www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

# Gentofte Svømmeklub

Adolphsvej 25
Gentofte 2820
CVR-nr. 26 48 74 12

## Årsrapport for 2017

## Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger** | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| **Ledelsesberetning** | |
| Foreningsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| **Årsregnskab** | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Gentofte Svømmeklub

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Gentofte, den 31. januar 2018

Henrik Larsen

Jakob Rybak-Andersen

Louise Hinsch Lauritzen

Thomas Dessau

Christian Toft

Michael Igelsø Hvidt

Per Helmark

Per Norby

Unna M. Balle

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til den daglige ledelse i Gentofte Svømmeklub*
**Konklusion**
Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Svømmeklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

- 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 konklusioner 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 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.

**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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Roskilde, den 31. januar 2018

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40143

## Foreningsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Foreningen** | Gentofte Svømmeklub<br>Adolphsvej 25<br>Gentofte 2820 | |
| | Hjemmeside: | www.gentofteswim.dk |
| | CVR-nr.: | 26 48 74 12 |
| | Regnskabsperiode: | 1. januar - 31. december 2017 |
| | Stiftet: | 31. januar 1970 |
| | Regnskabsår: | 48. regnskabsår |
| | Hjemsted: | Gentofte |
| **Bestyrelse** | Henrik Larsen<br>Jakob Rybak-Andersen<br>Louise Hinsch Lauritzen<br>Thomas Dessau<br>Christian Toft<br>Michael Igelsø Hvidt<br>Per Helmark<br>Per Norby<br>Unna M. Balle | |
| **Suppleanter** | Mikala Haag Kreiser<br>Dorte Vang-Jensen | |
| **Revision** | Addea Audit<br>Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Vindingevej 10<br>4000 Roskilde | |

# Ledelsesberetning

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Foreningens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 427.395. Det har været nødvendigt at skabe dette overskud i år for at sikre økonomisk råderum i 2018 til ansættelse af klubbens nye klubchef. Det er bestyrelsens vurdering at klubben har en sund og stabil økonomi. Forventningen til resultatet for 2018 er et nul resultat eller mindre negativt resultat.

Foreningens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital i foreningen på kr. 1.079.212, hvilket anses for acceptabelt klubbens lønforpligtelser taget i betragtning.

**Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**
Der er mange borgere i Gentofte, som ønsker at deres børn skal lære at blive trygge i vandet og lære at svømme i Gentofte Svømmeklub. Ventelisten, som er begrænset til 300 personer, er fuld, og klubben gør alt hvad vi kan for at udnytte den tildelte vandtid optimalt samt opnå mere vandtid. På trods af disse betydelige udfordringer har vi været i stand til at tilbyde 2336 unge under 19 år plads i klubben i 2017. Et tal som i 2016 var 2254. Antallet af medlemmer over 25 er også steget fra 243 til 303, og klubben gør fortsat meget for denne gruppe eksemplificeret med gratis voksen crawltræning i uge 3, 2018.

Bestyrelsen arbejdet fortsat hårdt på at få mere vandtid til klubben til gavn for kommunens borgere.

Klubbens årgangssvømmere havde et forrygende DM på langbane, hvor det blev til 6 individuelle danmarksmesterskaber over 3 årgange samt et hav af top-5 placeringer. På juniorsiden havde klubben 1 svømmer, som repræsenterede Danmark ved European Youth Olympic Festival, samt 2 svømmere som repræsenterede Danmark ved de nordiske juniormesterskaber. Ved efterårets kortbanemesterskaber fortsatte succesen både på årgangsniveau og juniorniveau, blandt andet med 4 junior svømmere under svømmeunionens kravtider til de nordiske juniormesterskaber.

Disse resultater er skabt af vores store og stabile stab af trænere, som vi skylder en stor tak – ikke kun for deres professionelle indsats og undervisning, men også for deres fleksibilitet i forbindelse med stævner samt deres store engagement i holdene og de enkelte svømmeres ve og vel. Både trænere og bestyrelse i klubben er meget bevidste om udfordringerne for svømmerne med at få balance i dagligdagen med mange lektier, megen træning og behovet for et socialt liv. Vores trænere har specifik kompetence på dette område og emnet italesættes ofte på fællesmøder eller individuelle møder med svømmerne.

Vi har i årets løb været så heldige at få flere nye deltidstrænere til K-afdelingen så vores stab nu fremstår stærkere og mere sammenhængende end den har gjort i lang tid. Dette sikrer god og rettidig kommunikation til forældre, hvilket ligger bestyrelsen meget på sinde.

Bestyrelsen vil også gerne rette en stor tak til alle de frivillige kræfter som er med til at sikre deltagelse ved svømmestævner afholdt af andre klubben samt vores egne stævner, herunder både Gentofte Open for konkurrencesvømmerne og svømmeskolens ministævner og svøm langt stævner.

