

KFUMs Idrætsforbund

Årsrapport 2015

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

CA.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for KFUMs Idrætsforbund.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med gældende regnskabsbestemmelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Kolding, den 5. april 2016

Bestyrelse



Frans Hammer
Formand

Bo Tolstrup
Næstformand



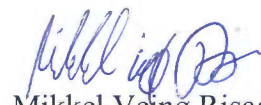
Jonas Jeppesen
Næstformand



Kasper Jepsen



Lars Thomsen



Mikkel Vejno Risager

CA

Den uafhængige revisors påtegning

Til repræsentantskabet i KFUMs Idrætsforbund

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KFUMs Idrætsforbund for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet samt ledelsesberetningen er udarbejdet efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen 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 og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for forbundets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. 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 årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

CA

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6. Det er også vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Forbundet har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal for 2015 og 2016 er ikke omfattet af vores revision.

Kolding, den 15. april 2016.

EY

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus E. Andreasen
statsaut. revisor

Oplysninger om forbundet

KFUMs Idrætsforbund
Skomagervej 4L
7100 Vejle

Telefon 70 23 73 11

Bestyrelse

Frans Hammer, formand
Bo Tolstrup, næstformand
Jonas Jeppesen, kasserer
Kasper Jepsen
Lars Thomsen
Mikkel Vejnø Risager

Revisor

EY
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Claus E. Andreasen

Bank

Danske Bank
Holmens Kanal afd.
Holmens Kanal 2
1092 København K

Skjern Bank
Banktorvet 3
6900 Skjern

CA

Forbundsbestyrelsens beretning

Generelt

Regnskabet for 2015 slutter med et overskud på 52.562 kr. mod et budgetteret overskud på 51.000 kr. Oliver Projektet påvirker regnskabet med et nul-resultat.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter blev i alt 2.779.037 kr. ekskl. Oliver Projektet mod et budget på 2.676.000 kr. Forskellen på 103.037 kr. skyldes primært et boligprojekt i Horsens, der har givet en indtægt på 126.814 kr. Forskellen udover det skyldes at det ikke er lykket at indhente sponsorater for 25.000 kr.

Udgifter

Udgifter blev i alt 2.726.475 kr. ekskl. Oliver Projektet mod budgetteret 2.625.000 kr. Der er således afholdt 101.475 kr. mere end budgetteret.

Personaleomkostninger er højere end forventet med 229.088 kr., hvilket er årsagen til afvigelsen.

De faste omkostninger til bestyrelse har været mindre end forventet, mens specielt kursusaktiviteten har haft lavere nettoudgifter end forventet.

Balancen

Bestyrelsen er ikke tilfredse med egenkapitalens størrelse endnu. Bestyrelsen er tilfredse med den likviditetsmæssige situation i forbundet.

Konklusion

Bestyrelsen finder resultatet for 2015 for acceptabelt.

Forventninger til det kommende år

Vi forventer en mere fast indtægt fra DIF fremover, hvilket forventes at gøre resultaterne mere stabile. Det forventes at boligprojektet i Horsens fortsætter i 2016 og 2017, hvilket i alt vil bidrage med en indtægt på 490 t.kr. i årene 2016 og 2017. Af forsigtighedsmæssige årsager er det ikke medtaget i budgettet for 2016, idet der stadig er usikkerhed herom. Fortsættelsen af Oliver projektet i 2016 – der er fuldt finansieret – vil understøtte vores profil som et dynamisk idrætsforbund. Det er vigtigt, at vi fortsætter med at konsolidere, således at forbundet økonomisk kan bidrage til at de nuværende aktiviteter kan fortsætte i 2017 og fremad.

CA.

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 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 2015 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget for driftsmateriel og inventar er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Driftsmateriel og inventar 3 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter udelukkende likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

04.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	Budget 2015 tkr.	2014 tkr.	Budget 2016 tkr.
Tilskud, Danmarks Idræts-Forbund		2.432.280	2.426	2.300	2.338
Tilskud, Danmarks Idræts-Forbund, Oliver-projekt		2.899.671	0	1.610	0
Tilskud, Kulturstyrelsen §44		25.122	25	26	25
Kontingent foreninger		140.198	150	152	140
Sponsorater		0	25	69	0
Sponsorater, overført til udvalg		0	0	-20	0
Kollektdag		259	0	2	0
Boligprojekt i Horsens		126.814	0	0	181
Gaver m.v.		0	0	0	0
Idrætslotteri	1	53.385	50	75	40
Renteindtægter		979	0	3	0
Indtægter		5.678.708	2.676	4.217	2.724
Personaleomkostninger	2	2.095.088	1.866	1.953	1.876
Administrationsomkostninger	3	394.284	395	375	386
Bestyrelsesomkostninger m.v.	4	106.960	134	131	230
Afskrivning inventar	12	36.954	5	19	34
Hjemmeside/nyhedsbrev	5	5.519	15	44	5
Forbundsarbejde i øvrigt	6	41.464	49	62	28
Sportsudvalg	7	-26.852	15	9	0
Idrætsudvalg	8	33.042	46	62	30
Kursusudvalg	9	34.466	92	88	40
Kirke og Samfund	10	5.550	8	6	5
Oliver-projekt	11	2.899.671	0	1.610	0
Udgifter		5.626.146	2.625	4.359	2.634
Årets resultat		52.562	51	-142	90
Disponering					
Overført til kapitalkonto		52.562		-142	
		52.562		-142	

