



Kongelig Dansk Yachtklub
CVR-nr. 62 59 71 19

Årsrapport 2011/12

Indholdsfortegnelse

	Side
Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
De kritiske revisorerers udtalelse	6
Oversigt over resultatopgørelse og nøgletal for de seneste fem år	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012	13
Balance pr. 30. september 2012	14
Pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012	16
Noter	17

Kongelig Dansk Yachtklub

Foreningsoplysninger

Forening

Kongelig Dansk Yachtklub

CVR-nr. 62 59 71 19

Hjemstedskommune København

Telefon 33 14 87 87

Internet www.kdy.dk

E-mail kdy@kdy.dk

Bestyrelse

Flemming Ipsen (formand)

Lars Ive (viceformand)

Claes Rechnitzer (kasserer)

Benthe Pedersen Lund

Jan Hyttel

Peter Kampmann

Per Sindholt

Peter Warrer

Mads Ehrhardt

Peter Allan Andersen

Peter Frederiksen

Direktion

Anders Kristensen

Revision

PricewaterhouseCoopers, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Olesen, kritisk revisor

Finn Henriksen, kritisk revisor

Godkendt på KDY's generalforsamling den 12. december 2012

Dirigent





Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 29. november 2012

Direktion


Anders Kristensen

Adm. direktør

Bestyrelse


Flemming Ipsen
Formand



Lars Iver
Viceformand



Claes Rechnitzer
Kasserer



Benthe Pedersen Lund



Jan Hyttel



Peter Kampmann



Per Sindholt



Peter Warrer



Mads Ehrhardt



Peter Allan Andersen



Peter Frederiksen

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 2011 – 30. september 2012, 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 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 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 29. november 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Gert Fisker Tomczyk

Statsautoriseret revisor



Stine Grothen

Statsautoriseret revisor

De kritiske revisorerers udtalelse

Vi har som kritiske revisorer gennemgået resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 og balancen pr. 30. september 2012. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger. Vi henviser i øvrigt til den generalforsamlingsvalgte statsautoriserede revisors påtegning.

Hellerup, den 29. november 2012



Finn Henriksen



Anders Olesen

Oversigt over resultatopgørelse og nøgletal for de seneste fem år

	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter					
Kontingenter	2.846	3.051	3.001	3.071	3.024
Sponsorer	1.174	1.057	1.038	1.253	1.222
Fondstilsbud og donationer	50	3.119	1.568	397	1.150
Forpagtningsindtægter m.v.	2.120	2.278	2.269	2.443	2.327
Lejeindtægter både (inkl. intern leje)	772	768	720	720	593
Nettoresultat, salg af klubeffekter	40	84	37	43	132
Tuborg Havn	1.678	1.698	1.296	2.383	830
Samlede indtægter	8.680	12.054	9.929	10.310	9.278
Resultat af medlemsaktiviteter (udgifter)					
Ungdomsarbejdet Skovshoved/Rungsted	(906)	(670)	(874)	(791)	(793)
Kraftcenter	59	2	373	(79)	4
Royal Sailing Academy	(138)	11	(1.137)	(1.117)	(376)
Kapsejladser	140	99	(178)	(1.070)	(65)
Cruising og klubliv	11	(15)	(5)	13	(99)
Klublokalernes drift	(922)	(1.258)	(1.047)	(1.134)	(1.074)
Fartøjernes drift	(235)	(222)	(221)	(290)	(250)
Marketing og kommunikation	(442)	(340)	(438)	(441)	(497)
Kontingent Dansk Sejlunion	(220)	(191)	(190)	(198)	(195)
Administrationsudgifter	(3.243)	(3.759)	(4.986)	(5.246)	(4.228)
Samlede udgifter medlemsaktiviteter	(5.895)	(6.343)	(8.703)	(10.353)	(7.573)
Resultat før renter og afskrivninger	2.785	5.711	1.226	(43)	1.705
Afskrivninger	(1.485)	(1.480)	(1.417)	(1.070)	(1.121)
Resultat før renter	1.300	4.231	(191)	(1.113)	584
Renteudgifter, netto	(715)	(781)	(883)	(713)	(598)
Årets ordinære resultat	585	3.450	(1.074)	(1.826)	(14)
Poster vedrørende tidligere år	-	(195)	(2.206)	1.849	399
Årets resultat	585	3.255	(3.280)	23	385
Samlede aktiver	50.619	51.282	51.099	52.795	50.982
Rentebærende gæld, netto	16.862	14.799	17.263	14.643	11.237
Egenkapital	27.715	27.129	23.874	27.154	27.131

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Kongelig Dansk Yachtklub (KDY) er med ca. 2.100 medlemmer Danmarks største sejlkлуб og har base i henholdsvis Tuborg Havn, Rungsted Havn og Skovshoved Havn. Juridisk er KDY hjemmehørende på Langelinie Pavillonen, København.

