



## ÅRSREGNSKAB FOR 2018

Ordinært Repræsentantskabsmøde  
Torsdag d. 21. marts 2019 kl. 18.00

- vi ta'r hånd om idrætten på Frederiksberg

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
De interne revisorerers gennemgang	7
<b>Unionsoplysninger</b>	
Generelle oplysninger om Unionen	8
Ledelsesberetning	9
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
<b>Frederiksberg Idræts-Union</b>	
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Specifikationer af årets større opgaver	15
Udvalgte poster opdelt på anlæg	16
<b>FIU's Initiativpulje</b>	
Resultatopgørelse	17
Balance	18
<b>Cafeteriet, Bülowvejhallen</b>	
Resultatopgørelse	19
Balance	21
<b>Cafeteriet, Damsøbadet</b>	
Resultatopgørelse	22
Balance	24

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Cafeteriet, Mariendalshallen</b>	
Resultatopgørelse	25
Balance	27
<b>Cafeteriet, Kedelhallen</b>	
Resultatopgørelse	28
Balance	30
<b>FIU's Rejselegat</b>	
Resultatopgørelse	31
Balance	32
<b>Budget for regnskabsåret 2019 til orientering</b>	35

## Ledespåtegning

Økonomiudvalget og bestyrelsesformanden har dags dato aflagt årsregnskabet for Frederiksberg Idræts-Union for regnskabsåret 2018.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik, og hvor det er fundet hensigtsmæssigt, er årsregnskabet tilstræbt udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Unionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Frederiksberg, den 12. februar 2019

### Direktør

Søren Burchall

Frederiksberg, den 12. februar 2019

### Økonomiudvalget

Henrik Theil

Brian Christensen

Frank Meldgaard Pedersen

Michael Christiansen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Til repræsentantskabet for Frederiksberg Idræts-Union**

**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksberg Idræts-Union, som omfatter Frederiksberg Idræts-Union, FIU's Initiativpulje, Cafeteriet Bülowvejhallen, Cafeteriet Damsøbadet, Cafeteriet Mariendalshallen, Cafeteriet Kedelhallen og FIU's Rejselegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelser, balancer og egenkapitalopgørelser, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser, og hvor det er fundet hensigtsmæssigt, er årsregnskabet tilstræbt udarbejdet i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Unionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Unionens 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 samt god offentlig revisionsskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Frederiksberg Idræts-Union 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**

Unionen har indarbejdet budgettal i årsregnskabet. Vi har ikke revideret de i årsregnskabet anførte budgettal.

## **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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 god offentlig revisionsskik, 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### 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.

Albertslund, den 12. februar 2019

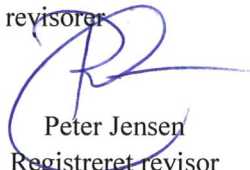
Bille & Buch-Andersen

CVR-nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer



Jan Kokholm  
Registreret revisor



Peter Jensen  
Registreret revisor

## De interne revisorers gennemgang

### Revisorer i Frederiksberg Idræts-Union

Regnskabet gennemgået - det har ikke givet anledning til særlige bemærkninger.

Midlerne i Unionen er brugt fornuftigt i forhold til foreningens formål og interesser, og vi har kontrolleret at de økonomiske midler er anvendt til relevant drift af idrætsanlæg, til de enkelte anlægs bedste og dermed til gavn for de medlemmer der benytter anlæggene.

Frederiksberg den     /     2019

Jørgen Andersen

Alex Broksø



## Generelle oplysninger om Unionen

**Unionen:**

Frederiksberg Idræts-Union  
Jens Jessensvej 16  
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 77 60 00  
Hjemmeside: [fiu-frederiksberg.dk](http://fiu-frederiksberg.dk)  
E-mail: [fiu@fiu-frederiksberg.dk](mailto:fiu@fiu-frederiksberg.dk)

Stiftet: 1. marts 1923

Hjemsted: Frederiksberg Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Unionens formål:**

Unionens formål er at fremme udøvelse af idræt i Frederiksberg Kommune, at skabe de bedst mulige vilkår for idrætsforeningerne på Frederiksberg, at skabe et godt forhold imellem idrætsforeningerne på Frederiksberg, at varetage de frederiksbergiske idrætsforeningers interesser i forhold til offentlige myndigheder, herunder specielt til Frederiksberg Kommune, at forestå fordelingen af de idrætsfaciliteter, der står til rådighed for FIU og at administrere de idrætsfaciliteter, som FIU ejer, og de idrætsfaciliteter, hvis administration er overladt til FIU.

