

DBU Jylland

CVR-nummer 46289714

Årsregnskab 2013/2014

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Årsregnskab	
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
Hjemmeside: www.dbujylland.dk
E-mail: info@dbujylland.dk
CVR-nummer: 46289714
Regnskabsperiode: 1. november 2013 - 31. oktober 2014
Kundenummer: 13102570

Bestyrelse

Bent Clausen
Hans Mogensen
Kristian Nørgaard Thomsen
Peter Tornbo
Lars Olesen
Kent Falkenvig
Ole Ladefoged
Jens Christian Hansen

Pengeinstitut

Jyske Bank
Østergade 4
8000 Århus C

Advokat

Kromann Reumert
Rådhuspladsen 3
8000 Århus C

Revision

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013/2014 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 1. december 2014


Hans Mogensen
Kasserer


Ove Lyhne
Administrationschef

Tilst, den 1. december 2014

Bestyrelse:


Bent Clausen
Formand


Kristian Nørgaard Thomsen


Kent Falkenvig


Hans Mogensen
Kasserer


Peter Tornbo


Jens Christian Hansen


Ole Ladefoged
Næstformand


Lars Olesen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i DBU Jylland

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DBU Jylland for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, at 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 risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af unionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi gøre opmærksom på at revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Århus, den 1. december 2014

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab



Registreret Revisor FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DBU Jylland for 2013/2014 er med undtagelse af regnskabsopstilling aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Vi har foretaget afskrivninger på ejendommen Kileparken 27, Tilst. Ændringen kræver ikke tilretninger af sammenligningstal, da der ikke tidligere er blevet foretaget afskrivninger på ejendommen.

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.

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 og scrapværdi, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger (scrapværdi 80 %)	50 år
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
		2013/2014	2013/2014	2012/2013
		DKK	1.000 DKK	DKK
Indtægter				
Tilskud	1	6.084.084	5.700	5.922.204
Årskontingenter		1.446.325	1.460	1.457.925
Turneringsgebyr	2	12.238.463	12.425	12.024.616
Dommere		32.227.143	30.800	30.081.598
Bøder og administrationsgebyr	3	4.590.820	4.150	4.195.263
Kursusindtægter	4	5.513.767	5.085	5.014.027
Årsmøder		219.306	200	200.640
Fodboldcenter	10	2.856.643	4.820	3.261.632
Sponsorindtægter		448.168	450	714.661
Salgsindtægter		781.207	900	922.145
Særlige projekter		103.385	50	0
Indtægter i alt		66.509.311	66.040	63.794.711
Udgifter				
Turneringsvirksomhed	5	5.652.332	5.754	5.496.484
Dommere	6	30.992.947	29.850	28.958.929
Kursusaktiviteter	7	4.981.509	4.925	4.823.630
Andre breddeaktiviteter		256.601	250	247.211
Informationsvirksomhed		563.258	565	621.745
Administration, lokaler og personale	8	17.237.391	17.655	17.336.736
Mødevirksomhed	9	1.355.653	1.261	1.651.126
Årsmøder		692.089	630	630.853
Fodboldcenter	10	3.128.276	4.290	3.523.395
Sponsoratudgifter		48.385	100	11.241
Salgsudgifter		55.823	50	108.295
Særlige projekter		155.508	65	65.866
Udgifter i alt		65.119.772	65.395	63.475.511
Resultat før finansiering og afskrivninger		1.389.539	645	319.200
Afskrivninger	11	473.668	300	115.013
Resultat før finansiering og henlæggelser		915.871	345	204.187
Finansieringsindtægter		62.188	60	52.754
Finansiering - Fodboldcenter	10	275.751	300	388.824
Resultat før henlæggelser		702.308	105	-131.883

	Note	Regnskab 2013/2014 DKK	Budget 2013/2014 1.000 DKK	Regnskab 2012/2013 DKK
Resultatopgørelse				
Henlæggelser		450.000	0	0
Årets resultat		252.308	105	-131.883
Forslag til resultatdisponering:				
Overført til kapitalkonto		252.308	105	-131.883
Disponeret i alt		252.308	105	-131.883

