



Kongelig Dansk Yachtklub
CVR-nr. 62 59 71 19

Årsrapport 2013/14

Indholdsfortegnelse

	Side
Foreningsoplysninger	5
Ledespåtegning	6
Den uafhængige revisors erklæringer	7
De kritiske revisorerers udtalelse	8
Oversigt over resultatopgørelse og nøgletal for de seneste fem år	9
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014	15
Balance pr. 30. september 2014	16
Pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014	18
Noter	19

Foreningsoplysninger**Forening**

Kongelig Dansk Yachtklub

CVR-nr. 62 59 71 19

Hjemstedskommune: Gentofte

Telefon 33 14 87 87

Internet www.kdy.dk

E-mail kdy@kdy.dk

Bestyrelse

Flemming Ipsen (formand)

Lars Ive (viceformand)

Peter Allan Andersen (kasserer)

Benthe Pedersen Lund

Peter Søgaard

Cathrine Spork Dalum

Finn Wiberg-Jørgensen

Mads Ehrhardt

Dan Ibsen

Claes Rechnitzer

Direktion

Christian Lerche

Revision

PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Olesen, kritisk revisor

Ted Gräslund, kritisk revisor

Godkendt på KDY's generalforsamling den 11. december 2014

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Kongelig Dansk Yachtklub (KDY).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, herunder er visse særlige karakteristika for en forening tilgodeset. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af KDY's aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. november 2014

Direktion

Christian Lerche


Adm. direktør

Bestyrelse

Flemming Ibsen
Formand




Lars Iye
Viceformand



Peter Allan Andersen
Kasserer




Bente Pedersen Lund




Peter Søgaard



Cathrine Spork Dalum



Finn Wiberg-Jørgensen



Mads Ehrhardt



Dan Ibsen



Claes Rechner

Den uafhængige revisors erklæringer**Til medlemmerne i Kongelig Dansk Yachtklub****Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Kongelig Dansk Yachtklub for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København 25. november 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Gert Fisker Tomczyk
Statsautoriseret revisor



Stine Grothen
Statsautoriseret revisor

De kritiske revisorers udtalelse

Vi har som kritiske revisorer gennemgået årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger. Vi henviser i øvrigt til den generalforsamlingsvalgte statsautoriserede revisors påtegning.

Hellerup, den 25. november 2014



Ted Gräslund



Anders Olesen

Oversigt over resultatopgørelse og nøgletal for de seneste fem år

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11*	2009/10*
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter					
Kontingenter	2.825	2.835	2.846	3.051	3.001
Sponsorer	1.683	1.719	1.655	1.057	1.038
Fondstilsbud og donationer	0	25	50	3.119	1.568
Forpagtningsindtægter m.v.	2.370	1.983	2.120	2.278	2.269
Lejeindtægter både (intern leje)	946	545	720	768	720
Nettoresultat, salg af klubeffekter	80	66	40	84	37
Tuborg Havn	1.813	1.806	1.678	1.698	1.296
VIP-Center	174	0	318	-	-
Samlede indtægter	9.891	8.979	9.427	12.054	9.929
Resultat af medlemsaktiviteter (udgifter)					
Ungdomsarbejdet Skovshoved/Rungsted	(289)	(494)	(702)	(670)	(874)
Kraftcenter	43	41	59	2	373
Salling Academy	47	(272)	(201)	11	(1.137)
Kapsejladser	167	(155)	145	99	(178)
Cruising og klubliv	(16)	(10)	11	(15)	(5)
Klublokalernes drift	(965)	(1.129)	(922)	(1.258)	(1.047)
Fartøjernes drift	(1.773)	(934)	(1.128)	(222)	(221)
Marketing og kommunikation	(517)	(346)	(442)	(340)	(438)
Kontingent Dansk Sejlunion	(194)	(199)	(220)	(191)	(190)
Administrationsudgifter	(3.716)	(3.252)	(3.243)	(3.759)	(4.986)
Samlede udgifter medlemsaktiviteter	(7.213)	(6.751)	(6.642)	(6.343)	(8.703)
Resultat før renter og afskrivninger	2.678	2.227	2.785	5.711	1.226
Afskrivninger	(1.807)	(1.270)	(1.485)	(1.480)	(1.417)
Resultat før renter	871	957	1.300	4.231	(191)
Renteudgifter, netto	(732)	(927)	(715)	(781)	(883)
Årets ordinære resultat	139	30	585	3.450	(1.074)
Poster vedrørende tidligere år		-	-	(195)	(2.206)
Årets resultat	139	30	585	3.255	(3.280)
Samlede aktiver	49.510	50.141	50.619	51.282	51.099
Rentebærende gæld	15.186	15.789	16.862	14.799	17.263
Egenkapital	27.884	27.745	27.715	27.129	23.874

* Sammenligningstal 2009-11 er ikke tilpasset klassifikation vedr. VIP-Center og Fartøjernes drift.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Kongelig Dansk Yachtklub (KDY) er med ca. 1.900 medlemmer Danmarks største sejklub med base i henholdsvis Tuborg Havn, Rungsted Havn og Skovshoved Havn. Klubben har i regnskabsåret ændret hjemsted til Tuborg Havnepark 15, 2900 Hellerup.

