.369
	130.310	133.475
	451.693	493.566

Note 7 - Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Lystbådehavn	151.676	130.437
Miljøcontainer, legeplads og tanke	72.208	75.137
Kraner	41.359	41.359
Joller og ledsagerbåde	42.661	47.398
Klubhus	18.600	18.600
	326.504	312.931

Note 8 - Materielle anlægsaktiver

	Lystbådehavn	Klubhus	Kraner 3 stk.
Kostpris primo	6.544.901	650.000	413.590
Tilgang i årets løb	272.469		
Kostpris ultimo	<u>6.817.370</u>	<u>650.000</u>	<u>413.590</u>
Opskrivninger primo		280.000	-40.559
Opskrivninger ultimo		<u>280.000</u>	<u>-40.559</u>
Af- og nedskrivninger primo	-381.690	-18.600	-41.359
Årets afskrivninger	-151.676	-18.600	-41.359
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-533.366</u>	<u>-37.200</u>	<u>-82.718</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.284.004</u>	<u>892.800</u>	<u>290.313</u>

Note 9 - Materielle anlægsaktiver

	Miljøcont., lege- plads og tanke	Joller og ledsagerbåde
Kostpris primo	388.430	196.192
Tilgang i årets løb	0	27.314
Kostpris ultimo	<u>388.430</u>	<u>223.506</u>
Af- og nedskrivninger primo	-152.821	-47.398
Årets afskrivninger	-72.208	-42.661
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-225.029</u>	<u>-90.059</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>163.401</u>	<u>133.447</u>

Note 10 - EGENKAPITAL

Egenkapitalbevægelser

	Primo	til-/afgang tilgang	Ultimo
Indskud, bådpladser	4.202.982	103.095	4.306.077
Indskud bådhuse	0	-87.051	-87.051
Reserve for opskrivninger	280.000	0	280.000
Overført resultat	2.398.918	22.655	2.421.573
	6.881.900	38.699	6.920.599

Note 11 - Langfristede gældsforpligtelser

Morsø Kommune (skyldig el)	9.500	60.000
Dansk Sejlunion	24.600	32.800
	34.100	92.800

Note 12 - Anden gæld

Skyldig moms	92.179	97.736
Øvrige skyldige omkostninger	2.482	0
Skyldig revisor	31.000	0
Depositum	38.000	53.000
	163.661	150.736

Note 13 - Eventualforpligtelser

Ingen.

Note 14 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.