# Ledelsesberetning

**Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling**
En stor tak skal også rettes til klubbens hovedsponsor Ørsted, som vi er meget taknemmelige for bidraget til driften af klubben. Ligeledes takker vi Nykredit, Boozt samt alle de mindre lokale sponsorer som bidrager i forbindelse med klubbens sponsorstævne i foråret.

En vigtig begivenhed for klubbens fremtid var ansættelsen i december af Christian Toft som Klubchef. Christian Toft blev udvalgt i et felt af flere stærke kandidater, og starter senest 1 juni 2018. Bestyrelsen og trænerne stod alle enstemmigt bag beslutningen om en klubchef samt valget af Christian Toft, og han tiltræder således med et meget stærkt mandat, hvilket var helt afgørende for bestyrelsen.

Christian Toft vil som Klubchef sikre kontinuitet og udvikling af hele klubben. Han vil varetage den daglige ledelse af klubben, implementere klubbens udviklingsplan, og sikre optimale betingelser for klubbens svømmeskole, motionsafdeling og elite. Christian vil være med til at sikre at klubben fastholder sine talentfulde og dygtige svømmere og trænere, og samtidig sikre at Gentofte Svømmeklub er en attraktiv klub for alle, der ønsker at lære at svømme og dyrke svømning på motions og konkurrenceplan.

Endelig deltager flere fra bestyrelsen aktivt i det kommunalt drevne projekt "Gentofte Liv", og indsatsen har allerede båret frugt, da kommunen i 2017 besluttede at bruge DKK 400,000 på en forundersøgelse, som skal belyse, hvor en ny svømmehal kan placeres i kommunen.

Bestyrelsen ser lyst på 2018, og håber det bliver året, hvor vi kan udvide vores vandkapacitet til glæde for borgerne i kommunen, samt fortsætte det solide arbejde i konkurrenceafdelingen.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gentofte Svømmeklub for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har foreningen valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

## Resultatopgørelsen

### Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Svømmehalsudgifter

Omkostninger til leje samt undervisningsmaterialer.

### Medlemmer og administration

Medlemmer og administration omfatter omkostninger til møder, telefon samt kontorudgifter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til foreningens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt bankgebyrer.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre drifts-indtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

**Gældsforpligtelser**
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017<br>kr. | 2016<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Indtægter** | 1 | **7.961.300** | **7.727.533** |
| Træningslejre | 2 | -170.688 | -135.350 |
| Stævner | 3 | -401.345 | -336.071 |
| Svømmehalsudgifter | 4 | -430.048 | -444.616 |
| Medlemmer og administration | 5 | -1.047.555 | -1.101.052 |
| **Bruttoresultat** | | **5.911.664** | **5.710.444** |
| Personaleomkostninger, trænere | 6 | -5.470.024 | -5.520.747 |
| **Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)** | | **441.640** | **189.697** |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | 0 | -50.000 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **441.640** | **139.697** |
| Finansielle indtægter | 7 | 2 | 7.848 |
| Finansielle omkostninger | 8 | -14.247 | -6.410 |
| **Årets resultat** | | **427.395** | **141.135** |

## Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **Aktiver** | | | |
| Tilgodehavender fra medlemmer | | 23.050 | 25.660 |
| Andre tilgodehavender | 9 | 3.868 | 805 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 41.175 | 221.223 |
| **Tilgodehavender** | | **68.093** | **247.688** |
| **Likvide beholdninger** | 10 | **4.160.897** | **3.411.667** |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **4.228.990** | **3.659.355** |
| **Aktiver i alt** | | **4.228.990** | **3.659.355** |

## Balance 31. december

| | Note | 2017<br>kr. | 2016<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Passiver** | | | |
| Overført resultat | | 1.079.212 | 651.816 |
| **Egenkapital** | | **1.079.212** | **651.816** |
| Kreditinstitutter | | 18.399 | 25.562 |
| Modtagne forudbetalinger fra medlemmer | | 2.644.887 | 2.526.676 |
| Kreditorer | | 97.288 | 78.113 |
| Anden gæld | 11 | 359.204 | 377.188 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 30.000 | 0 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **3.149.778** | **3.007.539** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **3.149.778** | **3.007.539** |
| **Passiver i alt** | | **4.228.990** | **3.659.355** |

