

# Badminton Roskilde

CVR-nr. 35154132

## Årsrapport 1. januar - 31. december 2017

Foreningens 5. regnskabsår



Årsrapporten er godkendt og fremlagt på foreningens generalforsamling den 20. marts 2018

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Roskilde den 5. marts 2018

### Bestyrelse

Anders Pallisgaard  
formand

Klaus Kræmer

Lisbeth Larsen

Søren Ølund Friis  
Kasserer

Søren Holm Mikkelsen

Henrik W. Pedersen

## 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 2017, 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 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med god regnskabskik 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 5. marts 2018

Foreningsrevisorer:

---

Kim Abildgaard

CFO, Knauf Northern Europe  
Store Valbyvej 3, 4000 Roskilde

---

Niels Markussen

Teamleder, Københavns Kommune / 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  
5. regnskabsår

**Bestyrelse** Anders Pallisgaard, Formand  
Lisbeth Larsen, Motionsudvalgsformand  
Klaus Kræmer, Spilleudvalgsformand, Seniorer (SSU)  
Søren Holm Mikkelsen, Spilleudvalgsformand, Ungdom (USU)  
Henrik W. Pedersen, 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 badmintonsporten 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 social 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 veteranpillere og pensionister. Klubben spiller badminton i Roskilde Hallen, Lynghøjhallen i Svogerslev og HBK Hallen i Himmelev, hvor sidstnævnte er Klubbens hjemsted.

Antallet af medlemmer i over 90 dage i løbet af 2017 til indberetning var 739 (736 i 2016).

På skæringsdatoen 31.12.2017 var antallet af aktive, indmeldte medlemmer på 630 (630 i 2016), og dette tal var 625 medlemmer pr. 28.02.2018.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fra juni 2016 frem til februar 2017 havde Badminton Roskilde ikke adgang til klubbens hjemsted, HBK Hallen.

Klubben fik pr. 17. februar 2017 igen adgang til at træne i HBK hallen (nu omdøbt til HBH), efter kommunen havde købt hallen af konkursboet HBK Fonden, der havde ejet hallen siden 2012. Nøglerne til hallen er blevet overdraget til Roskilde Kongrescenter den 6. februar 2017, og de har siden, som administrator, stået for driften af HBH Hallen.

Klubbens bestyrelse har indledt et udmærket samarbejde med ledelsen af Roskilde Kongrescenter, om hvordan Badminton Roskilde kan fungere som primær bruger af 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. 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.

Siden kommunens overtagelse, er der foretaget en del renoveringsarbejder inkluderende malerarbejde, haldøre, elinstallationer, vvs, varme- og ventilationsanlæg, og klubben har ansøgt om at få lagt en nyt og mere støddabsorberende sportsgulv i HBH Hallen i sommeren 2018, hvilket Roskilde Kongrescenter har lovet at se velvilligt på.

Klubben har således i 2017 udelukkende lejet sig ind i offentlige haller ejet af Roskilde Kommune, og har derfor ikke modtaget noget lokaletilskud fra kommunen imodsætning til tidligere år.

Klubbens samlede kontingentindtægter inklusiv boldpenge, og efter hensættelse til tab på debitorer, blev på kr. 741.680 i regnskabsåret 2017, hvilket er kr. 39.920 mindre end budgetteret for 2017, og kr. 118.166 mindre end i 2016, så uroen og usikkerheden omkring vores adgang til vores vigtigste spillested i sæsonen 2016-2017 har tydeligvis haft en negativ indvirkning på vores kontingentindtægter - desværre værre end forventet i budgettet.

Vi ser dog tegn på, at den negative effekt af dette nu er væk, efter vi er kommet tilbage til HBH Hallen, og nu oplever, at driften kører meget tilfredsstillende med hensyn til faciliteter, rengøring og service fra det genetablerede cafeteria, Kernen.

Resultatet for 2017 blev et overskud på kr. 11.082 mod et budgetteret overskud på kr. 96.500, hvilket vi anser for tilfredsstillende.

På indtægtssiden landede vi på kr. 1.169.270, hvilket kun var godt 27 tkr. eller 2% mindre end budgetteret. På omkostningssiden brugte vi 58 tkr. mere i forhold til de budgetterede klubomkostninger, hvilket hovedsagligt skyldes, højere omkostninger til leje af haller, end vi havde beregnet i budgettet (-55 tkr.). Alt i alt kom vi 85 tkr. dårligere ud af regnskabsåret end budgetteret, men dog stadig med et positivt resultat, hvilket betyder, at vi stadig er på rette vej i forhold til at gøre foreningen mere solid. Likviditeten har ikke været under pres i dette regnskabsår.

