

Badminton Roskilde

CVR-nr. 35154132

Årsrapport 1. januar - 31. december 2018

Foreningens 6. regnskabsår



Årsrapporten er godkendt og fremlagt på foreningens generalforsamling den 18. marts 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Badminton Roskilde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende lovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Roskilde den 5. marts 2019

Bestyrelse

Anders Pallisgaard
formand

Klaus Kræmer

Lisbeth Larsen

Søren Ølund Friis
Kasserer

Helle Jensen

Christoffer Müller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne i Badminton Roskilde

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Badminton Roskilde for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med gældende lovgivning. 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

Som foreningsvalgte revisorer er vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med nationale standarder om revision af foreningsregnskaber med det mål at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

Dette indebærer, at vi som revisorer skal kontrollere om regnskabet er rigtigt, og om foreningen har overholdt loven og de kommunale tilskudsregler, bl.a. om foreningens oplysninger (medlemslister) til brug for beregning af tilskud er korrekte, og at der er dokumentation for medlemsindbetalingerne.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende lovgivning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 10. marts 2018

Foreningsrevisorer:

Kim Abildgaard

CFO, Knauf Northern Europe

Store Valbyvej 3, 4000 Roskilde

Niels Markussen

Pens. statsaut. Revisor

Tværskiftet 8, 2730 Herlev

Foreningsoplysninger

Foreningen: Badminton Roskilde
Herregårdsvej 48
4000 Roskilde

CVR-nr.: 35 15 41 32
Stiftet: 16. maj 2013
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Bestyrelse Anders Pallisgaard, Formand
Lisbeth Larsen, Motionsudvalgsformand
Klaus Kræmer, Spilleudvalgsformand, Seniorer (SSU)
Helle Oldrup Jensen, Spilleudvalgsformand, Ungdom (USU)
Christoffer Müller, Bestyrelsesmedlem
Søren Ølund, Kasserer og Spilleudvalgsformand, Veteraner (VSU)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Badminton Roskildes (Klubbens) formål er i henhold til vedtægterne i videst muligt omfang at give borgerne i Roskilde-området mulighed for at dyrke badminton på alle niveauer. Klubben er en videreførelse af badmintonporten i H.B.K. Roskilde og RBC 59, hvor man gennem flere år har lagt stor vægt på tilbud til børn og unge med henblik på at skabe gode badmintonspillere i et socialt balanceret miljø. Resultatet er, at Badminton Roskilde i dag står som en af de stærkeste klubber inden for talentudvikling i Danmark.

Badminton Roskilde tilbyder badminton til børn og unge, motionsspillere, voksne turneringsspillere samt veteranspillere og pensionister. Klubben spiller badminton i Roskilde Hallen, Lynghøjhallen i Svogerslev og HBH Hallen i Himmelev, hvor sidstnævnte er Klubbens hjemsted.

Antallet af medlemmer i over 90 dage i løbet af 2018 til indberetning var 715 (739 i 2017).

På skæringsdatoen 31.12.2018 var antallet af aktive, indmeldte medlemmer på 612 (630 i 2017).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Klubben har i 2018 udelukkende lejet sig ind i offentlige haller ejet af Roskilde Kommune, og har derfor ikke modtaget noget lokaletilskud fra kommunen.

Klubbens bestyrelse har stabiliseret samarbejdet med ledelsen af Roskilde Kongrescenter, om hvordan Badminton Roskilde kan fungere som primær bruger af HBH hallen med det formål, at få genetableret det levende badmintonmiljø i Himmelev. Samarbejdet med administratoren inkluderer Henrik H. Andersen, der i dag fungerer de facto som vores halinspektør på klubbens opfordring. Henrik kører også cafeteriet, Kernen, som en selvstændig forretning, og den service, han leverer, er af afgørende betydning for oplevelsen af HBH Hallen som et hjemsted for klubben. Desuden deltager medlemmer på frivillig basis i at holde hallen ren og rydelig samt udførelse af mindre vedligeholdelsesopgaver.

Siden kommunens overtagelse af HBH hallen i 2017, er der foretaget en del renoveringsarbejder inkluderende malerarbejde, haldøre, elinstallationer, vvs, varme- og ventilationsanlæg. Klubben havde ansøgt om at få lagt en nyt og mere stødabsorberende sportsgulv i HBH Hallen i sommeren 2018, hvilket Roskilde Kongrescenter ikke kunne nå at imødekomme, men de har lovet at se velvilligt på dette. Eneste anke i forhold til samarbejdet med Roskilde Kongrescenter er, at det kan være svært at lave aftaler, om hvad og hvornår anmodninger fra Badmintonklubben kan blive udført.

