

CYKLE KLUBBEN AARHUS

Årsregnskab 2019/2020



Jyllands Allé 79
8000 Aarhus C
CVR.nr. 29 95 72 23

Godkendt på generalforsamlingen
Aarhus, den

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Generalforsamlingen i CK-Aarhus

Vi har på et møde d. 21 april 2021 mellem revisorer Per Blenker (Revisor Claus Bonnerup var fraværende) og Kasserer Henrik Martinussen og Bestyrelsesformand Niels Junge gennemgået og påbegyndt revision af årsregnskabet for CK-Aarhus for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020. Revisionen kunne ikke gøres færdig på grund af uklarheder om periodeafgrænsningen i forbindelse med Primo-balancen.

På et efterfølgende møde d. 4. maj 2021 var gruppen fuldgyldig med Revisor Claus Bonnerup tilstede. Heller ikke denne gang kunne der revideres færdig. Denne gang var der uklarheder om periodeafgrænsningen ved ultimo balancen, ligesom revisorerne påpegede et behov flere forklarende noter til dele af regnskabet.

På det sidste og afsluttende møde d 17. maj 2021 med de samme deltagere blev den resterende del af regnskabet revideret og godkendt.

På møderne har vi set på anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet: Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger, der anses for et acceptabelt grundlag. 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: Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen for at få sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. Revisionen har omfattet en gennemgang af resultatopgørelse og balance, samt en gennemgang af udvalgte konti. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Konklusion: Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling 30. september 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger. Dog vil vi gerne påpege at i klubbens regnskabspraksis, hvor regnskabet strækker sig over to bestyrelser og to kasserere, samt det forhold at dele af regnskabsaflæggelsen er outsourcet til Klubmodul, i visse tilfælde betyder at Formand og Kasserer har svært ved at gennemskue eget regnskab. Vi vil på den baggrund opfordre til at der arbejdes med bedre kontinuitet og med et tættere samarbejde mellem regnskabssupporten i klubmodul og klubbens kasserer.

Århus, den 17. Maj 2021



Claus Bonnerup og Per Blenker

Resultatopgørelse

Perioden 1/10 2019 til 30/9 2020

		B&U udvalg	Cross udvalg	Motions udvalget	Juniorteam	Elite udvalget	Licens udvalget	Klubtøj	Fælles aktiviteter	Total
	OMSÆTNING									
1000	Kontingent (Aktivt medlemskab)	23.146,00		94.582,00	1.500,00		51.007,00		1.802,00	172.037,00
	Kontingenter total	23.146,00		94.582,00	1.500,00		51.007,00		1.802,00	172.037,00
	TILSKUD/SPONSORATER									
1100	Kommune-tilskud	10.000,00							90.076,27	100.076,27
1101	Sponsorater					230.000,00			2.564,00	232.564,00
	Tilskud total	10.000,00				230.000,00			92.640,27	332.640,27
	SALGSINDTÆGTER									
1300	Varesalg klubtøj							34.825,00		34.825,00
1301	Træningsleje	4.250,00								4.250,00
1302	Løbstilmeldinger		22.662,00							22.662,00
1303	Indtægt sociale events		73.850,00							73.850,00
1304	Indtægt øvrige aktiviteter		500,00							500,00
	Salgsindtægter total	4.250,00	97.012,00					34.825,00		136.087,00
	Omsætning total	37.396,00	97.012,00	94.582,00	1.500,00	230.000,00	51.007,00	34.825,00	94.442,27	640.764,27