Årets resultat

Årets resultat blev et overskud på 585 t.kr., hvilket må betragtes som tilfredsstillende.

Når der bortses fra generelle donationer var resultatet et overskud på 535 t.kr. Dette skal sammenholdes med årets budgetterede overskud (ekskl. generelle donationer) på 507 t.kr. samt sidste års resultat på 136 t.kr.

Under budgetteringen for året var målet om at nå et overskud på 0,5 mio. kr. (ekskl. generelle donationer) naturligvis behæftet med en vis usikkerhed. Det er således glædeligt, at målet blev nået.

En af de vigtigste opgaver i indeværende sæson har været at sikre balance i økonomien, uden at dette ville gå ud over medlemsaktiviteterne. Med hensyn til større events, herunder de kapsejladser klubben stod for, blev der budgetteret med henblik på at skabe sikkerhed for balance mellem udgifter og indtægter. KDY gennemførte således med den målsætning flere stævner af høj national og international kaliber.

De samlede indtægter (ekskl. generelle donationer) var på 8,6 mio. kr. mod 8,9 mio. kr. året før. Den beskedne nedgang kan primært henføres til en mindre medlemstilbagegang, lavere forpagtningsindtægter og et fald i resultatet af salg af klubeffekter. På den positive side var der stigning i indtægter fra Club Royal sponsorater.

Resultat af medlemsaktiviteter

De samlede udgifter (netto) af medlemsaktiviteter blev på 5,9 mio. kr. mod sidste år på 6,3 mio. kr. og et budget på 6,2 mio. kr. En stram styring af administrationsomkostninger reducerede denne udgiftspost med 0,5 mio. kr. Omvendt gav denne besparelse luft til styrkelse af ungdomsarbejdet. Som et led i den stramme styring opgraderede klubben sit regnskabssystem (Navision), og der blev gennemført fortsatte forbedringer i interne procedurer og kontroller. Klubben har nu bl.a. implementeret elektronisk betalingservice for kontingentbetaling til glæde for medlemmer og medlemsadministration.

Regulering vedr. tidligere år er i regnskabsåret medtaget under de enkelte medlemsaktiviteter. Netto androg dette mindre end 100 t.kr.

Den over flere år løbende voldgiftssag om klubhuset i Tuborg Havn blev endelig afsluttet ved forlig med entreprenøren i regnskabsåret 2011/2012. I henhold til forliget har entreprenøren forpligtet sig til at udbedre alle bygningsdele hvori der har været konstateret skimmelsvamp og samtidig foretage en del forebyggende foranstaltninger for at sikre, at der ikke fremover forekommer fugt og skimmelsvamp i bygningen. De samlede udgifter til udbedring af skimmelsvampen, og vores udeståender i øvrigt, blev forligt på et noget lavere beløb end vi havde hensat som forpligtelse i regnskabet i 2007 i forbindelse med byggesagens afslutning. Til gengæld måtte vi betale renter af det tilbageholdte beløb, hvorefter afslutningen af byggesagen medførte en samlet betaling på ca. 4,5 mio. kr. Det medførte en nettotilgang på klubhusinvesteringen på ca. 1,5 mio. kr., således at den samlede investering i klubhuset pr. 30. september 2012 er ca. 33 mio. kr. Forligsbeløbet blev delvis finansieret ved en forhøjelse af klubbens driftskredit i Danske Bank.

Sammenfattende kan det konstateres, at klubben i det forgangne regnskabsår har nået de budgetterede mål, har øget medlemsaktiviteterne, har gennemført væsentlige sekretariatseffektiviseringer, og ikke mindst opfyldt målsætningen om en god balance mellem udgifter og indtægter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A. I vidt omfang følges bestemmelser for regnskabsklasse B, idet visse særlige karakteristika for en forening er tilgodeset ved opstilling af resultatopgørelsen. Herunder foretages der ikke afskrivninger på bygninger, hvis værdi opretholdes gennem løbende vedligeholdelse.