		31.10.2014	31.10.2013
Balance, aktiver	Note	DKK	DKK
Grund, Cedervej 1, Harlev J		1.256.394	1.256.394
DBU Jylland Fodboldcenter, Tilst	12	32.479.771	34.558.964
Driftsmidler og inventar	13	1.629.135	0
Materielle anlægsaktiver		35.365.300	35.815.358
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	864
Indskud i kunstgræsbane		1.170.000	1.300.000
Finansielle anlægsaktiver		1.170.000	1.300.864
Anlægsaktiver i alt		36.535.300	37.116.222
Beholdning af gaveartikler og kursusmaterialer mv.		641.064	577.964
Beholdninger		641.064	577.964
Tilgodehavender	14	10.449.059	11.301.027
Tilgodehavender		10.449.059	11.301.027
Likvide beholdninger		56.616	70.088
Omsætningsaktiver i alt		11.146.739	11.949.079
Aktiver i alt		47.682.039	49.065.301

		31.10.2014	31.10.2013
Balance, passiver	Note	DKK	DKK
Egenkapital, primo		13.422.419	13.554.302
Årets resultat		252.305	-131.883
Egenkapital i alt		13.674.727	13.422.419
Initiativ- og udviklingspulje	15	1.619.768	1.601.456
Jydsk Pokalturnering af 1940		35.646	36.280
Åge Eltons Legat		15.000	20.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.670.414	1.657.736
DBU		14.500.000	14.500.000
LR Realkredit A/S		8.000.000	8.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		22.500.000	22.500.000
Pengeinstitutter		3.210.434	3.977.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.064.320	1.260.412
Anden gæld	16	5.562.144	6.247.315
Kortfristede gældsforpligtelser		9.836.898	11.485.146
Gæld og henlæggelser i alt		34.007.312	35.642.882
Passiver i alt		47.682.039	49.065.301
Eventualposter mv.	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		

Noter	Regnskab	Budget	Regnskab
	2013/2014	2013/2014	2012/2013
	DKK	1.000 DKK	DKK
1 Tilskud			
Offentlige tilskud	126.967	120	117.227
DBU tilskud	5.904.849	5.530	5.741.219
Øvrige tilskud	52.268	50	63.758
	<u>6.084.084</u>	<u>5.700</u>	<u>5.922.204</u>
2 Turneringsgebyr			
Holdgebyr 11-mands	4.282.005	4.225	4.033.980
Holdgebyr 3, 5, 7, 8 og 9-mands	3.910.255	4.225	4.045.370
Holdgebyr indendørs	3.587.865	3.550	3.521.155
Pokalturnering og andre turneringer	458.338	425	424.111
	<u>12.238.463</u>	<u>12.425</u>	<u>12.024.616</u>
3 Bøder og administrationsgebyr			
Bøder udtrækninger	1.016.000	925	944.700
Bøder udeblivelse	2.398.750	2.225	2.238.325
Øvrige bøder og gebyrer	1.176.070	1.000	1.012.238
	<u>4.590.820</u>	<u>4.150</u>	<u>4.195.263</u>
4 Kursusindtægter			
Dommeruddannelse	599.117	750	755.082
Træneruddannelse	3.061.230	2.650	2.648.980
Lederuddannelse	279.495	365	363.765
Klubuddannelse	5.000	20	23.125
B & U Konsulentordning	1.422.171	1.200	1.119.494
Øvrig uddannelse	113.879	100	103.580
Seminarer	32.875	0	0
	<u>5.513.767</u>	<u>5.085</u>	<u>5.014.026</u>