CA.

Balance 31. december

	Note	2015	2014
Aktiver			t.kr.
Materielle anlægsaktiver	12	67.658	5
Depositum		25.500	0
Anlægsaktiver		93.158	5
Varelager		18.576	25
Varebeholdninger		18.576	25
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.849	39
Tilgodehavende fra Oliver-Projektet		428.828	0
Andre tilgodehavender	13	91.515	194
Forudbetalte omkostninger		8.462	6
Tilgodehavender		722.654	239
Likvide beholdninger	14	657.913	1.694
Omsætningsaktiver		1.399.143	1.958
Aktiver		1.492.301	1.963
Passiver			
Kapitalkonto	15	278.452	111
Fonde	16	93.274	208
Egenkapital		371.726	319
Hensættelser	17	118.803	50
Hensættelser		118.803	50
Bankgæld		192.538	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.953	114
Forudbetaling fra Horsens Projektet		180.623	0
Forudbetaling fra Oliver Projektet		0	1.059
Anden gæld	18	558.658	421
Kortfristede gældsforpligtelser		1.001.772	1.594
Passiver		1.492.301	1.963
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	19		

CP.

Noter

	2015	Budget 2015	2014	Budget 2016
		tkr.	tkr.	tkr.
1 Idrætslotteri				
Salg lodsedler	345.923	50	372	40
Afregnet til lokalafdelinger	-145.197	0	-167	0
Gevinster	-57.160	0	-38	0
Trykning	-79.137	0	-79	0
Gevinstafgift	-7.315	0	-6	0
Fragt og porto	-3.729	0	-7	0
	53.385	50	75	40
2 Personaleomkostninger				
Løn adm. personale og konsulenter	1.865.039	1.615	1.817	1.573
Pensionsbidrag	179.159	180	192	184
Sociale bidrag	23.810	31	29	25
Kørsels- og befordringsgodtgørelse	228.337	145	139	230
Broafgifter	16.173	10	12	16
Telefoni og internet	26.380	36	30	30
Personaleomkostninger	49.766	35	43	50
Kursusomkostninger	3.900	30	37	20
Stillingsannoncer	0	0	2	0
	2.392.564	2.082	2.301	2.128
Tilskud til løn, DIF	-221.248	-216	-224	-240
Lønrefusion	-76.228	0	-124	-12
	2.095.088	1.866	1.953	1.876

Bestyrelseshonorar for 2015 udgør 0 kr.

Ch

Noter

	2015	Budget 2015	2014	Budget 2016
		tkr.	tkr.	tkr.
3 Administrationsomkostninger				
Husleje	55.888	63	61	66
Vedligeholdelse og rengøring	14.345	5	3	10
Lokaleomkostninger	70.233	68	64	76
Kontorartikler og tryksager	14.468	15	17	15
Porto og gebyrer	15.519	9	5	15
Fotokopiering inkl. leje	43.954	40	40	45
Edb-omkostninger	71.983	60	41	50
Småanskaffelser	10.958	12	12	20
Reklameudgifter	0	45	1	0
Ambassadørkorps	0	3	0	0
Forsikringer	128.826	121	158	130
Arbejdsgiverforeningskontingenter og sygedageforsikring	13.009	16	24	15
Lønservice	10.818	6	7	10
Regulering, varelager	14.516	0	0	10
Kontoromkostninger	324.051	327	305	310
Tab på debitorer	0	0	6	0
	394.284	395	375	386
4 Bestyrelsesomkostninger m.v.				
Fortæring og opholdsomkostninger	13.800	15	14	15
Kørsels- og øvrige befordringsomkostninger	64.918	60	66	65
Broafgifter	1.515	7	5	2
Telefon	2.600	8	11	8
Repræsentantskabsmøde	3.776	10	8	5
"Tænketank"	0	3	0	0
Øvrige omkostninger	20.351	31	27	135
	106.960	134	131	230

