



Dianalund/Tersløse Håndbold

Regnskab 1. maj 2015 til 30. april 2016.



Ledelsesberetning

Aktivitet

Foreningens primære aktivitet er at drive en håndboldklub, herunder underaktivitet i form af banko.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Sæsonen 2015/2016 er første år efter at DTH Støtteforeningen og Dianalund Tersløse Håndbold, tilbage i 2014, blev en forening. I forlængelse af dette har der været en større udskiftning i bestyrelsen. I november måned 2015 blev daværende næstformand Morten Andersen konstitueret som ny formand i DTH.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat er et underskud på DKK 89.031, mod sidste års underskud på DKK 201.365 som primært kunne henføres til ekstra aktiviteter i form af nye klubdragter, klubtøj samt tilskud til udlandstur for 3 ungdomshold. Årets resultat kan primært henføres til en omsætningsnedgang på 14 %, som skyldes mindre salg i foreningens underaktivitet banko. Dækningsbidraget for bankoaktiviteten er samlet faldet med DKK 40.123 i forhold til sidste år.

Omsætningen til julestævnet er reduceret med 16 % i forhold til tidligere år, svarende til DKK 103.096. Netto påvirker julestævnet ikke det regnskabsmæssige resultat, idet omkostningerne er reduceret med 18 % svarende DKK til 106.382. Dækningsbidraget for julestævnet er på samme niveau med sidste år.

Kiosksalg, samt mindre udgifter til tryk og reklame i år påvirke det regnskabsmæssige resultat gunstigt. Der har ikke været udgifter til den fælles vedligeholdskonto i DIF/DTH i år. Dette påvirker resultat gunstigt med DKK 14.986 i forhold til sidste år.

De samlede administrationsomkostninger er steget med 13 % hvilket kan henføres til mindre anskaffelser i forbindelse med bankoaktiviteterne.

Aktiver i klubben er DKK 328.292, hvoraf bank- og kassebeholdning udgør DKK 315.160.

Foreningens egenkapital er DKK 284.278. Forskellen mellem egenkapital og passiver i alt er skyldige omkostninger på DKK 44.014 som primært er mellemværende med COOP Danmark samt skyldig husleje.



Ledelsesberetning

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med foreningens vedtægter og almindeligt anerkendte retningslinjer for foreningsregnskaber.

Korrektion til tidligere års regnskab

Frugtordning har i tidligere års regnskab været bogført under Administrationsomkostninger. Dette er ændret, så det fremover fremgår under Direkte omkostninger. Ændringen påvirker ikke årets resultat, da det kun er en omklassificering.

Forsikringer vedr. lokaler er flyttet til posten Forsikringer under Administrationsomkostninger, så alle forsikringer fremover ligger i denne post.

Resultatopgørelsen for sæson 2014/2015 er korrigeret med DKK 6.854 grundet en fejl i posten Turneringer og stævner under Direkte omkostninger så posten nu hedder DKK 116.992. Korrektionen har ikke indflydelse på Egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Alle indtægter indregnes, når de er tilgået foreningen.

Omkostninger

Alle omkostninger indregnes, når de er betalt.

Balancen

Alle aktiver måles til pålydende værdi.



Regnskab

	Perioden	Året før	Ændring i DKK	Ændring i %
RESULTATOPGØRELSE	01.05.15 - 30.04.16	01.05.14 - 30.04.15	▲	▲
Omsætning				
Kiosk	130.268	145.172	-14.904	-10%
Banko cafeteria	87.379	91.832	-4.453	-5%
Banko bankoplader/medlemskort	241.127	295.175	-54.049	-18%
Banko pulje/super/pause/kvikke	212.031	279.775	-67.744	-24%
Banko kineser/skrabespil	112.277	130.675	-18.398	-14%
Sponsorater & Tilskud mv.	218.335	259.351	-41.016	-16%
Medlemskontingent - banko	9.250	9.250	0	0%
Medlemkontingent - håndbold	96.742	97.235	-493	-1%
Udlejning borde/stole	-	1.900	-1.900	-100%
Julestævne	551.118	654.214	-103.096	-16%
Egne stævner	22.679	10.691	11.988	112%
Senior stævne	2.220	0	2.220	-
Lodsedler	10.411	0	10.411	-
Entre indtægter herre senior	12.500	10.650	1.850	17%
Salg af spillertøj	-	4.000	-4.000	-100%
Salg af merchandise	-	550	-550	-100%
Diverse aktiviteter	11.426	8.250	3.176	39%
Omsætning i alt	1.717.762	1.998.721	-280.959	-14%
Direkte omkostninger				
Kiosk varekøb	-70.514	-120.743	50.229	-42%
Banko varekøb cafeteria	-63.019	-37.179	-25.841	70%
Banko varekøb bankoplader/medlemskort	-241.059	-308.189	67.131	-22%
Banko varekøb pulje/super/pause/kvikke	-137.203	-163.260	26.058	-16%
Banko varekøb kineser/skrabespil	-34.965	-72.139	37.174	-52%
Medlemsarrangementer	-22.799	-11.829	-10.970	93%
Julestævne	-494.274	-600.656	106.382	-18%
Vareforbrug (lagermodul)	-12.584	0	-12.584	-
Turnering og stævner	-129.747	-116.992	-12.755	11%
Tøj og rekvisitter	-143.056	-184.886	41.830	-23%
Frugtordning	-8.946	-9.126	180	-2%
Træner og spiller refusion	-251.119	-229.460	-21.659	9%
Event / Prag tur	-46.905	-86.076	39.171	-46%
Direkte omkostninger i alt	-1.656.189	-1.940.533	284.345	-15%
Dækningsbidrag	61.573	58.187	3.386	6%



