

DBU Jylland

CVR-nummer 46289714

Årsregnskab 2014/2015

Indholdsfortegnelse

Unionsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13

Unionsoplysninger

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 2014 - 31. oktober 2015
Kundenummer: 13102570

Bestyrelse

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

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 2014/2015 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 26. november 2015



Hans Mogensen
Kasserer



Ove Lyhne
Administrationschef

Tilst, den 26. november 2015

Bestyrelse:



Bent Clausen
Formand



Hans Mogensen
Kasserer



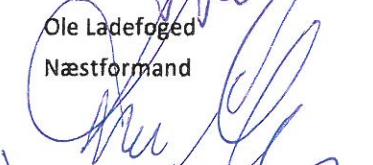
Ole Ladefoged
Næstformand



Johanne Louise Møller Berg



Peter Tørnbo



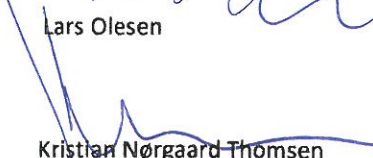
Lars Olesen



Kent Falkenvig



Jens Christian Hansen



Kristian Nørgaard Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i DBU Jylland

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DBU Jylland for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2014 - 31. oktober 2015 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 26. november 2015

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab



Torben Bisgaard

Registreret Revisor FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DBU Jylland for 2014/2015 er med undtagelse af regnskabsopstilling 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til unionens ansatte.

Andre eksterne omkostninger

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

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 anskaffessum.

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.

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
		2014/2015	2014/2015	2013/2014
		DKK	1.000 DKK	DKK
Indtægter				
Tilskud	1	5.787.003	5.676	6.084.084
Årskontingenter		1.437.275	1.450	1.446.325
Turneringsgebyr	2	12.444.903	12.900	12.238.463
Dommere		34.682.699	32.500	32.227.143
Bøder og administrationsgebyr	3	4.843.867	4.670	4.590.820
Kursusindtægter	4	4.746.123	5.330	5.513.767
Årsmøder		248.316	250	219.306
Fodboldcenter	10	3.647.915	5.100	2.856.643
Annoncer og sponsorindtægter		390.941	225	448.168
Salgsindtægter		760.273	600	781.207
Særlige projekter		434.858	550	103.385
Indtægter i alt		69.424.173	69.251	66.509.311
Udgifter				
Turneringsvirksomhed	5	5.763.485	5.705	5.652.332
Dommere	6	33.269.827	31.550	30.992.947
Kursusaktiviteter	7	4.410.778	4.854	4.981.509
Andre breddeaktiviteter		225.513	300	256.601
Informationsvirksomhed		441.108	565	563.258
Administration, lokaler og personale	8	17.915.684	17.970	17.237.391
Mødevirksomhed	9	1.439.061	1.440	1.355.653
Årsmøder		563.456	650	692.089
Fodboldcenter	10	4.075.557	4.885	3.128.276
Sponsoratudgifter		0	10	48.385
Salgsudgifter		26.245	50	55.823
Særlige projekter		461.584	565	155.508
Udgifter i alt		68.592.298	68.544	65.119.772
Resultat før finansiering og afskrivninger		831.875	707	1.389.539
Afskrivninger	11	405.073	420	473.668
Resultat før finansiering og henlæggelser		426.802	287	915.871
Finansieringsindtægter		16.368	0	62.188
Finansiering - Fodboldcenter	10	244.292	275	275.751
Resultat før henlæggelser		198.878	12	702.308

DBU Jylland

		Regnskab 2014/2015 DKK	Budget 2014/2015 1.000 DKK	Regnskab 2013/2014 DKK
Resultatopgørelse	Note			
Henlæggelser		0	0	450.000
Årets resultat		198.878	12	252.308
Forslag til resultatdisponering:				
Overført til kapitalkonto		198.878	12	252.308
Disponeret i alt		198.878	12	252.308

DBU Jylland

Balance, aktiver	Note	31.10.2015 DKK	31.10.2014 DKK
Grund, Cedervej 1, Harlev J		1.256.394	1.256.394
DBU Jylland Fodboldcenter, Tilst	12	32.352.771	32.479.771
Driftsmateriel og inventar	13	1.399.135	1.629.135
Materielle anlægsaktiver		<u>35.008.300</u>	<u>35.365.300</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Indskud i kunstgræsbane		1.040.000	1.170.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.040.000</u>	<u>1.170.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>36.048.300</u>	<u>36.535.300</u>
Beholdning af gaveartikler og kursusmaterialer mv.		615.987	641.064
Beholdninger		<u>615.987</u>	<u>641.064</u>
Tilgodehavender	14	11.380.040	10.449.059
Tilgodehavender		<u>11.380.040</u>	<u>10.449.059</u>
Likvide beholdninger		<u>71.918</u>	<u>56.616</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.067.945</u>	<u>11.146.739</u>
Aktiver i alt		<u>48.116.245</u>	<u>47.682.039</u>

