

Rullesport Danmark

CVR-nr. 20 52 98 73

Revisionsprotokollat

af 14. april 2018

til årsregnskabet for 2017



Indhold

1	Indledning	112
2	Væsentlige forhold	112
2.1	Sammenligningstal	112
2.2	Mellemregninger med Talenttrup og Bruttotrup Speed	112
2.3	Unionens forretningsgange og interne kontroller	112
2.4	Øvrige forhold	113
2.5	Ikke-korrigerede fejlinformationer	113
3	Bekræftelse	114

1 Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for 2017 for Rullesport Danmark (unionen), der udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 14. marts 2017.

I dette revisionsprotokollat har vi beskrevet væsentlige forhold, som efter vores vurdering er relevante for bestyrelsen.

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og med sædvanlig fremhævelse af forhold om budgettal, idet unionen har medtaget budgettal i årsregnskabet, som krævet i Kulturministeriets bekendtgørelse for regnskabsaflæggelsen, samt afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og Danmarks Idrætsforbund og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

2 Væsentlige forhold

2.1 Sammenligningstal

Unionen har i 2017 ændret kontoplan og opstilling af årsregnskabet, hvilket har medført tilpasning af sammenligningstallene. Udkastet til 2017 årsregnskabet er derudover ændret, så det har sammenhæng til den nye kontoplan.

Sammenligningstallene er i denne forbindelse vurderet og tilpasset af ledelsen, så de bedst muligt afspejler 2016 forbruget.

Forholdet er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

2.2 Mellemregninger med Talenttrup og Bruttotrup Speed

I forbindelse med regnskabet for 2017 er mellemregningerne med Talenttrup Speed og Brutto Speed reklassificeret fra egenkapital til skyldige omkostninger. Vi har fået oplyst, at mellemregningen er udtryk for skyldige midler til forældre, der har indbetalt til unionen. Såfremt midlerne ikke benyttes, skal de derfor tilbagebetales.

Sammenligningstallene for 2016 er tilpasset.

De indbetalte midler er dog akkumuleret over en årrække og kan derfor ikke særskilt relateres til enkelte indbetalinger fra forældre.

Unionen er ikke underlagt årsregnskabslovens regler, men aflægger regnskab efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Det betyder, at unionen til en vis grad selv kan fastlægge den anvendte regnskabspraksis, så længe den er tilstrækkeligt beskrevet under anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet og følger almen regnskabs-sik for tilsvarende foreninger.

Vi anbefaler, at unionen løbende vurderer, hvorvidt der er tale om hensættelser, som vurderingen er nu, eller om midlerne skifter karakter og bør præsenteres som en del af egenkapitalen.

2.3 Unionens forretningsgange og interne kontroller

Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter unionens størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i unionen, understøtte ledelsens tilsyn med unionen og at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering

Enkelte personer i unionen har kreditkort med kreditmaksimum på 25 t.kr og derigennem alenefuldmagter til kontiene i banken. Vi har fået oplyst, at ledelsen foretager opfølgning på forbruget på disse kreditkort.

Unionen har et begrænset antal administrative medarbejdere, hvilket medfører, at det ikke på alle områder er muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol.

Vi har drøftet den manglende funktionsadskillelse med ledelsen, som anerkender, at den er bekendt med, at dette medfører en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder, herunder misbrug af unionens aktiver, kan opstå og forblive uopdagede.

Unionens ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, som unionens nuværende medarbejdere har. Ledelsen har oplyst, at den kompenserer herfor gennem løbende overvågning af unionens aktiviteter og gennemgang af unionens økonomirapportering.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse har revisionen primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang, hvor vi ved stikprøver tester poster i resultatopgørelse, balance, noter og andre krævede oplysninger m.v. til ekstern og anden dokumentation samt udfører substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

2.4 Øvrige forhold

2.4.1 Forvaltning

En ikke-ubetydelig del af unionens indtægter hidrører fra indtægter fra Danmarks Idrætsforbund. Disse indtægter hidrører i væsentligt omfang fra indtægter fra Danske Spil og er dermed reelt offentlige midler. Unionen skal således sikre, at de modtagne indtægter anvendes inden for formålet, og at unionen drives under hensyntagen til god offentlig forvaltning. Det vil sige, at det skal sikres, at unionen drives effektivt, sparsommeligt, produktivt og med en hensigtsmæssig økonomistyring.

