

Aars Idrætsklub

CVR-nr. 16 12 85 11

Årsrapport for 2016

Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Interne revisorerers erklæring	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12 - 15

Foreningen

Aars Idrætsklub
Lyngsøvej 2B
9600 Aars
Telefon: 98 62 21 97
Hjemmeside: www.aarsik.dk
E-mail: centerleder@aarsik.dk
CVR-nr.: 16 12 85 11

Aktivitet

Idrætsklub

Bestyrelse

Per Nyborg

Kasper Jensen

Ilona Strange

Per Mølgaard

Torben Sauer

René Svendsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for Aars Idrætsklub for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Aars, den 3. februar 2017

Bestyrelse

Per Nyborg

Kasper Jensen

Iona Strange

Per Mølgaard

Torben Sauer

René Svendsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til bestyrelsen af Aars Idrætsklub

Vi har opstillet årsregnskabet for Aars Idrætsklub for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som bestyrelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ejeren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er bestyrelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, bestyrelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 3. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68


Dorte Sørensen
Statsaut. revisor


Jesper Pallisgaard Mogensen

Til bestyrelsen i Aars Idrætsklub

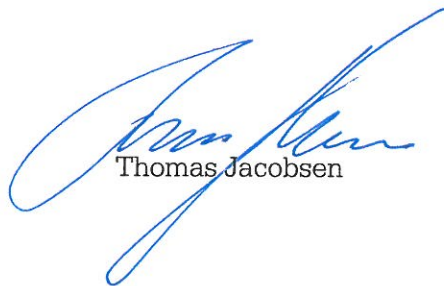
Interne revisorer

Årsrapporten er dags dato revideret og fundet i overensstemmelse med forelagte bilag.

Diverse kontoafstemninger er foretaget og fundet i orden.

Aars, den


Martin Larsen


Thomas Jacobsen

Note		2016 DKK	2015 DKK
1	Indtægter	1.893.445	1.460.465
2	Resultat kantine	-15.668	-60.531
	Indtægter i alt	1.877.777	1.399.934
3	Lønomsomkostninger	-665.916	-508.984
	Salgsomkostninger	-6.807	-6.603
4	Udvalg	-393.205	-426.931
5	Driftsomkostninger	-353.315	-290.626
6	Administrationsomkostninger	-69.485	-95.243
7	Turneringsomkostninger	-194.650	-217.283
	Resultat før af- og nedskrivninger	194.399	-145.736
8	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.380	-31.161
	Resultat før finansielle poster	164.019	-176.897
	Finansielle indtægter	0	4.972
	Finansielle omkostninger	-3.114	-7.661
	Finansielle poster i alt	-3.114	-2.689
	Årets resultat	160.905	-179.586
	Årets resultat fordeles således:		
	Egenkapital	160.905	-179.586
	I alt	160.905	-179.586

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Klubhus	1.102.625	1.108.222
	Driftsmidler og andre anlægsaktiver	49.655	74.438
9	Materielle anlægsaktiver i alt	1.152.280	1.182.660
	Aktier AaB	0	314
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	314
	Anlægsaktiver i alt	1.152.280	1.182.974
10	Tilgodehavender	31.925	37.957
	Tilgodehavender i alt	31.925	37.957
	Likvide beholdninger	2.993	4.495
	Omsætningsaktiver i alt	34.918	42.452
	Aktiver i alt	1.187.198	1.225.426

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
11	Egenkapital	991.289	830.384
Egenkapital i alt		991.289	830.384
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	43.459	239.759
	Forudbetalinger og deposita	49.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.589	108.440
12	Anden gæld	38.861	37.272
	Periodeafgrænsningsposter	0	9.571
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		195.909	395.042
Gældsforpligtelser i alt		195.909	395.042
Passiver i alt		1.187.198	1.225.426

13 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A og almindeligt anerkendte retningslinjer. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSE**Afskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For foreningen er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Klubhus	50	75
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	0

Klubhuset afskrives fra og med regnskabsåret 2014.

