

Boldklubben 1903
Lyngbyvej 270
2900 Hellerup
CVR-nr. 17 89 37 50

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger om klubben	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2018	8
Balance pr. 31.12.2018	9
Noter	10

Oplysninger om klubben

Klubben

Boldklubben 1903

Lyngbyvej 270

2900 Hellerup

CVR-nr.: 17 89 37 50

Hjemstedskommune: Gentofte

Telefon: 39 65 19 03

Telefax: 39 65 32 23

Internet: www.b1903.dk

E-mail: b1903@b1903.dk

Bestyrelse

Benny Olsen, formand

Frederik Falch, kasserer

Lennart Deramat

René Kristensen

Esben Anton Schultz

Louise Bøje

Kaare Lund Nielsen

Ulrik Marschall

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Godkendt på klubbens generalforsamling, den 26. februar 2019

Dirigent

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Boldklubben 1903.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 26. februar 2019

Bestyrelse

Benny Olsen
formand

Frederik Falch
kasserer

Lennart Deramat

René Kristensen

Esben Anton Schultz

Louise Bøje

Kaare Lund Nielsen

Ulrik Marschall

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Boldklubben 1903

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Boldklubben 1903 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 uafhængige af klubbens 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Klubben har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendte budgetter. Budgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revisionen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 klubbens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere klubben, 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 denne 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 klubbens 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 klubbens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en 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 klubben 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 bl.a. 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. februar 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Klubben har til formål at udbrede kendskabet til - og opøve færdigheder i boldspil på både elite- og motionsplan.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af klubbens aktiviteter i 2018 er et underskud på 670 t.kr. mod et overskud på 155 t.kr. i 2017.

Underskuddet er især et resultat af den gennemførte renovering af klubben og merudgifter til lønninger.

Egenkapitalen andrager 685 t.kr. pr. 31. december 2018.

Klubben har i alt 859 aktive medlemmer pr. 10. januar 2019, der sammenlignet med sidste år fordeler sig således:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
0 – 18 år	603	660
19 – 24 år	69	53
25 år og derover	<u>187</u>	<u>123</u>
	<u>859</u>	<u>836</u>

Herudover har klubben 147 passive medlemmer pr. 10. januar 2019 (43 passive medlemmer pr. 31. december 2017).

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabets poster.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde klubben, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når klubben som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå klubben, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Medlemstilskud fra kommunen indregnes ved modtagelse.

Resultatopgørelsen

Lønninger

Regnskabsposten omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til klubbens personale.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Årets kursregulering føres over egenkapitalen.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Budget 2019 (ikke revideret) kr.	Realiseret 2018 kr.	Budget 2018 (ikke revideret) kr.	Realiseret 2017 kr.
Kontingenter	1	1.505.000	1.505.040	1.600.000	1.451.334
Tilskud	2	220.000	352.367	250.000	245.092
Løvecup		100.000	94.630	130.000	140.170
Sponsoraktivitet m.m.	3	125.000	265.340	200.000	347.186
Diverse		18.000	85.930	95.000	0
Direkte omkostninger	4	<u>(25.000)</u>	<u>(58.427)</u>	<u>(100.000)</u>	<u>(171.823)</u>
Indtægter og tilskud i alt		<u>1.943.000</u>	<u>2.244.880</u>	<u>2.175.000</u>	<u>2.011.959</u>
Lønninger	5	(1.265.238)	(1.391.916)	(1.150.000)	(1.043.877)
Administration og anlæg	6	(369.375)	(477.194)	(510.000)	(345.996)
Ombygning		<u>0</u>	<u>(564.144)</u>	<u>(500.000)</u>	<u>0</u>
Omkostninger i alt		<u>(1.634.613)</u>	<u>(2.433.254)</u>	<u>(2.160.000)</u>	<u>(1.389.873)</u>
Resultat før bidrag til fodboldafdelinger		<u>308.387</u>	<u>(188.374)</u>	<u>15.000</u>	<u>622.086</u>
Microput (U5-9)	7	0	(2.550)	(5.000)	(2.584)
Miniput (U10-11)		(50.000)	(71.813)	(43.000)	(6.802)
Lilleput (U12-13)	8	(50.000)	(74.959)	(75.000)	(95.660)
Drenge (U14-15)	9	(95.000)	(102.737)	(62.000)	(90.546)
Juniorer (U16-17)	10	(47.500)	(36.638)	(40.000)	(57.507)
Ynglinge (U18-19)	11	(47.500)	(86.912)	(35.000)	(46.426)
Øvrig ungdom	12	<u>(17.500)</u>	<u>(22.287)</u>	<u>(69.000)</u>	<u>0</u>
Ungdomsafdelingen		<u>(307.500)</u>	<u>(397.896)</u>	<u>(329.000)</u>	<u>(299.525)</u>
1. Senior	13	(100.000)	(59.580)	(110.000)	(142.182)
2. Senior	14	0	(15.660)	(1.000)	(2.500)
Øvrige seniorer		(17.500)	(7.580)	(1.000)	4.380
Målmand		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(20.000)</u>	<u>(20.000)</u>
Seniorafdelingen		<u>(117.500)</u>	<u>(82.820)</u>	<u>(132.000)</u>	<u>(160.302)</u>
Fodboldafdelinger i alt		<u>(425.000)</u>	<u>(480.716)</u>	<u>(461.000)</u>	<u>(459.827)</u>
Resultat før finansielle poster		<u>(116.613)</u>	<u>(669.090)</u>	<u>(446.000)</u>	<u>162.259</u>
Finansielle poster, netto		<u>(5.000)</u>	<u>(759)</u>	<u>0</u>	<u>(7.161)</u>
Årets resultat		<u>(121.613)</u>	<u>(669.849)</u>	<u>(446.000)</u>	<u>155.098</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 kr.</u>
Aktier i Parken Sport og Entertainment A/S		31.840	28.900
Værdipapirer		31.840	28.900
Likvide beholdninger		979.491	1.592.252
Omsætningsaktiver		1.011.331	1.621.152
Aktiver		1.011.331	1.621.152
Egenkapital pr. 1. januar		1.352.049	1.195.651
Op/nedskrivning af værdipapirer		2.940	1.300
Årets resultat		(669.849)	155.098
Egenkapital		685.140	1.352.049
Skyldig moms		25.288	22.495
Anden gæld	16	300.903	246.608
Kortfristede gældsforpligtelser		326.191	269.103
Gældsforpligtelser		326.191	269.103
Passiver		1.011.331	1.621.152

