



Aalborg SeniorSport

CVR-nr.: 25 26 55 56

Årsrapport 2022

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens generalforsamling

Aalborg, den 16/3 - 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegning og erklæring

Foreningsoplysninger	3
Ledelsesberetning og ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5

Årsregnskab 1. januar 2022 - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Oplysninger om foreningen

Foreningen

Aalborg SeniorSport
Provstejorden 15
9000 Aalborg
Tlf. 98190019

Cvr-nr. 25 26 55 56
Aalborg Kommune

Ledelse, sportschef

Henrik Munkholm

Revisor

ON-Erklæring ApS
Thistedvej 86
9400 Nørresundby

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Torvet 6
9400 Nørresundby

Sparekassen Danmark
Budolfi Plads
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

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

Regnskabsåret 2022 levede kun delvist op til et forventet stigende aktivitetsniveau, med deraf følgende lavere kontingentindtægt, end forventet.

Dog fremgang i antal medlemmer, men med relativt færre aktiviteter pr. medlem.

Der blev afholdt afskedsreception for afgangsmangeårige sportschef. Udgifter til dette særlige arrangement påvirker regnskabet negativt i forhold til budget.

Driftsresultatet indeholder afskrivning på driftsmidler. Afskrivninger var ikke medtaget i budget.

I regnskabsåret 2022, kommer Aalborg SeniorSport ud med et negativt driftsresultat på kr. 64.975,- før renter og finansielle poster, primært som følge af ovenstående. Efter de finansielle poster, er det negative resultat på kr. 153.868,-. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

I budgetforslaget for 2023 foreslår bestyrelsen derfor kontingentstigninger med henblik på et budget i balance.

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

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

Ledelsespåtegning

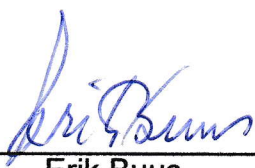
Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Aalborg SeniorSport og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

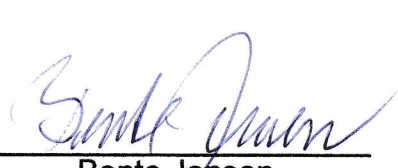
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

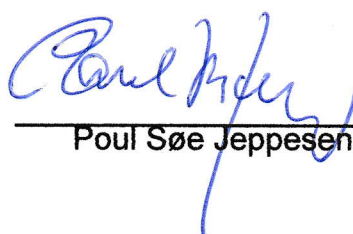
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Aalborg, den 2. marts 2023


Henrik Munkholm
Sportschef


Erik Buus
Formand


Bente Jensen
Næstformand


Poul Sørensen


Inger Tjørup


Palle Fogh

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til foreningens bestyrelse.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Seniorsport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, 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 2022, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 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 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 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.

Nørresundby, den 10. marts 2023



Jette Nielsen, MNE-nr. 16813
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Arsrapporten for Aalborg SeniorSport for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder. Indregningen af indtægter og tilskud i 2022 er ændret, og figurerer under omsætningen.

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

Direkte tilskud/indtægter for regnskabsåret 2022 er indtægtsført under omsætningen.

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

Ekstraordinære omkostninger indeholder omkostninger, som hidrører fra begivenheder, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke er af tilbagevendende karakter.

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.

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider, som er 5 år.

