

*DBU Bornholm
Torneværksvej 1
3700 Rønne*

CVR-nummer: 23491613

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2018- 31. december 2018 for DBU Bornholm.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

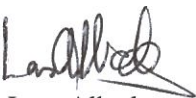
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af unionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 6/2 2019

Bestyrelse



Lars Albæk
Formand



Dan Dellgren
Næstformand

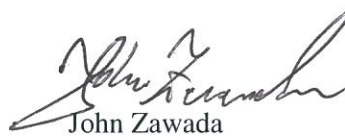


Erik Deichmann Haas



Henning Jensen

Frank Granlyst



John Zawada



Flemming Bærnthsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til repræsentantskabet i DBU Bornholm

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DBU Bornholm for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af DBU Bornholms aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 selskabet 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. 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 selskabets 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 selskabet, 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 regnskabsbrugere 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 6/2 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
MNE nr. 35435
FSR - danske revisorer



Anders Køfoed
Statsautoriseret revisor
MNE nr.7399
FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

DBU Bornholm har til formål at fremme og udvikle fodboldspillet på Bornholm.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i unionens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -122, hvilket anses for værende ikke tilfredsstillende.

Unionens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 646, og en egenkapital på t.kr. 334.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019

Der forventes stort set uændret aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for DBU Bornholm for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelse er opstillet, så denne bedst viser unionens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter indregnes i takt med at de indtjenes.

Tilsagn om tilskud til unionens ordinære drift indregnes i det regnskabsår som driftstilskuddet ydes til. Tilsagn om tilskud til hel eller delvis dækning af konkrete projekter indtægtsføres i takt med at omkostningerne vedrørende projekterne afholdes. Tilsagn om tilskud, der ydes til anskaffelse af anlægsaktiver, fratrækkes i aktivets kostpris.

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og udgifter.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2018

Hovedtal i t.kr.

	Realiseret t. kr.	2017 t. kr.	2015/16 t. kr.
Bredde.....	-69	-175	-193
Turneringer.....	163	157	141
Dommer.....	-6	31	-10
Kurser/uddannelse.....	-1	-10	-19
Bestyrelse, udvalg, møder.....	-147	-184	-139
Administration, IT, ejendommen.....	-1.000	-651	-678
Tilskud.....	789	796	936
Årskontingenter.....	34	34	34
Rejsefonden	74	0	6
Bøder.....	32	47	57
Sponsor.....	129	100	48
Særlige projekter.....	7	-1	6
Projekter.....	27	-18	-68
Elite fælles.....	-153	-95	-80
Øvrige indtægter.....	0	0	30
Renter.....	-1	-4	0
Resultat.....	<u>-122</u>	<u>27</u>	<u>71</u>

Resultatopgørelse for året 2018

	Regnskab 2018	2017 i t.kr.
Bredde		
Børneklub	-7.567	-47
Børnefodboldmedarbejder	-15.134	-91
Børn og ungdom, diverse	0	-11
Børn og Ungdom futsal, Wondercup	0	-5
FLU, kontingent	-46.755	-21
	-69.456	-175
Turneringer		
<i>Holdgebyrer</i>		
Holdgebyr 11-mands	38.425	35
Holdgebyr 7-mands	84.625	41
Holdgebyr 5-mands	54.500	58
	177.550	134
<i>Turneringsafvikling</i>	-36.555	-32
<i>Futsal/Indefodbold</i>		
Tilmeldingsgebyr	37.085	100
Leje af hal m.m.	-14.102	-33
Dommerafregning	-20.333 2.650	-30
		37
<i>Pokalturnering</i>	12.250	11
Ekstrabladets skoleturenering	873	0
<i>DIF forsikring</i>		
Opkrævning klubber	16.666	18
Afregning DBU	-10.808	-11
	5.858	7
	162.626	157
Dommer		
<i>Dommerafregning, kampe</i>		
Klubber, honorar og kørsel	207.464	228
Dommer Futsal/indefodbold	0	30
Dommer, kørsel	-72.640	-80
Dommer, godtgørelse	-166.548	-178
	-31.724	0