Regnskab

	Perioden	Året før	Ændring i DKK	Ændring i %
RESULTATOPGØRELSE	01.05.15 - 30.04.16	01.05.14 - 30.04.15	▲	▲
Salgs- og rejseomkostninger				
Forplejning møder	-4.554	-6.414	1.860	-29%
Forplejning medhjælper	0	-3.194	3.194	-100%
Gaver og blomster	-2.250	-6.813	4.563	-67%
Sponsortryk og reklame	-40.204	-130.826	90.622	-69%
Diverse	-1.060	0	-1.060	-
Salgs- og rejseomkostninger i alt	-48.068	-147.246	99.179	-67%
Reparation/vedligeholdelse	-1.350	-6.187	4.837	-78%
Vedligehold i alt	-1.350	-6.187	4.837	-78%
Lokaleomkostninger				
Husleje	-35.175	-39.300	4.125	-10%
Vedligeholdelse og rengøring	-666	-938	272	-29%
Vedligeholdelse Fælleskonto DIF/DTH	0	-14.986	14.986	-100%
Lokaleomkostninger i alt	-35.841	-55.224	19.383	-35%
Administrationsomkostninger				
Kontorartikler og tryksager	-2.580	-5.347	2.767	-52%
Edb-udgifter / software	-11.521	-6.590	-4.931	75%
Mindre anskaffelser	-26.390	-8.616	-17.774	206%
Dankort omkostninger	-7.072	-14.248	7.176	-50%
Porto og gebyrer	-1.618	-442	-1.176	266%
Forsikringer	-9.999	-10.686	687	-6%
Kontingenter og blade	-6.129	-11.784	5.655	-48%
Administrationsomkostninger i alt	-65.308	-57.712	-7.596	13%
Resultat før afskrivninger	-88.993	-208.182	119.189	-57%
Afskrivninger	0	0		
Resultat før renter	-88.993	-208.182	119.189	-57%
Renteindtægter				
Gebyr - bank	0	-2.204	2.204	-100%
Renteudgifter	-38	-242	204	-84%
Renteudgifter og gebyr	-38	-2.446	2.408	-98%
Resultat før ekstraordinære poster	-89.031	-210.628	121.597	-58%
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære indtægter	0	10.356	-10.356	-100%
Ekstraordinære udgifter	0	-1.092	1.092	-100%
Ekstraordinære poster i alt	0	9.264	-9.264	-100%
PERIODENS RESULTAT	-89.031	-201.365	112.333	-56%



Regnskab

AKTIVER	30. april 2016	30. april 2015
Anlægsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender	0	1.600
Andre tilgodehavender	982	31.240
Tilgodehavender i alt	982	32.840
Omsætningsaktiver		
Varelager	12.150	12.150
Debitorer	0	0
Kassebeholdning	11.989	9.528
Bankkonto 0723 592 208	33.907	86.363
Stævnekonto 0743 795 113	0	0
Bankkonto 0301 807 392	34.264	10.396
Opsparingskonto 6886 390 015	20.000	117.897
Investeringskonto 6886 980 092	215.000	155.000
Omsætningsaktiver i alt	327.310	391.334
AKTIVER I ALT	328.292	424.174
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Kapitalkonto primo	373.309	574.674
Periodens resultat	-89.031	-201.365
EGENKAPITAL I ALT	284.278	373.309
GÆLD		
Skyldige omkostninger	44.014	50.865
GÆLD I ALT	44.014	50.865
PASSIVER I ALT	328.292	424.174



Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har i dag godkendt Årsregnskabet for Dianalund/Tersløse Håndboldklub. Foreningens regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 17. maj 2016.

Bestyrelsen

Morten Andersen
Konstitueret Formand

Linda Gorlas
Kasserer

Dennis Hardt
Sekretær

Daniel Seest
Seniorformand

Karina Christensen
Bestyrelsesmedlem

Maria Andersen
Bestyrelsesmedlem

Jan Madsen
Bestyrelsesmedlem

Rikke Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Erik Jakobsen
Bestyrelsesmedlem

Helle Sigersen
Bestyrelsesmedlem



Den uafhængige revisors erklæring

Undertegnede har revideret Årsregnskabet for Dianalund/Tersløse Håndboldklub, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapital, samt anvendt regnskabspraksis.

Bestyrelsens ansvar

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig.

Revisors ansvar

Revisors ansvar er at udtrykke en konklusion om åreregnskabet på grundlag af den udførte revision.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af aktiver, passiver samt resultat af klubbens aktiviteter for regnskabsåret.

Dianalund, den 17. maj 2015.

Malene Lund
Revisor