

DBU Jylland

CVR-nummer 46289714

Årsregnskab 2021/2022

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Unionsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance, aktiver | 10 |
| Balance, passiver | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 21 |

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 2021 - 31. oktober 2022
Kundenummer: 13102570

Bestyrelse

Bent Clausen
Hans Mogensen
Kristian Nørgaard Thomsen
Peter Tornbo
Lars Olesen
Claus Warming
Ole Ladefoged
Jens Christian Hansen
Johnny Krogh Hansen

Pengeinstitut

Jyske Bank Østergade 4 8000 Århus C

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2021/2022 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 8. december 2022

Hans Mogensen
Økonomiansvarlig

Ove Lyhne
Direktør

Tilst, den 8. december 2022

Bestyrelse:

Bent Clausen
Formand

Hans Mogensen
Økonomiansvarlig

Ole Ladefoged
Næstformand

Johnny Krogh Hansen

Peter Tornbo

Lars Olesen

Claus Warming

Jens Christian Hansen

Kristian Nørgaard Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i DBU Jylland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DBU Jylland 1. november 2021 - 31. oktober 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af unionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2022 samt af resultatet af unionens aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 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 unionen 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

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

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 unionens 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 unionen, 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 unionens 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 unionens 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 unionen 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Århus, den 8. december 2022

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Torben Bisgaard
Registreret revisor
mne2427

Ledelsesberetning

DBU Jyllands væsentligste aktiviteter

DBU Jyllands væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at fremme fodboldspillet.

Dette søges blandt andet opnået ved:

At udskrive turneringer og stævner.

At varetage uddannelse af spillere, ledere, trænere og dommere.

At servicere klubberne med fokus på klubbernes ønsker og behov.

At implementere DBU og DBU Jyllands vedtagne strategier med relation til breddefodbolden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter Covid-19 er DBU Jylland nu kommet i fulde omdrejninger og generelt med et endnu større aktivitetsniveau end før Covid-19.

Årets resultat er således påvirket af denne positive udvikling, som har været større end forventet.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

| Resultatopgørelse | Note | Regnskab | Budget | Regnskab |
|---|------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | 2021/2022 | (ej revideret) 2021/2022 | 2020/2021 |
| | | DKK | 1.000 DKK | DKK |
| Indtægter | | | | |
| Tilskud | 1 | 6.936.399 | 6.903 | 7.030.972 |
| Årskontingent og DBU IT-licens | 2 | 3.049.917 | 3.500 | 2.399.736 |
| Turneringsgebyr | 3 | 13.689.865 | 13.605 | 10.313.807 |
| Dommere | | 33.385.151 | 33.100 | 27.884.952 |
| Bøder og administrationsgebyr | 4 | 3.801.380 | 3.900 | 3.264.830 |
| Kursusindtægter | 5 | 3.145.800 | 4.000 | 1.265.453 |
| Årsmøder | | 67.635 | 210 | 4.400 |
| DBU Hotel & Kursuscenter | 12 | 5.589.978 | 5.168 | 4.363.246 |
| Annoncer og sponsorindtægter | | 186.975 | 170 | 170.725 |
| Salgsindtægter | | 706.236 | 730 | 177.605 |
| Særlige projekter | | 2.306.271 | 1.700 | 2.783.815 |
| Covid-19 | 6 | 0 | 0 | 2.965.895 |
| Indtægter i alt | | 72.865.607 | 72.986 | 62.625.436 |
| Udgifter | | | | |
| Turneringsvirksomhed | 7 | 5.460.101 | 6.855 | 3.218.376 |
| Dommere | 8 | 30.838.266 | 31.105 | 25.811.688 |
| Kursusaktiviteter | 9 | 2.330.169 | 3.435 | 1.122.253 |
| Andre breddeaktiviteter | | 210.214 | 360 | 227.849 |
| Informationsvirksomhed | | 368.865 | 350 | 279.507 |
| Administration, lokaler og personale | 10 | 22.987.555 | 22.498 | 20.774.124 |
| Mødevirksomhed | 11 | 1.450.850 | 1.394 | 904.743 |
| Årsmøder | | 341.149 | 660 | 125.174 |
| DBU Hotel & Kursuscenter | 12 | 4.455.540 | 4.129 | 3.619.714 |
| Sponsoratudgifter | | 1.384 | 40 | 1.225 |
| Salgsudgifter | | 713.922 | 630 | 39.261 |
| Særlige projekter | | 1.447.516 | 1.200 | 2.463.199 |
| Udgifter i alt | | 70.605.531 | 72.656 | 58.587.113 |
| Resultat før finansiering og afskrivninger | | 2.260.076 | 330 | 4.038.323 |
| Afskrivninger | 13 | 253.213 | 532 | 711.265 |
| Afskrivninger – Tab på debitorer | | 0 | 0 | 0 |
| Resultat før finansiering og henlæggelser | | 2.006.863 | -202 | 3.327.058 |
| Finansieringsindtægter | | 0 | 0 | 0 |
| Finansieringsudgifter | | 29.410 | 75 | 67.656 |
| Finansiering - Fodboldcenter | 12 | 143.299 | 133 | 133.425 |
| Resultat før henlæggelser | | 1.834.154 | -410 | 3.125.977 |

