

Århus Motorbådsklub.

Regnskab 2017.

Driftsregnskab 2017:

Konto	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Indtægter			
Kontingenter m.m. - note 1	177.393,74	173.525,48	-6.632
Lejeindtægter - note 2	855.544,53	833.829,38	21.715
Salgsindtægter - note 3	77.703,75	131.842,87	-54.537
Øvrige indtægter - note 4	1.287,25	46,25	1.241
Indtægter total	1.111.531,27	1.139.243,98	-27.713
Udgifter			
Udgifter ejendom - note 5	444.854,15	201.746,31	243.108
Udgifter udvalg - note 6	6.769,00	4.609,00	2.160,00
Administration - note 7	69.110,66	86.800,57	-17.690
Klubaktiviteter - note 8	57.567,04	62.274,60	-4.708
Fartøjsstation - note 9	647.506,22	685.347,90	-37.842
Finansielle poster - note 10	880,71	1.227,42	-347
Ekstraordinære poster - note 11	36.000,00	25.650,00	10.350
Udgifter total	1.190.687,79	1.016.355,80	174.332
Driftsresultat – note 12.	-79.156,51	122.888,10	193.253,18

Noter til driftsregnskab: Se s. 3 ff.

Århus Motorbådsklub.

Status 2017 (se note 13):

AKTIVER

Anlægsaktiver:

Klubhuset	3.390.000,00
Inventar	210.000,00
Elkabler - note	129.000,00
Anlægsaktiver i alt	3.729.000,00

Likvide beholdninger

Bank	68.087,05
Bank/opsparing	108.069,99
Danske Bank	283.461,58
Likvide beholdninger i alt	459.618,62

Tilgodehavender:

Tilgodehavende moms primo	124.025,85
Salgsmoms	-216.319,91
Købsmoms	215.187,68
Afregnet moms, note 13	<u>55.850,15</u>
Tilgodehavende moms ultimo	178.745,00
Andre tilgodehavender	<u>38.718,76</u>
Tilgodehavender i alt	217.463,76

Varebeholdning.

Varelager	7.120,00
Varebeholdning total	7.120,00

AKTIVER I ALT 4.413.202,38

PASSIVER.

Egenkapital:

Egenkapital primo	4.393.356,99
Årets resultat	-79.156,51
Regulering – note 13	-22.500,00
Egenkapital i alt	4.291.700,48

Fremmedkapital:

Depositum elkabler - note 13	121.500,00
Regulering	1,90
Fremmedkapital	121.500,00

PASSIVER I ALT 4.413.202,38

Århus Motorbådsklub.

	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Note 1 - Kontingenter m.m.			
Kontingent aktivt medlemskab	91.043,74	88.143,48	2.900
Kontingent passivt medlemskab	23.600,00	21.612,00	1.988
Medlemsgebyr/indskud	22.500,00	24.000,00	-1.500
Indskud SÅL	22.500,00	22.500,00	0
Depositum elkabel		10.500,00	-10.500
Andet(herunder skabe)	2.450,00	1.970,00	480
Tillæg helårs havneleje	15.300,00	15.300,00	0
Total	177.393,74	173.525,48	3868

Kontingent: Ved udgangen af 2017 var der 169 kontingentbetalende medlemmer fordelt på 105 aktive og 64 passive, hvilket er 8 nye medlemmer i forhold til 2016. Hertil kommer 25 gaster. Medlemsgebyr: 15 nye medlemmer har i 2017 betalt medlemsgebyr.

”Depositum elkabel” er rettelig ikke et driftsresultat og medtages fremover under status som fremmedkapital, se note 13.

	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Note 2 - Lejeindtægter			
Havneleje	663.081,60	688.753,57	-25.672
Gæsteleje	120.152,51	78.753,61	41.399
El forbrug	61.960,42	57.922,20	4.038
Klubhuset	10.350	8.400,00	1.950
Total	855.544,53	833.829,38	21.715

Århus kommune har for perioden 1. april 2017 til 31. marts 2018 opkrævet leje for 328,3 kajmeter, 1.802,60 kr., excl. moms, pr. kajmeter. AMK har opkrævet havneleje med 2.019,75 kr., excl. moms, pr. kajmeter. Den reelle pris, som AMK betaler til Århus kommune, er dog højere, idet AMK ydes kompensation for administrative opgaver og sikring af el og vandforsyning på broerne. Gæster betaler 150 kr. pr. døgn. Der føres momsregnskab for betaling til Århus kommune og opkrævning af havne- og gæsteleje.

Århus Motorbådsklub.

Havneleje indtægt: 663.081,60 kr., excl. moms. *Gæsteleje*: 120.152,51 kr., excl. moms. *Gæsteleje* i 2017 er godt 52% højere end i 2016.

(Betaling til Århus kommune: 591.793,58 kr., excl. moms, se note 9).

Udleje klubhus: 10.350 kr. Der har været 7 udlejninger af klubhuset i 2017.