Årets resultat

Årets resultat blev et overskud på 139 t.kr., hvilket, under de omstændigheder, der uddybes i det efterfølgende, må betragtes som tilfredsstillende. Til sammenligning var sidste års resultat 30 t.kr. Der indgik ikke generelle donationer i regnskabsåret.

Under budgetteringen for året var målet at nå en lille resultatforbedring ved fortsat trimning af medlemsaktiviteternes omkostninger, herunder at opnå den fulde effekt af samarbejdet med Skovshoved Sejklub omkring ungdomsaktiviteterne i Skovshoved. Desuden var det målet, at reducere klubbens rentebyrde, ved fortsat stram styring af pengestrømmene, og, om muligt, ved at søge omkostningsreduktioner på klubbens betydelige driftskredit. Endelig var det målsætningen, at opnå en markant resultatforbedring i VIP Centret, samt at fastholde resultatet af havnedriften i Tuborg Havn på tidligere års niveau. Disse mål blev nået.

Efter mange års godt samarbejde med Danske Bank besluttedes det i regnskabsåret, at indgå aftale med Jyske Bank som ny hovedbank.

Forpagterne af restauranten i Tuborg Havn, der havde drevet denne fra klubhusets åbning i 2007, besluttede at overdrage forretningen til nye forpagtere med virkning fra 1. juni 2014. KDY's del af overdragelsesvederlaget, blev, med fradrag af omkostninger, indtægtsført i regnskabet for 2013-14.

Der gennemførtes igen i regnskabsåret 2013-14 markante stævner i klubbens regi, herunder VM for Farr 30, som blev afholdt i Tuborg Havn. Desværre måtte det planlagte Royal Ocean Cup arrangement igen aflyses p.g.a. manglende tilslutning, dog uden driftstab for klubben. KDY var arrangør af premiere stævnet for den nye danske sejlsportsliga. Stævnet fandt sted i Rungsted.

De samlede indtægter var på 9,9 mio. kr. mod 9,0 mio. kr. sidste år. Dette inkluderer den højere interne bådleje, der modsvares af højere af- og nedskrivninger på både. VIP Centret havde resultatfremgang og forpagtningsindtægter var højere som følge af overdragelsen af forpagtningen i Tuborg Havn.

Resultat af medlemsaktiviteter

De samlede udgifter (netto) vedr. medlemsaktiviteterne blev på 7,2 mio. kr. mod sidste års 6,8 mio. kr. og et budget på 6,4 mio. kr. Ungdomsarbejdet – både i Rungsted og Skovshoved – havde resultatfremgang og Sejlerskolen i Rungsted var en markant nyskabelse, der bidrog positivt til resultatet i Royal Sailing Academy. Omkostninger til klubhusenes drift var lavere end budgetteret og året forud, idet en del vedligeholdelsesarbejder blev udskudt af hensyn til ændringen i forpagtningsforholdet i Tuborg Havn og til den uafklarede situation omkring klubhuset i Rungsted. Der var lavere indtægter fra den sædvanlige udlejning af match-racere i sommerperioden, hvilket påvirkede nettoresultatet af Fartøjernes drift, der yderligere blev belastet af de højere af- og nedskrivninger på flåden. De højere generelle administrationsudgifter skal ses i sammenhæng med, at ikke alle omkostninger vedrørende administration og økonomistyring blev allokert til de berørte aktiviteter. Endvidere var der ekstraordinære omkostninger i forbindelse med ledelsesskiftet. De samlede gageudgifter var på niveau med året forud.

Likviditet

Klubbens likviditet var i balance, hvilket, sammen med bedre finansieringsbetingelser og god styring, medvirkede til betydeligt lavere rentekomkostninger.

Sammenfattende kan det konstateres, at klubben i det forgangne regnskabsår fastholdt det høje niveau for sine medlemsaktiviteter, samtidig med at der gennemførtes effektiviseringer og forbedringer, der skal sikre fortsat konsolidering af KDY's økonomiske platform til gavn for medlemsaktiviteterne også fremover.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Forpagtningsaftalen vedrørende restauranten i Rungsted er opsagt af forpagter med virkning fra 31. marts 2015. Der pågår forhandling om fortsættelse af forpagtningsforholdet.

Der er derudover ikke efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag indtruffet begivenheder, som væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Anvendt regnskabspraksis afspejler således visse særlige karakteristika for en forening særligt ved opstilling af resultatopgørelsen, hvor resultatet af aktiviteter som udgangspunkt præsenteres netto. Endvidere foretages, som udgangspunkt, ikke afskrivninger på bygninger, idet disses værdi anses opretholdt gennem løbende vedligeholdelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når KDY som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller en forventet faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå KDY, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Kontingenter, sponsorindtægter, fondstilskud, forpagtnings- og lejeindtægter medregnes for den periode de vedrører.

