



Bernhard Bangs Alle 41 A, 4  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 12 26 47 12

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling  
den 12. marts 2018

---

Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

### **Foreningsoplysninger**

Foreningsoplysninger	1
----------------------	---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
-------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
--	---

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------	----

Balance	12
---------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------	----

Pengestrømsopgørelse	15
----------------------	----

Noter	16
-------	----

Frederiksberg Kommune resultatopgørelse	20
---	----

København Kommune resultatopgørelse	21
-------------------------------------	----

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

CVR-nr. 12 26 47 12  
P-enhed 10 00 35 97 97  
Hovedstadens Svømmeklub  
Bernhard Bangs Alle 41 A, 4  
2000 Frederiksberg  
Telefonnummer: 38 71 09 40  
Email: info@hsk.dk

### Bestyrelse

Allan Nyhus	Formand
Anne Marie Zinck	Næstformand
Otto Vinther Christensen	Kasserer
Marianne Eltong Gade	
Karina Marcher Holm	Svømmeskoleafdelingen
Henriette Elisabeth Lemvigh	Svømmeskoleafdelingen
Bo Hyllested	Mastersafdelingen
Mogens Frost	Konkurrenceafdelingen
Jesper Kruse	Konkurrenceafdelingen
Dorthe Drauschke	Synkroafdelingen
Katrine Cohen	Vandpoloafdelingen

### Direktion

Lars Sørensen

### Revision

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

### Bankforbindelse

Alm. Brand Bank

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Hovedstadens Svømmeklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlings godkendelse.

Frederiksberg, den

### Direktion

Lars Sørensen  
Klubdirektør

### Bestyrelse

Allan Nyhus  
Formand

Anne Marie Zinck  
Næstformand

Otto Vinther Christensen  
Kasserer

Marianne Eltong Gade

Karina Marcher Holm  
Svømmeskoleafdelingen

Henriette Elisabeth Lemvig  
Svømmeskoleafdelingen

Bo Hyllested  
Mastersafdelingen

Mogens Frost  
Konkurrenceafdelingen

Jesper Kruse  
Konkurrenceafdelingen

Dorthe Drauschke  
Synkroafdelingen

Katrine Cohen  
Vandpoloafdelingen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Til medlemmerne i Hovedstadens Svømmeklub**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hovedstadens Svømmeklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt retningslinier for støtte til folkeoplysning i Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud.

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 samt retningslinier for støtte til folkeoplysning i Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud.

#### **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 samt retningslinier for støtte til folkeoplysning i Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud. 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:

- 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav samt retningslinier for støtte til folkeoplysning i Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den

**Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Nygaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 11743

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Hovedstadens Svømmeklub er i 2012 dannet via en fusion mellem GI40Hermes og Svømmeklubben København. Med mere end 8.000 medlemmer er klubben Danmarks største svømmeklub og Danmarks næststørste idrætsforening.

Foreningens formål er jf. klubbens vedtægter:

- at tilbyde et mangfoldigt lærings-, konkurrence- og motionsmiljø
- at fastholde en stærk klubkultur
- at arrangere sportslige og sociale arrangementer
- at skabe et godt kammeratskab blandt medlemmerne

Foreningen ønsker at bidrage til at øge samfundets mentale og sociale sundhed.

Det er endvidere foreningens formål at udvikle medlemmernes lyst til at engagere sig og tage et medansvar for foreningen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på t.kr. 192, og foreningens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på t.kr. 6.683.

Regnskabsårets resultat er påvirket af etablering af administration og forening i nye lokaler på Bernhard Bangs Alle på Frederiksberg. Der er tale om engangsinvesteringer til etablering af både klubbens administration, klublokaler, køkken og træningslokale. Herudover har der været forøgede omkostninger til færdiggørelse af klubbens nye medlemssystem.

Klubbens kernerdrift er sund og ville fratrukket de særlige omkostninger have givet et mindre overskud, jf. også note 10. Indtægtssiden har i forhold til budgettet vist en fremgang, og omkostningerne følger i store træk budgettet.

Årets resultat anses derfor for tilfredsstillende.

Bestyrelsen har i 2017 besluttet at opdele egenkapitalen i en kort-, mellemlang- og langsigtet egenkapital, som hænger sammen med investeringer i værdipapirer og likvide beholdninger.

### Forventet udvikling

Resultatet for 2018 vil blive væsentligt negativt påvirket af en længe ventet reovering af Damsøbadet i 2.halvår 2018, og der heraf følgende medlemstab. Budget for 2018 er aflagt ud fra en normal drift og medtager således ikke, den økonomiske effekt heraf.