Vi har ved vores revision ikke konstateret aktiviteter, der falder uden for unionens formål.

I forhold til aspekterne effektivitet, produktivitet, sparsommelighed og god økonomistyring har vi lagt til grund, at

- ▶ der årligt udarbejdes et budget
- ▶ der foretages budgetopfølgning
- ▶ der føres referat over bestyrelsens møder
- ▶ der efter unionens forhold er passende forretningsgange mht. godkendelse af omkostninger.

Vores revision har ikke givet os anledning til at konkludere, at der ikke er handlet i overensstemmelse med god offentlig forvaltning.

Det skal i den forbindelse nævnes, at vores revision foretages ud fra væsentlighed og risiko, og at vi ikke gennemgår alle områder og alle bilag i detaljer.

Der henvises i øvrigt til konklusionerne fra den finansielle revision.

2.5 Ikke-korrigerede fejlinformationer

Der er ikke i forbindelse med revisionen konstateret fejlinformation, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

3 Bekræftelse

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om formodede besvigelser.

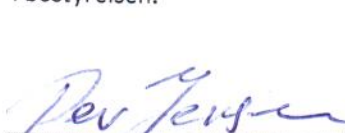
København, den 14. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab


Thomas Bruun Kofoed
statsaut. revisor

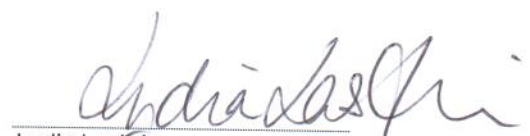

Mads Heinkov
statsaut. revisor

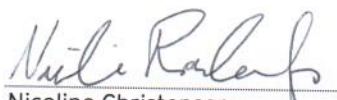
Siderne 111-114 er fremlagt på bestyrelsesmøde den 14/4 2018.

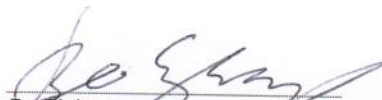
I bestyrelsen:

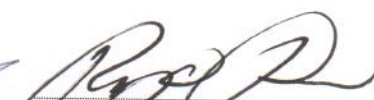

Per Jensen
formand


Søren Petersen
kasserer


Lydia Lastein


Nicoline Christensen


Bo Ejstrup


Ronja Dam

Rullesport Danmark

CVR-nr. 20 52 98 73

Årsrapport 2017



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Rullesport Danmark.

Årsrapporten er aflagt efter bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Årsrapporten for 2017 for Rullesport Danmark indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Brøndby, den 14. april 2018

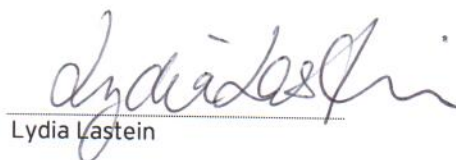
Bestyrelse:



Per Jensen
formand



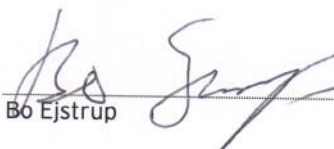
Søren Petersen
kasserer



Lydia Lastein



Nicoline Christensen



Bo Ejstrup



Ronja Dam

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til repræsentantskabet i Rullesport Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rullesport Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af unionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af unionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af unionen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Unionen har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, som sammenligningstal medtaget det af repræsentantskabet godkendte resultatbudget. Budgettal er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. 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 unionens 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 unionen, 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, samt standarderne for offentlig revision, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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, samt standarderne for offentlig revision, 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 unionens 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 unionens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at unionen 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 14. april 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Bruun Kofoed
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne28677



Mads Heinkov
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne41284

Ledelsesberetning

Oplysninger om unionen

Rullesport Danmark
Idrættens Hus
Brøndby Stadion 20
2605 Brøndby
Telefon: 43 26 25 90

Bestyrelse

Per Jensen, formand
Søren Petersen, kasserer
Lydia Lastein, næstformand og udviklingsansvarlig
Bo Ejstrup, sportskomité Freestyle
Ronja Dam, sportskomité Skaterhockey
Nicoline Christensen, sportskomité Fitness & Speed

Revisor

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvold Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Bank

Danske Bank - Frederikssund Afd.