Fondstilskud og donationer indregnes i de regnskabslinjer og aktivitetsområder de vedrører. Generelle fondstilskud og donationer indregnes i egen indtægtslinje.

Udgifter

Alle udgifter indregnes i den periode, som de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt feriepenge, sociale omkostninger, pensioner m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til oprindelig kostpris med tillæg af ombygning og forbedringer. Der afskrives som udgangspunkt ikke på bygninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Både	5 - 10 år
Maskiner, inventar, IT-udstyr og software	3 - 10 år
Tuborg Havn, havneanlæg og installationer	5 - 10 år

Småanskaffelser med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Ejendommen i Rungsted er opført i træ og er som en "erhvervsejendom" ikke mulig at forsikre mod råd og svamp. Ejendommen i Tuborg har ikke tidligere kunnet forsikres mod svamp på grund af følgeskader af formodet konstruktionsfejl. Udbedringer heraf er afsluttet og ejendommen er nu forsikret fuldt ud.

For at tilsikre blivende værdi af KDY's ejendomme må betydelige løbende vedligeholdelsesarbejder gennemføres, især på ejendommen i Rungsted. I det omfang der er tale om forbedringer og lign. indregnes disse under anlægsaktiverne.

Varebeholdninger

Varebeholdninger nedskrives til nettorealiseringspris, hvis denne er lavere end kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Forpligtelser vedrørende fonde omfatter tilsagn og forventede tilskud til international kapsejls og OL-deltagelse m.v.

Resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober – 30. september

Indtægter		2013/14	2012/13
	Note	kr.	kr.
Kontingenter	1	2.825.285	2.834.770
Sponsorer/Club Royal Partner		1.682.570	1.719.235
Fondstilsbud, donationer m.v.		0	25.000
Forpagtningsindtægter m.v.	2	2.370.085	1.983.188
Lejeindtægter både (intern leje)	3	945.870	544.916
Salg af klubeffekter, nettoresultat	4	80.081	65.535
Tuborg Havn, nettoresultat	5	1.812.578	1.805.835
VIP-Center, nettoresultat	6	174.422	64
INDTÆGTER IALT		9.890.891	8.978.543
RESULTAT AF MEDLEMSAKTIVITETER			
Ungdomsarbejdet Skovshoved/Rungsted, netto	7	(288.969)	(494.305)
Kraftcenter, netto	8	42.831	40.966
Sailing Academy, netto	9	46.530	(272.004)
Kapsejladser, netto	10	166.930	(155.138)
Cruising & klubliv, netto	11	(15.907)	(10.658)
Fælles administration	12	(3.715.908)	(3.252.164)
Fartøjernes drift, netto	13	(1.773.203)	(933.964)
Marketing og kommunikation	14	(517.048)	(345.927)
Kontingent Dansk Sejlunion		(193.621)	(198.544)
Klublokalernes drift	15	(964.512)	(1.129.360)
SAMLEDE UDGIFTER VEDRØRENDE MEDLEMSAKTIVITETER		(7.212.879)	(6.751.098)
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER		2.678.012	2.227.445
Afskrivninger	16	(1.806.837)	(1.269.976)
RESULTAT FØR RENTER		871.175	957.469
Renteudgifter, netto	17	(732.462)	(926.981)
ÅRETS RESULTAT		138.713	30.488

Den samlede omsætning andrager 18,8 mio. kr. (2012/13: 18,9 mio. kr.)

Balance pr. 30. september

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Ejendomme/klubhuse		42.003.513	41.945.169
Både		2.449.087	3.154.717
Maskiner, inventar og IT-udstyr		1.853.917	2.153.366
Tuborg Havn, anlæg		530.869	582.113
Deposita		34.173	34.173
ANLÆGSAKTIVER	18	46.871.558	47.869.538
Andre tilgodehavender	19	500.000	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		500.000	0
Beholdning af klubeffekter og præmier		400.113	349.422
Beholdning af brændstof		39.296	22.111
Debitorer		820.334	783.514
Andre tilgodehavender		692.167	975.482
Periodeafgrænsningsposter		104.859	85.900
Værdipapirer		64.080	47.480
Likvide beholdninger		17.798	7.876
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.138.647	2.271.785
AKTIVER		49.510.205	50.141.323

