



DBU Fyn

DBU Fyn

Årsrapport 2014/15

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om unionen	5
Årsregnskab 1. november - 31. oktober	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for DBU Fyn for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af unionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015. samt af resultatet af unionens aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2015.

Odense, den 5. januar 2016
Bestyrelse:



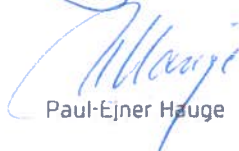
Bjarne Christensen
formand



Kaj Johansen
næstformand



John Emil Johansen



Paul-Ejner Hauge



Hans Martin Møller



Jakob Lyder



Ole Hansen



Mette Gregersen



Kim Johansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i DBU Fyn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DBU Fyn for regnskabsåret 1. november - 31. oktober 2014/15, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Unionen har valgt at fastholde tidligere års foretagne hensættelse med 170 t.kr. til renovering og vedligeholdelse af lejemarket. Derudover er der hensat 500 t.kr. til fremtidige strategiske tiltag. Hensættelserne er i strid med Årsregnskabsloven § 47, idet der ikke kan hensættes til fremtidige omkostninger til vedligeholdelse, renovering og strategiske tiltag.

De 170 t.kr. er placeret under regnskabsposten skyldige omkostninger og de 500 t.kr. er placeret under regnskabsposten udviklingspulje i egenkapitalen. Hensættelsen på 170 t.kr. er en fastholdelse af tidligere år og årets resultat er som følge heraf blive reduceret med 500 t.kr., svarende til hensættelsen til strategiske tiltag, mens egenkapitalen alene påvirkes med 170 t.kr.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet

DBU Fyn har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. november 2014 -31. oktober 2015 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for regnskabsårene 1. november 2014 -31. oktober 2015 og 1. november 2015 -31. oktober 2016. Disse sammenligningstal har, som det fremgår af årsrapporten, ikke været underlagt revision.

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.

Odense, den 5. januar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



John Blendstrup
statsaut. Revisor

Oplysninger om unionen

Navn	DBU Fyn
Adresse, postnr. by	Stadionvej 50 - Opgang C, 5200 Odense V
CVR-nr.	35 20 85 18
Regnskabsår	1. november - 31. oktober
Hjemmeside	www.dbufyn.dk
E-mail	info@dbufyn.dk
Telefon	6617 8218
Daglig ledelse	Claus Gramm Pedersen
Bestyrelsen	Bjarne Christensen (formand) Kaj Johansen (næstformand) John Emil Johansen Paul-Ejner Hauge Hans Martin Møller Jakob Lyder Ole Hansen Mette Gregersen Kim Johansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade, 5100 Odense C

RESULTATOPGØRELSE 2014/2015

NOTE:	REALISERET 2014/15	EJ REVIDERET BUDGET 2014/15	EJ REVIDERET BUDGET 2015/2016
INDTÆGTER:			
Turneringsvirksomhed	3.496.529	3.336.780	3.493.726
Kursusindtægter	560.573	642.706	612.200
Tilskud	1.378.371	1.421.734	1.422.000
Kontingenter	513.600	515.000	528.151
Bøder	1.072.716	946.875	1.029.000
Salgsindtægter og sponsorater	757.140	593.000	300.000
Indtægter i alt	7.778.929	7.456.095	7.385.077
UDGIFTER:			
Direkte omkostninger:			
Salgsfunktionen og sponsoraktiviteter	-175.479	-215.000	-99.000
Turneringsafvikling	-1.051.563	-974.000	-987.596
Kursusudgifter	-805.732	-329.362	-211.000
Honorarer og tabt arbejdsfortjeneste	-214.093	-216.000	-216.000
Udvalgsarbejde	-671.738	-952.500	-957.500
	-2.918.605	-2.686.862	-2.471.096
Administration			
Personaleomkostninger	-3.654.878	-3.825.000	-3.800.000
Kommunikation og IT udgifter	-532.625	-410.000	-520.000
2 Andre omkostninger	-412.157	-400.000	-402.000
Ejendommens drift	-78.387	-83.000	-85.000
Legater	-15.700	-16.000	-16.000
Årskontingenter	-30.259	-30.000	-30.000
	-4.724.006	-4.764.000	-4.853.000
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	136.318	5.233	60.981
3 Afskrivninger	-7.315	-12.000	-22.000
RESULTAT FØR FINANCIERING	129.003	-6.767	38.981
Kursregulering værdipapirer	47.424	0	0
Renteindtægter	0	35.000	0
ÅRETS RESULTAT	176.427	28.233	38.981,2
Overskuddet foreslåes anvendt således:			
Overført til kapitalkontoen	<u>176.427</u>		
	<u>176.427</u>		