	Regnskab 2013/2014 DKK	Budget 2013/2014 1.000 DKK	Regnskab 2012/2013 DKK
Noter			
5 Turneringsvirksomhed			
Turneringsafvikling - udendørs	1.762.605	1.840	1.519.176
Turneringsafvikling - indendørs	911.240	950	973.211
Dommerafregning – indendørs	1.114.786	1.150	1.135.418
Finaler/stævner og pokalturnering	502.673	490	472.559
Forsikringspræmie - DIF	847.051	847	910.617
IT gebyr – tilskud DBU	279.300	277	276.900
Andre turneringer	234.677	200	208.603
	5.652.332	5.754	5.496.484
6 Dommere			
Udviklinger og vejledninger	845.337	1.000	922.459
Administration	1.590.323	1.610	1.679.015
Dommere øvrige	234.308	340	177.183
Dommerafregning	28.322.979	26.900	26.180.272
	30.992.947	29.850	28.958.929
7 Kursusaktiviteter			
Dommeruddannelse	637.158	780	786.086
Dommeruddannelse – tilskud DBU	193.320	195	163.000
Træneruddannelse	2.238.254	1.925	1.923.880
Lederuddannelse	180.389	400	393.700
Klubuddannelse	13.478	25	26.613
B & U Konsulentordning	1.422.171	1.200	1.119.494
Øvrige uddannelser	110.713	100	90.240
Interne seminarer	186.026	300	320.617
	4.981.509	4.925	4.823.630

	Regnskab 2013/2014	Budget 2013/2014	Regnskab 2012/2013
Noter	DKK	1.000 DKK	DKK

8 Administration, lokaler og personale

Personaleudgifter incl. uddannelse	14.807.959	14.600	14.536.297
Modtaget lønrefusion og tilskud	-1.625.961	-1.200	-1.322.075
Kontorhold m.v.	803.535	1.065	1.121.126
Kopimaskiner	91.329	120	118.853
Møder/rejser	411.786	360	391.102
Repræsentation	74.508	125	108.386
Konsulent- og revisorhonorar m.m.	114.027	80	92.273
Andre administrationsudgifter	17.941	5	8.328
Ejendommens drift	861.965	700	684.807
DBU IT-administration	1.680.302	1.800	1.597.639
	17.237.391	17.655	17.336.736

9 Mødevirksomhed

Bestyrelser	706.468	670	949.652
Forretningsudvalg	28.123	30	41.056
Disciplinærudvalg	7.879	10	13.484
Dommerudvalg	192.812	120	159.357
Indefodbold/Futsalgruppe	36.436	30	38.537
Fair Play-udvalg	11.958	12	17.115
Uddannelsesudvalg	42.747	40	53.686
Børneudvalg	33.603	45	59.475
Ungdomsudvalg	72.371	78	104.424
PR-info-gruppe	6.846	6	5.987
Veteranklub	29.869	20	7.676
Klubmøder	120.093	128	126.284
Seniorudvalg	47.547	50	66.203
Samfundsudvalg	6.256	12	5.344
HR-Gruppe	12.645	10	2.846
	1.355.653	1.261	1.651.126

	Regnskab 2013/2014 DKK	Budget 2013/2014 1.000 DKK	Regnskab 2012/2013 DKK
Noter			
10 Fodboldcenter			
Huslejeindtægter	600.000	480	480.000
Øvrige salgsindtægter	2.256.643	4.340	2.781.632
Indtægter	2.856.643	4.820	3.261.632
Personaleudgifter	866.251	805	1.161.857
Modtaget lønrefusion og tilskud	-203.353	-200	-407.437
Kontorhold (papir/tlf.)	38.619	0	11.549
IT-administration	27.927	25	42.087
Informationsvirksomhed	46.683	0	22.060
Ejendommens drift	891.204	960	951.246
Øvrige salgsudgifter	1.460.945	2.700	1.742.033
Udgifter	3.128.276	4.290	3.523.395
Resultat før finansiering og afskrivninger	-271.633	530	-261.763
Afskrivninger	357.000	230	0
Resultat før finansiering	-628.633	300	-261.763
Finansiering	275.751	300	388.824
Underskud	-904.384	0	-650.587

I henhold til indgåede aftale med DBU er der ydet tilskud for indeværende år med DKK 375.000.