| Resultatopgørelse | Note | Regnskab | Budget | Regnskab |
|----------------------------------|------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| | | 2021/2022 | (ej revideret) 2021/2022 | 2020/2021 |
| | | DKK | 1.000 DKK | DKK |
| Henlæggelser | 14 | <u>1.300.000</u> | <u>-600</u> | <u>300.000</u> |
| Årets resultat | | <u>534.154</u> | <u>190</u> | <u>2.825.977</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | | |
| Overført til kapitalkonto | | <u>534.154</u> | <u>190</u> | <u>2.825.977</u> |
| Disponeret i alt | | <u>534.154</u> | <u>190</u> | <u>2.825.977</u> |

| Balance, aktiver | Note | 31.10.2022 DKK | 31.10.2021 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| DBU Hotel & Kursuscenter | 15 | 41.980.604 | 41.798.809 |
| Driftsmateriel og inventar | 16 | 0 | 19.135 |
| Materielle anlægsaktiver | | 41.980.604 | 41.817.944 |
| Indskud i kunstgræsbane | | 1.300.000 | 1.300.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.300.000 | 1.300.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 43.280.604 | 43.117.944 |
| Beholdning af gaveartikler og kursusmaterialer mv. | | 569.539 | 390.869 |
| Beholdninger | | 569.539 | 390.869 |
| Tilgodehavender | 17 | 6.988.403 | 6.367.148 |
| Tilgodehavender | | 6.988.403 | 6.367.148 |
| Likvide beholdninger | | 77.445 | 30.825 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 7.635.387 | 6.788.842 |
| Aktiver i alt | | 50.915.991 | 49.906.786 |

| | | 31.10.2022 | 31.10.2021 |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Balance, passiver | Note | DKK | DKK |
| Egenkapital, primo | | 12.614.606 | 9.788.629 |
| Årets resultat | | 534.154 | 2.825.977 |
| Egenkapital i alt | | 13.148.760 | 12.614.606 |
| Initiativ- og udviklingspulje | 18 | 2.549.299 | 1.654.780 |
| Jydsk Pokalturnering af 1940 | | 30.836 | 30.836 |
| Åge Eltons Legat | | 30.000 | 35.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.610.135 | 1.720.616 |
| DBU | | 18.630.000 | 19.320.000 |
| LR Realkredit A/S | | 8.000.000 | 8.000.000 |
| Overført til kortfristet gæld | | -870.000 | -690.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 19 | 25.760.000 | 26.630.000 |
| Overført fra langfristet gæld | | 870.000 | 690.000 |
| Pengeinstitutter | | 1.470.136 | 71.594 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 927.593 | 1.968.234 |
| Anden gæld | 20 | 6.129.367 | 6.211.736 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 9.397.096 | 8.941.564 |
| Gæld og henlæggelser i alt | | 37.767.231 | 37.292.180 |
| Passiver i alt | | 50.915.991 | 49.906.786 |
| Eventualposter mv. | 21 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 22 | | |