Derudover vil resultatet blive væsentligt negativt påvirket af en momsbetaling på købet af den ejerlejlighed, hvor klubben har klublokaler og administration. Ejerlejligheden ejes af Hermes Byggefond, og både svømmeklubben og Hermes Gymnastik lejer lokaler. Hermes Byggefond har ikke likviditet til at betale hele momsforpligtelsen ved køb af ejerlejligheden af Frederiksberg Kommune, hvorfor svømmeklubben og gymnastikforeningen betaler den resterende andel. Det samlede resterende momsbeløb estimeres til at blive på 1,5 million, hvoraf svømmeklubbens andel forventes at udgøre ca. 1,1 mio. kr, som ikke er indeholdt i budget for 2018.



**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år udover at opstillingsform for resultatopgørelsen er ændret, jf. nedenfor.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### **Ændret opstillingsform for resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsens opstillingsform er ændret i forhold til tidligere år, således at posterne vises brutto. Resultatopgørelsen afspejler derved foreningens art (forskellige aktiviteter og de dertil hørende omkostninger) og aktiviteternes omfang, og giver derved et mere retvisende billede af foreningens resultat fordelt på indtægter og omkostninger.

I tidligere år var resultatopgørelsen en blanding af brutto og nettoværdier.

Den ændrede opstillingsform har ingen effekt på årets resultat og dermed egenkapitalen. Sammenligningstal er tilpasset den nye opstillingsform.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder evt. nedskrivninger.

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

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

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

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelse**

### **Indtægter**

Kontingenter indregnes i resultatopgørelsen i takt med leveringen af svømmeundervisningen, kontingenter kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Medlemstilskud fra Frederiksberg Kommune og Københavns Kommune indregnes i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet ud fra kommunernes beregninger, som baseres på medlemstal, gennemsnitlige kontingenter og deltagerbetalinger.

Lokaletilskud fra Frederiksberg Kommune indregnes i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet ud fra kommunens beregning, som baseres på afholdte lejeomkostninger til haller mv.

Deltagerbetalinger, øvrige tilskud og indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes, og når indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Projektilskud og -indtægter medtages i det år, hvor der aflægges regnskab overfor projektyder.

### **Omkostninger**

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets indtægter, herunder løn og øvrige aktivitetsomkostninger. Omkostningerne er opdelt på områderne:

Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Personale
- Administration
- Svømmeskole
- Konkurrence
- Synkro
- Vandpolo
- Projekter

### **Fordelingsnøgler regnskab for Frederiksberg Kommune og Københavns Kommune**

Indtægter og omkostninger fordeles på Frederiksberg Kommune og Københavns Kommune for at kunne aflægge et årsregnskab til hver kommune.

Kontingenter svømmeskolen fordeles direkte ud fra, om svømmeundervisningen foregår i Frederiksberg Kommune eller i Københavns Kommune. Øvrige kontingenter fordeles med 50 % til hver kommune.

Medlems- og lokaletilskud fordeles direkte ud fra, hvilken kommune tilskud er modtaget fra.

Øvrige tilskud og indtægter samt omkostninger fordeles ud fra en fordelingsnøgle, som baseres på forholdet mellem kontingenter i Frederiksberg Kommune og Københavns Kommune.

Kontingenter opdeles i børn og voksen ud fra om svømmer deltager på børn eller voksenhold.

### **Finansielle poster**

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### **Balance**

##### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede (svarende til kostpris).