Med henblik på at give regnskabslæserne bedst mulig information om udviklingen er enkelte regnskabsposter omplaceret. Sammenligningstal for 2010/11 er tilpasset i overensstemmelse hermed. Ændringerne påvirker ikke årets resultat.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover 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. I kostprisen indgår renter og låneomkostninger i forbindelse med indgået forlig i voldgiftssagen vedr. klubhuset i Tuborg Havn.

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:

Materialeskur og visse installationer	10 år
Både	5 - 10 år
Maskiner, inventar og IT-udstyr	3 - 10 år
Tuborg Havn, installationer og forbedringer	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. Voldgiftssagen herom blev afsluttet i regnskabsåret. Ejendommen vil herefter kunne forsikres fuldt ud, når de aftalte udbedringer er sket, og hovedentreprenørens færdiggørelsesgaranti er frigivet.

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 optages til nominel 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober – 30. september

Indtægter		2011/12	2010/11
	Note	kr.	kr.
Kontingenter	1	2.846.405	3.050.577
Sponsorer/Club Royal Partner		1.174.436	1.057.004
Fondstilsbud, donationer m.v.		50.000	3.118.523
Forpagtningsindtægter m.v.	2	2.119.981	2.277.650
Lejeindtægter både (inkl. intern leje)	3	771.589	768.352
Nettoresultat salg af klubeffekter	4	39.663	84.217
Tuborg Havn	5	1.677.920	1.697.724
INDTÆGTER IALT		8.679.994	12.054.048
RESULTAT AF MEDLEMSAKTIVITETER			
Ungdomsarbejdet Skovshoved / Rungsted	6	(905.870)	(670.014)
Kraftcenter	7	58.920	2.157
Sailing Academy	8	(138.097)	11.335
Kapsejladser	9	139.906	98.949
Cruising & klubliv	10	11.336	(15.094)
Fælles administration	11	(3.243.487)	(3.759.467)
Fartøjernes drift		(234.562)	(222.069)
Marketing og kommunikation	12	(442.343)	(339.709)
Kontingent Dansk Sejlunion		(219.560)	(191.484)
Klublokalernes drift	13	(921.660)	(1.257.535)
SAMLEDE UDGIFTER VEDRØRENDE MEDLEMSAKTIVITETER		(5.895.417)	(6.342.931)
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG RENTER		2.784.577	5.711.117
Afskrivninger	14	(1.484.629)	(1.479.844)
RESULTAT FØR RENTER		1.299.948	4.231.273
Renteudgifter, netto	15	(714.934)	(780.848)
ÅRETS ORDINÆRE RESULTAT		585.014	3.450.426
Poster vedr. tidligere år		0	(195.042)
ÅRETS RESULTAT		585.014	3.255.383

CR

Kongelig Dansk Yachtklub

Balance pr. 30. september	Note	2012 kr.	2011 kr.
Ejendomme / klubhuse		42.208.097	40.335.976
Både		3.608.577	4.338.043
Maskiner, inventar og IT-udstyr		3.218.161	3.712.086
Deposita		34.173	34.173
ANLÆGSAKTIVER	16	49.069.008	48.420.278
Beholdning af klubeffekter og præmier		331.533	263.238
Beholdning af brændstof		126.386	15.150
Debitorer og mellemregninger/tilgodehavender		969.816	870.262
Periodeafgrænsningsposter		71.566	96.306
Værdipapirer		41.880	31.420
Likvide beholdninger		9.185	1.585.388
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.550.366	2.861.764
AKTIVER		50.619.374	51.282.042

CR

Kongelig Dansk Yachtklub

Balance pr. 30. september		2012	2011
		kr.	kr.
Egenkapital pr. 1. oktober		27.129.576	23.874.193
Årets resultat		585.014	3.255.383
EGENKAPITAL pr. 30. september		27.714.590	27.129.576
Prioritetsgæld	18	13.062.538	13.277.022
Bådlån	18	132.500	1.151.800
Deposita restauranter og el-udstyr	17	919.539	850.241
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		14.114.577	15.279.063
Kortfristet del af langfristet gæld		322.948	370.626
Gæld til pengeinstitut		3.476.145	0
Skyldige feriepenge		480.555	369.336
Forudbetalinger		2.640.485	2.605.764
Leverandørgæld, inkl. skyldige byggekreditorer		1.134.113	4.650.429
Skyldig moms og offentlige ydelser		330.650	237.123
Tilskud til int. kapsejlads og OL Fond		405.310	640.124
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		8.790.206	8.873.403
GÆLDSFORPLIGTELSE		22.904.783	24.152.466
PASSIVER		50.619.374	51.282.042
Eventualforpligtelser	20		