DBU Jylland

Balance, passiver	Note	31.10.2015 DKK	31.10.2014 DKK
Egenkapital, primo		13.674.727	13.422.419
Årets resultat		198.878	252.308
Egenkapital i alt		<u>13.873.605</u>	<u>13.674.727</u>
Initiativ- og udviklingspulje	15	1.208.967	1.619.768
Jydsk Pokalturnering af 1940		31.536	35.646
Åge Eltons Legat		10.000	15.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.250.503</u>	<u>1.670.414</u>
DBU		14.500.000	14.500.000
LR Realkredit A/S		8.000.000	8.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>22.500.000</u>	<u>22.500.000</u>
Pengeinstitutter		1.640.874	3.210.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.486.287	1.064.320
Anden gæld	16	6.364.976	5.562.144
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.492.137</u>	<u>9.836.898</u>
Gæld og henlæggelser i alt		<u>34.242.640</u>	<u>34.007.312</u>
Passiver i alt		<u>48.116.245</u>	<u>47.682.039</u>
Eventualposter mv.	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		

Noter	Regnskab	Budget	Regnskab
	2014/2015	2014/2015	2013/2014
	DKK	DKK	DKK
1 Tilskud			
Offentlige tilskud	12.263	0	126.967
DBU tilskud	5.759.740	5.626	5.904.849
Øvrige tilskud	15.000	50	52.268
	5.787.003	5.676	6.084.084
2 Turneringsgebyr			
Holdgebyr 11-mands	4.612.155	4.520	4.282.005
Holdgebyr 3, 5, 7, 8 og 9-mands	3.858.438	4.150	3.910.255
Holdgebyr indendørs	3.566.505	3.750	3.587.865
Pokalturnering og andre turneringer	407.805	480	458.338
	12.444.903	12.900	12.238.463
3 Bøder og administrationsgebyr			
Bøder udtrækninger	944.300	1.020	1.016.000
Bøder udeblivelse	2.221.425	2.400	2.398.750
Øvrige bøder og gebyrer	1.678.142	1.250	1.176.070
	4.843.867	4.670	4.590.820
4 Kursusindtægter			
Dommeruddannelse	626.324	600	599.117
Træneruddannelse	2.544.587	3.050	3.061.230
Lederuddannelse	114.144	150	279.495
Klubuddannelse	35.150	0	5.000
B & U Konsulentordning	1.372.936	1.400	1.422.171
Øvrig uddannelse	52.982	100	113.879
Seminarer	0	30	32.875
	4.746.123	5.330	5.513.767

Noter	Regnskab	Budget	Regnskab
	2014/2015	2014/2015	2013/2014
	DKK	DKK	DKK
5	Turneringsvirksomhed		
Turneringsafvikling - udendørs	1.380.959	1.675	1.762.605
Turneringsafvikling - indendørs	1.094.173	920	911.240
Dommerafregning – indendørs	1.125.630	1.125	1.114.786
Finaler/stævner og pokalturnering	619.942	495	502.673
Forsikringspræmie - DIF	1.046.876	975	847.051
IT gebyr – tilskud DBU	273.300	280	279.300
Andre turneringer	222.605	235	234.677
	5.763.485	5.705	5.652.332
6	Dommere		
Udviklinger og vejledninger	844.361	1.000	845.337
Administration	1.577.941	1.610	1.590.323
Dommere øvrige	320.401	340	234.308
Dommerafregning	30.527.124	28.600	28.322.979
	33.269.827	31.550	30.992.947
7	Kursusaktiviteter		
Dommeruddannelse	655.930	540	637.158
Dommeruddannelse – tilskud DBU	194.000	194	193.320
Træneruddannelse	1.899.521	2.200	2.238.254
Lederuddannelse	115.174	150	180.389
Klubuddannelse	39.149	20	13.478
B & U Konsulentordning	1.372.936	1.400	1.422.171
Øvrige uddannelser	53.042	100	110.713
Interne seminarer	81.026	250	186.026
	4.410.778	4.854	4.981.509

Noter	Regnskab	Budget	Regnskab
	2014/2015	2014/2015	2013/2014
	DKK	DKK	DKK
8 Administration, lokaler og personale			
Personaleudgifter incl. uddannelse	14.933.195	14.800	14.807.959
Modtaget lønrefusion og tilskud	-1.305.706	-1.100	-1.625.961
Kontorhold m.v.	708.301	780	803.535
Kopimaskiner	73.508	90	91.329
Møder/rejser	460.468	395	411.786
Repræsentation	73.766	75	74.508
Konsulent- og revisorhonorar m.m.	83.265	90	114.027
Andre administrationsudgifter	15.368	20	17.941
Ejendommens drift	798.246	860	861.965
DBU IT-administration	2.075.273	1.960	1.680.302
	17.915.684	17.970	17.237.391
9 Mødevirksomhed			
Bestyrelser	723.785	850	706.468
Forretningsudvalg	36.037	40	28.123
Disciplinærudvalg	6.409	10	7.879
Dommerudvalg	170.401	120	192.812
Indefodbold/Futsalgruppe	47.375	36	36.436
Fair Play-udvalg	14.350	12	11.958
Uddannelsesudvalg	30.626	40	42.747
Børneudvalg	42.167	35	33.603
Ungdomsudvalg	81.503	75	72.371
PR-info-gruppe	6.773	7	6.846
Veteranklub	42.080	20	29.869
Klubmøder	125.099	120	120.093
Seniorudvalg	93.787	50	47.547
Samfundsudvalg	14.912	12	6.256
HR-Gruppe	3.757	13	12.645
	1.439.061	1.440	1.355.653

