

## **DBU-Jylland**

**CVR-nummer 46289714**

## **Årsregnskab 2011/2012**

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Union

DBU Jylland  
Kileparken 27  
8381 Tilst

Telefon: 89 39 99 99  
Telefax: 89 39 99 89  
Hjemmeside: [www.dbujylland.dk](http://www.dbujylland.dk)  
E-mail: [info@dbujylland.dk](mailto:info@dbujylland.dk)

CVR-nummer: 46289714  
Regnskabsperiode: 1. november 2011 - 31. oktober 2012  
Kundenummer: 13102570

### Bestyrelse

Bent Clausen  
Hans Mogensen  
Christian Fynsk  
Peter Tornbo  
Lars Olesen  
Kent Falkenvig  
Ole Ladefoged  
Rene Svendsen  
Mette Nielsen

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Østergade 4  
8000 Århus C

### Advokat

Kromann Reumert  
Rådhuspladsen 3  
8000 Århus C

### Revision

#### Ekstern revisor

Dansk Revision Århus  
registreret revisionsaktieselskab  
Tomsagervej 2, 1.  
8230 Åbyhøj

#### Intern revisor

Peder Thomsen  
Godrimvej 8, Sir  
7500 Holstebro

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2011/2012 for DBU Jylland

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af unionens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til delegeretmødets godkendelse.

Tilst., den 3. december 2012



Hans Mogensen  
Kasserer




Ove Lyhne  
Administrationschef

Tilst., den 3. december 2012

Bestyrelse:



Bent Clausen  
Formand



Hans Mogensen  
Kasserer



Ole Ladefoged  
Næstformand



Lars Olesen



Christian Fynsk



Peter Tornbo



Kent Falkenvig



Rene Svendsen



Mette Nielsen

## Den uafhængige revisors påtegning

---

### Til bestyrelsen i DBU Jylland

Vi har revideret årsregnskabet for DBU Jylland for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for Årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udvælgelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at afgive en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for unionens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at afgive en konklusion om effektiviteten af unionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning

---

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af unionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2012 samt af resultatet af unionens aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. oktober 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, den 3. december 2012

**Dansk Revision Århus**

registreret revisionsaktieselskab



Torben Bisgaard

Registreret Revisor FRR



Peder Thomsen

Intern revisor



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for DBU Jylland for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til seneste regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå unionen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

Renteindtægter omfatter renter hidrørende fra værdipapirer og bankindeståender.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kurser, møder, personale, dommere, administration, lokaler mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ejendommen Kileparken 27, Tilst og grunden Cedervej 1, Harlev er medtaget til anskaffelsessum. Der foretages ikke afskrivninger på ejendommen og inventar i fodboldcenteret for indeværende regnskabsår.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Driftsmateriel og inventar 0 – 8 år

Anskaffelser der anses for småanskaffelser samt har en levetid på under 3 år afskrives i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til nominel værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.



Resultatopgørelse	Note	Regnskab	Budget	Regnskab
		2011/2012	2011/2012	2010/2011
		DKK	1.000 DKK	DKK
<b>Indtægter</b>				
Tilskud	1	5.921.527	5.753	5.846.846
Årskontingenter		1.458.700	1.460	1.181.075
Turneringsgebyr	2	12.317.332	12.275	12.266.903
Dommere		29.214.464	28.300	27.515.957
Bøder og administrationsgebyr	3	3.940.718	3.890	3.960.066
Kursusindtægter	4	4.717.130	4.250	4.192.975
Årsmøder		285.823	290	228.619
Fodboldcenter	10	2.233.547	0	0
Sponsorindtægter		390.838	100	116.576
Salgsindtægter		1.123.380	1.350	1.289.649
Særlige projekter		63.450	60	152.431
<b>Indtægter i alt</b>		<b>61.666.909</b>	<b>57.728</b>	<b>56.773.191</b>
<b>Udgifter</b>				
Turneringsvirksomhed	5	5.802.129	6.025	5.511.806
Dommere	6	28.468.783	27.670	27.103.178
Kursusaktiviteter	7	4.184.048	3.830	3.753.099
Andre breddeaktiviteter		231.661	300	211.899
Informationsvirksomhed		573.738	680	658.160
Administration, lokaler og personale	8	15.977.871	16.382	16.068.275
Mødevirksomhed	9	1.634.864	1.663	1.436.616
Årsmøder		718.520	710	646.195
Fodboldcenter	10	2.158.459	0	0
Sponsoratudgifter		180.108	0	0
Salgsudgifter		271.596	240	406.438
Særlige projekter		98.310	60	174.184
<b>Udgifter i alt</b>		<b>60.300.087</b>	<b>57.560</b>	<b>55.969.850</b>
<b>Resultat før finansiering og afskrivninger</b>		<b>1.366.822</b>	<b>168</b>	<b>574.722</b>
Afskrivninger	11	191.744	122	175.973
<b>Resultat før finansiering og henlæggelser</b>		<b>1.175.078</b>	<b>46</b>	<b>398.749</b>
Finansieringsindtægter		2.994	0	22.094
Finansiering - Fodboldcenter	10	318.549	0	0
<b>Resultat før henlæggelser</b>		<b>859.523</b>	<b>46</b>	<b>398.749</b>
Henlæggelser		450.000	0	300.000
<b>Årets resultat</b>		<b>409.523</b>	<b>46</b>	<b>98.749</b>