Bestyrelsen har i 2017 måtte beslutte at stoppe med at understøtte de Kernemedlemskaber, der blev solgt ved etableringen af HBK Hallen og perioden derefter. Disse Kernemedlemskaber overgik med hallen og cafeteriaet til HBK Fonden i 2012. Kernemedlemsskabet gav fordele i form af rabatter og gratisydelse fra cafeteriaet samt rabat på klubkontingentet i HBK Badminton, der blev finansieret af HBK Fonden. Denne finansiering forsvandt gradvist over Fondens ejerskabsperiode, og endeligt ved Fondens konkurs.

Da hverken Klubben eller Kernens nye ejer er forpligtet til at honorere fordelene ved Kernemedlemskab efter Fondens konkurs, og ikke kan finansiere omkostningerne ved honorering af disse fordele, og da bestyrelsen vurderer, at alle Kernemedlemmer har haft positivt økonomisk udbytte af medlemskabet, har vi besluttet, at stoppe for honoreringen af Kernemedlemmernes særlige fordele.

I forlængelse af denne beslutning har bestyrelsen besluttet at omlægge kontingenterne for den kommende sæson 2018/2019, så systemet bliver lettere, mere gennemskueligt og for nogle medlemsgrupper lidt billigere - heriblandt de tidligere Kernemedlemmer.

For 2018 forventer vi også et positivt resultat. Resultatet er budgetteret til 45 tkr. i overskud.

Budgettet for de samlede indtægter er på 1.230 tkr., hvoraf 750 tkr. er kontingentindtægter og boldpenge, og 160 tkr. er aktivitetstilskud - begge dele på niveau med det realiserede i 2017. De øvrige indtægter er budgetteret til 320 tkr, hvilket er 50 tkr. mere end i 2017, og dette forventes på grund af den øgede indsats på sponsorsiden og planer om nye aktiviteter.

På omkostningssiden i 2018 forventer vi at bruge 180 tkr. på rådighed over kommunale haller inklusiv HBH Hallen.

Der er budgetteret med omtrent samme aktivitetsniveau i afdelingerne som i 2017, med den åbning for senior-elite at få øget rådighedsbeløbet, hvis der skaffes sponsormidler ud over det budgetterede. Vi ønsker nemlig fortsat, at Badminton Roskilde skal være et kraftcenter for badminton i regionen, hvor de talentfulde ungdomsspillere tiltrækkes og 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, udover den ovenfor nævnte hensættelse til tab på debitorer.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12	Sidste år
	2017	1/1 - 31/12
	kr.	2016
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>1. Nettokontingent</b>	<b>741.680</b>	<b>859.846</b>
Driftstilskud (Aktivitetstilskud)	158.509	189.125
Lokaletilskud	-	226.481
<b>Kommunale tilskud i alt</b>	<b>158.509</b>	<b>415.606</b>
<b>2. Sponsorindtægter og øvrige indtægter</b>	<b>183.313</b>	<b>60.439</b>
Gæstekontingent	400	590
<b>3. Resultat, afvikling af turneringer</b>	<b>80.868</b>	<b>103.279</b>
Indmeldelses- og rykkergebyr	4.500	9.900
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>269.081</b>	<b>174.208</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.169.270</b>	<b>1.449.660</b>
<b>4. Lokaleomkostninger</b>	<b>-160.727</b>	<b>-484.402</b>
5. Senior eliteudvalg	-350.663	-205.698
6. Ungdomsudvalg	-493.226	-458.679
7. Veteranudvalg	-51.038	-44.156
8. Motionsudvalg	-5.424	-4.300
9. Administration	-97.110	-105.524
<b>Klubudgifter i alt</b>	<b>-997.461</b>	<b>-818.356</b>
<b>Resultat før renter</b>	<b>11.082</b>	<b>146.902</b>
Renteudgifter	-	-1.402
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-</b>	<b>-1.402</b>
<b>Nettoresultat</b>	<b>11.082</b>	<b>145.500</b>