I anskaffelsesåret beregnes afskrivningerne i forhold til anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 2022 - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Indtægter	1	2.668.271	2.108.933
Udgifter	2	<u>-1.047.183</u>	<u>-454.394</u>
Resultat drift		<u>1.621.089</u>	<u>1.654.539</u>
Indtægter blad	3	16.800	16.850
Udgifter blad	4	<u>-28.275</u>	<u>-22.900</u>
Blad i alt		<u>-11.475</u>	<u>-6.050</u>
Udgifter lokaler	5	-55.402	-66.055
Løn- og personaleomkostninger	6	-1.480.521	-997.568
Administrationsomkostninger	7	-96.196	-86.427
Afskrivninger	8	<u>-42.469</u>	<u>-11.503</u>
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		<u>-64.975</u>	<u>486.936</u>
Finansielle poster	9	-88.893	62.001
Ekstraordinære udgifter	10	<u>0</u>	<u>-1.500.000</u>
Årets resultat		<u><u>-153.868</u></u>	<u><u>-951.063</u></u>
RESULTATDISPONERING			
Overført til næste år		<u>-153.868</u>	<u>-951.063</u>
I alt		<u><u>-153.868</u></u>	<u><u>-951.063</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Inventar	11	158.371	200.840
Værdipapirer	12	<u>1.000.592</u>	<u>1.134.150</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.158.963</u>	<u>1.334.990</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Andre tilgodehavender	13	<u>108.324</u>	<u>24.493</u>
Tilgodehavender i alt		<u>108.324</u>	<u>24.493</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER			
Bankkonti	14	<u>517.601</u>	<u>734.899</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>517.601</u>	<u>734.899</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>625.925</u>	<u>759.392</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.784.888</u>	<u>2.094.382</u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Overført resultat		662.421	816.289
Henlæggelser	16	<u>175.056</u>	<u>222.056</u>
EGENKAPITAL I ALT	15	<u>837.477</u>	<u>1.038.345</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Gæld			
Skyldige lønomkostninger		38.931	51.369
Hensatte feriepenge		32.556	27.083
Periodisering medlemskontingenter		673.000	580.000
Forudmodtagne puljemidler vedr. 2023		121.900	256.800
Forudmodtagne tilskud		0	68.222
Andre skyldige omkostninger		53.525	48.813
Beregnet skyldig revisorhonorar		<u>27.500</u>	<u>23.750</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>947.411</u>	<u>1.056.037</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.784.888</u>	<u>2.094.382</u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
Note 1 Indtægter Fælles		
Aalborg Kommune	500.000	500.000
Firmaidræt tilskud	36.849	41.882
Egenbet. Kulturarrangementer og udflugter	609.923	110.710
Udendørskontingent medlemmer	1.300	8.060
Aktivitetskontingent medlemmer	1.061.030	996.286
Enkeltstående arrangementer - egenbet. m.m.	0	25.636
Diverse salg (café og sportstøj)	30.470	0
Frivilligt arbejde	46.875	0
Øvrige tilskud og puljemidler	381.825	426.360
	2.668.271	2.108.933
Note 2 Udgifter fælles		
Køb af rekvisitter og udstyr	-219.244	-158.752
Reparation af rekvisitter	-6.571	-14.827
Arrangementer frivillige ledere	-40.485	-15.628
Kørsel frivillige ledere	0	-6.482
Enkeltstående projekter og arrangementer	-16.985	-35.891
Fællesarrangementer	-20.896	-20.993
Særlige arrangementer (Corona)	0	-1.829
Udgifter rejser	-599.370	-109.574
Lokaleleje	-93.433	-45.314
Gebyr kommunale lokaler	-19.666	-14.235
PR/kommunikation	-14.991	-23.884
Gaver & blomster	-4.668	-5.748
Mødevirksomhed og café	-10.874	-1.237
	-1.047.183	-454.394
Note 3 Indtægter blad		
Annoncesalg	16.800	16.850
	16.800	16.850