		Regnskab 2011/2012	Budget 2011/2012	Regnskab 2010/2011
<b>Resultatopgørelse</b>	Note	DKK	1.000 DKK	DKK

Forslag til resultatdisponering:

Overført til kapitalkonto

409.523

46

98.749

**Disponeret i alt**

**409.523**

**46**

**98.749**

	Note	31.10.2012 DKK	31.10.2011 DKK
<b>Balance, aktiver</b>			
Ejendommen Nøddevej 1, Viby J		0	3.250.000
Grund, Cedervej 1, Harlev J		1.256.394	1.256.394
DBU Jylland Fodboldcenter, Tilst		34.175.526	20.953.947
Driftsmidler og inventar	12	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>35.431.920</b>	<b>25.460.341</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.061	9.124
Indskud i kunstgræsbane		1.200.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.204.061</b>	<b>9.124</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.670.381</b>	<b>25.469.465</b>
Beholdning af gaveartikler og kursusmaterialer mv.		569.499	566.422
<b>Beholdninger</b>		<b>569.499</b>	<b>566.422</b>
Tilgodehavender	13	9.624.535	8.797.365
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.624.535</b>	<b>8.797.365</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>46.146</b>	<b>70.727</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.240.180</b>	<b>9.434.514</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>46.876.161</b>	<b>34.903.979</b>

<b>Balance, passiver</b>	Note	31.10.2012 DKK	31.10.2011 DKK
Egenkapital, primo		9.444.779	9.346.030
Regnskabsmæssig fortjeneste ved salg af Nøddevej 1, Viby J.		2.500.000	0
Tilskud til kunstgræsbane		1.200.000	0
Årets resultat		409.523	98.749
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>13.554.302</b>	<b>9.444.779</b>
Flytteomkostninger - administration		0	300.000
Initiativ- og udviklingspulje	14	1.233.949	929.433
Jydsk Pokalturnering af 1940		37.136	38.200
Åge Eltons Legat		25.000	30.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.296.085</b>	<b>1.297.633</b>
DBU		14.500.000	14.500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.500.000</b>	<b>14.500.000</b>
Pengeinstitutter		9.879.356	3.625.272
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.756.987	678.770
Anden gæld	15	5.889.431	5.357.525
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>17.525.774</b>	<b>9.661.567</b>
<b>Gæld og henlæggelser i alt</b>		<b>33.321.859</b>	<b>25.459.200</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>46.876.161</b>	<b>34.903.979</b>
Eventualposter mv.	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		