| Note | Budget | | |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| | Regnskab | (ej revideret) | Regnskab |
| | 2021/2022 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK |
| 1 Tilskud | | | |
| Offentlige tilskud | 0 | 0 | 0 |
| DBU tilskud | 6.936.399 | 6.903 | 7.030.972 |
| | 6.936.399 | 6.903 | 7.030.972 |
| 2 Årskontingent og DBU IT-bidrag | | | |
| Årskontingent, veteranklub | 6.600 | 7 | 7.200 |
| Årskontingent, klubber | 1.202.900 | 1.230 | 1.223.600 |
| Årskontingent, optagelsesgebyr | 8.000 | 13 | 10.000 |
| DBU IT-bidrag | 1.832.417 | 2.250 | 1.158.936 |
| | 3.049.917 | 3.500 | 2.399.736 |
| 3 Turneringsgebyr | | | |
| Holdgebyr efodbold | 18.600 | 50 | 3.100 |
| Holdgebyr 11-mands | 5.068.170 | 5.040 | 4.704.485 |
| Holdgebyr 3, 5, 7, 8 og 9-mands | 5.472.580 | 4.515 | 4.422.178 |
| Holdgebyr indendørs | 2.249.250 | 2.780 | 705.450 |
| Holdgebyr Futsal | 751.915 | 1.065 | 378.315 |
| Pokalturnering og andre turneringer | 129.350 | 155 | 100.280 |
| | 13.689.865 | 13.605 | 10.313.808 |
| 4 Bøder og administrationsgebyr | | | |
| Bøder udtrækninger | 682.175 | 550 | 559.425 |
| Bøder udeblivelse | 2.201.175 | 2.200 | 1.751.500 |
| Øvrige bøder og gebyrer | 918.030 | 1.150 | 953.905 |
| | 3.801.380 | 3.900 | 3.264.830 |
| 5 Kursusindtægter | | | |
| Dommeruddannelse | 363.598 | 500 | 281.825 |
| Træneruddannelse | 2.405.217 | 2.900 | 799.551 |
| Klubuddannelse | 376.985 | 550 | 184.077 |
| Øvrig uddannelse | 0 | 50 | 0 |
| | 3.145.800 | 4.000 | 1.265.453 |

| Note | Budget | | |
|-----------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------|
| | Regnskab | (ej revideret) | Regnskab |
| | 2021/2022 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK |
| 6 | Covid-19 | | |
| Kompensation faste omkostninger | 0 | 0 | 434.192 |
| Lønkomensation | 0 | 0 | 1.782.913 |
| Tilskud - klubber | 0 | 0 | 748.790 |
| | 0 | 0 | 2.965.895 |
| 7 | Turneringsvirksomhed | | |
| Turneringsafvikling - udendørs | 958.828 | 790 | 582.420 |
| Turneringsafvikling - indendørs | 576.413 | 878 | 230.116 |
| Dommerafregning – indendørs | 958.553 | 1.128 | 227.897 |
| Finaler/stævner og pokalturnering | 302.614 | 819 | 108.818 |
| Forsikringspræmie - DIF | 996.302 | 890 | 890.082 |
| DBU IT-licens | 1.661.742 | 2.250 | 1.175.758 |
| Andre turneringer | 5.649 | 100 | 3.285 |
| | 5.460.101 | 6.855 | 3.218.376 |
| 8 | Dommere | | |
| Udviklinger og vejledninger | 850.210 | 800 | 692.984 |
| Dommere øvrige | 228.754 | 275 | 93.473 |
| Dommere testkrav m.v. | 310.189 | 500 | 385.019 |
| Administration - påsætning | 2.258.649 | 2.330 | 1.959.045 |
| Dommerafregning | 27.190.464 | 27.200 | 22.681.167 |
| | 30.838.266 | 31.105 | 25.811.688 |
| 9 | Kursusaktiviteter | | |
| Dommeruddannelse | 412.388 | 600 | 267.813 |
| Træneruddannelse | 1.563.799 | 2.100 | 688.309 |
| Lederuddannelse | 0 | 15 | 0 |
| Klubuddannelse | 298.313 | 530 | 142.775 |
| Øvrige uddannelser | 0 | 40 | 0 |
| Interne seminarer | 55.669 | 150 | 23.356 |
| | 2.330.169 | 3.435 | 1.122.253 |