Klubbens samlede kontingentindtægter inklusiv boldpenge blev på kr. 776.632 i regnskabsåret 2018, hvilket er kr. 16.632 mere end budgetteret for 2018, og kr. 34.951 mere end i 2017, hvilket anses for at være tilfredsstillende.

Tilskud og andre indtægter i 2018 beløb sig til 475 tkr., hvilket var blot 5 tkr. under budget. Dette umiddelbart gode resultat dækker over, at vi gik under budget på sponsorrelaterede indtægter med 137 tkr. hvilket blev kompenseret med 130 tkr. uventede indtægter fra afholdte events - penge som klubben helst skulle anvende til særlige ekstraordinære ønsker. Desuden trækker event-afholdelse flere omkostninger end sponsorindtægterne, så nettoeffekten af indtægtsforskydningen har haft negativ virkning på resultatet.

Resultatet for 2018 blev et underskud på kr. 11.466 mod et budgetteret overskud på kr. 45.000. Indtægtssiden landede 21 tkr. højere end budgetteret, men sponsorindtægter og salg af klubbøj skuffede. På omkostningssiden brugte vi 77 tkr. mere i forhold til de budgetterede klubomkostninger, hvilket hovedsagligt skyldes, højere omkostninger til trænerer (-53 tkr.), ikke budgetterede eventomkostninger (-43 tkr.), højere administrationsomkostninger hovedsaglig vedr. organisations-kontingenter og betalingsgebyrer (-13 tkr.), modsvaret af lavere hallejeomkostninger (+45 tkr.) end budgetteret. De højere træneromkostninger skyldes primært ekstra midler tilført seniorafdelingen, da vi har/havde nogle unge talenter, som er på vej frem, og derfor blev der investeret ekstra i senioafdelingen end tidligere. Alt i alt kom vi 46 tkr. dårligere ud af regnskabsåret end budgetteret, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Det dårligere resultat medførte, at likviditeten kom under pres i foråret 2018 og frem til kontingentopkrævningen i juli.

Omlægningen af kontingenterne for sæson 2018/2019 er forløbet tilfredsstillende. Systemet er blevet lettere, mere gennemskueligt og for nogle medlemsgrupper lidt billigere.

Der er blevet ryddet op til kontingenttilgodehavender, så det ikke længere har været nødvendigt at lave hensættelse til tab på debitorer.

For 2019 forventer vi et positivt resultat gennem et forsigtigere budget med et indtægtsniveau ca. 100 tkr. lavere end i 2018 og reduktion af omkostningerne på ca. 170 tkr., hvor særligt seniorafdelingen får reduceret omkostningsbudgettet. Resultatet er samlet budgetteret til 38 tkr. i overskud.

Budgettet for de samlede indtægter er på 1.130 tkr., hvoraf 750 tkr. er kontingentindtægter og boldpenge, og 165 tkr. er aktivitetstilskud - begge dele på niveau med det realiserede i 2018. De øvrige indtægter er budgetteret til 215 tkr, hvilket er 100 tkr. mindre end realiseret i 2018. Dette betyder ikke, at vi vil fjerne fokus på arbejdet med at tiltrække sponsorer og afvikle indtægtsgivende events, men vi vil blot ikke skruer forventningerne op og åbne for øget forbrug i afdelingerne, før vi har sikret os indtægterne på disse områder.

På omkostningssiden i 2019 forventer vi at bruge 143 tkr. på rådighed over kommunale haller inklusiv HBH Hallen, hvilket er baseret på de planlagte reservationer.

Der er budgetteret med væsentligt lavere omkostninger i seniorafdelingen på samlet 242 tkr., hvor det hovedsagligt er trænerhonorering, der er skåret ned på. I ungdomsafdelingen budgetteres med omkostninger på 523 tkr., hvilket blot er 20 tkr. lavere end forbruget i 2018. Vi ønsker nemlig fortsat, at Badminton Roskilde skal være et kraftcenter for badminton i regionen, hvor de talentfulde ungdomsspillere tiltrækkes og gerne vælger at fortsætte deres badmintonkarriere som seniorer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke ud over ovenstående været begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til aflæggelsen af nærværende regnskab, der har givet anledning til yderligere hensættelser.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12	Sidste år
	2018	1/1 - 31/12
	kr.	2017
		kr.
1. Nettokontingent	776.632	741.680
Driftstilskud (Aktivitetstilskud)	163.780	158.509
Kommunale tilskud i alt	163.780	158.509
2. Sponsorindtægter og øvrige indtægter	126.451	183.313
Gæstekontingent	1.350	400
3. Resultat, afvikling af turneringer	75.694	80.868
Event-indtægter	101.971	-
Indmeldelses- og rykkergebyr	5.300	4.500
Andre indtægter i alt	310.766	269.081
Indtægter i alt	1.251.178	1.169.270
4. Lokaleomkostninger	-133.476	-160.727
5. Senior eliteudvalg	-382.577	-350.663
6. Ungdomsudvalg	-543.828	-493.226
7. Veteranudvalg	-46.306	-51.038
8. Motionsudvalg	-5.503	-5.424
9. Administration	-123.441	-97.110
Events	-27.514	-
Klubudgifter i alt	-1.129.168	-997.461
Resultat før renter	-11.466	11.082
Renteudgifter	-	-
Finansielle poster i alt	-	-
Nettoresultat	-11.466	11.082