Momsregistrering

Rullesport Danmark er som forening som hovedregel momsfrataget.

Ledelsesberetning

Årets resultat i hovedtal

De samlede indtægter for 2017 var 1.994.701 kr., de samlede omkostninger 1.926.315 kr., hvilket giver et samlet resultat for Rullesport Danmark på 68.386 kr. for 2017. Den samlede egenkapital udgør pr 31. december 2017 1.214.411 kr.

Overskuddet er fordelt således i forhold til de enkelte afdelinger i Rullesport Danmark:

	kr.
Fælles	-65.089
Kunst	35.546
SkaterHockey	93.576
Fitness & Speed	75.680
Roller Derby	-10.223
Freestyle	-567
Løbehjul	0
Udvikling	-60.537
Årets resultat	68.386

Samarbejdet med DIF-økonomi har været fortsat gennem hele året i forhold til driften af det praktiske bogholderi, afstemninger samt af alle betalinger fra unionen.

2017 har på bestyrelsesplan særligt haft fokus på omlægningen af støtten fra DIF i forhold til alle specialforbund i regi af DIF. Omlægningen betød, at Rullesport Danmark gik fra at modtage støtte ud fra de afholdte aktiviteter år tilbage til, at vi fra og med 2018 vil modtage et grundtilskud på 40 % af tilskuddet for 2017 samt støtte til en række konkrete strategiske aftaler omkring udviklingen af unionen. Rullesport Danmarks bestyrelse har indgået aftalen med DIF for de kommende fire år.

Udover at sætte rammerne for anvendelse af 60 % af unionens samlede støtte valgte DIF at "fastlåse" Rullesport Danmarks tilskud på niveauet for 2017, hvilket desværre var det dårligste år - økonomisk i forhold til årene tidligere. Det har betydet, at bestyrelsen har valgt at bruge 100.000 kr. af egenkapitalen på at opretholde aktiviteter i disciplinerne. Samtidig valgte DIF ikke at imødekomme bestyrelsens indstilling om øget midler til de strategiske aftaler - styrkelse af såvel de lokale som den centrale organisation, samt ønsket om at fordoble medlemsantallet over de kommende fire år. Bestyrelsen valgte derfor at bruge yderligere 100.000 kr. på de planlagte aktiviteter for at fremme disse to hovedområder. Bestyrelsen har igangsat et arbejde for at søge yderligere indtægtskilder end støtten fra DIF, da det må forventes, at denne ikke ændres markant i de kommende par år.

Samarbejdet med Dansk Skøjte Union i forhold til fælles kontorfaciliteter er fortsat hele 2017 igennem og evalueret af de to bestyrelser. Begge unioner fandt, at det fungerede godt og ønskede derfor at fortsætte også i 2018 med dette kontorsamarbejde.

2017 bød også på en nyansættelse af en udviklingskonsulent. Efter en del turbulens på denne post er bestyrelsen overbevist om at have fundet den rigtige til dette job. Der er allerede sket en del nye tiltag på alt fra information ud i organisationen over indsamling af ønsker fra vores mange klubber til afvikling af det første landsdækkende roadshow med besøg hos alle klubber. Interessen fra vores klubber har været overvældende, og debatterne på de mange besøg afstedkom en lang række af opgaver for det kommende arbejde omkring udviklingen af såvel den lokale som den centrale organisation. Også på den front går vi et spændende år i møde.

Bestyrelsen har i samarbejde med DIF arbejdet på at få gang i Skateboarddisciplinen i regi af Rullesport Danmark gennem de seneste par år. Med optagelsen af disciplinen på det olympiske program i 2020 er der kommet ekstra skred i denne proces, således at det forventes, at Skateboard får deres egen Sportskomite i første kv. af 2018, hvorefter klubberne kan blive medlemmer af Rullesport Danmark. Vi glæder os til at kunne byde de mange nye medlemmer velkomne i vores kreds.

