

KFUMs Idrætsforbund

Årsrapport 2012

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for KFUMs Idrætsforbund.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Kolding, den 18. februar 2013

Bestyrelse


Frans Hammer
formand


Jens Risum
næstformand


Inger Marie Thygesen
kasserer

Kasper Jepsen


Jonas Jeppesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om forbundet	4
Forbundsbestyrelsens beretning	5
Årsrapport	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter	9

Den uafhængige revisors erklæringer

Til repræsentantskabet i KFUMs Idrætsforbund

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for KFUMs Idrætsforbund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for forbundets udarbejdelse af en årsrapport, 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 forbundets 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 årsrapporten.

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 årsrapporten for KFUMs Idrætsforbund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Forbundet har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal for 2012 og 2013 er ikke omfattet af vores revision.

Kolding, den 18. februar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus E. Andreasen

statsaut. revisor

Oplysninger om forbundet

KFUMs Idrætsforbund
Peter Tofts Vej 21
6000 Kolding

Telefon 70 23 73 11

Bestyrelse

Frans Hammer, formand
Jens Risum, næstformand
Inger Marie Thygesen, kasserer
Kasper Jepsen
Jonas Jeppesen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Claus E. Andreasen

Bank

Danske Bank
Holmens Kanal afd.
Holmens Kanal 2
1090 København K

Forbundsbestyrelsens beretning

Generelt

Regnskabet for 2012 slutter med et underskud på 98.010 kr. mod et budgetteret underskud på 2.000 kr. Projekt Rend og hop med Oliver har påvirket resultatet med et underskud på 14.395 kr.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter blev i alt 2.529.485 kr. ekskl. Oliver Projektet mod budgettet 2.473.000 kr. En merindtægt på 56.000 kr. skyldes hovedsageligt, at vi har modtaget en arv på 74.571 kr.

Udgifter

Udgifter blev i alt 2.613.100 kr. ekskl. Oliver Projektet mod budgetteret 2.475.000 kr. Der er således anvendt 138.000 kr. mere end budgetteret.

Overskridelsen på bestyrelsesomkostninger skyldes dels udgifter til tabt arbejdsfortjeneste og kørselsgodtgørelse i perioden, hvor der ikke var ansat en generalsekretær, og dels udgifter til advokat og konsulenter m.v. i forbindelse med en personalesag.

Der er anvendt mange timer, herunder løn, til udvikling af nye tiltag, som forventes godkendt af Danmarks Idræts-Forbund i 2013. Til dækning af disse investeringer er der indtægtsført 150.000 kr. fra hensættelser til investeringer/udvikling i note 2, personaleomkostninger.

Balancen

Bestyrelsen har besluttet at overføre resten af hensættelse til investeringer/udvikling på 125.000 kr. til egenkapitalen.

Konklusion

Bestyrelsen finder resultatet for 2012 som mindre tilfredsstillende og vil fortsat kræve opmærksomhed for budgetopfølgning fremover.

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med samt bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål.

Årsrapporten for KFUMs Idrætsforbund for 2012 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Der foretages periodisering af alle indtægter og udgifter. Resultatopgørelsen er opstillet efter aktiviteter.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter udelukkende likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	Budget 2012 tkr.	2011 tkr.	Budget 2013 tkr.
Tilskud, Danmarks Idræts-Forbund		2.159.274	2.146	2.246	2.216
Tilskud, Danmarks Idræts-Forbund, Oliver-projekt		1.577.450	0	0	0
Tilskud, Kulturstyrelsen §44		20.734	25	22	15
Kontingent foreninger		172.449	185	187	160
Sponsorater		0	0	0	150
Kollektdag		2.322	2	2	2
Gaver m.v.		74.571	0	0	0
Idrætslotteri	1	94.338	100	72	75
Renteindtægter		5.797	15	16	4
Indtægter		4.106.935	2.473	2.545	2.622
Personaleomkostninger	2	1.539.994	1.746	1.777	1.797
Administrationsomkostninger	3	365.367	391	423	422
Bestyrelsesomkostninger m.v.	4	434.948	160	192	170
Afskrivning inventar		34.502	20	28	31
Hjemmeside/nyhedsbrev	5	84.807	24	31	48
Forbundsarbejde i øvrigt	6	32.916	29	71	45
Sportsudvalg	7	37.598	3	84	44
Idrætsudvalg	8	41.419	29	38	39
Kursusudvalg	9	30.403	55	-8	8
Kirke og Samfund	10	11.145	19	22	19
Oliver-projekt	11	1.591.845	0	0	0
Udgifter		4.204.945	2.475	2.658	2.622
Årets resultat		-98.010	-2	-113	0
Disponering					
Overført til kapitalkonto		-98.010		-113	
		-98.010		-113	

