



Aalborg Seniorsport

CVR-nr.: 25 26 55 56

Årsrapport 2018

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Aalborg, den 7/3 - 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

Foreningsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 5

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

Oplysninger om foreningen

Foreningen

Aalborg Seniorsport
Ny kærvej 2 A
9000 Aalborg
Tlf. 98190019

Cvr-nr. 25 26 55 56
Aalborg Kommune

Ledelse, sportschef

Kirstine Langagergaard

Revisor

Revisionsfirmaet Peter Kristensen
Registreret revisor
Indkildevej 4C
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Torvet 6
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteterne er udbydning af senioridrættstilbud og desuden enkeltstående arrangementer, som viser sig mulige hen over året.

Ledelsen kan kort berette, at de planlagte aktiviteter er gennemført i året.

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Regnskabet viser et positivt resultat på kr. 6.349. Resultatet er tilfredsstillende og giver ikke anledning til forandringer i den måde foreningen drives på.

Årets overskud foreslås disponeret i henhold til opstilling under resultatopgørelsen.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Aalborg Seniorssport og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vor 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 2018 - 31. december 2018.

Aalborg, den 25. februar 2019

Kirstine Langagergaard
Sportschef

Kjeld Raffn
Formand

Lisbeth Kaalund

Henrik Knudsen

Birthe Jakobsen

Erik Buus

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til foreningens bestyrelse.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Seniorsport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser, og foreningens vedtægter.

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 årsregnskabslovens bestemmelser, og foreningens vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor 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 uafhængig 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser, og foreningens vedtægter. 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.

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 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 dette 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 påstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis der med rimelighed kan forventes, at den enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 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 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.

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 væsentlig 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 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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 19. februar 2019

Revisionsfirmaet Peter Kristensen



Peter Kristensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Arsrapporten for Aalborg Seniorsport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder og er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Visse direkte tilskud/indtægter vedrørende udgifter er modregnet i disse udgifter. Visse indtægter vedr. landsstævnet er hensat til videreudvikling af aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til personale, reklame, administration og lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Værdipapirer som forventes i behold i en årrække er opført under anlægsaktiverne. Værdipapirerne er opført til børskurs på balancedagen.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanlig vis svarer til nominal værdi.

Forudbetalte beløb på fremtidige arrangementer er opført under aktiverne.

Egenkapitalen er opdelt i egenkapital og henlæggelser til specifikke formål

Aktivitetsindtægt som betales årligt er periodiseret og denne periodisering er opført under den kortfristede gæld.

Deciderede forudmodtagne beløb på fremtidige arrangementer er opført under gældsposterne.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Indtægter fælles	1	1.452.878	1.303.801
Udgifter fælles	2	-233.216	-244.972
Fælles i alt		1.219.661	1.058.829
Indtægter blad	3	25.100	24.300
Udgifter blad	4	-37.986	-36.199
Blad i alt		-12.886	-11.899
Udgifter lokaler	5	-15.147	-15.206
Løn- og personaleomkostninger	6	-1.037.730	-951.994
Administrationsomkostninger	7	-76.062	-94.605
Resultat før renter		77.836	-14.875
Finansielle poster	8	-71.487	27.820
Årets resultat		6.349	12.945
RESULTATDISPONERING			
Årets resultat		6.349	12.945
Henlæggelse		0	32.500
Overført til næste år		6.349	45.445