Kongelig Dansk Yachtklub

Balance pr. 30. september

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Egenkapital pr. 1. oktober		27.745.079	27.714.591
Årets resultat		138.713	30.488
EGENKAPITAL pr. 30. september		27.883.792	27.745.079
Prioritetsgæld	20	12.532.774	12.824.826
Bådlån	20	22.500	37.500
Deposita restauranter og el-udstyr	21	584.350	922.539
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		13.139.624	13.784.865
Kortfristet del af langfristet gæld		302.803	305.330
Gæld til pengeinstitut		2.365.978	2.658.474
Skyldige feriepenge		573.077	548.641
Forudbetalinger		2.481.362	2.584.710
Leverandørgæld og skyldige omkostninger		1.769.725	1.349.612
Skyldig moms og offentlige ydelser		103.074	253.079
Forpligtelser vedrørende fonde		890.770	911.533
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		8.486.789	8.611.379
GÆLDSFORPLIGTELSE		21.626.413	22.396.244
PASSIVER		49.510.205	50.141.323
Pantsætning	22		
Eventualforpligtelser	23		

Pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 1. oktober – 30. september

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Driftsresultat før renter ekskl. fondstilskud og donationer	871.175	932.469
Afskrivninger	1.581.243	1.336.880
Nedskrivninger	262.656	0
Ændring i driftskapital	(187.434)	(337.798)
Modtagne renteindtægter	32.596	9.101
Kursregulering værdipapirer	(16.600)	(5.600)
Betalte renteomkostninger	(765.058)	(936.083)
PENGESTRØMME VEDRØRENDE DRIFT	1.778.578	998.969
Ejendomme	(142.732)	(165.804)
Både	(240.239)	(91.056)
Maskiner, inventar og IT-udstyr	(462.948)	(250.145)
PENGESTRØMME VEDRØRENDE INVESTERINGER	(845.919)	(507.005)
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(292.052)	(332.712)
Ophør af fonde, overførsel til KDY	0	629.108
Afdrag på/optagelse af banklån	(292.496)	(817.671)
Modtagne fondstilskud og donationer	0	25.000
Ændring i modtagne deposita	(338.189)	3.000
PENGESTRØMME VEDRØRENDE FINANSIERING	(922.737)	(493.275)
ÆNDRING I LIKVIDER	9.922	(1.311)
Likvider primo	7.876	9.187
POSITIV LIKVIDITET, ULTIMO	17.798	7.876

Noter

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
1. KONTINGENTER		
Ordinære kontingenter	2.296.835	2.315.220
Ungdomskontingenter	202.338	225.305
Firmakontingenter	247.025	230.120
Indtrædelsesgebyrer	79.088	64.125
KONTINGENTER IALT	2.825.285	2.834.770
2. FORPAGTNINGSINDTÆGTER M.V.		
Lokaleleje – Rungsted	26.250	38.850
Café & Brasserie Nokken – Rungsted	590.919	520.481
Lokaleleje – Tuborg	109.600	119.800
Klubværelser – Tuborg	129.870	145.128
Club Royal Brasserie – Tuborg	940.198	910.276
Lokaleleje – Skovshoved	59.167	69.100
Restaurant Sejlklubberne – Skovshoved	166.148	179.553
Nettoprovenue ved overdragelse af forpagtning – Tuborg	347.933	0
FORPAGTNINGSINDTÆGTER M.V. IALT	2.370.085	1.983.188
3. LEJEINDTÆGTER BÅDE – internt *)		
DS37	84.000	84.000
J/80	228.545	85.689
Joller, Ynglinge, hjælpefartøjer, gummibåde m.v.	213.961	218.519
Farr 40	419.364	156.708
LEJEINDTÆGTER BÅDE IALT	945.870	544.916
4. NETTORESULTAT SALG AF KLUBEFFEKTER		
Omsætning	224.092	235.379
Vareforbrug	(144.011)	(169.844)
NETTORESULTAT SALG AF KLUBEFFEKTER	80.081	65.535

*) Intern bådleje, som belastes Fartøjernes drift, modsvarer årets af- og nedskrivning på både.

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
5. TUBORG HAVN		
Pladsleje, brugsret	1.480.186	1.682.443
Pladsleje, fremleje	692.004	625.415
Havneafgift, gæster	578.774	413.891
Nettoresultat ved salg af brændstof	396.273	269.020
INDTÆGTER IALT	3.147.238	2.990.769
Administration/personaleudgifter	(16.792)	(8.977)
Markedsføring	(52.091)	(46.005)
Vedligehold, kajer & pontoner	(292.679)	(155.225)
Havnepersonale	(660.375)	(473.017)
Udendørsbelysning	(69.838)	(313.050)
Nettoresultat el til broer efter viderefakturering	(9.748)	(21.847)
Vand	(64.524)	(37.248)
Renholdelse	(104.742)	(105.115)
Forsikringer og garantier	(27.327)	(25.229)
Diverse	(36.544)	777
UDGIFTER IALT	(1.334.660)	(1.184.934)
TUBORG HAVN I ALT, netto	1.812.578	1.805.835
6. VIP-CENTER		
VIP-sejlads	2.243.852	2.314.055
Andre indtægter	42.273	3.699
INDTÆGTER IALT	2.286.125	2.317.754
Personale	(1.323.319)	(1.483.872)
Kontor, administration, møder og udvalg	(20.359)	(24.548)
Markedsføring	(12.637)	(17.825)
VIP-omkostninger	(49.506)	(40.000)
Køb og vedligehold sejl	(177.258)	(180.489)
Køb og vedligehold både m.v.	(205.724)	(269.521)
Bådleje	(150.400)	(290.200)
Administration og resultatdeling	(172.500)	(11.235)
UDGIFTER IALT	(2.111.703)	(2.317.690)
VIP-CENTER I ALT, netto	174.422	64