## Balance

---

<b>Aktiver</b>	<b>31/12 2017</b>	<b>Sidste år</b>
	<b>kr.</b>	<b>31/12 2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Tilgodehavende kontingent mv.	169.032	139.195
Hensat til tab på tilgodehavende kontingent	-18.325	-64.363
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>150.707</b>	<b>74.833</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>165.430</b>	<b>187.397</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>316.137</b>	<b>262.229</b>
<b>Passiver</b>		
Egenkapital primo	-86.615	-231.660
Overført resultat	11.082	145.500
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-75.533</b>	<b>-86.160</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Periodiseret kontingent	287.260	258.618
<b>Periodiseringer i alt</b>	<b>287.260</b>	<b>258.618</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-	4.613
For meget modtaget kontingent/tilskud	-	16.170
Offentlig gæld	17.195	15.692
Skyldige feriepenge	7.216	4.527
Anden gæld	80.000	48.769
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>104.411</b>	<b>89.771</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>316.137</b>	<b>262.229</b>

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Nettokontingent</b>		
Kontingent opkrævet	739.292	732.721
Boldpenge Motion og Veteran, opkrævet	31.030	41.686
Periodisering af kontingent	-28.642	85.439
<b>Nettokontingent i alt</b>	<b>741.680</b>	<b>859.846</b>
<b>2. Sponsorindtægter og øvrige indtægter</b>		
Sponsorindtægt	137.633	54.514
Øvrige indtægter (fonde, events, ...)	4.000	
Salg af sponserede spilledragter	41.680	5.925
<b>Sponsorindtægter og øvrige indtægter i alt</b>	<b>183.313</b>	<b>60.439</b>
<b>3 Afvikling af åbne turneringer</b>		
Indtægter ved afvikling	95.868	122.151
Udgifter ved afvikling	-15.000	-18.871
<b>Resultat fra afvikling af åbne turneringer</b>	<b>80.868</b>	<b>103.279</b>
<b>4 Lokaleomkostninger</b>		
Husleje H.B.K. Hallen		415.000
Gebyr kommunale idrætshaller	160.727	69.402
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>160.727</b>	<b>484.402</b>
<b>5 Senior eliteudvalg</b>		
Sponsorer og andre indtægter	-	500
Træner omkostninger	-157.629	-96.363
Turneringsudgifter	-29.000	-33.000
Spillerudgifter tryk, tøj og forplejning	-14.475	-125
Bolde	-149.559	-76.710
<b>Senior eliteudvalg i alt</b>	<b>-350.663</b>	<b>-205.698</b>
<b>6 Ungdomsudvalg</b>		
Ekstraordinært ungdomstilskud	-	14.642
Træner omkostninger	-398.110	-382.258
Holdturnering	-10.716	-11.471
Turnering og rejseomkostninger - egenbetaling	-	-5.923
Uddannelsesomkostninger - tilskud	-3.415	-3.243
Arrangementer og udstyr	-26.806	-
Mødeomkostninger	-1.284	-1.948
<b>Ungdomsudvalg generelt i alt</b>	<b>-440.331</b>	<b>-390.201</b>
Sponsorindtægter TOET	-	-
Egenbetaling TOET	74.638	27.936
<b>TOET indtægter</b>	<b>74.638</b>	<b>27.936</b>
Trænerudgifter TOET	-31.313	-24.600
Arrangementer og bolde TOET	-26.220	-3.120
<b>Ungdomsudvalg TOET i alt</b>	<b>17.105</b>	<b>217</b>
Bolde	-70.000	-68.694
<b>Ungdomsudvalg i alt</b>	<b>-493.226</b>	<b>-458.679</b>

<b>7 Veteranudvalg</b>		
Spiller- og turneringsomkostninger	-6.038	-5.605
Bolde	-45.000	-38.551
<b>Veteranudvalg i alt</b>	<b>-51.038</b>	<b>-44.156</b>
<b>8 Motionsudvalg</b>		
Spiller- og turneringsomkostninger	-1.424	-800
Bolde Motionsudvalg	-4.000	-3.500
<b>Motionsudvalg i alt</b>	<b>-5.424</b>	<b>-4.300</b>
<b>9 Administration</b>		
Bestyrelse mødeomkostninger	-	-1.000
Kontingent DGI, RIU, Badminton Sjælland	-48.792	-44.956
Administration, Kernen (H.B.K. Fonden)	-20.460	-15.850
Cafeteria	-3.992	-
Gebyrer	-5.878	-
Administration, i øvrigt	-13.195	-31.690
Revision	-	-1.250
Dataløn	-4.794	-10.779
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b>-97.110</b>	<b>-105.524</b>