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Værdipapirer	9	<u>1.724.906</u>	<u>1.798.806</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.724.906</u>	<u>1.798.806</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Andre tilgodehavender	10	59.520	33.649
Forudbetalt vedr. rejser		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>59.520</u>	<u>33.649</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER			
Bankkonti	11	<u>682.014</u>	<u>671.479</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>682.014</u>	<u>671.479</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>741.534</u>	<u>705.128</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.466.440</u></u>	<u><u>2.503.934</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital	12	<u>1.808.559</u>	<u>1.841.364</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.808.559</u>	<u>1.841.364</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Gæld			
Periodisering medlemskontingenter		463.000	472.000
Projekt Aalborg Kommune (sport 55+)		0	0
Forudmodtaget vedr. enkeltstående projekter		0	0
Forudmodtaget vedr. næste år		1.500	17.800
Gæld A-skat, AM-bidrag, ATP & FP		36.104	44.776
Andre kreditorer		69.036	49.409
Feriepengeforpligtelse		64.491	56.585
Beregnet skyldig revisorhonorar		<u>23.750</u>	<u>22.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>657.881</u>	<u>662.570</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.466.440</u>	<u>2.503.934</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 1 Indtægter Fælles		
Aalborg Kommune	500.000	500.000
Firmaidræt tilskud	38.248	38.807
Øvrige tilskud	0	0
Opstartstilskud	22.100	4.000
Udendørskontingent medlemmer	40.425	36.250
Aktivitetskontingent medlemmer	797.690	712.180
Kulturkontingent medlemmer	0	5.630
Diverse indtægter	54.415	6.934
	<u>1.452.878</u>	<u>1.303.801</u>
Note 2 Udgifter fælles		
Køb af rekvisitter og udstyr	23.339	35.297
Salg af rekvisitter/udstyr	0	0
Reparation af rekvisitter	124	3.686
Arrangementer frivillige ledere	19.118	13.919
Kørsel frivillige ledere	3.681	3.212
Kursusomkostninger medlemmer	0	0
Fællesarrangementer	32.338	29.847
Indtægter fællesarrangementer	-14.296	-10.565
Rejseudgifter	343.815	271.156
Indtægter rejser/egenbetaling	-343.815	-271.156
Lokaleleje	96.140	138.583
Gebyr kommunale lokaler	60.674	21.326
PR/kommunikation	8.254	4.602
Gaver & blomster	3.844	3.709
Mødevirksomhed	0	1.356
	<u>233.216</u>	<u>244.972</u>
Note 3 Indtægter blad		
Annoncesalg	25.100	24.300
Bladtilskud Firmaidræt	0	0
	<u>25.100</u>	<u>24.300</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 4 Udgifter blad		
Trykning af blad	36.525	35.900
Udgifter redaktionen	536	299
Diverse	925	0
	<u>37.986</u>	<u>36.199</u>
Note 5 Udgifter lokaler		
Brugerafgift kommunen	12.426	12.369
Vedligeholdelse	85	496
Renholdelse	1.035	1.690
Småanskaffelser	1.601	651
	<u>15.147</u>	<u>15.206</u>
Note 6 Løn- og personaleomkostninger		
Udbetalte lønninger	772.970	717.909
Eksterne instruktører	7.800	0
Pensionsbidrag, virksomhed	0	64.272
Pensionsbidrag, medarbejder	230.000	153.893
Ændringer i feriepengeforpligtelsen	7.906	-22.536
Omkostningsgodtgørelse instruktører	31.100	27.000
Kontorhjelpestilskud firmaidræt	-20.500	-20.300
ATP	5.680	4.923
AER, barsel mv.	4.902	3.189
Løntilskud	-33.503	-21.766
Kørselsgodtgørelse	7.129	7.046
Rejsegodtgørelse i øvrigt	0	0
Kursusudgifter	1.113	1.165
Mødevirksomhed	1.207	3.025
Diverse personaleudgifter	3.748	5.237
Ekstern bistand	18.178	28.937
	<u>1.037.730</u>	<u>951.994</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	6.865	13.997
EDB udgifter	9.872	15.252
Nyanskaffelser kontormaskiner	11.680	28.806
Tilskud til nyanskaffelser frimaidræt	-8.760	-15.800
Verdligeholdelse kontormaskiner	6.369	5.821
Telefon og internetudgifter	8.525	10.695
Porto, frimærker og gebyrer	7.136	3.642
Lønadministration	2.300	1.837
Gaver, blomster - repræsentation	1.819	1.918
Kontingenter	2.000	2.000
Forsikringer løsøre	4.506	4.437
Røgnskab og revision	23.750	22.000
Konsulentbistand	0	0
Hensættelse tab på debitorer	0	0
	76.062	94.605
Note 8 Finansielle poster		
Renteindtægter pengeinstitut	-64	71
Renteudgifter pengeinstitut	17	0
Udbytte aktier og investeringsbeviser	-36.322	36.059
Kursregulering aktier	14.018	-6.301
Kurstab/gevinst udtrukne obligationer	86.592	6.784
Gebyrer, kurtage mv.	7.246	-8.793
	71.487	27.820
Note 9 Værdipapirer		
Aktier Spar Nord A/S	37.028	51.047
Depot 27941117, Spar nord	849.757	872.048
Depot Sparekassen Vendsyssel	838.121	875.711
	1.724.906	1.798.806

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
Note 10 Andre tilgodehavender		
Kontingenter	1.540	260
Tilgodehavende tilskud	21.824	0
Forudbetalte omkostninger	15.426	15.881
Tilgodehavende udbytteskat	20.730	17.508
	<u>59.520</u>	<u>33.649</u>
Note 11 Likvide midler		
Spar Nord Bank Erhvervskonto	92.754	245.573
Spar Nord Kontingentkonto	578.458	412.316
Stjerneinvest Fri profil 4	397	5.144
Sparekassen Vendsyssel	10.405	8.446
	<u>682.014</u>	<u>671.479</u>
Note 12 Egenkapital		
Egenkapital primo	1.580.154	1.567.209
Overført resultat indeværende år	6.349	12.945
Henlæggelser	222.056	261.210
Egenkapital i alt	<u>1.808.559</u>	<u>1.841.364</u>
Note 13 Henlæggelser		
Hensat til udvikling	38.056	70.556
Hensat til motionstilbud	144.000	144.000
Hensat til "Rigtige Mænd"	40.000	46.654
	<u>222.056</u>	<u>261.210</u>

Note 14 Anvendelse af opsparet kapital

Ifølge en beslutning taget på en ekstraordinær generalforsamling d. 7. juni 2016, er bestyrelsen bemyndiget til at disponere over 1,5 mio. kr. ifm. byggeprojektet på Provstejorden.

En stor andel af den opsparede kapital er således øremærket til dette projekt, til glæde for alle medlemmer i Aalborg Seniorsport.

Note 15 Sikkerheds- og eventualforpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerheder og der er ingen eventualforpligtelser