Note 3 - Salgsindtægter	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Øl og vand	63.605,75	88.082,87	-24.477
Indtægter arrangement	0,00	610,00	-610,00
Indtægter stiftelsesfest	-1.000	7.150,00	-8.150
Rengøring toiletbygning	14.700	36.000,00	-21.300
Total	77.305,75	131.842,87	-54.537

Der er i 2017 indkøbt øl og vand for 44.148 kr., se note 8, og salg af øl og vand samt "internt" salg har således givet et overskud på 19.458 kr.

Stiftelsesfesten blev aflyst i 2017, og forudbetalt deltagerbetaling blev derfor tilbagebetalt.

Rengøring toiletbygning, indtægt: 14.700 kr., excl. moms. AMK har haft entreprisen på rengøring af toiletbygningen på vestkajen (ved flydebroen) fra april til juli og har modtaget betaling fra Århus kommune (Sport & Fritid). Aftalen blev i 2016 udvidet til også at omfatte toiletbygningen på østsiden. Disse aftaler er ophørt medio 2017.

Note 4 - Øvrige indtægter	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Badeautomat	2.877,50	0,00	2.878
Diverse	-1.590,25	46,25	-1.637
Total	1.287,25	46,25	1.241

Århus Motorbådsklub.

Note 5 - udgifter ejendom	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Husleje garage	2.514,68	2.502,20	12
Eludgift hus	61.177,47	83.449,03	-22.272
Vandudgift hus	9.554,64	9.107,90	447
Varme	20.749,71	17.947,13	2.803
Rengøring toiletbygning	10.000	36.000,00	-26.000
Rengøring hus	10.500	26.400,00	-15.900
Udgifter udenomsarealer	678	544,46	134
Vedligehold klubhus	282.588,65	15.701,59	266.887
SÅL	23.255,00	86,00	23.169
Husmand	23.836,00	10.008,00	13.828
Total	444.854,15	201.746,31	243.108

Som nævnt i note 3 er aftalen om rengøring af toiletbygning ophørt, og udgiften 10.000 kr. vedrører tiden indtil aftalens ophør. Husinspektøren varetager opgaven vedrørende "Rengøring hus" og rollen som "Husmand" og modtager vederlag herfor, konteret på de respektive konti: 1) Rengøring hus og 2) Husmand. Desværre er en del af udgiften til rengøring af hus i 2017 fejlagtigt blevet bogført som "Husmand", hvorfor posterne ikke er sammenlignelige med resultatet fra 2016, men totalen er den samme.

"Vedligehold klubhus" omfatter primært renovering og nyt køkken, hvilket i 2017 har kostet 281.523 kr., excl. moms, eller 351.904 kr., incl. moms. Den totale udgift fordeler sig således:

Materialer, køkkeninventar m.m.....	231.757 kr.
Arbejds løn tømrer	113.750 kr.
Kørsel, fortæring m.m.	6.397 kr.

(Der er i 2018 yderligere afholdt 12.825 kr., incl. moms, vedrørende køkkenet. Den samlede udgift til nyt køkken er derfor 364.729 kr., incl. moms, eller 291.783 kr., excl. moms).

Århus Motorbådsklub.

Note 6 - Udgifter udvalg	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Generalforsamling	1.539,00	1.229,00	310
Bestyrelse	5.230,00	3.380,00	1.850
Total	6.769,00	4.609,00	2.160

Note 7 - Administration	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Kontorartikler	2.060,30	91,08	1.969
Diverse arrangementer	5.853,53	5.435,31	418
Stiftelsesfest	0,00	27.447,20	27.447
Telefon, internet, medieafgift, porto	3.074,73	2.716,80	272
Hjemmeside, klubmodul, konsulent	10.127,63	11.298,50	-1.170
Forsikringer	36.595,00	35.932,85	662
Revisor	32,00	438,00	-406
Mødeudgifter	2.436,50	0,00	2.437
Gaver & Blomster	1.050,00	650	400
Mindre anskaffelser	7.880,97	2.791,43	5.090
Total	69.110,66	86.800,57	-17.690

Diverse arrangementer: Bl.a. fastelavnsfest, havnemesterafslutning og afslutning madweekender.

Forsikringer: Posteringen omfatter erhvervsforsikring, ansvar, arbejdsskade, indbo, ejendom og lystbådeforsikring (kollektiv ansvarsforsikring for medlemmerne). Medlemmernes betaling for kollektiv ansvarsforsikring er ikke selvstændigt udskilt som indtægt i regnskabet, men er bogført som en del af kontingentbetaingen.

Mødeudgifter: Møder i bl.a. køkkenarbejdsgruppe, medlemsmøder ang. nye vedtægter og havnemestermøde.

Mindre anskaffelser: Omfatter bl.a. nyt køkkeninventar.

Århus Motorbådsklub.