Kongelig Dansk Yachtklub

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
7. UNGDOMSARBEJDE SKOVSHOVED		
Undervisningsgebyrer	25.536	12.195
Fondstilskud	30.000	85.256
Deltagergebyrer	23.100	150
INDTÆGTER IALT	78.636	97.601
Personale	(51.200)	(158.629)
Kontor og administration	(10.477)	(43)
Møder og udvalg	(451)	0
Andre omkostninger, herunder omkostninger afholdt af SKS *)	(118.403)	(113.211)
UDGIFTER IALT	(180.531)	(271.883)
UNGDOMSARBEJDE SKOVSHOVED I ALT, netto	(101.895)	(174.282)
7. UNGDOMSARBEJDE RUNGSTED		
Undervisningsgebyrer	71.290	51.428
Offentlige tilskud	18.400	22.000
Tilskud fra Dansk Sejlunion	0	10.000
Sponsorer	60.000	57.000
Fondstilskud	30.000	44.203
Deltagergebyrer	322.520	148.751
Andre indtægter	29.736	46.643
INDTÆGTER IALT	531.946	380.025
Personale	(558.561)	(587.350)
Kontor og administration	(13.906)	(5.525)
Møder og udvalg	(5.451)	(7.368)
Stævneafholdelse og andre omkostninger	(141.102)	(99.806)
UDGIFTER IALT	(719.020)	(700.048)
UNGDOMSARBEJDE RUNGSTED I ALT, netto	(187.074)	(320.023)
UNGDOMSARBEJDE I ALT, netto	(288.969)	(494.305)

*) Ungdomsarbejdet i Skovshoved udføres i samarbejde med Skovshoved Sejlklub (SKS), som har det administrative ansvar for samarbejdet.

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
8. KRAFTCENTER		
Aktivitetsbestemte kontingenter	55.000	117.000
Offentlige tilskud	250.000	250.000
Tilskud fra Dansk Sejlunion	506.500	412.000
Sponsorer	404.478	434.219
Andre indtægter	23.000	41.718
INDTÆGTER IALT	1.238.978	1.254.937
Personale	(800.060)	(974.128)
Kontor og administration	(67.615)	(11.486)
Møder og udvalg	(1.921)	(2.738)
Materiel	(129.830)	(60.829)
Stævnedeltagelse, trænere m.v.	(196.722)	(164.791)
UDGIFTER IALT	(1.196.148)	(1.213.971)
KRAFTCENTER I ALT, netto	42.831	40.966
9. SAILING ACADEMY, inkl. Sejlerskole i Rungsted		
Aktivitetsbestemte kontingenter	453.365	420.625
Deltager- og kursusgebyrer	150.200	124.050
Øvrige indtægter, herunder sponsorer	122.192	18.400
INDTÆGTER IALT	725.756	563.075
Personale	(377.518)	(644.764)
Kontor og administration	(36.047)	(27.699)
Møder og udvalg	(2.481)	(703)
Materiel	(70.147)	(62.064)
Stævneafholdelse	(188.300)	(99.848)
Øvrige omkostninger	(4.733)	0
UDGIFTER IALT	(679.227)	(835.079)
SAILING ACADEMY I ALT, netto	46.530	(272.004)

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
10. KAPSEJLADSER		
Sponsorer og tilskud	250.561	277.400
Deltagerindskud	477.822	357.079
Andre indtægter	15.673	144.802
INDTÆGTER IALT	744.055	779.281
Forplejning	(281.989)	(270.047)
Stævneomkostninger	(189.585)	(540.878)
Præmier	(40.718)	(52.501)
Marketing	(23.796)	(37.233)
Sekretariat	(20.728)	(2.326)
Undervisning og uddannelse	(8.500)	(8.440)
Øvrige udgifter	(10.756)	(21.695)
Udvalgsarbejde	(1.052)	(1.300)
UDGIFTER IALT	(577.125)	(934.420)
KAPSEJLADSER I ALT, netto	166.930	(155.138)
11. CRUISING OG KLUBLIV		
Deltagergebyrer	126.759	231.497
INDTÆGTER IALT	126.759	231.497
Møder, udvalg og klubomkostninger	(3.995)	(10.917)
Egne arrangementer	(138.671)	(231.238)
UDGIFTER IALT	(142.666)	(242.156)
CRUISING OG KLUBLIV I ALT, netto	(15.907)	(10.658)

