

## Kassererens Beretning 2009

### 1. Indledning

Det har været den nye bestyrelses ambition at årsregnskabet skulle indeholde et højere detaljerings niveau end de tidligere års regnskaber, således at det er muligt at se hvilke indtægts- og udgiftsposter der er, og hvilke der vejer tungest i foreningens samlede regnskab. Strukturen i årsregnskabet er således anderledes end tidligere år. Årsregnskabet poster er tillige opdelt i ordinære og ekstra-ordinære poster, således at det er nemmere at vurdere den daglige drift af foreningen, uden at ekstra-ordinære indtægter eller udgifter påvirker dette billede. Resultatopgørelse og budget 2010 er endvidere opdelt i de 3 hovedområder (elite, bredde, fælles).

I årsregnskabet er relevante tal for 2007 og 2008 medtaget og vist i den nye struktur. Det er således muligt at foretage en sammenligning mellem årene. De detaljerede tal for 2007 og 2008 er taget fra regnskabsaflæggelsen til Hvidovre Kommune. Tallene for 2007 og 2008 er således ikke en del af regnskabsaflæggelsen for 2009.

### 2. Resultatopgørelse

Ved generalforsamlingen januar 2009 blev der ikke fremlagt et budget for 2009. Bestyrelsen udarbejdede forholdsvis hurtigt efter sin tiltræden et budget for 2009. Det er dette budget der er medtaget i resultatopgørelsen.

Det har været bestyrelsens målsætning, at der i 2009 ikke blev afholdt udgifter uden at der var en tilsvarende indtægt.

#### Resultat

Det samlede resultat for 2009 er på flere områder yderst tilfredsstillende. Først og fremmest er der god overensstemmelse mellem de budgetterede og faktiske udgifter. Dette viser at den økonomiske styring, som bestyrelsen har ønsket, har fungeret. Det samlede resultat udviser et overskud på 68.449,- kr. hvilket er 24.49,- kr. bedre end budgetteret. Overskuddet kan, som det i flere år har været målsætningen, dække afdraget på lånet hos Hvidovre Kommune. Dette afdrag har i 2009 har været 62.339,- kr. da også afdraget for 2008 er blevet betalt i år.

Det samlede resultat skal også ses i forhold til, at diverse ekstra-ordinære indtægter i 2009 alle er blevet hensat til 2010 og senere år.

### Ordinære poster

Der er følgende at bemærke til de ordinære poster:

- Linie 1: Det samlede kontingentet er stort set som budgetteret, dog fordeler det sig lidt anderledes mellem elite og bredde grundet flytning af 2 hold fra bredde til elite for andet halvår.
- Linie 4: Hvidovre Kommune har tildelt et elitetilskud som er væsentligt højere end budgetteret. Dette elitetilskud er et væsentligt bidrag til aktiviteterne i eliteafdelingen.
- Linie 5 og 37: Der er en forøgelse af sponsor indtægter, som primært skyldes tøj sponsorer på de forskellige hold i bredden. Dette afspejler sig også i en tilsvarende forøgelse af materiale forbruget på bredden. Endvidere er hele NIKE sponsoratet budgetteret hos eliten, mens det i regnskabet er fordelt mellem elite og bredde.
- Linie 6 og 33: Transport udgifterne er væsentligt større end budgetteret. Dette skyldes at U17A og U19A holdene ikke har mødt de samme modstandere, og dermed har der været flere busture til udekampene. I budgettet er transport tilskuddet fra DBU modregnet i udgiften, mens det i regnskabet er en del af det tilskud der er modtaget fra DBU.
- Linie 31: Den væsentligste forskel på udgiftssiden er lavere godtgørelse til trænere/ledere i bredden. Dette skyldes flere forhold:
  - Budgettet har været for højt også sammenlignet med de faktiske omkostninger i 2008
  - Udgiften til trænere/ledere i de mindste årgange er mindre end budgetteret. Dette skyldes struktureringen af træningen i årgangshold med aktiv deltagelse i træningen af mange forældre.
  - Udgiften til trænere/ledere for U13A og U14A er flyttet til eliteafdelingen for andet halvår.
- Linie 38: Der var ikke budgetteret med diverse udgifter hvilket der burde have været. Det er dog positivt at diverse udgifter er væsentligt lavere i 2009 end tidligere år.

### Ekstra-ordinære poster

Under ekstra-ordinære poster er medtaget indtægter og udgifter som ikke er en del af den ordinære drift, og som der ikke bliver budgetteret med.

- Linie 11 og 51: Klubben har modtaget transfer indtægter; dels via Thomas Kahlenbergs skifte fra Auxerre til Wolfsburg, dels via Dario Dumics fuldtidskontrakt med Norwich. Disse indtægter er blevet hensat til 2010 og senere.
- Linie 12 og 52: Klubben har modtaget tilskud fra De Gamle Kæmper som har været et væsentligt tilskud til diverse aktiviteter på holdene. Tilskuddet fra De Gamle Kæmper har været lavere i 2009 end tidligere, hvilket skyldes deres udgifter til udvidelse af cafeteriaet i klubhuset.
- Linie 13 og 53: Egenbetaling til træningslejre og ture er væsentligt lavere end tidligere år, hvilket primært skyldes at U17A og U19A ikke har været på træningslejre i samme udstrækning som tidligere.

### 3. Status

Status pr. 31. december er naturligvis positivt påvirket af året resultat. Følgende er værd at bemærke:

- Foreningens likviditet er meget solid.
- De tilgodehavender hos HFAS som blev opbygget i 2008 er blevet nedbragt med 86.251,- kr. i løbet af året og dermed mere end halveret. Det er aftalt med HFAS at tilgodehavendet er tilbagebetalt ved udgangen af 2010.
- Afdrag på foreningens lån hos Hvidovre Kommune er blevet foretaget for både år 2008 og 2009 med samlet 62.339,- kr.
- Tilgodehavender på 26.200,- kr. er blevet afskrevet, da det er en gammel sag, hvor det ikke er muligt at inddrive tilgodehavendet.
- Hensættelser er væsentligt højere, grundet de ekstra-ordinære hensættelser der er foretaget i 2009.

### 4. Budget 2010

Budgettet for 2010 afspejler i stor udstrækning et ønske om at bibeholde status quo.

Den væsentligste afvigelse i 2010 budgettet i forhold til 2009, er en forøgelse af træner godtgørelsen i eliteafdelingen på godt 180.000,- kr. Denne stigning i træner godtgørelsen er i stor udstrækning forårsaget af opgraderingen af eliteafdelingen med ansættelsen af Michael 'Shelley' Nielsen som eliteudviklings træner for hele eliteafdelingen. Der er budgetteret med diverse indtægter på 170.000,- kr. Diverse indtægtsgivende tiltag forsøges igangsat i løbet af året. I den udstrækning det ikke lykkes at skabe disse indtægter, vil der blive trukket på hensættelserne.

Derudover er materiale forbruget budgetteret lavere i 2010 end i 2009. Dette skyldes primært at der ikke er budgetteret med tøj sponsorer på de enkelte hold, hverken på indtægts- eller udgiftssiden.