11 Afskrivninger

Udmeldte klubber mv.		45.491	20	17.957
Fodboldcenter	10	357.000	230	0
Kontorinventar		71.177	50	97.056
		473.668	300	115.013

Noter	Regnskab	Regnskab
	2013/2014	2012/2013
	DKK	DKK
12 Ejendommen Kileparken 27, Tilst		
Kostpris 1. november	32.606.771	32.223.333
Tilgang i årets løb	0	383.438
Kostpris 31. oktober	<u>32.606.771</u>	<u>32.606.771</u>
Af- og nedskrivninger 1. november	-0	-0
Årets af- og nedskrivninger	-127.000	-0
Af- og nedskrivninger 31. oktober	<u>-127.000</u>	<u>-0</u>
	<u>32.479.771</u>	<u>32.606.771</u>
13 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	2.690.423	2.718.773
Tilgang i årets løb	71.177	97.056
Afgang i årets løb	-171.466	-125.406
Kostpris 31. oktober	<u>2.590.134</u>	<u>2.690.423</u>
Af- og nedskrivninger 1. november	-738.230	766.580
Afskrivninger på afhændede	78.408	125.406
Årets af- og nedskrivninger	-301.177	-97.056
Af- og nedskrivninger 31. oktober	<u>-960.999</u>	<u>-738.230</u>
	<u>1.629.135</u>	<u>1.952.193</u>
14 Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilskudsgivere	2.617.151	2.642.401
Tilgodehavender hos klubber mv.	7.815.795	8.360.998
Hensættelse til imødegåelse af tab	-34.080	0
Andre tilgodehavender	50.193	297.628
	<u>10.449.059</u>	<u>11.301.027</u>

Noter	Regnskab		Regnskab
	2013/2014	DKK	2012/2013
		DKK	DKK
15	Initiativ- og udviklingspulje		
Visionsplan			
Primo	200.000		
Bevilget	<u>200.000</u>	400.000	200.000
Vision teenagemiljø			
Primo		93.090	93.090
Vision image/branding			
Primo	58.283		
Bevilget	50.000		
Anvendt 2013/2014	<u>-2.501</u>	105.782	58.283
Vision HR-ambassadører			
Primo	150.000		
Anvendt 2013/2014	<u>-32.875</u>	117.125	150.000
Futsal-tiltag			
Bevilget	40.000		
Anvendt 2013/2014	-36.592		
Afsluttet 2013/2014	<u>-3.408</u>	0	0
Mobning TrygFonden			
Primo	13.457		
Afsluttet 2013/2014	<u>-13.457</u>	0	13.457
Ledelse – IT værktøj			
Bevilget	50.000		
Anvendt 2013/2014	<u>-0</u>	50.000	0
Udlejningsmateriel			
Bevilget	150.000		
Anvendt 2013/2014	<u>-0</u>	150.000	0
Transport		915.997	514.830

Noter	Regnskab		Regnskab
	2013/2014		2012/2013
	DKK		DKK
Transport	915.997		514.830
Region 3 - Områdetiltag			
Bevilget	31.000	31.000	0
Kvindeafdeling i klubben			
Primo	15.000		
Anvendt 2013/2014	<u>-15.000</u>	0	15.000
Sportsgræskonsulent			
Primo	50.000		
Afsluttes 2013/2014	<u>-50.000</u>	0	50.000
Førstehjælp TrygFonden			
Primo	825.953		
Klubindbetaling	75.000		
Anvendt 2013/2014	<u>-419.719</u>	481.234	825.953
Øvrige			
Primo	195.673		
Henlæggelser	450.000		
Bevilget i år	-521.000		
Overført fra afsluttede puljer 2013/2014	<u>66.864</u>	191.537	195.673
	<u>1.619.768</u>		<u>1.601.456</u>
16 Anden gæld			
Depositum, klubber	58.000		68.000
Feriepengeforpligtelse	1.368.664		1.288.388
Skyldig løn mv.	1.007.095		1.219.477
Forud faktureret klubber	3.118.490		3.624.716
Moms	0		44.520
Mellemregning, diverse	9.895		2.214
	<u>5.562.144</u>		<u>6.247.315</u>

	Regnskab 2013/2014	Regnskab 2012/2013
	DKK	DKK

Noter

17 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.

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstituttet er der tinglyst realkreditpantebrev på DKK 8.000.000 og ejerpantebrev på DKK 15.700.000 med pant i Kileparken 27, 8381 Tilst. Den bogførte værdi for grunde og bygninger udgør DKK 32.479.771.