| Note | Budget | | |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| | Regnskab | (ej revideret) | Regnskab |
| | 2021/2022 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK |
| 10 Administration, lokaler og personale | | | |
| Personaleudgifter incl. uddannelse | 26.868.621 | 26.128 | 24.209.238 |
| Modtaget lønrefusion og tilskud | -9.122.628 | -8.575 | -7.425.651 |
| Kontorhold m.v. | 665.359 | 650 | 596.216 |
| Kopimaskiner | 53.508 | 80 | 43.160 |
| Møder/rejser | 789.525 | 720 | 430.765 |
| Repræsentation | 125.943 | 100 | 65.633 |
| Konsulent- og revisorhonorar m.m. | 384.703 | 100 | 103.594 |
| Andre administrationsudgifter | 47.511 | 15 | 32.093 |
| Ejendommens drift | 1.262.996 | 1.280 | 1.227.466 |
| DBU IT-administration | 1.912.017 | 2.000 | 1.491.610 |
| | 22.987.555 | 22.498 | 20.774.124 |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede | 63 | | 61 |
| 11 Mødevirksomhed | | | |
| Bestyrelser | 1.075.798 | 800 | 726.869 |
| Forretningsudvalg | 28.655 | 20 | 27.178 |
| Disciplinærudvalg | 6.077 | 12 | 7.289 |
| Dommerudvalg | 107.579 | 100 | 44.356 |
| Vinterudvalg | 44.505 | 55 | 10.849 |
| Fair Play-udvalg | 7.910 | 9 | 6.439 |
| Uddannelsesudvalg | 8.764 | 25 | 570 |
| Børnegruppe udvalg | 38.684 | 50 | 21.496 |
| Ungdomsgruppe udvalg | 60.163 | 70 | 24.516 |
| PR-info-gruppe | 4.374 | 8 | 1.717 |
| Veteranklub | 2.963 | 35 | 1.351 |
| Klubmøder | 19.194 | 70 | 1.345 |
| Seniorudvalg | 23.648 | 60 | 19.774 |
| Samfundsudvalg | 17.665 | 70 | 10.994 |
| HR-Gruppe | 4.871 | 10 | 0 |
| | 1.450.850 | 1.394 | 904.743 |
| Vederlag til formanden udgør | 300.000 | | 293.000 |