CA

Noter

	2015	Budget 2015 tkr.	2014 tkr.	Budget 2016 tkr.
5 Hjemmeside/Nyhedsbrev/Bladet/Event				
Udsendelse	0	0	58	0
Bladpuljen	0	0	-18	0
Bladet "KFUM Idræt"	0	0	0	0
Udvikling af blad	0	10	0	0
Møder, kørsel og fortæring	5.519	5	4	5
	5.519	15	44	5
6 Forbundsarbejde i øvrigt				
Internationalt udvalg	20.174	17	12	20
Kontingenter	1.785	2	1	2
Repræsentation og gaver	950	5	10	1
Abonnement, bladhold og faglitteratur	15.940	15	15	5
Beklædning incl. landsholdstøj	0	10	2	0
Forenings-/kommune-/klubudvikling	2.615	0	22	0
	41.464	49	62	28
7 Sportsudvalg				
Sportsudvalg	-26.852	5	6	0
Rejseudgifter	0	10	3	0
	-26.852	15	9	0

CA.

Noter

	2015	Budget 2015 tkr.	2014 tkr.	Budget 2016 tkr.
8 Idrætsudvalg				
Børneudvalg+senioridrætsudvalg+region	29.936	46	62	30
KFUM-Koppen	3.106	0	0	0
	33.042	46	62	30
9 Kursusudvalg				
Kursusudvalg inkl. KL-stof	34.466	92	88	40
	34.466	92	88	40
10 Kirke og Samfund				
Udvalgsomkostning	5.550	8	6	5
	5.550	8	6	5
11 Oliver-projekt				
Løn	1.168.970	0	640	0
Kommunikationsmedarbejder	75.000	0	5	0
Pensionsbidrag	139.753	0	66	0
Kørsels- og befordringsgodtgørelse	210.306	0	93	0
Broafgifter	18.881	0	11	0
Telefoni	3.000	0	3	0
Ekstern konsulentbistand	87.500	0	171	0
Personaleomkostninger	104.663	0	65	0
Forplejning og ophold	7.332	0	6	0
Lokaleleje	53.878	0	39	0
Test, dokumentation og evaluering	364.398	0	0	0
Markedsføring, materialer m.m.	665.990	0	511	0
	2.899.671	0	1.610	0

CA

Noter

	2015	2014
		tkr.
12 Materielle anlægsaktiver		
<i>Tekniske anlæg og maskiner</i>		
Anskaffelsessum 1. januar	153.104	149
Årets tilgang	99.611	4
Anskaffelsessum 31. december	<u>252.715</u>	<u>153</u>
Afskrivninger 1. januar	148.103	129
Årets afskrivninger	36.954	19
Afskrivninger 31. december	<u>185.057</u>	<u>148</u>
Bogført værdi 31. december	<u>67.658</u>	<u>5</u>
13 Andre tilgodehavender		
Mellemregning, Danmarks Idræts Forbund	75.323	76
Tilgodehavende bladtilskud	0	2
Tilgodehavende lønrefusion	16.192	116
	<u>91.515</u>	<u>194</u>
14 Likvide beholdninger		
Skjern Bank	657.913	0
Danske Bank	0	1.694
	<u>657.913</u>	<u>1.694</u>
15 Kapitalkonto		
Saldo 1. januar	111.000	253
Overført fra Fonde (Regionsudvalg Vest)	114.890	0
Overført fra hensættelser til investeringer/udvikling	0	0
Overført årets resultat	52.562	-142
	<u>278.452</u>	<u>111</u>
16 Fonde		
Distrikt Syd	10.174	10
Distrikt Midt	10.854	11
Regionsudvalg Vest	0	115
Distrikt Øst	72.246	72
	<u>93.274</u>	<u>208</u>

AA.

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		tkr.
17 Hensættelser		
Hensættelse til videreførsel af Oliver	68.803	0
Hensættelse til jubilæumsaktiviteter, 2018	50.000	50
	<u>118.803</u>	<u>50</u>
18 Anden gæld		
Afsatte feriepenge, fastansatte	206.498	184
Afsatte feriepenge, Oliver-projekt	166.908	84
Skyldig A-skat, løn, pension m.v.	185.252	153
	<u>558.658</u>	<u>421</u>

19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Forbundet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restforpligtelse på 20 t.kr.

Forbundet har indgået en huslejekontrakt på Peter Tofts Vej 21, Kolding med en årlig leje på 100 t.kr. opsigelsesvarsel på 4 år. Med en rest forpligtelse på 466 t.kr.

CA