Balance 31. december

	Note	2012	2011
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver	12	48.625	42
Anlægsaktiver		48.625	42
Varelager		24.695	29
Varebeholdninger		24.695	29
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		35.648	53
Mellemregning regionsudvalg Vest		7.084	9
Andre tilgodehavender		135.685	58
Rend og hop med "Oliver"		0	34
Forudbetalte omkostninger		28.154	42
Tilgodehavender		206.571	196
Likvide beholdninger	13	421.618	690
Omsætningsaktiver		652.884	915
Aktiver		701.509	957
Passiver			
Kapitalkonto	14	135.039	108
Fonde	15	95.774	101
Egenkapital		230.813	209
Hensættelser	16	50.000	325
Hensættelser		50.000	325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.112	105
Anden gæld	17	376.584	318
Kortfristede gældsforpligtelser		420.696	423
Passiver		701.509	957

Noter

	2012	Budget 2012 tkr.	2011 tkr.	Budget 2013 tkr.
1 Idrætslotteri				
Salg lodsedler	517.470	100	518	75
Afregnet til lokalafdelinger	-275.114		-308	
Gevinster	-31.800		-83	
Rabatter ved køb af gevinster	3.360		9	
Trykning	-98.957		-44	
Gevinstafgift	-4.113		-9	
Fragt og porto	-7.649		-7	
Møde- og salgsudgifter	-109		-1	
Annoncering	-8.750		-3	
	94.338	100	72	75
2 Personaleomkostninger				
Løn adm. personale og konsulenter	1.584.877	1.616	1.762	1.610
Pensionsbidrag	161.716	193	209	195
Sociale bidrag	21.038	28	30	22
Kørsels- og befordringsgodtgørelse	88.975	80	132	150
Broafgifter	8.720	15	15	14
Telefoni, personale	9.912	15	13	15
Personaleomkostninger	24.061	10	25	26
Kursusomkostninger	38.430	29	28	5
Hensættelse til planlagte aktiviteter i 2011	0	0	-50	0
Tilbageførsel af hensættelse	-150.000	0	0	0
	1.787.729	1.986	2.164	2.037
Tilskud til løn, DIF	-240.000	-240	-231	-240
Tilskud til kørsel, DIF	-2.219	0	0	0
Lønrefusion	-5.516	0	-156	0
	1.539.994	1.746	1.777	1.797

Noter

	2012	Budget 2012 tkr.	2011 tkr.	Budget 2013 tkr.
3 Administrationsomkostninger				
Husleje	85.404	85	83	91
Huslejeindtægt, Oliver-projekt	-28.468	0	0	-29
Vedligeholdelse og rengøring	7.378	3	11	5
Lokaleomkostninger	64.314	88	94	67
Kontorartikler og tryksager	28.903	25	15	25
Telefoni og internet	32.043	37	30	33
Porto	6.950	12	4	8
Fotokopiering inkl. leje	28.113	35	57	53
Edb-omkostninger	29.524	30	73	30
Småanskaffelser	20.113	10	32	10
Reklameudgifter	0	0	0	15
Ambassadørkorps	0	0	0	10
Forsikringer	132.027	136	93	146
Arbejdsgiverforeningskontingenter og sygedageforsikring	14.150	10	11	12
Erhvervsservice, pengeinstitut	7.175	6	8	8
Administration, DIF	528	2	5	5
Afskrivning lager	415	0	0	0
Kontoromkostninger	299.941	303	328	355
Tab på debitorer	1.112	0	1	0
	365.367	391	423	422
4 Bestyrelsesomkostninger m.v.				
Fortæring og opholdsomkostninger	30.830	40	39	40
Kørsels- og øvrige befordringsomkostninger	132.330	55	64	60
Broafgifter	14.028	6	7	7
Telefon	6.499	4	2	11
Tabt arbejdsfortjeneste	86.235	5	4	0
Repræsentantskabsmøde	48.849	30	32	35
"Tænketank"	3.214	5	2	7
Ekstern konsulenthjælp m.v.	20.494	0	27	0
Idrætsambassadører	0	0	27	0
Forenings- udvalgs møder	3.071	0	0	5
Kongres DIF	0	0	21	0
Beklædning bestyrelse og udvalg	0	0	29	0
Sponsorindtægter, tøj	0	0	-25	0
Advokatomkostninger	68.125	0	0	0
Øvrige omkostninger	21.273	15	13	5
Hensættelse til planlagte aktiviteter i 2011	0	0	-50	0
	434.948	160	192	170