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
12. FÆLLES ADMINISTRATION		
Gager	(2.822.638)	(2.300.557)
Regulering af feriepenge	30.000	(41.000)
ATP, AUD, AER	(101.722)	(116.533)
Rejseudgifter	(121.490)	(131.062)
Kontorartikler	(28.273)	(12.096)
Fotokopiering	(82.389)	(88.758)
Telefon	(74.223)	(62.499)
Porto og forsendelse	(59.810)	(63.899)
Medlemskort	0	(14.005)
IT-software, udstyr og databehandling	(104.199)	(125.652)
Gebyrer	(67.197)	(65.057)
Generalforsamling	(4.978)	(14.560)
Mødeaktiviteter	(20.535)	(30.518)
Repræsentation og gaver	(24.690)	(22.933)
Forsikringer og kontingenter	(61.561)	(61.896)
Revision og revisorassistance	(162.778)	(143.651)
Advokat, rådgivning	(10.105)	0
Andre fælles klubomkostninger/indtægter	679	42.511
FÆLLES ADMINISTRATION IALT	(3.715.908)	(3.252.164)
LØNUDGIFTER		
Indeholdt i Ungdomsarbejdet	(567.406)	(683.468)
Indeholdt i Kraftcenteret	(797.840)	(964.144)
Indeholdt i Sailing Academy	(377.518)	(629.705)
Indeholdt i Fælles administrationsudgifter	(2.894.359)	(2.458.090)
Indeholdt i Rungsted Havn	0	(65.731)
Indeholdt i Tuborg Havn	(652.729)	(467.798)
Indeholdt i VIP-Center	(1.317.370)	(1.483.872)
Indeholdt i Fartøjernes drift	(419.384)	(389.134)
LØNUDGIFTER IALT	(7.026.608)	(7.141.942)

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
13. FARTØJERNES DRIFT		
Personaleomkostninger	(420.650)	(393.703)
Forsikringer	(280.091)	(275.844)
Havnepladser	(90.406)	(88.271)
Køb og vedligehold af sejl	(271.720)	(200.690)
Reparation, service og vedligehold	(370.621)	(364.383)
Benzin og diesel	(7.072)	(2.112)
Intern bådleje	(945.870)	(544.916)
Trailere	(6.300)	(3.058)
Diverse omkostninger	(8.951)	(78.703)
Lejeindtægter både og joller	422.478	616.310
Donationer vedr. Fartøjernes drift	206.000	244.000
	(1.773.203)	(933.964)
FARTØJERNES DRIFT IALT		
14. MARKETING OG KOMMUNIKATION		
Sejlsport	(240.364)	(252.615)
Website	(25.302)	(35.385)
Sponsorarrangementer	(160.466)	25.862
Grafisk arbejde	(72.398)	(77.234)
Diverse	(18.519)	(6.555)
	(517.048)	(345.927)
MARKETING OG KOMMUNIKATION IALT		

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
15. KLUBLOKALERNES DRIFT		
SKOVSHOVED:		
Vedligeholdelse og renovering	(1.837)	(26.848)
Småanskaffelser	(2.731)	(11.506)
Forsikring	(12.530)	(12.242)
Rengøring	(1.890)	(12.525)
Diverse	(961)	(2.598)
SKOVSHOVED IALT	(19.949)	(65.719)
RUNGSTED:		
Personale	0	(65.731)
Vedligeholdelse og renovering	(270.468)	(378.439)
Småanskaffelser	(18.509)	(4.058)
El, vand og varme	(62.803)	(97.249)
Forsikring	(26.404)	(24.931)
Rengøring	(155.611)	(110.935)
Advokatbistand/konsulent	(12.619)	(6.000)
Diverse, inkl. lokaletilskud	26.433	46.631
RUNGSTED IALT	(519.980)	(640.713)
LANGELINIE:		
Husleje	(24.000)	(24.000)
Vedligeholdelse og renovering i forbindelse med fraflytning m.v.	(20.300)	0
LANGELINIE IALT	(44.300)	(24.000)
TUBORG:		
Vedligeholdelse og renovering	(65.124)	(62.170)
Småanskaffelser	(6.040)	(23.587)
El, vand og varme	(148.401)	(121.765)
Forsikring	(21.966)	(18.813)
Rengøring	(89.232)	(86.253)
Værelser	0	(24.300)
Ejendomsskatter	(5.194)	(5.521)
Grundejerforening og diverse	(44.325)	(56.520)
TUBORG IALT	(380.282)	(398.928)
KLUBLOKALERNES DRIFT IALT	(964.512)	(1.129.360)