BALANCE PR. 31.10.2015

NOTE	31.10.2015	31.10.2014
AKTIVER		
3	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Kontormaskiner og inventar	
	17.000	24.315
	<u>17.000</u>	<u>24.315</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Værdipapirer	
	1.449.933	1.402.510
	<u>1.449.933</u>	<u>1.402.510</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.426.825
	<u>1.466.933</u>	<u>1.426.825</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	TILGODEHAVENDER:	
	Tilgodehavender hos klubber	
	574.245	571.038
	Depositum	
	5.000	5.000
	Øvrige tilgodehavender	
	790.813	575.253
	Tilgodehavende moms	
	0	0
	<u>1.370.058</u>	<u>1.151.291</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.263.571
	<u>1.639.074</u>	<u>1.263.571</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.414.862
	<u>3.009.132</u>	<u>2.414.862</u>
	AKTIVER I ALT	3.841.687
	<u>4.476.065</u>	<u>3.841.687</u>

BALANCE PR. 31.10.2015

NOTE	31.10.2015	31.10.2014
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
Kapitalkonto	2.552.217	2.375.790
Udviklingspulje	772.232	272.232
	<u>3.324.449</u>	<u>2.648.022</u>
FORPLIGTIGELSER		
Skyldige omkostninger heri dommerafregning	690.784	663.452
Skyldig moms	48.612	70.619
Anden gæld	17.137	16.491
Feriepengeforpligtelse	308.100	312.321
Depositum klubber	21.000	21.000
Gæld til klubber	65.984	109.782
FORPLIGTIGELSER I ALT	<u>1.151.617</u>	<u>1.193.665</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.476.065</u>	<u>3.841.687</u>
5 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSTILLELSER		
6 EVENTUALPOSTER M.V.		

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. Indtægter indtjenes når Unionen har opnået ret til at modtage indtægten.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger vedrørende regnskabsåret.

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.

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter omfatter turneringsindtægter, kursusindtægter, tilskud, kontingenter, bøder og sponsorater.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter salgs- og sponsoraktiviteter, turneringsomkostninger, kursusudgifter og udvalgsarbejde.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til unionens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Årsregnskab 1. november - 31. oktober

Noter

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrigt driftsmateriel og inventar 6-7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til klubber, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

NOTER TIL REGNSKAB

2	Andre omkostninger:	REALISERET	EJ REVIDERET	EJ REVIDERET
			BUDGET	BUDGET
			2014/2015	2015/2016
	Kontorhold papir m.v.	94.096	120.000	100.000
	Kopimaskine	96.585	90.000	100.000
	Bankgebyr m.v.	21.170	25.000	22.000
	Bestyrelse og udvalg seminar	38.748	0	40.000
	Øvrige udgifter	33.698	0	0
	Revision	34.721	35.000	35.000
	Interne - og eksterne møder	93.139	130.000	130.000
		<u>412.157</u>	<u>400.000</u>	<u>427.000</u>
3	Materielle anlægsaktiver:			
		Inventar:		
	Anskaffelsessum 01.11.2014	428.410		
	Afgang	0		
	Tilgang	0		
	Anskaffelsessum 31.10.2015	<u>428.410</u>		
	Afskrivning 01.11 2014	-404.095		
	Afskrivninger vedr. årets afgang	0		
	Årets afskrivninger	<u>-7.315</u>		
	Afskrivninger 31.10.2015	<u>-411.410</u>		
	BOGFØRT VÆRDI 31.10.2015	<u>17.000</u>		
	Afskrivninger 2014/2015		7.315	
	Afskrivninger, inventar		<u>7.315</u>	
4	Egenkapital			
	Saldo 01.11.2014	2.375.790		
	Overført fra overskudsdisponering	<u>176.427</u>		
	Saldo 31.10.2015	<u>2.552.217</u>		
	Udviklingspuljen			
	Saldo 01.11.2014	272.232		
	Hensat til strategiske tiltag	<u>500.000</u>		
	Saldo 31.10.2015	<u>772.232</u>		
	Egenkapital i alt	<u>3.324.449</u>		
5	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			
	Ingen			
6	EVENTUALPOSTER M.V.			
	Unionen har indgået leasingkontrakter vedr. kopimaskine med en restløbetid på 24 mdr.			
	Selskabets restgæld udgør 31. oktober 2015 110 tkr.			