	Regnskab 2018	2017 i t.kr.
Dommeruddannelse		
Dommeruddannelsesgebyr, opkrævet	42.000	48
FLU breddedommere	0	0
Gebyr	-14.022	-2
Materialer, mødeudgifter	-2.472	-15
	<u>25.506</u>	<u>31</u>
	-6.218	31
Kursus/uddannelse		
Træneruddannelse	3.083	-6
Lederuddannelse	-3.757	-4
	<u>-674</u>	<u>-10</u>
Bestyrelse, udvalg og møder		
Bestyrelsen	-125.984	-142
Dommerudvalg	-14.519	-27
Klubmøder m.m.	8.375	1
Repræsentantskabsmøder	-14.373	-16
Årsmøder	0	0
	<u>-146.501</u>	<u>-184</u>
IT		
Dataforbindelser	-16.761	-71
Administration		
Personale, løn m.m.	-717.140	-501
Formand	-65.007	0
Administrationsgebyr klubrejser	0	40
Interne møder	-7.798	0
Eksterne møder	-7.945	-5
Revision og regnskabsmæssig assistance	-32.670	-34
Øvrige personaleudgifter	-97.322	0
Kontorhold	-21.854	-31
Kopimaskine	-10.552	-5
Bank- og lønbureaugebyrer	-13.765	-8
Inventar	-10.578	0
	<u>-984.631</u>	<u>-544</u>
Ejendommen		
Ejendommens drift	-48.073	-57
Kunstgræsbane		
Udlejning bane	131.133	65
Materialer til renovering	0	0
Vedligeholdelse o. lign.	-81.349	-45
	<u>49.784</u>	<u>20</u>
	-999.681	-652

	Regnskab 2018	2017 i t.kr.
Tilskud		
Tilskud DBU	789.406	796
Øvrige	<u>0</u>	<u>0</u>
	789.406	796
 Årskontingenter		
Klubberne	34.200	34
 Rejsefonden		
Tilskud Idrættens rejsefond	153.680	186
Kontingent klubberne	10.644	10
Overført Elite Bornholms andel	-44.117	
Udlodning og administration	<u>-46.572</u>	<u>-196</u>
	73.635	0
 Bøder		
Udtrækning	2.200	8
Udeblivelse	20.200	30
Overtrædelse af regler	3.755	2
Kampændringsgebyrer	<u>5.800</u>	<u>7</u>
	31.955	47
 Sponsorer		
Sponsorer	125.000	110
billetkøb m.m.	<u>3.856</u>	<u>-10</u>
	128.856	
	128.856	100
 Særlige projekter		
<i>Turneringer, Ø-rejser</i>		
Bornholmerpakken klubrejser	12.414	46
Administrationsgebyr senior og ungdom	0	-40
Talentudvikling piger	<u>-5.132</u>	<u>-7</u>
	7.282	-1

	Regnskab 2018	2017 i t.kr.
Øvrige projekter		
Oppustelig fodboldbane	0	25
Klubrådgiver	41.444	2
IT	0	-2
Børnehaveprojekt, drift	-5.672	-1
Diverse aktiviteter	-4.792	0
Diabetes, drift	0	-11
NSV	0	15
Fodbold award	-4.160	-46
	<u>26.820</u>	<u>-18</u>
Elite fælles		
Kontingenter	153.250	0
Tilmeldingsafgift	59.790	0
Bane og halleje	-21.313	0
Gebyr	-8.383	0
Godtgørelse ulønnede	-48.601	-1
Vask	-18.000	-5
Rejseudgifter	-172.128	-5
Rejsefonden	44.117	91
Km godtgørelse	-38.607	-10
Fælles mødeudgifter	-11.792	-1
Godtgørelse ulønnede	-5.501	-5
Advokat og revisor	-40.469	0
Tøj og materialer	-18.095	-61
Dommerafregninger	-11.060	0
Tilskud Elite Bornholm	-15.937	-98
	<u>-152.729</u>	<u>-95</u>
Renteudgifter	<u>-1.200</u>	<u>-3</u>
Resultat	<u>-121.679</u>	<u>27</u>

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

		<u>31.12.17</u> <u>i t.kr.</u>
Omsætningsaktiver:		
Tilgodehavender:		
Klubber	103.840	180
DBU	0	0
Andre tilgodehavender	197.993	3
Forudbetalte omkostninger	<u>2.956</u>	<u>0</u>
	304.789	<u>183</u>
Likvide beholdninger:		
Indestående i pengeinstitutter	<u>341.245</u>	<u>515</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>646.034</u>	<u>698</u>
Aktiver i alt	<u>646.034</u>	<u>698</u>

Passiver

Egenkapital:		
Saldo primo	456.108	429
Årets overførsel	<u>-121.679</u>	<u>27</u>
	334.429	<u>456</u>
Henlæggelser:		
Vedligeholdelse kunststofgræsbane.....	<u>100.000</u>	<u>100</u>
Gældsforpligtelser:		
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Skyldige omkostninger	82.746	40
Afsat til før skole projekt	0	0
Afsat til diabetesprojekt.....	0	0
Feriepenge forpligtelse	98.284	56
Skyldig A-skat, AM-bidrag og ATP	<u>30.575</u>	<u>46</u>
	211.605	<u>142</u>
Passiver i alt	<u>646.034</u>	<u>698</u>

Eventualforpligtelser

DBU Bornholm har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 30. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders gensidig varsel.