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
16. AFSKRIVNINGER		
Installationer m.v.	(84.389)	(59.136)
Både	(945.870)	(544.915)
Tuborg Havn, havneanlæg	(185.845)	(166.629)
Maskiner og inventar	(627.795)	(566.200)
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	37.062	66.904
AFSKRIVNINGER IALT	(1.806.837)	(1.269.976)
17. RENTEUDGIFTER, NETTO		
RENTEINDTÆGTER		
Debitorrenter m.v.	32.012	3.000
Udbytte og kursregulering værdipapirer	18.547	6.102
RENTEINDTÆGTER IALT	50.559	9.102
RENTEUDGIFTER		
Bank	(176.494)	(322.850)
Prioritetsrenter, Rungsted	(86.152)	(95.768)
Prioritetsrenter, Tuborg	(519.340)	(517.465)
Kreditorrenter	(1.035)	0
RENTEUDGIFTER IALT	(783.021)	(936.083)
RENTEUDGIFTER NETTO IALT	(732.462)	(926.981)

Noter

	Ejendomme	Både	Tuborg Havn, anlæg	Maskiner, inventar og IT-udstyr	Deposita	Total
18. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER						
Kostpris 1.oktober 2013	42.242.553	8.546.004	1.282.513	6.501.066	34.173	58.606.309
Tilgang	279.145	240.240	134.601	356.846	0	1.010.832
Afgang	(136.413)	0	0	(74.325)	0	(210.738)
Kostpris 30. september 2014	42.385.286	8.786.244	1.417.114	6.783.587	34.173	59.405.403
Afskrivninger 1. oktober 2013	(297.384)	(5.391.287)	(700.400)	(4.347.700)	0	(10.736.771)
Årets af- og nedskrivninger	(84.389)	(945.870)	(185.845)	(627.795)	0	(1.843.899)
Afgang	0	0	0	45.825	0	45.825
Afskrivninger 30. september 2014	(381.773)	(6.337.157)	(886.245)	(4.929.670)		(12.534.845)
Regnskabsmæssig værdi 30. sep. 2014	42.003.513	2.449.087	530.869	1.853.917	34.173	46.871.558
Regnskabsmæssig værdi 30. sep. 2013	41.945.169	3.154.717	582.113	2.153.366	34.173	47.869.538

Den regnskabsmæssige værdi af ejendomme inkl. installationer fordeler sig således:

Rungsted	9.381.961
Tuborg Havn	<u>32.621.552</u>
	<u>42.003.513</u>

Der afskrives alene på installationer med en regnskabsmæssig værdi på i alt 548 t.kr.

Seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2013 andrager 8,8 mio. kr. for klubhuset i Rungsted, og for klubhuset i Tuborg Havn 20,5 mio. kr., i alt 29,3 mio. kr.

19. FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre tilgodehavender omfatter afdragsfrit og uforrentet tilgodehavende.

20. PRIORITETSGÆLD OG BÅDLÅN

	Forfald	
	1-5 år	Over 5 år
Prioritetsgæld	1.466.291	11.354.286
Bådlån	<u>37.500</u>	<u>0</u>
	<u>1.503.791</u>	<u>11.354.286</u>

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
21. DEPOSITA		
Depositum Rungsted Havn	200.000	200.000
Deposita Tuborg Havn	259.000	592.189
Deposita el-udstyr, Tuborg Havn	125.350	130.350
	584.350	922.539

22. PANTSÆTNINGER

For lån i Nykredit på 3,8 mio. kr. er der stillet sikkerhed i klubhuset i Rungsted Havn, og for lån i Realkredit Danmark på 9,0 mio. kr. er der stillet sikkerhed i klubhuset i Tuborg Havn.

Der er yderligere tinglyst ejerpantebrev på 5,0 mio. kr. i ejendommen i Tuborg Havn. Dette ejerpantebrev er lagt til sikkerhed for driftskredit i Jyske Bank.

23. EVENTUALFORPLIGTELSER

Klubhus Rungsted

Ifølge lejekontrakten vedrørende grunden på Rungsted Havn er Kongelig Dansk Yachtklub forpligtet til at opretholde en offentlig restaurant.

Under visse nærmere omstændigheder kan kommunalbestyrelsen i Hørsholm Kommune tillade, at den offentlige restaurant nedlægges. Som vilkår for denne tilladelse er kommunalbestyrelsen berettiget til at forlange den til det samlede byggeri ydede støtte på 1.060.000 kr. tilbagebetalt over en 10-årig periode.

Klubhus Tuborg Havn

I tilfælde af tvangsrealisation er det mellem Kongelig Dansk Yachtklub, Carlsberg A/S og TORMs Understøttelsesfond aftalt, at salgssummen henholdsvis budsummen vil være at fordele med 1/6 til Carlsberg A/S, 3/6 til TORMs Understøttelsesfond og 2/6 til Kongelig Dansk Yachtklub. I Kongelig Dansk Yachtklubs andel vil være at modregne restgæld på tinglyste realkreditlån og alle omkostninger i forbindelse med indfrielse af pantegæld inkl. restancer og eventuelle auktionsomkostninger.