Grunde afskrives ikke.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, og består af børsnoterede obligationer og aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Forpligtelser måles til pålydende værdi.

	2016 DKK	2015 DKK
1. Indtægter		
Kontingent 0-4 år	3.950	150
Kontingent 5-18 år	439.384	462.400
Kontingent 19-24 år	36.810	29.750
Kontingent >25 år	27.540	21.480
Kontingent diverse	-465	12.099
Sponsorindtægter	393.599	275.547
Indtægter arrangementer m.v.	219.083	121.616
Udlejning gymnastikhal, mødelokaler m.v.	52.680	45.360
Tilskud Vesthimmerlands Kommune	540.359	438.146
Lotteri	76.329	0
Tilskud foreninger	104.176	53.917
I alt	1.893.445	1.460.465

2. Resultat kantine

Varesalg	154.655	102.871
Vareforbrug	-144.823	-125.398
Småanskaffelser	0	-15.759
Løn kantine	-25.500	-22.245
I alt	-15.668	-60.531

3. Lønoms-kostninger

Trænerhonorar, ungdom	131.383	104.149
Trænerhonorar, dame- og herresenior	173.592	80.232
Øvrige lønoms-kostninger, herunder rengøring	316.350	303.017
Trænerkurser	39.322	15.200
ATP-bidrag samt personaleoms-kostninger	5.269	6.386
I alt	665.916	508.984

	2016 DKK	2015 DKK
4. Udvalg		
Dameudvalg	0	10.222
Ungdomsudvalg	111.443	65.457
Old Boys udvalg	0	688
Seniorudvalg	77.690	68.289
Klubben	208.772	282.275
Kimbrerkids	1.796	0
Vesthimmerland FC	-6.496	0
I alt	393.205	426.931

5. Driftsomkostninger

Varme	54.258	70.375
El og vand	37.461	47.729
Øvrige driftomkostninger, klubhus/stadion	115.160	57.294
Materialer	0	834
Banedrift m.v., herunder traktordrift	142.489	114.394
Småanskaffelser	3.947	0
I alt	353.315	290.626

6. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	820	3.830
Edb-omkostninger	11.029	16.606
Telefon og telefax	7.009	6.984
Porto og gebyrer	0	3.130
Revisorhonorar	21.265	25.362
Revisorhonorar, ekstra revision 2014	0	11.000
Forsikringer	11.075	10.436
Kontingenter	16.263	14.745
Dataløn	572	622
Mødeomkostninger	1.452	2.528
I alt	69.485	95.243

	2016	2015
	DKK	DKK

7. Turneringsomkostninger

Dommerhonorar	98.961	112.069
Tilmeldinger	44.067	40.885
Indefodbold	51.622	64.329
I alt	194.650	217.283

8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på bygninger	5.597	5.597
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	24.783	25.564
I alt	30.380	31.161

9. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Klubhus	Driftsmidler og andre anlægsaktiver
Anskaffelsessum pr. 31.12.15	1.119.416	302.317
Anskaffelsessum pr. 31.12.16	1.119.416	302.317
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	11.194	227.879
Årets af-/nedskrivninger	5.597	24.783
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	16.791	252.662
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	1.102.625	49.655

	31.12.16	31.12.15
	DKK	DKK

10. Tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender	4.899	16.057
Kontingenter	17.650	7.400
Moms	9.376	14.500
I alt	31.925	37.957

11. Egenkapital

Egenkapital pr. 31.12.15	830.384	1.009.970
Årets resultat	160.905	-179.586
Egenkapital pr. 31.12.16	991.289	830.384

12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	8.509	6.662
ATP og andre sociale ydelser	852	810
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	29.500	29.800
I alt	38.861	37.272

13. Kontraktlige forpligtelser

Foreningen har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 7 år og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 25, i alt t.DKK 175