Noter	Regnskab	Budget	Regnskab
	2014/2015	2014/2015	2013/2014
	DKK	DKK	DKK
10 Fodboldcenter			
Huslejeindtægter	600.000	600	600.000
Øvrige salgsindtægter	3.047.915	4.500	2.256.643
Indtægter	3.647.915	5.100	2.856.643
Personaleudgifter	1.175.862	1.041	866.251
Modtaget lønrefusion og tilskud	-80.782	-64	-203.353
Kontorhold (papir/tlf.)	30.794	39	38.619
IT-administration	54.786	28	27.927
Informationsvirksomhed	57.591	63	46.683
Ejendommens drift	866.379	960	891.204
Øvrige salgsudgifter	1.970.927	2.818	1.460.945
Udgifter	4.075.557	4.885	3.128.276
Resultat før finansiering og afskrivninger	-427.642	215	-271.633
Afskrivninger	357.000	350	357.000
Resultat før finansiering	-784.642	-135	-628.633
Finansiering	244.292	275	275.751
Underskud	-1.028.934	-410	-904.384

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

11 Afskrivninger

Udmeldte klubber mv.	18.073	20	45.491
Fodboldcenter	357.000	350	357.000
Kontorinventar	30.000	50	71.177
	405.073	420	473.668

Noter	Regnskab	Regnskab
	2014/2015	2013/2014
	DKK	DKK
12 DBU Jylland Fodboldcenter, Tilst		
Kostpris 1. november	32.606.771	32.606.771
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. oktober	<u>32.606.771</u>	<u>32.606.771</u>
Af- og nedskrivninger 1. november	-127.000	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-127.000</u>	<u>-127.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober	<u>-254.000</u>	<u>-127.000</u>
	<u>32.352.771</u>	<u>32.479.771</u>
13 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november	2.590.134	2.690.423
Tilgang i årets løb	30.000	71.177
Afgang i årets løb	<u>-211.543</u>	<u>-171.466</u>
Kostpris 31. oktober	<u>2.408.591</u>	<u>2.590.134</u>
Af- og nedskrivninger 1. november	-960.999	-738.230
Afskrivninger på afhændede	211.543	78.408
Årets af- og nedskrivninger	<u>-260.000</u>	<u>-301.177</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober	<u>-1.009.456</u>	<u>-960.999</u>
	<u>1.399.135</u>	<u>1.629.135</u>
14 Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilskudsgivere	1.939.665	2.617.151
Tilgodehavender hos klubber mv.	9.282.554	7.815.795
Hensættelse til imødegåelse af tab	0	-34.080
Andre tilgodehavender	<u>157.821</u>	<u>50.193</u>
	<u>11.380.040</u>	<u>10.449.059</u>

Noter	Regnskab 2014/2015		Regnskab 2013/2014
	DKK		DKK
15	Initiativ- og udviklingspulje		
Visionsplan			
Primo	400.000	400.000	400.000
Vision teenagemiljø			
Primo	93.090	93.090	93.090
Vision image/branding			
Primo	105.782		
Anvendt 2014/2015	-74.737	31.045	105.782
Vision HR-ambassadører			
Primo	117.125	117.125	117.125
Ungdomsformand - netværk			
Bevilget	14.750		
Anvendt 2014/2015	-865	13.885	0
Ledelse - IT værktøj			
Primo	50.000		
Afsluttet 2014/2015	1.940		
Anvendt 2014/2015	-51.940	0	50.000
Udlejningsmateriel			
Primo	150.000		
Anvendt 2014/2015	-108.000	42.000	150.000
Region 3 - Områdetiltag			
Primo	31.000	31.000	31.000
Førstehjælp TrykFonden			
Primo	481.234		
Klubindbetaling	52.500		
Anvendt 2014/2015	-227.759	305.975	481.234
Øvrige			
Primo	191.537		
Henlæggelser			
Bevilget i år	-14.750		
Overført fra afsluttede puljer 2014/2015	-1.940	174.847	191.537
		1.208.967	1.619.768

Noter	Regnskab	Regnskab
	2014/2015	2013/2014
	DKK	DKK
16 Anden gæld		
Depositum, klubber	72.000	58.000
Feriepengeforpligtelse	1.393.170	1.368.664
Skyldig løn mv.	1.160.234	1.007.095
Forud faktureret klubber	3.677.745	3.118.490
Moms	60.202	0
Mellemregning, diverse	1.625	9.895
	<u>6.364.976</u>	<u>5.562.144</u>

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 på grunde og bygninger udgør DKK 32.352.771.