Operationel leasing

Foreningen har indgået leasingaftaler med restløbetider på 32 og 60 måneder, og en samlet månedlig ydelse på 7,6 t.kr. i alt 413 t.kr.

Noter	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
24. KDY FONDE		
Formandens Fond		
Kapitalkonto pr. 1. oktober	39.764	43.452
Indvundne renter og kursregulering	270	529
Tilskud til/fra KDY	(17.500)	(3.567)
Administration og gebyrer	(925)	(650)
	21.609	39.764
Rolf & Wanda Danckert's Mindefond		
Kapitalkonto pr. 1. oktober	2.960.316	3.018.935
Indvundne renter og kursregulering m.v.	197.429	38.109
Tilskud til Juniorklubben	(60.000)	(40.000)
Hensat til senere uddeling, primo	38.060	104
Hensat til senere uddeling, ultimo	(51.381)	(38.060)
Administration og gebyrer	(17.461)	(18.772)
	3.066.963	2.960.316

Noter

25. KDY FARTØJSREGISTER

	Byggeår	Station	Forsikringssum
Ungdomsafdelingen Rungsted			
YD-22 - BAROK	1971	Rungsted	50.000
YD-68 - AMOK	1973	Rungsted	59.000
YD-101 - FORM	1973	Rungsted	60.000
YD-183 - FIGUR	1975	Rungsted	60.000
Feva-2432	2007	Rungsted	40.000
Feva-2435	2007	Rungsted	40.000
Feva-2436	2007	Rungsted	40.000
6 Tera joller	2009	Rungsted	6 x 15.000
12 Optimistjoller		Rungsted	Ansvar
2 29'er joller	2008	Rungsted	2 x 35.000
2 Laserjoller	2011	Rungsted	2 x 35.000
1 Laserjolle (Kraftcenter Øst)	2014	Hellerup	35.000
Royal Sailing Academy			
MR DEN-11 - EMILIE	1995	Skovshoved	190.000
MR-DEN-12 - CLARA SOFIE	1995	Skovshoved	190.000
MR DEN-15 - FRIVAGT	1997	Skovshoved	220.000
MR-DEN-16 - MATHIAS	1997	Skovshoved	220.000
MR DEN-21 - MONICA	1999	Skovshoved	275.000
MR DEN-22 - LOTTE	1999	Skovshoved	275.000
Farr 40-DEN 1 - MMM	2001	Tuborg	1.000.000
Farr 40-DEN 2 - APM	2001	Tuborg	1.000.000
J/80-1176 - FULLA	2009	Rungsted	260.000
J/80-1177 - FRIGGA	2009	Rungsted	260.000
J/80-1178 - FREJA	2009	Rungsted	260.000
J/80-1179 - NANNA	2009	Rungsted	260.000
J/80-1180 - SAGA	2009	Rungsted	260.000
J/80-1181 - GEFION	2009	Rungsted	260.000

Fortsættes næste side

Noter

24. KDY FARTØJSREGISTER – fortsat

	<u>Byggeår</u>	<u>Station</u>	<u>Forsikringssum</u>
Ungdomsafdelingen Skovshoved			
YD-2 - TVÆRS	1968	Skovshoved	59.000
YD-4 - SLØR	1969	Skovshoved	59.000
YD-5 - KRYDS	1969	Skovshoved	59.000
YD-208 - STYRBORD	1970	Skovshoved	60.000
YD-23 - LUV	1971	Skovshoved	59.000
YD-115 - SIKKER LÆ	1978	Skovshoved	59.000
YD-132 - REN ABE	1985	Skovshoved	59.000
YD-191 - LÆNS	2000	Skovshoved	100.000
Feva-4333	2011	Skovshoved	40.000
Feva-4372	2011	Skovshoved	40.000
Feva-4374	2011	Skovshoved	40.000
6 Tera joller	2011	Skovshoved	6 x 15.000
Hjælpefartøjer			
Albin 25 - GRILLE	1976	Skovshoved	140.000
Fisherman 25 - STORE PONDUS	1979	Rungsted	150.000
Zodiac 470 - ARTUR	1995	Skovshoved	60.000
Tornado - MISS TUBORG	2013	Tuborg	134.000
VSR 5,8 - DAVID	2004	Rungsted	150.000
Zodiac Pro 12 - JENS	2005	Skovshoved	150.000
Zodiac Pro 12 - EBBE	2005	Rungsted	150.000
Zodiac Pro 12 - MOGENS	2005	Rungsted	150.000
Zodiac Pro 12 - NILS	2005	Rungsted	107.000
VSR 5.8 - JAN NYGAARD	2006	Rungsted	150.000
Tornado 5.0 - KARL	2007	Skovshoved	150.000
Jeanneau 655 - AMAZON	2007	Rungsted	350.000
Tornado 5.4 - KIM	2011	Rungsted	150.000
VSR LAP - FLEMMING	2014	Rungsted	100.000
Samlet forsikringssum			8.359.000