Ledelsesberetning

Sidst men ikke mindst har projektet is/rul, der for år tilbage blev initieret af DIF som et samarbejde mellem Dansk Skøjte Union og Rullesport Danmark, vist sit fulde potentiale med hele tre rulleskøjtefolk som deltagere ved det kommende vinter OL - godt nok på isskøjter i Mass Start, men alle tre har udfoldet sig i toppen af rullesporten i de seneste år. Dette helt unikke resultat har været kraftigt medvirkende til, at DIF har ønsket at fortsætte sit økonomiske engagement i dette samarbejde også i de kommende år.

Med godkendte strategiplaner for de kommende fire år af DIF er opgaverne klare og veldefinerede. Tilbage står en kæmpe indsats med at få den effektueret - det kommer til at ske i tæt samarbejde med en bred kreds af aktive og interesserede medlemmer på tværs af vores mange klubber og discipliner. Samtidig står det meget klart, at Rullesport Danmark skal orientere sig mod andre indtægtskilder end rent DIF-tilskud, hvis vores mange ambitioner for de kommende år skal kunne realiseres. Det er disse opgaver, som bestyrelsen vil arbejde på at løse i 2018.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er ikke indtruffet nogen begivenheder efter statusdagen, som har betydning for regnskabet 2017.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rullesport Danmark er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget reklassificeringer mellem regnskabsposter i forbindelse med den nye regnskabsopstilling i forhold til 2016. Egenkapitalen er påvirket med 43 t.kr. som følge af reklassificering til skyldige omkostninger.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger. Resultatopgørelsen er opstillet efter aktiviteter.

Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund vedrører tilskud fra Danmarks Idrætsforbund, herunder ordinære bloktilskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider, som for driftsmateriel udgør 3-5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2017	Budget 2017	2016
Indtægter				
Tilskud, Danmarks Idrætsforbund		1.329.012	1.199.324	1.576.852
Øvrige indtægter	1	148.689	149.366	154.190
Nationale mesterskaber	2	139.437	187.500	114.991
Eliteaktiviteter	3	275.164	153.040	609.097
Breddeaktiviteter	4	44.609	30.000	15.809
Udlejning	5	51.290	130.000	0
Uddannelse	6	6.500	0	43.010
Indtægter i alt		1.994.701	1.849.230	2.513.949
Omkostninger				
Nationale mesterskaber	2	-97.476	-122.000	-147.362
Eliteaktiviteter	3	-472.180	-555.753	-1.009.633
Breddeaktiviteter	4	-110.233	-30.000	-40.570
Udlejning	5	-17.938	-12.000	-126.014
Uddannelse	6	-38.311	-10.500	-10.449
Lønomsstninger		-745.423	-809.996	-467.258
Kontoromsstninger	7	-278.363	-324.940	-345.280
Mødeaktivitet	8	-66.391	-82.900	-60.780
DIF projekt med Dansk Skøjte Union		-100.000	0	-100.000
Omkostninger i alt		-1.926.315	-1.948.089	-2.307.346
Årets resultat		68.386	-98.859	206.603
Disponering				
Overført til Mellemregning, Udvikling		-60.537		211.345
Overført til Mellemregning, Kunst		35.546		24.267
Overført til Mellemregning, SkaterHockey		93.576		31.065
Overført til Mellemregning, F&S		75.680		-24.872
Overført til Mellemregning, Freestyle		-567		-34.349
Overført til Mellemregning, Roller Derby		-10.223		24.066
Overført til Fælleskassen		-65.089		-24.919
I alt disponering		68.386		206.603

