



Årsregnskab

2016

Indholdsfortegnelse

De valgte revisores og bestyrelsens godkendelse af regnskabet	Side 2
Revisionspåtegning	Side 3 - 4
Resultatopgørelse for året 2016	Side 5
Balance pr. 31. december 2016	Side 6
Note 1 - 5	Side 7 - 9
Regnskab over Idrætssamvirkets fond	Side 10

De valgte revisores godkendelse af regnskabet


Revisorerne har godkendt regnskabet den 27. februar 2017.


Mogens Kloster



Nels Møller

Bestyrelsens godkendelse af regnskabet

Bestyrelsen har godkendt regnskabet den 27. februar 2017.


Thomas Ahrentz
Formand


Bent Hviid
Næstformand


Bo Louring


Sten Ejning


Jens Peter Nielsen


Ulla Kolding


Camilla Jørgensen

Revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Idrætssamvirket for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Der er medtaget budgettal i årsregnskabet. Disse budgettal har, som det også fremgår, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 selskabet 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.

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 selskabets 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 selskabet, 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.

Fejlinformationer 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.

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

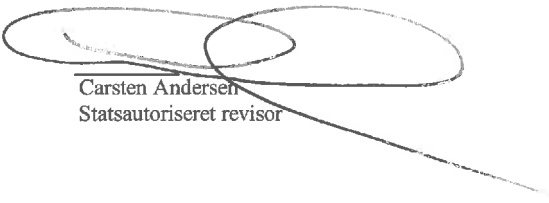
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er 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 selskabets 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 selskabet 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 27.02.2017

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Carsten Andersen
Statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for året 2016

(ikke revideret)

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015
Note			
1 Indtægter	<u>2.735.196</u>	<u>2.706.355</u>	<u>2.645.144</u>
Indtægter i alt	<u>2.735.196</u>	<u>2.706.355</u>	<u>2.645.144</u>
Udgifter:			
1 Idrætssamvirkets sekretariat	1.882.592	1.976.355	1.947.772
2 Tilskud til leder/instruktørkurser/Externe	636.041	590.000	498.429
2 Tilskud til leder/instruktørkurser/Interne	32.448	40.000	39.228
2 Tilskud til nye initiativer	45.757	100.000	66.750
Udgifter i alt	<u>2.596.837</u>	<u>2.706.355</u>	<u>2.552.179</u>
Årets ordinære resultat	138.359	0	92.965
Hensættelser	-140.000	0	-50.000
Årets resultat efter hensættelse	<u>-1.641</u>	<u>0</u>	<u>42.965</u>

Balance pr. 31. december 2016**Aktiver:**

Note

Kassebeholdning	49
Bankindestående	1.883.093
Debitorer	8.691
Mellemregning	332.962
Depositum	53.115
Aktiver i alt	2.277.911

Passiver:

Skyldig A-skat m.v.	37.470
Hensat feriepenge	141.478
Hensat skyldige omkostninger	52.015
Bevilgede ej udbetalte tilskud	435.773
Forudmodtaget tilskud	703.429
3 Hensat til ekstraordinære udbetalinger	140.000
4 Egenkapital	767.745