CR

Pengestrømsopgørelse for regnskabsåret 1. oktober – 30. september

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Driftsresultat før renter ekskl. fondstilskud og donationer	1.249.948	917.708
Hensættelse til vedligeholdelse af klubhus i Rungsted	0	(146.082)
Afskrivninger	1.489.429	1.483.744
Nedskrivninger	210.989	0
Ændring i driftskapital	(488.721)	1.599.625
Modtagne renteindtægter	57.301	1.287
Kursregulering værdipapirer	(10.460)	7.880
Betalte renteomkostninger	(772.234)	(782.135)
Pengestrømme vedrørende drift	1.736.252	3.082.027
Ejendomme m.v.	(4.593.979)	(556.502)
Både	(172.495)	(316.261)
Maskiner, inventar og IT-udstyr	(232.431)	(737.791)
Pengestrømme vedrørende investeringer	(4.998.905)	(1.610.554)
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	(1.908.993)	(373.540)
Optagelse af banklån	3.476.145	0
Modtagne fondstilskud og donationer	50.000	3.118.523
Ændring i deposita	69.298	(541.010)
Pengestrømme vedr. finansiering	1.686.450	2.203.973
Ændring i likvider	(1.576.203)	3.675.605
Likvider primo	1.585.388	(2.090.217)
Positiv likviditet, ultimo	9.185	1.585.388

Kongelig Dansk Yachtklub

Noter	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. KONTINGENTER		
Ordinære kontingenter	2.337.375	2.519.348
Ungdomskontingenter	192.838	201.065
Firmakontingenter	278.910	272.085
Indtrædelsesgebyrer	37.283	58.080
KONTINGENTER IALT	2.846.405	3.050.577
2. FORPAGTNINGSINDTÆGTER M.V.		
Lokaleleje – Rungsted	23.600	8.300
Café & Brasserie Nokken – Rungsted	568.768	706.787
Lokaleleje – Tuborg	104.400	111.810
Klubværelser – Tuborg	64.680	53.340
Club Royal Brasserie – Tuborg	1.135.510	1.171.552
Lokaleleje – Skovshoved	54.333	65.733
Restaurant Sejlklubberne – Skovshoved	168.689	160.127
FORPAGTNINGSINDTÆGTER M.V. IALT	2.119.981	2.277.650
3. LEJEINDTÆGTER BÅDE		
DS 37 (internt)	240.000	240.000
J/80 (internt)	240.000	240.000
Gummibåde o.a.	51.589	48.352
Farr 40 (internt)	240.000	240.000
LEJEINDTÆGTER BÅDE IALT	771.589	768.352
4. NETTORESULTAT SALG AF KLUBEFFEKTER		
Omsætning	253.764	286.077
Vareforbrug	(214.101)	(201.860)
NETTORESULTAT SALG AF KLUBEFFEKTER	39.663	84.217

CR

Kongelig Dansk Yachtklub

Noter	2011/12 kr.	2010/11 kr.
5. TUBORG HAVN		
Pladsleje, anvisningsret	1.290.675	1.426.892
Pladsleje, fremleje	792.805	936.934
Havneafgift, gæster	294.424	190.623
Netto resultat ved salg af brændstof	346.639	273.202
INDTÆGTER IALT	2.724.542	2.827.651
Administration/Personaleudgifter	(52.005)	(38.702)
Markedsføring	(21.197)	(411)
Vedligehold, kajer & pontoner	(131.517)	(209.412)
Havnepersonale	(396.297)	(489.738)
Udendørsbelysning	(297.202)	(239.808)
Nettoresultat el til broer efter viderefakturering	19.987	(22.389)
Vand	(24.978)	0
Renholdelse	(98.423)	(83.381)
Forsikringer og garantier	(23.445)	(15.609)
Diverse	(21.545)	(30.477)
UDGIFTER IALT	(1.046.622)	(1.129.927)
TUBORG HAVN IALT	1.677.920	1.697.724
6. UNGDOMSARBEJDE SKOVSHOVED		
Kontingenter	28.815	29.565
Offentlige tilskud	37.935	37.678
Fondstilskud	74.763	85.000
Deltagergebyrer	290	24.640
Andre indtægter	0	2.000
INDTÆGTER IALT	141.803	178.883
Personale	(555.205)	(374.786)
Kontor og administration	(5.238)	(4.563)
Møder og udvalg	(1.350)	(173)
Klubomkostninger	(5.530)	(40.986)
Materiel	(96.319)	(106.900)
Stævnedeltagelse	(15.006)	(20.274)
UDGIFTER IALT	(678.649)	(547.682)
UNGDOMSARBEJDE SKOVSHOVED IALT	(536.846)	(368.799)