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	2017 kr.	2016 kr.
1 Kontingenter	10.054.074	8.863.241
2 Deltagerbetalinger	1.908.811	1.306.098
3 Tilskud kommuner	2.488.530	2.372.269
Øvrige tilskud og indtægter	1.914.442	1.050.916
Projektilskud og -indtægter	855.490	728.408
<b>Indtægter i alt</b>	<b>17.221.347</b>	<b>14.320.932</b>
4 Personale	-10.655.823	-9.500.850
5 Administration	-1.947.673	-2.086.305
6 Svømmeskole	-1.054.972	-781.212
7 Konkurrence	-2.662.212	-2.298.626
8 Synkro	-45.737	-67.742
9 Vandpolo	-231.532	-57.383
Projekter	-844.385	-728.408
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-17.442.333</b>	<b>-15.520.526</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-220.986</b>	<b>-1.199.594</b>
Finansielle indtægter	52.250	166.816
Finansielle omkostninger	-22.825	-1.929
10 <b>Årets resultat</b>	<b>-191.560</b>	<b>-1.034.706</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til Reserver for lang- og mellemlangsigtede investeringer	5.959.490	
Overført til Reserve for kortsigtede investeringer	723.550	
Overført til Overført resultat	-6.874.600	-1.034.706
<b>I alt</b>	<b>-191.560</b>	<b>0</b>
<b>Fordelt på kommuner</b>		
Frederiksberg Kommune	77.194	-257.867
Københavns Kommune	-268.754	-776.839
	<b>-191.560</b>	<b>-1.034.706</b>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance - Aktiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele (lang- og mellemlangsigtede investeringer, som henlægges på reserver under egenkapitalen)	5.959.490	8.201.728
<b>Finansielle aktiver i alt</b>	<u>5.959.490</u>	<u>8.201.728</u>
<b>Langfristede aktiver i alt</b>	<u>5.959.490</u>	<u>8.201.728</u>
11 Mellemregning Hermes Svømmefond	878.691	0
Andre tilgodehavender	188.637	322.316
Periodeafgrænsningsposter	175.297	51.003
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.242.626</u>	<u>373.319</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.555.151
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>0</u>	<u>2.555.151</u>
Likvide beholdninger	7.390.213	2.999.238
<b>Kortfristede aktiver i alt</b>	<u>8.632.839</u>	<u>5.927.707</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>14.592.329</u>	<u>14.129.435</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance - Passiver

Note	2017 kr.	2016 kr.
Reserve for langsigtede investeringer	4.465.458	0
Reserve for mellemlangsigtede investeringer	1.494.032	0
	<u>5.959.490</u>	<u>0</u>
Reserve for kortsigtede investeringer	723.550	0
Overført resultat	72	6.874.672
	<u>72</u>	<u>6.874.672</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>6.683.112</u>	<u>6.874.672</u>
11 Mellemregning Hermes Svømmefond	0	476.809
Mellemregning Hermes Byggefond	0	0
12 Anden gæld	2.518.759	1.825.503
Forudbetalt kontingent	5.078.812	4.294.731
Periodeafgrænsningsposter i øvrigt	311.646	657.721
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.909.217</u>	<u>7.254.764</u>
13 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.909.217</u>	<u>7.254.764</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>14.592.329</u>	<u>14.129.435</u>
14 <b>Sikkerhedsstillelser</b>		
<b>Eventualforpligtelser samt andre</b>		
15 <b>Økonomiske forpligtelser</b>		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Reserve for langsigtede investeringer</b>	<b>Reserve for mellemlang- sigtede investeringer</b>	<b>Reserve for kortsigtede investeringer</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Saldo primo	0	0	0	6.874.672	6.874.672
Overført til reserver, jf. investeringsstrategi	4.500.000	1.500.000	874.600	0	6.874.600
Regulering til købsværdi værdipapirer	7.851	1.812	-9.663	0	0
Årets resultat	-42.393	-7.780	-141.387	-6.874.600	-7.066.160
Saldo ultimo	<u>4.465.458</u>	<u>1.494.032</u>	<u>723.550</u>	<u>72</u>	<u>6.683.112</u>



**Pengestrømsopgørelse**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Årets resultat	-191.560	-1.034.706
<i>Ændring i driftskapital</i>		
Ændring i tilgodehavender	9.384	75.463
Ændring i forudbetalte kontingenter	784.081	298.227
Ændring i øvrige kortfristede gældsforpligtelser	347.181	-463.376
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<u>949.086</u>	<u>-1.124.392</u>
Ændring i værdipapirer, kortsigtede aktiver	2.555.151	
Ændring i værdipapirer, langsigtede aktiver	2.242.238	-166.271
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<u>4.797.389</u>	<u>-166.271</u>
Mellemregning Hermes Svømmefond	-1.355.500	1.237.400
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<u>-1.355.500</u>	<u>1.237.400</u>
<b>Ændring i likvider</b>	4.390.975	-53.263
Likvider primo	2.999.238	3.052.501
<b>Likvider ultimo</b>	<u>7.390.213</u>	<u>2.999.238</u>