Noter

	2012	Budget 2012 tkr.	2011 tkr.	Budget 2013 tkr.
5 Hjemmeside/Nyhedsbrev				
Udsendelse	0	0	0	58
Bladpuljen	0	0	0	-20
Hjemmeside/nyhedsbrev	74.816	14	21	6
Møder, kørsel og fortæring	3.941	4	4	4
Afskrivning EDB-materiel	6.051	6	6	0
	84.807	24	31	48
6 Forbundsarbejde i øvrigt				
Internationalt udvalg	8.408	16	6	17
Mødeudgifter, samarbejdsorganisationer	3.371	2	2	3
Kontingenter	3.410	4	5	4
Repræsentation og gaver	7.883	8	11	8
Abonnement, bladhold og faglitteratur	5.558	8	26	7
Nåle	610	1	0	1
Beklædning incl. landsholdstøj	30.000	30	64	30
Sponsorindtægter, tøj	-30.000	-40	-55	-30
Forenings/klubudvikling	3.677	0	12	5
	32.916	29	71	45
7 Sportsudvalg				
Sportsudvalg	10.148	-30	50	33
Rejseudgifter	27.450	30	32	10
Øvrige aktivitetsudgifter	0	2	2	1
	37.598	3	84	44

Noter

	2012	Budget 2012	2011	Budget 2013
		tkr.	tkr.	tkr.
8 Idrætsudvalg				
Børneudvalg	36.500	31	40	37
Senioridrætsudvalg	4.919	-2	-3	2
KFUM-Koppen	0	0	1	0
	41.419	29	38	39
9 Kursusudvalg				
Kursusudvalg	44.631	60	-9	25
Lederakademiet	-14.228	-5	1	-17
	30.403	55	-8	8
10 Kirke og Samfund				
KL-stof	12.316	15	18	14
Aktiviteter	164	1	0	1
BUSK	4.916	2	3	3
"detmedGud.dk"	0	8	8	8
Fælles udvalgsomkostninger	2.141	3	3	3
FM-arrangementer	-8.392	-10	-10	-9
	11.145	19	22	19
11 Oliver-projekt				
Løn	745.234	0	0	0
Kommunikationsmedarbejder	43.281	0	0	0
Pensionsbidrag	81.212	0	0	0
Sociale bidrag	18.087	0	0	0
Kørsels- og befordringsgodtgørelse	96.169	0	0	0
Broafgifter	9.291	0	0	0
Telefoni	9.509	0	0	0
Kursusudgifter	41.237	0	0	0
Personaleomkostninger	20.744	0	0	0
Kontormøbler, edb-materiel m.v.	63.670	0	0	0
Lokaleleje	32.738	0	0	0
Markedsføring, materialer m.m.	430.672	0	0	0
	1.591.845	0	0	0

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
12 Materielle anlægsaktiver		
<i>Tekniske anlæg og maskiner</i>		
Anskaffelsessum 1. januar	354.932	303
Årets tilgang, kontor	46.752	52
Årets tilgang, redaktion	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>401.684</u>	<u>355</u>
Afskrivninger 1. januar	312.506	279
Årets afskrivninger	34.502	28
Årets afskrivninger, redaktionen	6.051	6
Afskrivninger 31. december	<u>353.059</u>	<u>313</u>
Bogført værdi 31. december	<u>48.625</u>	<u>42</u>
13 Likvide beholdninger		
Vestjysk Bank	32.289	525
Danske Bank	387.833	164
Kassebeholdning	1.496	1
	<u>421.618</u>	<u>690</u>
14 Kapitalkonto		
Saldo 1. januar	108.049	222
Overført fra hensættelser til investeringer/udvikling	125.000	0
Overført årets resultat	-98.010	-114
	<u>135.039</u>	<u>108</u>
15 Fonde		
Distrikt Syd	10.174	15
Distrikt Midt	12.354	13
Distrikt Øst	73.246	73
	<u>95.774</u>	<u>101</u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		tkr.
16 Hensættelser		
Hensættelse til investeringer/udvikling	275.000	275
Overført til resultatopgørelsen	-150.000	0
Overført til egenkapital	-125.000	0
Hensættelse til jubilæumsaktiviteter, 2018	50.000	50
	<u>50.000</u>	<u>325</u>
17 Anden gæld		
Afsatte feriepenge, fastansatte	184.500	219
Afsatte feriepenge, Oliver-projekt	81.000	0
Skyldig A-skat, pension m.v.	105.803	83
Skyldige omkostninger	5.281	1
Rådighedsbeløb ESY	0	15
	<u>376.584</u>	<u>318</u>