Passiver i alt 2.277.911

5 Huslejeforpligtigelse

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015
Note 1 - Idrætssamvirkets sekretariat			
Indtægter:			
Kontingent	392.142	395.000	394.714
Administrationsbidrag	1.209.204	1.197.931	1.233.763
Tilskud fra Århus Kommune	981.862	973.424	977.192
Sponsorater	0	0	20.000
Renteindtægter	525	0	1.475
Andre indtægter	151.464	140.000	18.000
Indtægter i alt	2.735.196	2.706.355	2.645.144
Udgifter:			
Lønninger	1.168.361	1.100.000	1.115.891
Omk. dataløn	2.574	3.750	3.449
Revision	14.250	17.201	14.125
Bestyrelsesarbejde	65.445	60.000	60.535
Personaleudgifter	3.628	6.000	3.830
Skattefri kørselsgodtgørelse	24.701	21.000	20.828
Transportudgifter	5.788	4.000	3.880
Telefon	28.801	17.000	21.151
Møder	13.216	20.000	16.153
Konferencer og møder interne	-25.774	83.000	-2.153
Blomster og gaver	9.365	5.000	4.795
DM-ungdomsfest	92.828	80.000	79.914
Kontorartikler	1.403	5.000	1.698
Kopiering	6.029	10.000	10.873
Samarbejde DIF	0	2.000	0
EDB-afgifter/konting./forb.	18.814	20.000	26.898
Kontingenter	2.500	4.000	8.101
Vedl. maskiner og inventar	0	3.000	0
Forsikringer	11.837	12.000	11.627
Aviser, blade, bøger m.v.	11.434	12.000	11.478
Konferencer eksterne	12.584	60.000	0
Projekt Idræt for Alle	0	0	15.000
Annoncer	980	3.000	0
Ekstraordinær hjemmeside	6.825	25.000	45
IT-Indkøb	11.710	5.000	7.141
Kontorudstyr	554	3.000	4.156
Århus i Forening	-634	10.000	17.354
Skolereform	90.950	65.000	153.136
Rengøring	29.631	34.000	30.886
Husleje	272.665	278.904	263.140
Diverse udgifter inkl. porto	304	5.500	43.364
Gebyrer bank + øvrige	1.823	2.000	479
	1.882.592	1.976.355	1.947.772

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015
Note 2 - Tilskud			
Tilskud til leder/instruktørkurser/Eksterne	636.041	590.000	498.429
I alt	<u>636.041</u>	<u>590.000</u>	<u>498.429</u>
Tilskud til leder/instruktørkurser/Interne	32.448	40.000	39.228
I alt	<u>32.448</u>	<u>40.000</u>	<u>39.228</u>
Tilskud til nye initiativer	45.757	100.000	66.750
I alt	<u>45.757</u>	<u>100.000</u>	<u>66.750</u>
Tilskud talt	<u>714.246</u>	<u>730.000</u>	<u>604.407</u>
	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015

Note 3 - Hensættelse til ekstraordinære udbetalinger

Saldo primo	79.753	0	162.000
Støtte til Børnebasketfonden 2016/17	-50.000		
"Håndbold ind i skolen" - projekt	-29.753		
Hensat til Lederakademi 2017	40.000		
Hensat til IT og udvikling af hjemmeside	100.000		
Ompost forbrugt (2015)			-162.000
Hensat til Børnebasketfonden 2 * 25.000 kr. (2015)			50.000
Regulering jf. revisor (2015)			29.753
Hænsættelser ultimo	<u>140.000</u>	<u>0</u>	<u>79.753</u>

Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015
--------------------------	------------------------	--------------------------

Note 4 - Egenkapital

Saldo primo	769.386	769.386	726.421
Årets resultat	-1.641	0	42.965
Egenkapital ultimo	<u>767.745</u>	<u>769.386</u>	<u>769.386</u>

Note 5 - Huslejeforpligtelse.

Idrætssamvirket har indgået lejeaftale vedrørende lokaler i Idrættens Hus Vest med opsigelsesvarsel på 6 måneder.
Den årlige leje udgør p.t. tkr. 273

Idrætssamvirkets fond

Resultatopgørelse for året 2016

Indtægter:

Renteindtægter	7
Udbytte	3.689
Gaver	23
Kursgevinst	2.018

Indtægter i alt 5.737

Udgifter:

Uddeling af overskud	0
Depotgebyr m.v.	135
Kurstab	0

Udgifter i alt 135

Underskud/Overskud 5.602

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver:

Bankindestående	10.112
Obligationer nom. 66,74 á kurs 118,1000	79
Investeringsforeningen nom. 94.600 á kurs 103,05	<u>97.485</u>

Aktiver i alt 107.677

Passiver:

Egenkapital primo	102.071
Årets resultat	<u>5.602</u>
	<u>107.673</u>

Passiver i alt 107.673

Idrætssamvirkets fond er midler fra Nordea Bank. Det årlige overskud anvendes til gave til Årets Idrætsleder, Årets Idrætsudøver og Årets Talent.