



ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

*Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens
ordinære repræsentantsskabsmøde den 12. marts 2020*

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Roskilde Idræts Union.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. februar 2020

Bestyrelse

Jørgen Aufeldt
Formand

Carsten C. Nielsen
Næstformand

Per Birkedal
Kasserer

Inga Skjærris

Henrik W. Pedersen

Mike Sidenius

Lisbeth Klarskov

Hanne Hede

Jan Brink-Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Idræts Union for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med foreningens vedtægter og den af ledelsen besluttede regnskabspraksis, der er anført på side 5.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med foreningens vedtægter og den af ledelsen besluttede regnskabspraksis.

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 foreningen 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 vedrørende revisionen

Foreningen har valgt at medtage årets og det kommende års budgettal som sammenligningstal til resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, 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 foreningens vedtægter og den af ledelsen besluttede regnskabspraksis. 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 foreningens 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 foreningen, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

Roskilde, 7. februar 2020

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14678093

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32895468

Palle Sundstrøm
Statsautoriseret revisor

Carsten Johnsen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Roskilde Idræts Union er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og den af ledelsen besluttede regnskabspraksis.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i hovedtræk oplyses følgende:

Generelt

Skatter

Som følge af, at foreningen ikke driver erhvervmæssig virksomhed, og derfor ikke er skattepligtig, er der ikke indregnet skatter i resultatopgørelsen henholdsvis skyldige og udskudte skatter i balancen.

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Udgifter

Udgifter vedrørende regnskabsperioden og tilskud bevilget i regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen. Da foreningen ikke er momspligtig, indregnes foreningens udgifter inkl. moms.

Balancen

Tilgodehavender

Værdien af tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld.

Roskilde Idræts Union
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<i>Note</i>	<i>Resultat</i> <i>2019</i>	<i>Budget</i> <i>2019</i> <i>Ej revideret</i>	<i>Budget</i> <i>2020</i> <i>Ej revideret</i>	<i>Resultat</i> <i>2018</i>
Indtægter					
Medlemskontingent		197.555	188.000	197.000	187.760
Klubkontingent		37.500	38.000	37.500	38.000
Tilskud Roskilde Kommune		47.000	45.000	47.000	45.000
Indtægter i alt		282.055	271.000	281.500	270.760
Udgifter					
<i>Aktiviteter</i>					
Idrættens Dag	1	14.322	52.000	35.000	52.043
Møder og sammenkomster		50.325	55.000	51.000	54.652
Gaver og pokaler		14.127	8.000	65.000	7.477
Kontingenter		3.225	0	3.225	100
Aktiviteter i alt		81.999	115.000	154.225	114.272
<i>Administrationsudgifter</i>					
Sekretær- & bogføringsassistance		53.820	120.000	54.000	123.099
Annoncer og reklame		1.690	2.500	1.000	2.437
Avis / Telefonudgifter		2.933	3.000	3.000	2.833
Web udgifter		17.619	10.000	15.000	54.535
Kontorudgifter og tryksager		1.378	2.500	2.000	2.365
Gebyrer bank m.v.		2.201	1.500	2.200	1.494
Forsikringer		7.983	7.000	8.000	7.033
Tab debitorer		0	0	0	365
Administrationsudgifter i alt		87.623	146.500	85.200	194.161
Udgifter i alt		169.622	261.500	239.425	308.433
<i>Renter</i>					
Renter		-147	0	0	1
Renter i alt		-147	0	0	1
Årets resultat		112.286	9.500	42.075	-37.672

Roskilde Idræts Union
Balance pr. 31. december 2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVER			
<i>Omsætningsaktiver</i>			
Nordea Bank Danmark A/S		736.429	1.482.500
Danske Bank		674.896	14.892
Tilgodehavende medlemskontingent		1.630	1.225
<i>Omsætningsaktiver i alt</i>		<u>1.412.955</u>	<u>1.498.617</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.412.955</u>	<u>1.498.617</u>
PASSIVER			
<i>Egenkapital</i>			
Egenkapital primo		1.067.802	1.105.474
Årets resultat		112.286	-37.672
<i>Egenkapital ultimo</i>		<u>1.180.089</u>	<u>1.067.802</u>
<i>Gæld</i>			
Skyldige omkostninger		1.092	94.291
Moms		0	0
Periodeafgrænsningsposter		11.500	136.250
Leder- og trænerudvikling	2	0	75.274
Skyldig uddeling	2	220.274	125.000
<i>Gæld i alt</i>		<u>232.866</u>	<u>430.815</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.412.955</u>	<u>1.498.617</u>