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
Note 4 Udgifter blad		
Trykning af blad	-27.825	-22.900
Udgifter redaktionen	-450	0
	-28.275	-22.900
Note 5 Udgifter lokaler		
Brugerafgift kommunen	-48.694	-31.920
Vedligeholdelse	-1.545	-3.365
Renholdelse	-925	-1.509
Småanskaffelser	-4.240	-3.412
Flytterelaterede udgifter	0	-25.848
	-55.402	-66.055
Note 6 Løn- og personaleomkostninger		
Løn og feriepenge	-1.121.971	-970.774
Feriepenge ved fratrædelse	-55.644	0
Pensionsbidrag, virksomhed	-44.320	0
Pensionsbidrag, medarbejder	-95.060	0
Ændring hensatte feriepenge	-5.473	-5.303
Eksterne instruktører	-15.600	-7.800
Omkostningsgodtgørelse instruktører	-44.900	-35.250
Kontorhjelpestilskud firmaidræt	21.900	21.300
ATP	-7.857	-4.828
Samlet betaling	-10.777	-6.015
Løntilskud	5.633	70.730
Kørselsgodtgørelse	-2.668	-8.431
Mødevirksomhed	0	-559
Arbejdstøj	-3.242	-10.495
Diverse personaleudgifter	-72.345	-14.083
Ekstern bistand	-28.197	-26.059
	-1.480.521	-997.568

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
Note 7 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler, tryksager mv.	-17.664	-1.130
EDB udgifter	-1.535	-2.450
Nyanskaffelser til kontorindretning	-3.341	0
Nyanskaffelser kontormaskiner	-22.621	-32.996
Vedligeholdelse kontormaskiner	-1.617	-3.952
Telefon og internetudgifter	-1.260	-2.925
Porto og gebyrer	-10.513	-7.526
Lønadministration	-3.050	-2.258
Gaver, blomster - repræsentation	-297	-2.413
Kontingenter	-2.000	-2.135
Forsikringer løsøre	-4.798	-4.893
Regnskab og revision	-27.500	-23.750
	-96.196	-86.427
Note 8 Afskrivninger		
Afskrivning nyt træningsudstyr	-42.469	-11.503
	-42.469	-11.503
Note 9 Finansielle poster		
Renteudgifter pengeinstitut	-4.907	-16.193
Renter SKAT	37	-18
Udbytte aktier og investeringsbeviser	51.738	30.573
Kursregulering Spar Nord aktier	16.142	16.850
Kurstab/gevinst investeringsbeviser	-150.007	42.143
Gebyrer, kurtage mv.	-1.896	-11.355
	-88.893	62.001
Note 10 Ekstraordinære udgifter		
Tilskud til Skipperens Idrætshus	0	-1.500.000
	0	-1.500.000

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
Note 11 Inventar		
Saldo primo	200.840	0
Tilgang	0	212.344
Årets afskrivninger	-42.469	-11.503
	158.371	200.840
Note 12 Værdipapirer		
Aktier Spar Nord A/S	75.331	59.189
Depot Spar nord	152.673	169.845
Depot Sparekassen Danmark	772.587	905.115
	1.000.592	1.134.150
Note 13 Andre tilgodehavender		
Kontingenter	4.555	3.670
Tilgodehavende tilskud	39.200	0
Forudbetalte omkostninger	12.300	12.850
Tilgodehavende udbytteskat	7.973	7.973
Øvrige tilgodehavender	44.297	0
	108.324	24.493
Note 14 Likvide midler		
Spar Nord Bank Erhvervskonto	72.780	678.168
Spar Nord Kontingentkonto	343.730	990
Stjerneinvest Fri profil 4	2.433	2.484
Sparekassen Danmark	98.657	53.257
	517.601	734.899
Note 15 Egenkapital		
Egenkapital primo	1.038.345	1.989.408
Regulering henlæggelser	-47.000	0
Overført resultat indeværende år	-153.868	-951.063
Egenkapital i alt	837.477	1.038.345

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
Note 16 Henlæggelser		
Hensat til udvikling	38.056	38.056
Hensat til motionstilbud	85.000	144.000
Hensat til aktiviteter til mænd	22.000	40.000
Hensat til nye fitnessmaskiner	30.000	0
	<u>175.056</u>	<u>222.056</u>

Note 17 Sikkerheds- og eventualforpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerheder og der er ingen eventualforpligtelser