Noter	2011/2012	2010/2011	
	DKK	DKK	
<b>1 Tilskud</b>			
Offentlige tilskud	129.301	50	52.201
DBU tilskud	5.766.477	5.650	4.944.543
Øvrige tilskud	25.749	53	850.102
	<b>5.921.527</b>	<b>5.753</b>	<b>5.846.846</b>
<b>2 Turneringsgebyr</b>			
Holdgebyr 11-mands	4.150.900	4.100	4.141.960
Holdgebyr 3, 5, 7 og 9-mands	4.218.239	4.250	4.277.465
Holdgebyr indendørs	3.467.055	3.475	3.382.420
Pokalturnering og andre turneringer	481.138	450	465.058
	<b>12.317.332</b>	<b>12.275</b>	<b>12.266.903</b>
<b>3 Bøder og administrationsgebyr</b>			
Bøder udtrækninger	918.600	850	876.200
Bøder udeblivelse	2.384.375	2.400	2.440.125
Øvrige bøder og gebyrer	637.743	640	643.741
	<b>3.940.718</b>	<b>3.890</b>	<b>3.960.066</b>
<b>4 Kursusindtægter</b>			
Dommeruddannelse	754.416	700	709.699
Træneruddannelse	2.238.173	2.100	2.068.340
Lederuddannelse	419.478	150	151.370
Klubuddannelse	20.000	40	39.150
Konsulentordning	1.200.838	1.200	1.163.566
Øvrig uddannelse	84.225	60	60.850
	<b>4.717.130</b>	<b>4.250</b>	<b>4.192.975</b>
<b>5 Turneringsvirksomhed</b>			
Turneringsafvikling - udendørs	1.984.072	2.200	2.159.954
Turneringsafvikling - indendørs	919.913	960	932.338
Dommerafregning - indendørs	1.143.364	1.150	1.103.903
Finaler/stævner og pokalturnering	683.301	640	614.149
Forsikringspræmie - DIF	794.279	795	701.462
IT gebyr - DBU	277.200	280	0
	<b>5.802.129</b>	<b>6.025</b>	<b>5.511.806</b>

Noter	2011/2012	2010/2011
	DKK	DKK
<b>6 Dommere</b>		
DFU administrationsgebyr	0	7.699
JFU aktivitetstilskud	342.655	318.138
Udviklinger og vejledninger	986.453	893.500
Administration	1.429.669	1.464.978
Dommerafregning	25.710.006	24.418.863
	<b>28.468.783</b>	<b>27.103.178</b>
<b>7 Kursusaktiviteter</b>		
Dommeruddannelse	754.337	833.933
Træneruddannelse	1.611.207	1.355.327
Lederuddannelse	379.870	164.185
Klubuddannelse	13.051	29.143
Konsulentordning	1.200.838	1.159.472
Øvrige uddannelser	98.101	56.166
Interne seminarer	126.644	154.873
	<b>4.184.048</b>	<b>3.753.099</b>
<b>8 Administration, lokaler og personale</b>		
Personaleudgifter incl. uddannelse	12.965.243	12.322.107
Mødtaget lønrefusion og tilskud	-552.809	-183.980
Kontorhold m.v.	1.067.708	1.566.323
Kopimaskiner	84.493	117.642
Møder/rejser	433.986	453.356
Repræsentation	129.162	134.002
Konsulent- og revisorhonorar m.m.	78.125	78.769
Andre administrationsudgifter	4.259	6.390
Ejendommens drift	704.131	563.650
IT-administration	1.063.573	1.010.016
	<b>15.977.871</b>	<b>16.068.275</b>



Noter	2011/2012	2010/2011	
	DKK	DKK	
<b>9 Mødevirksomhed</b>			
Bestyrelse incl. årsfest	850.451	925	943.840
Forretningsudvalg	37.752	54	54.723
Disciplinæruddvalg	9.735	6	5.860
Dommerudvalg	182.847	165	159.714
Indefodbold/Futsalgruppe	34.631	25	23.745
Fair Play-udvalg	13.187	18	17.848
Uddannelsesudvalg	73.580	80	78.937
Børneudvalg	61.553	62	60.814
Ungdomsudvalg	125.463	170	164.510
PR-info-gruppe	5.882	5	4.880
Veteranklub	27.832	25	29.344
Klubmøder	157.611	100	95.183
Seniorudvalg	54.340	28	25.837
Årsmøder	718.520	710	646.195
	<b>2.353.384</b>	<b>2.373</b>	<b>2.311.430</b>
<b>10 Fodboldcenter</b>			
Huslejeindtægter	360.000	0	0
Øvrige salgsindtægter	1.873.547	0	0
<b>Indtægter</b>	<b>2.233.547</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Personaleudgifter	581.418	0	0
Kontorhold (papir/tlf.)	18.999	0	0
IT-administration	17.123	0	0
Ejendommens drift	500.271	0	0
Øvrige salgsudgifter	1.040.648	0	0
<b>Udgifter</b>	<b>2.158.459</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat før finansiering</b>	<b>75.088</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Finansiering	318.549	0	0
<b>Underskud</b>	<b>243.461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Noter</b>	2011/2012	2010/2011
	DKK	DKK
<b>11 Afskrivninger</b>		
Udmeldte klubber mv.	-506	22
Kontorinventar	192.250	100
	<b>191.744</b>	<b>175.973</b>
<b>12 Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. november	727.465	794.509
Tilgang i årets løb	192.250	158.973
Afgang i årets løb	-153.135	-226.017
Kostpris 31. oktober	766.580	727.465
Af- og nedskrivninger 1. november	-727.465	-794.509
Afskrivninger på afhændede	153.135	226.017
Årets af- og nedskrivninger	-192.250	-158.973
Af- og nedskrivninger 31. oktober	-766.580	-727.465
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilskudsgivere	873.607	886.635
Tilgodehavender hos klubber mv.	8.364.731	7.809.535
Andre tilgodehavender	386.197	101.195
	<b>9.624.535</b>	<b>8.797.365</b>