Roskilde Idræts Union

Noter

Note	Resultat 2019	Resultat 2018
1 Idrættens Dag		
Indtægter:		
Tilskud fra Roskilde Kommune	135.000	135.000
Annoncer	65.000	61.500
Sponsor indtægt Kidz (børneidrætsfest)	40.000	40.000
Betaling fra klubberne	49.500	36.250
	<hr/>	<hr/>
Indtægter i alt	289.500	272.750
	<hr/>	<hr/>
Udgifter:		
Annoncer og tryksager	23.702	23.886
Underholdning	20.468	20.647
Bespising	245.575	262.951
Andre udgifter	14.078	17.309
	<hr/>	<hr/>
Udgifter i alt	303.822	324.793
	<hr/>	<hr/>
Resultat	-14.322	-52.043
	<hr/>	<hr/>

Roskilde Idræts Union
Noter

Note	Resultat 2019	Resultat 2018
2 Leder- og trænerudvikling		
Indtægter:		
Roskilde Kommune	250.000	250.000
Indtægter i alt	250.000	250.000
Udgifter:		
Følgende klubber har fået tilskud fra puljen til leder- og trænerudvikling:	Uddeling 2019	Uddeling 2018
AIK Roskilde Bokseklub	0	1.291
Badminton Roskilde	0	1.133
Gadstrup IF	0	8.670
Gundsø Vægttrænings Klub	3.434	0
Gundsø Lille SGIF	8.365	17.872
Gundsømagle IF	0	9.311
G77 Fitness	4.863	4.751
Hal 12	0	5.572
Himmelev Håndbold	13.465	3.388
Himmelev-Veddelev Boldklub	9.056	36.513
Himmelev-Veddelev Gymnastikforening	8.494	0
Himmelev Rideklub	0	1.900
IF SIR98	3.709	0
JGI	0	35.147
JGI Basket	923	207
JGI Boxing Team	13.738	774
JGI GVK	0	765
JGI Gymnastik	63.996	0
JGI SWIM	0	8.606
Jyllinge Løbeklub	215	0
Jyllinge Sejlklub	646	0
Jyllinge Tennis og Padel klub	2.565	783
KFUM BK	0	9.311
Roskilde Boldklub af 1906	6.771	0
Roskilde Bordtennis	0	1.472
Roskilde Basket klub	0	955
Roskilde Bordtennis	3.834	0
Roskilde BMX	0	1.943
Roskilde Civile Hundefører klub	961	826
Roskilde Gymnastikforening	28.156	13.838
Roskilde Håndbold	0	10.598
Roskilde Klatreklub	1.030	0
Roskilde Pigefodbold	0	3.157
Roskilde Roklub	0	7.693
Roskilde Sejlklub	7.692	0
Roskilde Svømmeklub	27.822	0
Roskilde Svømning	23.395	4.048
Roskilde Teamgym	25.937	3.066
Roskilde Tennis	1.133	0
Roskilde Volleyball	1.026	0
Roskilde Voltige Team	1.253	0
Roskilde Ældre motion	19.469	10.153
Svogerselv Gymnastik	17.853	12.565
Sønderlunds kvarterets IF	10.156	10.142
Viby Badmintonklub	1.016	2.551
Viby IF Gymnastik	7.361	11.497
Vindinge IF - Badminton	6.939	0
Wing Tsun	0	9.500
afunding	-1	2
Godkendte i alt	325.274	250.000
Roskilde Kommune + videreført fra året før	325.274	
bevillet 1. halvår 2019	-105.000	
bevillet 2. halvår 2019	-220.274	
Videreføres til næste år	0	