Noter	2011/12 kr.	2010/11 kr.
6. UNGDOMSARBEJDE RUNGSTED		
Kontingenter	75.774	51.182
Offentlige tilskud	12.685	13.545
Tilskud fra Dansk Sejlunion	35.000	20.000
Sponsorer	75.000	50.000
Fondstilskud	5.000	0
Deltagergebyrer	213.170	202.828
Andre indtægter	58.648	64.235
INDTÆGTER IALT	475.277	401.789
Personale	(564.935)	(496.179)
Kontor og administration	(5.548)	(5.330)
Møder og udvalg	(5.025)	(2.459)
Klubomkostninger	(119.774)	(106.229)
Materiel	(108.045)	(62.620)
Stævnedeltagelse	(28.950)	(8.893)
Stævneafholdelse	(12.024)	(21.294)
UDGIFTER IALT	(844.302)	(703.004)
UNGDOMSARBEJDE RUNGSTED IALT	(369.025)	(301.215)
UNGDOMSARBEJDE IALT	(905.870)	(670.014)
7. KRAFTCENTER		
Aktivitetsbestemte kontingenter	63.000	44.000
Offentlige tilskud	435.007	212.500
Tilskud fra Dansk Sejlunion	731.955	670.954
Sponsorer	160.000	162.800
Fondstilskud	362.980	250.000
Andre indtægter	0	24.000
INDTÆGTER IALT	1.752.942	1.364.254
Personale	(608.687)	(672.553)
Kontor og administration	(13.901)	(21.784)
Møder og udvalg	(46)	(2.912)
Klubomkostninger	(37.370)	(32.839)
Materiel	(435.840)	(204.043)
Stævnedeltagelse	(134.249)	(62.839)
Tilskud til deltagelse	(463.929)	(365.127)
UDGIFTER IALT	(1.694.022)	(1.362.097)
KRAFTCENTER IALT	58.920	2.157

Kongelig Dansk Yachtklub

Noter	2011/12 kr.	2010/11 kr.
8. SAILING ACADEMY		
Aktivitetsbestemte kontingenter	385.435	545.117
Tilskud fra Dansk Sejlunion	0	2.950
Sponsorer	480.640	450.200
Fondstilsbud	300.000	300.000
VIP Sejlads	2.165.442	1.114.575
Deltager- og kursusgebyrer	271.059	203.380
Udlejning af både og materiel	351.124	322.000
Øvrige indtægter	360	15.660
INDTÆGTER IALT	3.954.059	2.953.882
Personale	(1.355.887)	(1.181.667)
Kontor og administration	(43.496)	(62.488)
Møder og udvalg	(8.392)	(7.481)
Centeromkostninger	(66.199)	(52.488)
VIP omkostninger	(816.591)	(292.789)
Køb og vedligehold sejl	(193.729)	(126.099)
Vedligehold udstyr	(225.967)	(63.228)
Forsikringer	(146.688)	(188.540)
Intern bådleje	(720.000)	(720.000)
Materiel	(237.633)	(179.382)
Stævnedeltagelse	(6.603)	(3.820)
Stævneafholdelse	(270.971)	(64.563)
UDGIFTER IALT	(4.092.157)	(2.942.546)
SAILING ACADEMY IALT	(138.097)	11.335