**Note**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1 Kontingenter</b>		
Svømmeskole Frederiksberg - børn	1.608.012	2.108.070
Svømmeskole Frederiksberg - voksne	456.486	
Svømmeskole København -børn	6.092.871	
Svømmeskole København - voksne	925.165	6.049.123
Teknikskole	284.521	
Konkurrence	508.594	514.921
Synkro - børn	34.788	57.440
Synkro - voksne	8.688	
Vandpolo - børn	58.220	
Vandpolo - voksne	76.730	133.688
	<u>10.054.074</u>	<u>8.863.241</u>
<b>2 Deltagerbetalinger</b>		
Svømmeskole	638.183	468.825
Konkurrence	1.203.593	806.683
Synkro	29.350	19.550
Vandpolo	37.685	11.040
	<u>1.908.811</u>	<u>1.306.098</u>
<b>3 Tilskud kommuner</b>		
Frederiksberg kommune, medlemstilskud	561.660	488.275
Frederiksberg kommune, lokaletilskud	88.552	82.072
Frederiksberg kommune, kvindesvømning	11.700	39.314
Københavns kommune, medlemstilskud	1.806.618	1.762.608
Københavns kommune, øvrige tilskud	20.000	0
	<u>2.488.530</u>	<u>2.372.269</u>
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Månedsløn og timeløn inkl. syge- og barseldagpenge	9.685.658	8.890.537
Pensionsbidrag	289.252	
Andre omkostninger til social sikring	106.001	79.940
Uddannelse	425.376	477.198
Øvrige personaleomkostninger	149.535	53.174
	<u>10.655.823</u>	<u>9.500.850</u>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Møder inkl. bestyrelsesomkostninger	110.800	63.347
Kontorleje	250.116	293.047
Indretning lokaler	970.889	0
Anvendt henlæggelse	<u>-540.659</u>	0
Kontorinventar og øvrige småanskaffelser	63.957	19.765
Economics	15.765	60.052
Medlemssystem	393.140	1.496.372
Anvendt henlæggelse	0	-600.000
Planday	115.555	106.832
Internet og it-drift	97.090	100.517
Kontorartikler, software, porto og telefon	118.310	116.533
Forsikringer og kontingenter	54.051	75.253
Revision og regnskabsassistance	70.543	177.095
Advokat	0	0
Gaver og blomster	18.067	37.358
Gebyrer Bluegarden, Nets, mastercard og diverse	159.819	98.245
Diverse administrationsomkostninger	50.231	41.888
	<u>1.947.673</u>	<u>2.086.305</u>
<b>6 Svømmeskoleomkostninger</b>		
Halleje	33.934	19.893
Materiel	36.775	48.302
Trænermøder, trænerøj, julearrangement og svømmeskole "kick off"	135.864	149.648
Udvikling af hold	8.805	565
Sæsonafslutning og juletræsfest	35.856	73.926
Omkostninger masterhold	16.543	21.676
Grafisk arbejde	46.329	31.789
Bassinprøver inkl. løn	36.183	0
Adgangsarmbånd haller	48.125	0
Aquacamp inkl. løn	461.447	366.280
Svømmeskolestævne og mærkesvømning inkl. løn	116.353	48.193
Aquawin	27.640	12.356
Teknikskole	30.397	0
Udspring	14.438	0
Diverse svømmeskoleomkostninger	6.283	8.585
	<u>1.054.972</u>	<u>781.212</u>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7 Konkurrenceomkostninger</b>		
Løn Falkonergården	22.500	0
Team Copenhagen 2016/17	255.986	127.500
Halleje	13.729	15.432
Materiel	23.640	24.852
Trænermøder, trænerøj	35.131	13.925
Mesterskabslicenser	41.540	9.280
Nåle	0	2.622
Stævneafvikling	21.498	0
Laktattest	0	254
Diverse konkurrenceomkostninger	13.104	31.985
Aktiviteter E1 og E2	916.253	
Aktiviteter T1, T2 og T3	1.185.023	2.072.775
Aktiviteter fælles	133.807	
	<u>2.662.212</u>	<u>2.298.626</u>
<b>8 Synkroomkostninger</b>		
Materiel	14.725	13.803
Diverse synkroomkostninger	136	18.733
Træningslejre	0	1.000
Aktiviteter	30.875	34.206
	<u>45.737</u>	<u>67.742</u>
<b>9 Vandpoomkostninger</b>		
Materiel	40.493	8.714
Badetøj, netto	15.600	0
Diverse vandpoomkostninger	910	1.644
Træningslejre	0	0
Aktiviteter voksne	158.457	47.025
Aktiviteter børn	16.073	
	<u>231.532</u>	<u>57.383</u>
<b>10 Særlige poster</b>		
Årets resultat inkl. særlige poster	-191.560	-1.034.706
<i>Regulering særlige poster:</i>		
Indretning lokaler	430.229	0
Nyt medlemssystem og tilretninger	307.640	896.372
<b>Årets resultat excl. særlige poster</b>	<u>546.309</u>	<u>-138.334</u>
	<b>31/12 2017</b>	<b>31/12 2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>11 Mellemsgning Hermes Svømmefond</b>		
Saldo primo	-476.809	760.591
Revision og regnskabsassistance 2016	5.500	2.600
Overført til bankkonti fra svømmeklubben	1.350.000	-1.240.000
	<u>878.691</u>	<u>-476.809</u>