Balance

Aktiver	31/12 2018	Sidste år
	kr.	31/12 2017
	kr.	kr.
Tilgodehavende kontingent mv.	55.259	169.032
Hensat til tab på tilgodehavende kontingent	-	-18.325
Tilgodehavender i alt	55.259	150.707
Likvide beholdninger	237.676	165.430
Aktiver i alt	292.935	316.137
Passiver		
Egenkapital primo	-75.533	-86.615
Overført resultat	-11.466	11.082
Egenkapital i alt	-86.999	-75.533
Gældsforpligtelser		
Periodiseret kontingent	281.672	287.260
Periodiseringer i alt	281.672	287.260
Hensatte sponsorater	4.000	
Offentlig gæld	11.068	17.195
Skyldige feriepenge	13.194	7.216
Anden gæld	70.000	80.000
Kortfristet gæld i alt	98.263	104.411
Passiver i alt	292.935	316.137

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Nettokontingent		
Kontingent opkrævet	717.163	739.292
Boldpenge Motion og Veteran, opkrævet	35.555	31.030
Periodisering af kontingent	23.914	-28.642
Nettokontingent i alt	776.632	741.680
2. Sponsorindtægter og øvrige indtægter		
Sponsorindtægt	97.557	137.633
Øvrige indtægter (fonde, events, ...)	28.444	4.000
Salg af sponserede spilledragter	450	41.680
Sponsorindtægter og øvrige indtægter i alt	126.451	183.313
3 Afvikling af åbne turneringer		
Indtægter ved afvikling	89.115	95.868
Udgifter ved afvikling	-13.421	-15.000
Resultat fra afvikling af åbne turneringer	75.694	80.868
4 Lokaleomkostninger		
Husleje H.B.K. Hallen		
Gebyr kommunale idrætshaller	133.476	160.727
Lokaleomkostninger i alt	133.476	160.727
5 Senior eliteudvalg		
Træner omkostninger	-228.362	-157.629
Turneringsudgifter	-28.989	-29.000
Spillerudgifter tryk, tøj og forplejning	-1.805	-14.475
Bolde	-123.420	-149.559
Senior eliteudvalg i alt	-382.577	-350.663
6 Ungdomsudvalg		
Træner omkostninger	-423.563	-398.110
Holdturnering	-11.215	-10.716
Uddannelsesomkostninger - tilskud	-8.920	-3.415
Arrangementer og udstyr	-25.537	-26.806
Mødeomkostninger	-384	-1.284
Ungdomsudvalg generelt i alt	-469.620	-440.331
Sponsorindtægter TOET	-	-
Egenbetaling TOET	32.250	74.638
TOET indtægter	32.250	74.638
Trænerudgifter TOET	-30.581	-31.313
Arrangementer og bolde TOET	-15.877	-26.220
Ungdomsudvalg TOET i alt	-14.208	17.105
Bolde	-60.000	-70.000
Ungdomsudvalg i alt	-543.828	-493.226

7 Veteranudvalg		
Spiller- og turneringsomkostninger	-6.306	-6.038
Bolde	-40.000	-45.000
Veteranudvalg i alt	-46.306	-51.038
8 Motionsudvalg		
Spiller- og turneringsomkostninger	-2.503	-1.424
Bolde Motionsudvalg	-3.000	-4.000
Motionsudvalg i alt	-5.503	-5.424
9 Administration		
Kontingent DGI, RIU, Badminton Sjælland	-50.021	-48.792
Administration, Kernen	-25.000	-20.460
Cafeteria	-22.827	-3.992
Gebyrer	-7.540	-5.878
Administration, i øvrigt	-14.678	-13.195
Dataløn	-3.375	-4.794
Administrationsomkostninger i alt	-123.441	-97.110