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2017	2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle Anlægsaktiver			
Driftsmateriel	9	0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Omsætningsaktiver			
Periodeafgrænsningsposter		14.117	0
Tilgodehavender		144.377	118.735
Andre tilgodehavender		34.900	0
Tilgodehavender i alt		193.394	118.735
Likvide beholdninger		1.441.001	1.410.840
Omsætningsaktiver i alt		1.634.395	1.529.575
AKTIVER I ALT		1.634.395	1.529.575
PASSIVER			
Egenkapital			
Fælleskassen (overført resultat)		-169.584	-104.495
Mellemregning, Udvikling		460.469	521.006
Mellemregning, Kunst		225.406	189.860
Mellemregning, SkaterHockey		180.328	86.752
Mellemregning, F&S		449.768	374.088
Mellemregning, Freestyle		34.763	35.330
Mellemregning, Roller Derby		33.261	43.484
Egenkapital i alt		1.214.411	1.146.025
Kortfristede gældsforpligtelser			
Mellemregning, Danmarks Idrætsforbund		199.833	254.037
Skyldige omkostninger		25.369	58.681
Mellemregning, Talenttrup Speed		37.432	19.775
Mellemregning, Brutto Speed		22.941	22.941
Forudmodtaget indtægter		43.000	0
Feriepengeforpligtelse		91.409	28.116
Gældsforpligtelser i alt		419.984	383.550
PASSIVER I ALT		1.634.395	1.529.575
Kautionsforpligtelser	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2017	Budget 2017	2016
1 Øvrige indtægter			
Kontingenter	0	3.318	0
Licenser	130.070	114.000	136.250
Øvrige tilskud	13.809	32.048	17.940
Bøder	4.810	0	0
Aktiviteter, elite	0	0	0
Øvrige indtægter i alt	148.689	149.366	154.190
2 Nationale mesterskaber			
Stævne indtægter	130.062	182.500	112.274
Bøder - klubhold	9.375	5.000	2.717
Nationale mesterskaber	-97.476	-122.000	-147.362
Nationale mesterskaber i alt	41.961	65.500	-32.371
3 Eliteaktiviteter			
Deltagerbetaling	275.164	153.040	609.097
EM	-157.794	-34.500	-91.789
VM	-38.755	-15.000	-129.625
Union´s ture (udland)	-42.188	-146.600	-484.601
Landsholdssamlinger	-32.918	-30.000	-22.064
Andre samlinger	-37.349	-50.000	-172.897
Landsholdet	-90.576	-104.974	-57.631
Afholdelse af internationale stævner	0	-87.679	0
Individuel deltagertilskud	-72.600	-87.000	-51.026
Eliteaktiviteter i alt	-197.016	-402.713	-400.536
4 Breddeaktiviteter			
Deltagerbetaling	44.609	30.000	15.809
Samlinger	-45.901	-25.000	0
Dommerudgifter	-59.642	0	-35.570
Udviklingspuljen	0	-5.000	-5.000
Bøder	-4.690	0	0
Breddeaktiviteter i alt	-65.624	0	-24.761
5 Udlejning			
Leje af udstyr	51.290	130.000	0
Fragt	-2.222	0	-7.163
Reparation og vedligeholdelse	-1.715	-12.000	-110.576
Køb af udstyr	-14.001	0	-8.275
Udlejning i alt	33.352	118.000	-126.014

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2017	Budget 2017	2016
6 Uddannelse			
Deltagerbetaling	6.500	0	43.010
Træneruddannelse	-20.098	-10.000	-10.449
Dommeruddannelse	-18.213	-500	0
Uddannelse i alt	-31.811	-10.500	32.561
7 Kontoromkostninger			
Husleje	-46.379	-48.000	-53.235
Telefon og internet	-24.320	-22.940	-19.338
Forsikringer	-57.920	-9.600	-36.356
Kontorhold	-7.735	-18.000	-35.145
PR	-4.999	0	-5.450
IT	-54.367	-48.000	-66.991
Tryk og kopiering	-1.534	-2.000	0
Regnskabsassistance DIF	-52.987	-88.000	-86.777
Revision og regnskab	-7.688	0	0
Diverse omkostninger	-20.434	-88.400	-41.988
	-278.363	-324.940	-345.280
8 Mødevirksomhed			
Repræsentantskabsmøde	-4.883	-1.500	-3.209
Bestyrelsesmøder	-20.889	-19.000	-24.844
Andre møder og kongresser	-17.363	-3.500	-31.906
Internationale møder	-1.383	-32.200	-822
Diverse møder	-21.873	-26.700	0
	-66.391	-82.900	-60.781
9 Materielle anlægsaktiver			
		Drifts-	
		materiel	
Kostpris 1. januar		581.117	
Kostpris 31. december		581.117	
Afskrivning primo		581.117	
Årets afskrivninger		0	
Ned- og afskrivninger 31. december		581.117	
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0	

10 Kautionsforpligtelser

Der er afgivet kaution for følgende klubber:
 Gentofte Rulleskøjte Klub

kr.
 39.000