## Noter

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **1** | **Indtægter** | | |
| | Under 19 år, 2336 medlemmer (2016: 2254) | 4.053.443 | 3.842.192 |
| | Mellem 19 år og 25 år, 22 medlemmer (2016: 18) | 56.516 | 18.258 |
| | 25 år og derover, 303 medlemmer (2016: 309) | 463.428 | 448.609 |
| | Handicap, 6 medlemmer (2016: 10) | 36.164 | 42.058 |
| | Passive, 3 medlemmer (2016: 5) | 1.348 | 3.062 |
| | Indmeldelsesgebyr og Ventelister | 214.751 | 195.751 |
| | GFO-svøm | 1.177.960 | 1.218.548 |
| | Diverse tilskud Gentofte Kommune | 1.006.734 | 1.083.512 |
| | Aqua Camp, Swim Camps, netto | 508.494 | 458.652 |
| | Gentofte Open, netto | 139.823 | 146.789 |
| | Diverse indtægter (sponsorer, fonde, salg af tøj) | 302.639 | 270.102 |
| | | **7.961.300** | **7.727.533** |
| **2** | **Træningslejre** | | |
| | G1 | 78.564 | 92.481 |
| | G2 | 84.714 | 41.701 |
| | G3 | 15.966 | 8.047 |
| | G4 | -8.556 | -6.879 |
| | | **170.688** | **135.350** |
| **3** | **Stævner** | | |
| | Stævner | 205.443 | 166.331 |
| | Præmier, nåle, diplomer & medaljer | 17.734 | 33.157 |
| | Transport, overnatninger og forplejning mv. | 178.168 | 136.583 |
| | | **401.345** | **336.071** |

## Noter

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| 4 | **Svømmehalsudgifter** | | |
| | Strandlund | 353.960 | 368.621 |
| | Øvrige materialer | 76.088 | 75.995 |
| | | **430.048** | **444.616** |
| 5 | **Medlemmer og administration** | | |
| | Abonnementer, kontingenter, licenser | 60.506 | 33.067 |
| | Fester, arrangementer, hygge m.v. | 56.423 | 115.751 |
| | Fysioterapi | 0 | 1.130 |
| | Kursus | 28.330 | 24.740 |
| | Gaver | 0 | 9.014 |
| | Møder, bestyrelse mv. | 5.001 | 9.000 |
| | IT-omkostninger mv. | 24.983 | 48.409 |
| | Telefon og EDB drift mv. | 52.051 | 43.697 |
| | Lønninger, kontor og bogholder | 702.810 | 695.903 |
| | PBS og lønadministration mv. | 91.158 | 87.413 |
| | Øvrige administrationsomkostninger | 26.293 | 32.928 |
| | | **1.047.555** | **1.101.052** |

## Noter

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| 6 | **Personaleomkostninger, trænere** | | |
| | Lønninger og gager | 4.865.544 | 4.886.750 |
| | **Lønninger** | **4.865.544** | **4.886.750** |
| | Pension | 468.125 | 463.227 |
| | **Kurser og svømmeskolekonsulent** | **468.125** | **463.227** |
| | ATP | 35.166 | 33.500 |
| | AER-bidrag | 35.639 | 37.597 |
| | **Andre omkostninger til social sikring** | **70.805** | **71.097** |
| | Kørselsgodtgørelse | 22.471 | 32.288 |
| | Trænerbeklædning | 26.194 | 30.981 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 16.885 | 36.404 |
| | **Andre personaleomkostninger** | **65.550** | **99.673** |
| | | **5.470.024** | **5.520.747** |

## Noter

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| **7** | **Finansielle indtægter** | | |
| | Renter, obligationer | 2 | 7.848 |
| | | **2** | **7.848** |
| **8** | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Gebyrer m.v. | 14.247 | 6.410 |
| | | **14.247** | **6.410** |
| **9** | **Andre tilgodehavender** | | |
| | Acontoløn | 0 | 805 |
| | Øvrige tilgodehavender | 3.868 | 0 |
| | | **3.868** | **805** |
| **10** | **Likvide beholdninger** | | |
| | Nykredit Bank | 4.160.897 | 3.411.667 |
| | | **4.160.897** | **3.411.667** |
| **11** | **Anden gæld** | | |
| | ATP | 10.223 | 9.628 |
| | Feriepengeforpligtelse | 241.194 | 220.366 |
| | Feriepenge | 79.036 | 79.490 |
| | Forudbetalt træningslejre fra medlemmer | 0 | 42.000 |
| | Sponsorkonti, svømmere | 28.751 | 25.704 |
| | | **359.204** | **377.188** |

www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

# Gentofte Svømmeklub

**CVR-nr. 26 48 74 12**

## Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2017

## Indholdsfortegnelse


| | | |
|---|---|---|
| 1 | Indledning | 24 |
| 2 | Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2017 | 24 |
| 3 | Revisionen af årsregnskabet 2017 | 24 |
| 3.1 | Revisors ansvar | 24 |
| 4 | Betydelige resultater af revisionen | 24 |
| 4.1 | Anvendte regnskabsprincipper | 24 |
| 4.2 | Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med virksomhedens daglige ledelse | 24 |
| 4.2.1 | Funktionsadskillelse | 25 |
| 4.2.2 | Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet | 25 |
| 5 | Ledelsens regnskabserklæring | 25 |
| 6 | Revision af væsentlige poster i årsregnskabet | 25 |
| 6.1 | Kontingenter | 26 |
| 6.2 | Løn og gager | 26 |
| 6.3 | Anden gæld | 26 |
| 6.4 | Likvide beholdninger og bankgæld | 26 |
| 7 | Andre forhold | 26 |
| 7.1 | Ledelsens pligter | 26 |
| 8 | Andre ydelser | 26 |
| 9 | Afslutning | 27 |