Noter	2011/12 kr.	2010/11 kr.
9. KAPSEJLADSER		
Sponsorer og tilskud	112.500	276.500
Deltagerindskud	260.129	747.387
Andre indtægter	159.262	118.477
INDTÆGTER IALT	531.890	1.142.364
Forplejning	(147.505)	(522.726)
Stævneomkostninger	(124.851)	(163.573)
Præmier	(39.365)	(77.764)
Marketing	(2.092)	(32.955)
Sekretariat	0	(20.240)
Materiel og både	(26.942)	(130.317)
Undervisning og uddannelse	(5.357)	(15.456)
Øvrige udgifter	(45.402)	(78.958)
Udvalgsarbejde	(470)	(1.427)
UDGIFTER IALT	(391.984)	(1.043.415)
KAPSEJLADSER IALT	139.906	98.949
10. CRUISING OG KLUBLIV		
Deltagergebyrer	193.452	73.155
INDTÆGTER IALT	193.452	73.155
Møder og udvalg	(7.280)	(2.152)
Klubomkostninger	0	(500)
Egne arrangementer	(174.836)	(85.598)
UDGIFTER IALT	(182.116)	(88.249)
CRUISING OG KLUBLIV IALT	11.336	(15.094)

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
11. FÆLLES ADMINISTRATION		
Lønninger	(2.098.749)	(2.626.801)
Regulering af feriepenge	(132.683)	(235.442)
ATP, AUD, AER	(88.934)	(70.966)
Rejseudgifter	(123.556)	(44.674)
Særlig ekstern assistance	(14.672)	(56.471)
Kontorartikler	(19.418)	(11.057)
Fotokopiering	(95.940)	(117.987)
Telefon og fax	(58.762)	(68.548)
Porto og forsendelse	(46.117)	(59.068)
Medlemskort	(10.907)	(20.916)
IT-software, udstyr og databehandling	(258.234)	(138.312)
Gebyrer	(19.305)	(28.259)
Generalforsamling	(30.238)	(25.322)
Mødeaktiviteter	(76.595)	(41.604)
Repræsentation og gaver	(10.489)	(6.569)
Forsikringer og kontingenter	(63.223)	(70.795)
Revision og revisorassistance	(198.644)	(112.500)
Advokat	(24.417)	0
Andre fælles klubomkostninger/indtægter	129.604	(19.446)
Fælles materiel	(2.207)	(4.732)
FÆLLES ADMINISTRATION IALT	(3.243.487)	(3.759.467)
LØNUDGIFTER		
Indeholdt i Ungdomsarbejdet	(1.101.431)	(829.799)
Indeholdt i Kraftcenteret	(521.589)	(620.340)
Indeholdt i Royal Sailing Academy	(1.643.749)	(1.250.702)
Indeholdt i administrationsudgifter	(2.309.784)	(2.928.529)
Indeholdt i Rungsted Havn	(393.706)	(300.306)
Indeholdt i Tuborg Havn	(395.792)	(487.396)
LØNUDGIFTER IALT	(6.366.050)	(6.417.071)

Noter

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
12. MARKETING OG KOMMUNIKATION		
Sejlsport	(265.281)	(255.324)
Website	0	(13.057)
Sponsorarrangementer	(100.363)	(7.692)
Grafisk arbejde	(76.418)	(67.219)
Diverse	(281)	3.584
MARKETING OG KOMMUNIKATION IALT	(442.343)	(339.709)

Noter	2011/12 kr.	2010/11 kr.
13. KLUBLOKALERNES DRIFT		
SKOVSHOVED:		
Vedligeholdelse og renovering	(21.213)	(10.169)
Småanskaffelser	(3.166)	(16.105)
El, vand og varme	(7.923)	(1.581)
Forsikring	(10.099)	(7.700)
Rengøring	(1.997)	(1.141)
Diverse	(4.338)	(694)
SKOVSHOVED IALT	(48.737)	(37.389)
RUNGSTED:		
Personale	(393.706)	(300.306)
Vedligeholdelse og renovering	(81.096)	(233.526)
Småanskaffelser	(8.154)	(15.841)
El, vand og varme	(58.138)	(102.412)
Forsikring	(25.447)	(35.469)
Rengøring	(81.612)	(105.556)
Advokatbistand/konsulent	0	(92.514)
Diverse	(810)	(122)
RUNGSTED IALT	(648.963)	(885.745)
LANGELINIE:		
Husleje	(24.000)	(24.000)
Vedligeholdelse og renovering	0	(4.365)
LANGELINIE IALT	(24.000)	(28.365)
TUBORG:		
Vedligeholdelse og renovering	(63.438)	(81.086)
Småanskaffelser	0	(32.023)
El, vand og varme	(26.905)	(66.453)
Forsikring	(19.266)	(30.075)
Rengøring	(64.152)	(104.469)
Værelser	(6.871)	(6.977)
Ejendomsskatter	(5.547)	(5.864)
Grundejerforening og diverse	(13.780)	20.911
TUBORG IALT	(199.960)	(306.036)
KLUBLOKALERNES DRIFT IALT	(921.660)	(1.257.535)