<b>Noter</b>	2011/2012	2010/2011
	DKK	DKK
<b>14    Initiativ- og udviklingspulje</b>		
<b>Visionsplan 2015</b>		
Primo	350.000	
Bevilget	250.000	
Fordelt på Vision teenagemiljø	-100.000	
Fordelt på Vision image/branding	-100.000	
Fordelt på Vision HR-ambassadører	<u>-50.000</u>	350.000
	350.000	350.000
<b>Vision teenagemiljø</b>		
Overført fra Visionsplan 2015	100.000	
Anvendt 2011/2012	<u>-6.910</u>	93.090
		0
<b>Vision image/branding</b>		
Overført fra Visionsplan 2015	<u>100.000</u>	100.000
		0
<b>Vision HR-ambassadører</b>		
Overført fra Visionsplan 2015	<u>50.000</u>	50.000
		0
<b>It opgradering</b>		
Bevilget	<u>200.000</u>	200.000
		0
<b>Dommere – 100 nye på 12 mdr.</b>		
Primo	50.000	
Anvendt 2011/2012	<u>-50.000</u>	0
		50.000
<b>Klub Office assistance</b>		
Primo	<u>50.000</u>	50.000
		50.000
<b>FairPlay 2.g'er</b>		
Primo	12.191	
Anvendt 2011/2012	<u>-3.852</u>	8.339
		12.191
<b>Mobning</b>		
Primo	177.082	
Anvendt 2011/2012	<u>-56.104</u>	120.978
		177.082
<b>Transport</b>		<b>972.407</b>
		<b>639.273</b>

<b>Noter</b>	2011/2012	2010/2011
	DKK	DKK
<b>Transport</b>	<b>972.407</b>	<b>639.273</b>
<b>Julemærkehjemmet</b>		
Bevilget	24.000	
Anvendt 2011/2012	<u>-13.037</u>	10.963
		0
<b>Futsal forsøgsstævne</b>		
Bevilget	16.000	
Anvendt 2011/2012	-15.581	
Afsluttet 2011/2012	<u>-419</u>	0
		0
<b>Øvrige</b>		
Primo	290.160	
Bevilget i år	-40.000	
Overført fra afsluttede puljer 2011/2012	<u>419</u>	250.579
	<b><u>1.233.949</u></b>	<b><u>929.433</u></b>

## 15 Anden gæld

Depositum, klubber	80.000	70.000
Feriepengeforpligtelse	1.208.976	1.072.045
Skyldig løn mv.	983.970	943.788
Forud faktureret klubber	3.533.506	3.256.010
Momsmellemværende	0	14.212
FLU	5.296	0
Mellemregning, diverse	77.683	1.475
	<b><u>5.889.431</u></b>	<b><u>5.357.525</u></b>

## 16 Eventualposter mv.

### Huslejeforpligtelse

Der er en huslejeforpligtelse på region 1 med 6 måneders opsigelse, region 2 med 12 måneders opsigelse og region 4 med 6 måneders opsigelse.

## 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstituttet er der tinglyst ejerpantebrev på DKK 15.700.000 med pant i Kileparken 27, 8381 Tilst. Den bogførte værdi udgør DKK 34.175.526.