Note 8 - Klubaktiviteter	Resultat 2017	Resultat 2016	
Varelager primo - øl og vand	10.368,00	9.640,00	728
Varelager ultimo - øl og vand	-7.120,00	-10.368,00	3.248
Øl og vand	44.174,86	53.188,60	-9.041
Standerhejsning	1.843,00	1.868,51	-26
Standernedtagning	528,00	480,00	48
Veteraner	1.200,00	1.440,00	-240
Arbejdshold	3.861,28	0,00	3.861
Diverse udgifter	2.738,90	6.025,49	-3.287
Total	57.567,04	62.274,60	-4.708

Arbejdshold: Omfatter bl.a. arbejdsweekend og havedag.

Note 9 - Fartøjsstation	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Havneleje	591.793,58	591.095,30	698
El fartøjsstation	39.476,83	55.029,63	-15.553
Vand fartøjsstation	-1.380,74	6.397,97	-7.779
Diverse fartøjsstation	0,00	32.825,00	-32.825
Materialer	17.616,55	0,00	17.617
Total	647.506,22	685.347,90	-37.842

Havneleje til Århus Kommune: 591.793,58 kr., excl. moms.. Betaling for 328,3 kajmeter. Se tillige note 2

Vand på fartøjsstationen: Det var i 2016 et ekstraordinært stort forbrug af vand, hvilket skyldtes offentligt arbejde i området. Der har været ført forhandlinger med Århus Kommune om refusion af et skønnet merforbrug, Århus kommune har dækket et skønnet merforbrug med ca. 3.000 kr.

Århus Motorbådsklub.

Note 10 - Finansielle poster	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Diverse gebyrer	880,71	1.227,42	-347
Total	-880,71	-1.227,42	347

Note 11 - Ekstraordinære poster	Resultat 2017	Resultat 2016	Afvigelse
Ekstraordinære indtægter	36.000,00	25.650,00	10.350
Total	36.000,00	25.650,00	10.350

På denne konto er der i 2017 (midlertidigt) registreret bevægelser hidrørende fra ind- og udbetalinger af deposita elkabler, se i øvrigt note 13.

Note 12 – Driftsresultat.

Driftsresultatet viser et underskud på 79.156,51 kr. mod et overskud i 2016 på 122.888 kr., hvilket primært skyldes den ekstraordinære reovering/fornyelse af køkkenet.

Note 13 – Status, aktiver og passiver.

Aktiver omfatter klubhus, inventar og varelager (øl og vand). Der er ikke medtaget AMK's andel af egenkapital i SÅL (kombikran m.m.). SÅL har ikke i sit regnskab medtaget egenkapital hidrørende fra anlægsaktiver.

Tilgodehavender, moms: Tilgodehavende moms primo (2. halvår 2016) er udbetalt d. 02.03.17 med 124.025,85 kr. Skyldig moms vedr. 1. halvår 2017 er indbetalt d. 01.09.17 med 179.876 kr. Der er herefter i 2017 afregnet moms, netto, med 55.850,15 kr. Tilgodehavende moms vedr. 2. halvår 2017 er 178.745 kr. (udbetalt d. 19.02.18).

Århus Motorbådsklub.

Ved årets udgang var *bankbeholdningen* 459.618,62 kr. (i 2016: 637.924 kr.). Det ekstraordinære "kassetræk" vedrører delvist køkkenrenoveringen.

Hidtil har ind- og tilbagebetaling til medlemmerne af deposita for *elkabler* været medtaget som en netto salgsindtægt/-udgift under driften. Da denne postering rettelig ikke påvirker driftsresultatet, medtages dette med virkning fra regnskab 2017 under status, dels som anlægsaktiv (værdien af samtlige elkabler) og dels som fremmedkapital (medlemmernes indbetaling af deposita). Elkablerne optages til en værdi af 1.500 kr. svarende til det depositum, som medlemmer betaler.

I regnskab 2016 medtoges indbetalte deposita fra 2015 og 2016 som fremmedkapital på 22.500 kr. Fra regnskab 2017 – og fremover - medtages samtlige elkabler som *anlægsaktiv* og indbetalte deposita som *fremmedkapital*:

Beholdning: 86 elkabler à 1.500 kr. 129.000 kr.

Indbetalte deposita for 81 elkabler à 1.500 kr. 121.500 kr.

I 2017 er der således regnskabsmæssigt en ekstraordinær udgift hidrørende fra deposita:

Indbetalte deposita 121.500 kr.

Saldo regnskab 2016 22.500 kr.

Netto fra driftskontoen 2017 3.000 kr.

Ekstraordinær udgift 96.000 kr.

Århus Motorbådsklub.

Bestyrelsens godkendelse:

Torben Fiedel
Formand

Claus Christensen
Næstformand

Kim Østergaard
Farvandsinspektør

Peter Mikkelsen
Sekretær

Hans Gammelgaard
Kasserer

Revisionspåtegning:

Regnskabet er gennemgået, beholdninger er afstemt, ligesom der er foretaget stikprøvevis gennemgang af bogførte bilag. Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af klubbens økonomi.

Revision pr. 10-04-2018.

Interne revisorer:

Helge Nørgreen

Marianne Aggergren