CR

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
14. AFSKRIVNINGER		
Ejendomme, installationer m.v.	(72.101)	(16.348)
Både	(690.972)	(789.341)
Tuborg Havn	(168.874)	(124.850)
Maskiner og inventar	(557.482)	(553.205)
Fortjeneste ved salg af driftsmidler	4.800	3.900
AFSKRIVNINGER IALT	(1.484.629)	(1.479.844)
15. RENTEUDGIFTER, NETTO		
RENTEINDTÆGTER		
Bank, giro og andet	46.840	1.287
Kursregulering værdipapirer	10.460	0
RENTEINDTÆGTER IALT	57.300	1.287
RENTEUDGIFTER		
Bank, inkl. bådlån	(135.093)	(130.026)
Prioritetsrenter, Rungsted	(133.317)	(155.327)
Prioritetsrenter, Tuborg	(503.715)	(476.688)
Kreditorrenter	(109)	(4.854)
Kursreguleringer m.m.	0	(15.241)
RENTEUDGIFTER IALT	(772.234)	(782.135)
RENTEUDGIFTER NETTO IALT	(714.934)	(780.848)

CR

Kongelig Dansk Yachtklub

Noter

	<u>Ejen- domme</u>	<u>Både</u>	<u>Maskiner, inventar og IT-udstyr</u>	<u>Deposita</u>	<u>Total</u>
16. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER					
Kostpris 1. oktober 2011	40.502.123	8.461.941	7.328.850	34.173	56.327.087
Tilgang	1.944.222	172.495	233.431	-	2.350.149
Afgang	-	(60.877)	(1.000)	-	(61.877)
Kostpris 30. september 2012	<u>42.446.345</u>	<u>8.573.559</u>	<u>7.561.281</u>	<u>34.173</u>	<u>58.615.359</u>
Afskrivninger 1. oktober 2011	(166.147)	(4.123.898)	(3.616.768)	-	(7.906.813)
Årets af- og nedskrivninger	(72.101)	(901.962)	(726.352)	-	(1.700.415)
Afgang	-	60.877	-	-	60.877
Afskrivninger 30. september 2012	<u>(238.248)</u>	<u>(4.964.983)</u>	<u>(4.343.120)</u>	<u>-</u>	<u>(9.546.350)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. sep. 2012	<u>42.208.097</u>	<u>3.608.577</u>	<u>3.218.161</u>	<u>34.173</u>	<u>49.069.008</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. sep. 2011	<u>40.335.976</u>	<u>4.338.043</u>	<u>3.712.086</u>	<u>34.173</u>	<u>48.420.278</u>

Den bogførte værdi af ejendomme andrager:

Rungsted	8.943.346
Tuborg Havn	33.264.751
	<u>42.208.097</u>

Seneste offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2011 andrager 8,8 mio. kr. for klubhuset i Rungsted.

Klubhuset i Tuborg Havn er ved den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2011 vurderet til 21,6 mio. kr.

CR

Noter	2012	2011
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>

17. DEPOSITA

Depositum Café & Brasserie Nokken, Rungsted	(200.000)	(200.000)
Depositum Club Royal, Brasserie – Tuborg	(592.189)	(535.291)
Deposita el-udstyr, Tuborg Havn	<u>(127.350)</u>	<u>(114.950)</u>
	<u>(919.539)</u>	<u>(850.241)</u>

18. PRIORITETSGÆLD OG BÅDLÅN

	Forfald	
	1-5 år	Over 5 år
Prioritetsgæld	(1.667.650)	(11.394.889)
Bådlån	<u>(132.500)</u>	0
	<u>(1.800.150)</u>	<u>(11.394.889)</u>

19. PANTSÆTNINGER

For lån i Nykredit på 4,4 mio. kr. er der stillet sikkerhed i klubhuset i Rungsted Havn, og for lån i Realkredit Danmark på 9 mio. kr. er der stillet sikkerhed i klubhuset i Tuborg Havn.

Der er yderligere i regnskabsåret 2011/2012 tinglyst ejerpantebrev på 5 mio. kr. i ejendommen i Tuborg Havn. Dette ejerpantebrev er lagt til sikkerhed for forhøjelse af driftskreditten i forbindelse med afslutningen af voldgiftssagen vedrørende ejendommen Tuborg Havnepark 15, 2900 Hellerup.