| Note | Budget | | |
|---|-------------------------------------|----------------|------------------|
| | Regnskab | (ej revideret) | Regnskab |
| | 2021/2022 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK |
| 12 | DBU Hotel & Kursuscenter | | |
| Huslejeindtægter | 1.008.000 | 1.008 | 1.008.000 |
| Øvrige salgsindtægter | 4.581.978 | 4.160 | 3.193.607 |
| Øvrige projekter | 0 | 0 | 0 |
| COVID-19 kompensationer | 0 | 0 | 161.639 |
| Indtægter | 5.589.978 | 5.168 | 4.363.246 |
| Personaleudgifter | 1.713.945 | 1.534 | 1.460.335 |
| Modtaget lønrefusion og tilskud | -42.948 | -20 | -29.557 |
| Kontorhold (papir/tlf.) | 28.966 | 32 | 20.518 |
| IT-administration | 52.344 | 49 | 37.518 |
| Møder | 0 | 4 | 0 |
| Informationsvirksomhed | 22.818 | 30 | 13.847 |
| Andre administrationsomkostninger | 0 | 2 | 770 |
| Ejendommens drift | 1.044.328 | 1.014 | 888.307 |
| Øvrige salgsudgifter | 1.636.087 | 1.484 | 1.227.977 |
| Særlige projekter | 0 | 0 | 0 |
| Udgifter | 4.455.540 | 4.129 | 3.619.714 |
| Resultat før finansiering og afskrivninger | 1.134.438 | 1.039 | 743.532 |
| Afskrivninger | 195.635 | 457 | 405.000 |
| Afskrivninger – Tab på debitorer | 0 | 0 | 0 |
| Resultat før finansiering | 938.803 | 582 | 338.532 |
| Finansiering | 143.299 | 133 | 133.425 |
| Overskud | 795.504 | 449 | 205.107 |
| 13 | Afskrivninger | | |
| Udmeldte klubber mv. | 10.134 | 25 | 3.996 |
| Fodboldcenter | 195.635 | 457 | 405.000 |
| Kontorinventar | 47.444 | 50 | 302.269 |
| | 253.213 | 532 | 711.265 |

| Note | Regnskab | Budget (ej revideret) | Regnskab |
|------|-----------|--------------------------|-----------|
| | 2021/2022 | 2021/2022 | 2020/2021 |
| | DKK | 1.000 DKK | DKK |

14 Henlæggelser

| | | | |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| Henlæggelser 2021/22 | 1.300.000 | 300 | 300.000 |
| Henlæggelser – tilbageført 2021/22 | 0 | -900 | 0 |
| | <u>1.300.000</u> | <u>-600</u> | <u>300.000</u> |

| Noter | Regnskab | Regnskab |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | 2021/22 | 2020/21 |
| | DKK | DKK |
| 15 DBU Hotel & Kursuscenter | | |
| Kostpris 1. november | 42.862.809 | 40.829.133 |
| Tilgang i årets løb | 358.295 | 2.033.676 |
| Kostpris 31. oktober | <u>43.221.104</u> | <u>42.862.809</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. november | -1.064.000 | -889.000 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>-176.500</u> | <u>-175.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. oktober | <u>-1.240.500</u> | <u>-1.064.000</u> |
| | <u>41.980.604</u> | <u>41.798.809</u> |
| 16 Driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. november | 2.273.146 | 2.004.463 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 302.269 |
| Afgang i årets løb | 0 | -33.586 |
| Kostpris 31. oktober | <u>2.273.146</u> | <u>2.273.146</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. november | -2.254.011 | -1.755.328 |
| Afskrivninger på afhændede | 0 | 33.586 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>-19.135</u> | <u>-532.269</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. oktober | <u>-2.273.146</u> | <u>-2.254.011</u> |
| | <u>0</u> | <u>19.135</u> |
| 17 Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilskudsgivere | 738.030 | 843.195 |
| Tilgodehavender hos klubber mv. | 2.585.878 | 2.711.343 |
| Andre tilgodehavender | 3.664.495 | 2.812.610 |
| | <u>6.988.403</u> | <u>6.367.148</u> |