## 1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Gentofte Svømmeklub for 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital.

| | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|---|---|---|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Resultat | 427 | 141 | -162 |
| Aktiver | 4.229 | 3.659 | 3.342 |
| Egenkapital | 1.079 | 652 | 511 |

## 2 Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2017

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller fremhæve forhold i vores påtegning på årsregnskabet.

## 3 Revisionen af årsregnskabet 2017

### 3.1 Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflæggelsen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

## 4 Betydelige resultater af revisionen

### 4.1 Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, foreningens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

### 4.2 Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med virksomhedens daglige ledelse

Baseret på det arbejde vi har udført under vores revision, er vi ikke stødt på forhold af særlig betydning der har været drøftet med den daglige ledelse.

### 4.2.1 Funktionsadskillelse

Foreningens størrelse og organisation giver ikke mulighed for etablering af effektive interne kontroller og funktionsadskillelse.

Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for fejl i foreningens årsregnskab som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler. Fejl i årsregnskabet, der er en følge af besvigelser, vil ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Vi er opmærksomme på, at det på grund af foreningens begrænsede ressourcer ikke umiddelbart er praktisk muligt at etablere fornøden funktionsadskillelse på de nævnte områder.

Vi skal understrege, at ovennævnte bemærkninger ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men de skal ses som en understregning af, at funktionsadskillelse normalt er et væsentligt led i et foreningens interne kontrol.

Vi har som følge af den manglende funktionsadskillelse ikke foretaget en detaljeret gennemgang af foreningens interne kontroller.

Endelig skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol.

### 4.2.2 Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet.

## 5 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 31. januar 2018, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis har vi endvidere på områder, hvor vi har anset det for relevant, indhentet ledelsens skriftlige bekræftelse på forhold drøftet under revisionen. Ledelsens regnskabserklæring er underskrevet 31. januar 2018.

## 6 Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandlinger.

**6.1 Kontingenter**

I forbindelse med revisionen af foreningens kontingentindtægter har vi analyseret sammenhængen mellem antal medlemmer og kontingentindtægter, samt foretaget en sammenholdelse med 2016.

Vi har endvidere testet periodisering af kontingentindtægter ved gennemgang af den af kassereren og den daglige bogholder udarbejdede opgørelse og de bagvedliggende principper.

Revisionen af kontingentindtægter har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

**6.2 Løn og gager**

Vi har foretaget afstemning af årsregnskabets omkostningsførte lønninger og sociale omkostninger til foreningens indberettede lønoplysninger.

Vi har ligeledes foretaget stikprøvevis kontrol af udbetalte lønninger til personalet, herunder kontrolleret de ansattes reelle ansættelse og berettigelse til udbetalingen.

**6.3 Anden gæld**

Vi har kontrolleret anden gæld til underliggende dokumentation, herunder skyldige A-skatter og sociale omkostninger samt aftaler om honorarer m.v.

Vi har ligeledes stikprøvevis kontrolleret, at foreningen i året har indberettet A-skatter mv. rettidigt.

**6.4 Likvide beholdninger og bankgæld**

Mellemværender med pengeinstitutter pr. 31. december 2017 har vi afstemt med kontoudtog og skriftligt besvarede engagementsforespørgsler fra de pågældende pengeinstitutter.

Vi gør opmærksom på at foreningen har indeståender i Nykredit, som overstiger t.kr 750.000. Derved er foreningens indestående ikke dækket 100% af den nugældende statsgaranti på EUR 100.000 ved en eventuel bankkonkurs.

**7 Andre forhold**

**7.1 Ledelsens pligter**

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

**8 Andre ydelser**

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet

## 9 Afslutning

Vi kan oplyse om følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Roskilde, den 31. januar 2018

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 24 – 27, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 31. januar 2018.

**Bestyrelse**

| | | |
|---|---|---|
| Henrik Larsen | Jakob Rybak-Andersen | Louise Hinsch Lauritzen |
| Thomas Dessau | Christian Toft | Michael Igelsø Hvidt |
| Per Helmark | Per Norby | Unna M. Balle |