Noter**20. EVENTUALFORPLIGTELSER****Klubhus Rungsted**

Ifølge lejekontrakten vedrørende grunden på Rungsted Havn er Kongelig Dansk Yachtclub 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 Yachtclub, 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 Yachtclub. I Kongelig Dansk Yachtclubs andel vil være at modregne restgæld på tinglyste realkreditlån og alle omkostninger i forbindelse med indfrielse af pantegæld inkl. restancer og eventuelle auktionsomkostninger.

Kongelig Dansk Yachtclub har i regnskabsåret afsluttet den tidligere verserende voldgiftssag vedrørende byggeri af klubhuset i Tuborg Havn. Samtlige udgifter i forbindelse med sagens forlig er medtaget i regnskabet for 2011/2012.

CR

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
21. KDY FONDE		
Emmerich Müllers Fond		
Kapitalkonto pr. 1. oktober	233.491	217.086
Indvundne renter og kursregulering	1.362	1.868
Tilskud til/fra KDY	(2.500)	14.700
Administration og gebyrer	<u>(2.680)</u>	<u>(163)</u>
	<u>229.673</u>	<u>233.491</u>
Fond af 26. september 1930		
Kapitalkonto pr. 1. oktober	235.167	254.767
Indvundne renter og kursregulering	1.762	(19.262)
Tilskud til/fra KDY	(2.500)	0
Administration og gebyrer	<u>(2.663)</u>	<u>(338)</u>
	<u>231.766</u>	<u>235.167</u>
Formandens Fond		
Kapitalkonto pr. 1. oktober	60.263	57.644
Indvundne renter og kursregulering	823	2.769
Tilskud til/fra KDY	(28.095)	0
Administration og gebyrer	<u>(2.650)</u>	<u>(150)</u>
	<u>30.341</u>	<u>60.263</u>
Juniorfonde		
Kapitalkonto pr. 1. oktober	244.803	251.040
Indvundne renter og kursregulering	3.595	3.538
Tilskud til KDY	(2.500)	(9.600)
Administration og gebyrer	<u>(2.650)</u>	<u>(175)</u>
	<u>243.248</u>	<u>244.803</u>
Juniorfonde er sammenlagt af følgende fonde: To Svalers Fond, 34 %, Knud Raffenberg's Fond, 5 %, Svend Aage Jøhnckes Fond, 10 %, Piraternes Fond, 19 % og Junior Jubilæumsfond, 32 %.		
Rolf & Wanda Danckert's Mindefond		
Kapitalkonto pr. 1. oktober	2.928.361	3.026.821
Indvundne renter og kursregulering m.v.	153.722	29.312
Tilskud til Juniorklubben	(64.763)	(85.000)
Hensat til senere uddeling, primo	18.763	0
Hensat til senere uddeling, ultimo	(104)	(18.763)
Administration og gebyrer	<u>(17.044)</u>	<u>(24.009)</u>
	<u>3.018.935</u>	<u>2.928.361</u>

CR

Noter

22. KDY FARTØJSREGISTER

	<u>Byggeår</u>	<u>Station</u>	<u>Forsikrings- sum</u>
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 stk. Tera joller	2009	Rungsted	6 x 15.000
12 stk. Optimistjoller		Rungsted	Ansvar
2 stk. 29'er joller	2008	Rungsted	2 x 35.000
2 stk. Laserjoller	2011	Rungsted	2 x 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
J80-1176 - FYLLA	2009	Rungsted	260.000
J80-1177 - FRIGGA	2009	Rungsted	260.000
J80-1178 - FREJA	2009	Rungsted	260.000
J80-1179 - NANNA	2009	Rungsted	260.000
J80-1180 - SAGA	2009	Rungsted	260.000
J80-1181 - GEFION	2009	Rungsted	260.000

Kongelig Dansk Yachtklub

Juniorklubben 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 stk. 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
Avon 4.7 Searider - SPRINGEREN	1996	Tuborg	100.000
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	150.000
VSR 5.8 - JAN NYGAARD	2006	Rungsted	150.000
Tornado 5.0 - KARLI	2007	Skovshoved	150.000
Jeanneau 655 - AMAZON	2007	Rungsted	350.000
Tornado 5.4 - KIM	2011	Rungsted	160.000

Samlet forsikringssum

8.093.000

CR