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1. Kontingenter		
Medlemmer 0 – 24 år	1.151.856	1.181.388
Medlemmer 25 år og derover	296.438	197.935
Gebyrer	3.757	8.750
Passive medlemmer	25.000	21.500
Skills kontingent	27.989	41.761
	<u>1.505.040</u>	<u>1.451.334</u>
2. Tilskud		
Medlemstilskud Gentofte Kommune	224.772	245.092
Gentofte klubrumspulje	117.595	0
Øvrige tilskud	10.000	0
	<u>352.367</u>	<u>245.092</u>
3. Sponsoraktivitet m.m.		
Erhvervsklub	265.340	336.762
Diverse sponsorer	0	10.424
	<u>265.340</u>	<u>347.186</u>
4. Direkte omkostninger		
Skills omkostninger	0	(22.690)
Sponsoromkostninger	(58.427)	(75.400)
Andre omkostninger	0	(73.733)
	<u>(58.427)</u>	<u>(171.823)</u>
5. Lønninger		
Lønninger, feriepenge m.m.	(1.343.302)	(1.021.297)
ATP og AER	(8.884)	(10.445)
Regulering af feriepengeforpligtelse	(23.228)	(2.820)
Øvrige personaleomkostninger	(16.502)	(9.315)
	<u>(1.391.916)</u>	<u>(1.043.877)</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
6. Administration og anlæg		
Bestyrelsesmøder mv.	(5.726)	(11.476)
Fodboldkursus	0	(55.120)
Småanskaffelser, vedligeholdelse af anlæg m.m.	(117.595)	(27.002)
Forsikringer	(11.554)	(932)
Revisor (inkl. assistance med bogholderi)	(48.437)	(41.250)
Kontorartikler	(17.212)	(29.668)
Porto	(5.800)	(862)
Ekstern bogholder	(3.400)	0
Telefon	(7.413)	(15.241)
Mødeudgifter	(17.185)	0
Diverse småindkøb	(56.671)	(132.201)
Hjemmeside b1903.dk	(910)	(584)
IT-udgifter	(10.057)	0
Dataløn og gebyr	0	(719)
Andre udgifter til administration og anlæg	<u>(175.234)</u>	<u>(30.941)</u>
	<u>(477.194)</u>	<u>(345.996)</u>
7. Microput (U5-9)		
Trænere	<u>(2.550)</u>	<u>(2.584)</u>
	<u>(2.550)</u>	<u>(2.584)</u>
8. Lilleput (U12-13)		
Trænere	(74.959)	(86.678)
Fortæring, stævner m.m.	<u>0</u>	<u>(8.982)</u>
	<u>(74.959)</u>	<u>(95.660)</u>
9. Drengene (U14-15)		
Træner	(102.737)	(86.226)
Fortæring, stævner m.m.	<u>0</u>	<u>(4.320)</u>
	<u>(102.737)</u>	<u>(90.546)</u>

Noter

	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
10. Juniorer (U16-17)		
Trænere	(36.638)	(57.507)
	<u>(36.638)</u>	<u>(57.507)</u>
11. Ynglinge (U18-19)		
Træner	(86.912)	(46.426)
	<u>(86.912)</u>	<u>(46.426)</u>
12. Øvrig ungdom		
U-21 diverse	(22.287)	0
	<u>(22.287)</u>	<u>0</u>
13. 1. Senior		
Trænere	(59.580)	(137.682)
Fortæring, stævner m.m.	0	(4.500)
	<u>(59.580)</u>	<u>(142.182)</u>
14. 2. Senior		
Trænere	(15.660)	(2.500)
	<u>(15.660)</u>	<u>(2.500)</u>
15. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse	151.507	128.279
Revisor inkl. regnskabsopstilling	27.000	26.500
Revisor regnskabsmæssig assistance	12.500	11.438
A-skatter og bidrag	105.636	29.041
ATP	4.260	2.840
Andre skyldige omkostninger (mobilmast) – Gentofte Kommune	0	48.510
	<u>300.903</u>	<u>246.608</u>