| Noter | | | Regnskab | Regnskab |
|---|--------------------------------------|----------------|----------|----------------|
| | | | 2021/22 | 2020/21 |
| | | DKK | | DKK |
| 18 | Initiativ- og udviklingspulje | | | |
| Vision 2020 | | | | |
| Primo | 62.956 | | | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-21.321</u> | 41.635 | | 62.956 |
| Modernisering | | | | |
| Primo | 100.000 | | | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-112.459</u> | | | |
| Bevilget | 100.000 | 87.541 | | 100.000 |
| Vision image/branding | | | | |
| Primo | 25.637 | | | |
| Afsluttet 2021/2022 | <u>-25.637</u> | 0 | | 25.637 |
| Regionsbestyrelse 1 | | | | |
| Primo | 50.000 | | | |
| Bevilget | 0 | | | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>0</u> | 50.000 | | 50.000 |
| Regionsbestyrelse 2 | | | | |
| Primo | 50.000 | | | |
| Bevilget | 9.959 | | | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-9.959</u> | 50.000 | | 50.000 |
| Regionsbestyrelse 3 | | | | |
| Primo | 50.000 | | | |
| Bevilget | 15.000 | | | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-15.000</u> | 50.000 | | 50.000 |
| Regionsbestyrelse 4 | | | | |
| Primo | 50.000 | | | |
| Bevilget | 3.463 | | | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-3.463</u> | 50.000 | | 50.000 |
| Udviklingsnetværk Aarhus år 2019 | | | | |
| Primo | 49.990 | | | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-28.828</u> | | | |
| Afsluttet 2021/2022 | <u>-21.162</u> | 0 | | 49.990 |
| Fremtidens Fodbold i Århus | | | | |
| Primo | 50.000 | | | |
| Afsluttet 2021/2022 | <u>-50.000</u> | 0 | | 50.000 |
| Klubudvikling | | | | |
| Primo | 222.911 | | | |
| Klubindbetaling – netto | <u>0</u> | 222.911 | | 222.911 |
| Transport | | 552.087 | | 711.494 |

| Noter | Regnskab | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | 2021/22 | 2020/21 |
| | DKK | DKK |
| Transport | 552.087 | 711.494 |
| Iyske 3-bold | | |
| Primo | -8.035 | |
| Anvendt 2021/2022 - netto | -16.384 | |
| Bevilget 2021/2022 | <u>108.035</u> | -8.035 |
| Udviklingsprojekt | | |
| Primo | 900.000 | |
| Anvendt 2021/2022 | -151.436 | 748.564 |
| Særlige dispositioner år 2023 | | |
| Bevilget | <u>1.000.000</u> | 1.000.000 |
| Shoot- festival | | |
| Primo | 0 | |
| Bivilget 2021/2022 | <u>10.00</u> | 10.000 |
| Dommerstrategi 2022-2024 | | |
| Primo | 0 | |
| Bevilget 2021/2022 | 100.000 | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-37.500</u> | 62.500 |
| Dommer FairPlay Kampagne | | |
| Primo | 0 | |
| Bevilget 2021/2022 | 27.000 | |
| Anvendt 2021/2022 | <u>-9.131</u> | 17.869 |
| Øvrige | | |
| Primo | 51.321 | |
| Henlæggelser | 1.300.000 | |
| Bevilget i år | -1.373.457 | |
| Overført fra afsluttede puljer 2021/2022 | <u>96.799</u> | 74.663 |
| | <u>2.549.299</u> | <u>1.654.780</u> |

| Noter | Regnskab | Regnskab |
|--------------|----------|----------|
| | 2021/22 | 2020/21 |
| | DKK | DKK |

19 Langfristet gæld

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Andel af gælden der forfalder efter 5 år | <u>21.284.000</u> | <u>22.354.000</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|

20 Anden gæld

| | | |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Depositum, klubber | 85.000 | 91.000 |
| Feriepengeforpligtelsen | 1.080.235 | 957.475 |
| Skyldig løn mv. | 792.295 | 1.525.500 |
| Forud faktureret klubber | 3.972.555 | 2.948.969 |
| Moms | 191.212 | 679.952 |
| Mellemregning, diverse | 8.070 | 8.840 |
| | <u>6.129.367</u> | <u>6.211.736</u> |

21 Eventualposter mv.**Huslejeforpligtelse**

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

22 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 41.980.604.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DBU Jylland for 2021/2022 er med undtagelse af regnskabsopstilling aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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 bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansieringsomkostninger

Finansieringsomkostninger omfatter renter til kreditinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 (scrapværdi 0%) | 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.