Resultatopgørelse

Perioden 1/10 2019 til 30/9 2020

		B&U udvalg	Cross udvalg	Motions udvalget	Juniorteam	Elite udvalget	Licens udvalget	Klubtøj	Fælles aktiviteter	Total
	OMKOSTNINGER									
2000	Varekøb klubtøj							42.395,00		42.395,00
2001	Omkostning træningsleje	18.641,97	28.748,39							47.390,36
2002	Omkostninger Løb	1.770,00	5.504,87		40.000,00	54.209,45				101.484,32
2003	Omkostninger sociale events	433,65	1.754,00	3.398,40		268,55		1.723,48		7.578,08
2008	Varekøb Tøj eliteteam					78.863,82				78.863,82
2010	Drift & Adm							11.206,51		11.206,51
2020	Bogholderi- og regnskabsassistance							21.500,00		21.500,00
2130	IT (Udstyr & hjemmeside)							11.690,94		11.690,94
2145	Godtgørelse trænere	16.800,00	4.000,00				28.400,00	17.300,00		66.500,00
2165	Forplejning møder							3.034,00		3.034,00
	Omkostninger Total	37.645,62	40.007,26	3.398,40	40.000,00	133.341,82	28.400,00	42.395,00	66.454,93	391.643,03
	FINANSIELLE POSTER									
7210	Renteudgifter					878,10		1.792,82		2.670,92
7240	Diverse gebyrer					305,00		185,60		490,60
	Finansielle poster total					1.183,10		1.978,42		3.161,52
	OMKOSTNINGER I ALT	37.645,62	40.007,26	3.398,40	40.000,00	134.524,92	28.400,00	42.395,00	68.433,35	394.804,55
	DRIFTSRESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	-249,62	57.004,74	91.183,60	38.500,00	95.475,08	22.607,00	-7.570,00	26.008,92	
	EKSTRAORDINÆRE POSTER									
7500	Ekstraordinære indtægter - Note 1							132.480,07		132.480,07
7502	Ekstraordinære udgifter - Note 2							92.045,89		92.045,89
	EKSTRAORDINÆRE POSTER NETTO							40.434,18		40.434,18
	DRIFTSRESULTAT NETTO TOTAL	-249,62	57.004,74	91.183,60	-38.500,00	95.475,08	22.607,00	-7.570,00	66.443,10	286.393,90

Status		Status pr. 30/9 2020	
Note		AKTIVER	
		TILGODEHAVENDER	
3	8320	Andre tilgodehavender	80.086,45
		Tilgodehavender total	80.086,45
		VAREBEHOLDNING	
	8501	Varebeholdning - Klubbøj	52.015,00
		Varebeholdning total	52.015,00
		LIKVIDE BEHOLDNINGER	
	8610	Djurslands Bank - Driftskonto	597.873,75
	8620	Djurslands Bank - Eliteteam	11,34
	8650	Kassebeholdning	975,00
	8660	Spar Nord - Driftskonto	0,00
	8670	Elitekonto Spar Nord	273.133,37
		Likvide beholdninger total	871.993,46
		AKTIVER TOTAL	1.004.094,91
		PASSIVER	
		Egenkapital	
	9000	Egenkapital primo	454.881,00
		Årets resultat	286.393,90
		Egenkapital total	741.274,90
		KORTFRISTET GÆLD	
4	9440	Skyldige omkostninger	262.820,01
		Kortfristetgæld total	262.820,01
		PASSIVER TOTAL	1.004.094,91

Noter		30/9 2020
1	Ekstraordinære indtægter	
	Tilbageført vedr. licensløb 18/19, dobbelt bogført	15.000,00
	Tilbageført hensat til aktivitetsstøtte	45.000,00
	Tilbageført omkost./udlæg Elite, dobbelt bogført	9.931,35
	Tilbageført omkost./udlæg B&U, dobbelt bogført	5.025,00
	Tilbageført vedr. crossløb 2018	13.542,00
	Tilbageført trænerhonorar 2018/19, dobbeltbogført	8.000,00
	Tilbageført Afsat tilgodehavende Grøn koncert 2018	4.700,00
	Tilbageført div. udlæg, dobbelt bogført	13.854,37
	Tilbageført omkost./udlæg	12.907,03
	Tilbageført omkost./udlæg Motion, dobbelt bogført	4.520,32
	Ekstraordinære indtægter i alt	132.480,07
2	Ekstraordinære udgifter/afskrivninger	
	Tilgodehavende sponsor elite, ej aktuel	8.000,00
	Tilgodehavende sponsorater 2018, ej aktuel	69.935,00
	Tilgodehavende Diverse Elite	2.240,00
	Tilgodehavende Crossløb 2018	11.379,00
	Difference afsat skyldig 30/9 2019 v. afstemning	491,89
	Ekstraordinære udgifter/afskrivninger i alt	92.045,89
3	Andre tilgodehavender	
	Cross SuperCamp	58.850,00
	Refusion kursusgebyr	4.900,00
	Rest klubtilskud til eliteteam	16.336,45
	Andre tilgodehavender i alt	80.086,45
4	Skyldige omkostninger	
	Skyldig trænerhonorar	60.800,00
	Skyldig udlæg motion	3.398,40
	Skyldig bidrag til Fælles Juniorteam	15.000,00
	Skyldig udlæg Cross	34.253,26
	Skyldig rets til Eliteteam	16.336,45
	Afsat til bogholderi- og regnskabsassistance	21.500,00
	Skyldig refusion træningslejr	1.000,00
	Div. skyldige omkost./udlæg Eliteteam okt./nov.	35.408,15
	Tøj Eliteteam	75.123,75
	Skyldige omkostninger i alt	262.820,01