	<b>31/12 2017</b>	<b>31/12 2016</b>
	kr.	kr.
<b>12 Anden gæld</b>		
Svømmekonto	157.762	250.478
Trivselskonti	103.989	20.316
Klubhusprojekt	0	440.659
Deposita adgangskortgebyrer	168.800	0
Sponsorstævne	62.518	0
Skyldig løn og offentlige myndigheder	303.243	146.097
Hensat feriepengeforpligtelse	558.605	581.542
Skyldige omkostninger	1.163.842	386.411
	<u>2.518.759</u>	<u>1.825.503</u>

### **13 Gældsforpligtelser**

Kr. 0 af samlede gældsforpligtelser forfalder til betaling efter 5 år.

### **14 Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 0 (max. 3 mio. kr.) er der givet pant i værdipapirer med bogført værdi t.kr. 5.959.

### **15 Eventualforpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser**

#### **Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2017 udover momsforpligtelse ved køb af ejerlejligheden af Frederiksberg Kommune på ca. 1,1 mio. kr.

#### **Andre økonomiske forpligtelser**

De juridiske forhold ved Hermes Byggefonds køb af ejerlejlighed er ikke på plads med Frederiksberg Kommune, hvorved den uopsigelige huslejekontrakt heller ikke er på plads. Huslejeforpligtelsen pr. år forventes at være på niveau ca. t.kr. 220.

Frederiksberg Kommune

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note		2017 kr.	2016 kr.
Kontingenter - børn	2.051.073		
Kontingenter - voksen	<u>499.195</u>	2.550.268	2.471.826
Deltagerbetalinger		484.180	355.456
Tilskud kommuner		661.912	609.661
Øvrige tilskud og indtægter		485.608	286.008
Projektilskud og -indtægter		<u>312.100</u>	<u>239.124</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b><u>4.494.068</u></b>	<b><u>3.962.074</u></b>
Personale		-2.702.905	-2.585.667
Administration		-494.038	-567.790
Svømmeskole		-267.599	-212.608
Konkurrence		-675.284	-625.574
Synkro		-11.601	-18.436
Vandpolo		-58.729	-15.617
Projekter		<u>-214.183</u>	<u>-239.124</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>-4.424.339</u></b>	<b><u>-4.264.816</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>69.730</b>	<b>-302.741</b>
Finansielle indtægter		13.254	45.399
Finansielle omkostninger		<u>-5.790</u>	<u>-525</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>77.194</u></b>	<b><u>-257.867</u></b>

**Københavns Kommune****Årsregnskab 1. januar - 31. december****Resultatopgørelse**

<b>Note</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kontingenter - børn	6.535.932		
Kontingenter - voksen	<u>967.874</u>	7.503.806	6.391.416
Deltagerbetalinger		1.424.631	950.642
Tilskud kommuner		1.826.618	1.762.608
Øvrige tilskud og indtægter		1.428.834	764.908
Projektilskud og -indtægter		<u>543.390</u>	<u>489.284</u>
<b>Indtægter i alt</b>		<b><u>12.727.279</u></b>	<b><u>10.358.858</u></b>
Personale		-7.952.918	-6.915.183
Administration		-1.453.636	-1.518.514
Svømmeskole		-787.373	-568.604
Konkurrence		-1.986.928	-1.673.052
Synkro		-34.135	-49.306
Vandpolo		-172.803	-41.766
Projekter		<u>-630.202</u>	<u>-489.284</u>
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>-13.017.995</u></b>	<b><u>-11.255.710</u></b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-290.715</b>	<b>-896.852</b>
Finansielle indtægter		38.997	121.417
Finansielle omkostninger		<u>-17.035</u>	<u>-1.404</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-268.754</u></b>	<b><u>-776.839</u></b>