Frederiksberg Idræts-Union består af egne såvel som kommunale anlæg omfattende Frederiksberghallerne, Frederiksberghallerne Hal 4, Bülowvejhallen, Damsøbadet, Mariendalshallen og Kedelhallen. Regnskabet for Frederiksberg Idræts-Union omfatter alle disse anlæg samlet.

**Direktør:**

Søren Burchall  
Kvædehaven 32  
2600 Glostrup

**Bestyrelse:**

Michael Christiansen, formand  
Solbjerg Have 15-2-202  
2000 Frederiksberg

Lars Sørensen  
Tybjergvej 70  
2720 Vanløse

Henrik Theil, formand Økonomiudvalg  
Marielystvej 20  
2000 Frederiksberg

Nicolai Sichlau  
Bjerringbrovej 59  
2610 Rødovre

Bodil Allesen-Holm, formand Idrætsudvalg  
Marielystvej 1, 2. tv.  
2000 Frederiksberg

Michael Andersen  
Dalgas Have 26, st. tv.  
2000 Frederiksberg

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen A/S  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31 - 33  
2620 Albertslund  
CVR-nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Unionens hovedaktiviteter omfatter drift af Frederiksberghallerne, Frederiksberghallerne Hal 4, Mariendalshallen, Damsøbadet, Bülowvejhallen og Kedelhallen samt drift af cafeterierne i Mariendalshallen, Damsøbadet, Bülowvejhallen og Kedelhallen.

### Usædvanlige forhold

Der er efter bestyrelsens opfattelse ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret 2018.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter bestyrelsens opfattelse ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af basisdriften anses for tilfredsstillende. Det er bestyrelsens vurdering at den normale udvikling af basisdriften fortsætter i indeværende regnskabsår.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet omfatter perioden 1. januar til 31. december 2018. Årsregnskabet aflægges i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder, og hvor det er fundet hensigtsmæssigt, er årsregnskabet tilstræbt udarbejdet i overensstemmelse med god offentlig regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.  
Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Unionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Unionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

### Indtægter

Indtægter omfatter årets fakturerede omsætning ekskl. moms, samt modtagne tilskud fra kommunen.

### Udgifter

Udgifter indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår udgifterne vedrører. I det omfang udgifter er betalt for en periode efter statutstidspunktet periodiseres denne del af udgiften, og indregnes i resultatopgørelsen for det næste regnskabsår.

### Materielle anlægsaktiver

Værdiansættelsen af de materielle anlægsaktiver kan foretages med udgangspunkt i anskaffelsesprisen, reduceret med afskrivninger foretaget lineært over aktivernes forventede levetid. Dog afskrives ejendomme med tilhørende anlæg således, at ejendommens bogførte værdi er den samme værdi som den tilhørende gæld på ejendommen. Ejendomme med tilhørende anlæg, som er finansieret af Unionens egne midler, afskrives direkte over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Ejendomme med tilhørende anlæg, som er finansieret af tilskud til Unionen, afskrives direkte over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Årets tilgang af materielle anlægsaktiver og småanskaffelser, som er finansieret af Unionens egne midler, afskrives direkte over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilskud til opførelse af ejendomme modregnes i ejendommens anskaffessum, således at ejendommens bogførte værdi er den samme værdi som den tilhørende gæld på ejendommen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger optages til kostpriser.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender er, efter en individuel vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

### Værdipapirer

Beholdning af børsnoterede værdipapirer optages til kostpriser. Realiserede kursgevinster og kurstab resultatføres.

### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når Unionen på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på Unionens økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gæld optages til nominelle værdier.

## Resultatopgørelse for Frederiksberg Idræts-Union for 2018

	Realiseret 2018	Budget 2018	Realiseret 2017
<b>Indtægter</b>			
Tilskud Frederiksberg Kommune	21.008.424	21.641.379	21.289.409
Hallejeindtægter	5.840.766	5.435.000	5.286.391
Kontingentindtægter FIU	75.000	73.500	73.500
Diverse indtægter, atletik tidstagningsudstyr	0	0	222.690
Bevilling fra Frederiksberg Fonden	200.000	0	0
Øvrige indtægter	1.971.737	1.978.641	1.724.850
<b>Indtægter i alt</b>	<b>29.095.927</b>	<b>29.128.520</b>	<b>28.596.840</b>
<b>Driftsomkostninger</b>			
Personaleomkostninger	15.301.539	15.218.000	14.349.614
Årets større opgaver (specifikation side 15)	711.513	830.000	436.102
Vedligeholdelsesomkostninger	3.406.760	3.682.000	4.796.653
Energiomkostninger	3.962.756	4.262.000	4.024.194
Kontorholdsomkostninger	688.034	659.000	690.091
Hensættelse til igangsatte aktiviteter i pulje til større opgaver	1.208.249	0	785.000
Ikke allokerede midler	0	938.520	0
Øvrige driftsomkostninger	1.262.295	1.272.000	1.209.255
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>26.541.146</b>	<b>26.861.520</b>	<b>26.290.909</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>2.554.781</b>	<b>2.267.000</b>	<b>2.305.931</b>
<b>Kapacitetsomkostninger</b>			
Administrationsomkostninger	1.420.959	1.415.000	1.399.425
Bestyrelsesomkostninger	164.200	162.000	164.200
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>1.585.159</b>	<b>1.577.000</b>	<b>1.563.625</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>969.622</b>	<b>690.000</b>	<b>742.306</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-25.288	-5.000	-3.623
Finansielle omkostninger	661.437	660.000	695.794
<b>Resultat primær drift</b>	<b>282.897</b>	<b>25.000</b>	<b>42.889</b>
Overført til FIU's Rejselegat	25.000	25.000	25.000
<b>Årets resultat</b>	<b>257.897</b>	<b>0</b>	<b>17.889</b>

## Balance for Frederiksberg Idræts-Union pr. 31. december 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Frederiksberghallerne	16.722.001	17.645.838
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.722.001</b>	<b>17.645.838</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>16.722.001</b>	<b>17.645.838</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer	243.646	408.790
Mellemregning med cafeterier m.v.	365.235	209.589
Andre tilgodehavender	1.242.216	980.924
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.851.097</b>	<b>1.599.303</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.074.764</b>	<b>5.286.273</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.925.861</b>	<b>6.885.576</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>24.647.862</b>	<b>24.531.414</b>

## Balance for Frederiksberg Idræts-Union pr. 31. december 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Overført resultat	2.328.144	2.070.247
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.328.144</b>	<b>2.070.247</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til igangsatte aktiviteter	1.404.274	984.606
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.404.274</b>	<b>984.606</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	15.772.401	16.722.838
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.772.401</b>	<b>16.722.838</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	949.600	923.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.160.275	1.096.540
Mellemregning med FIU's Initiativpulje og Rejselegat	83.598	47.171
Periodiseret tilskudsindtægt, Frb. Kommune	563.115	758.862
Periodiseret tilskud og forudbetalinger, øvrige	511.887	208.981
Anden gæld	1.874.568	1.719.169
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.143.043</b>	<b>4.753.723</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.915.444</b>	<b>21.476.561</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>24.647.862</b>	<b>24.531.414</b>
<b>Pantsætninger og eventualforpligtelser</b>		

## Specifikationer af årets større opgaver

	<u>Realiseret</u> <u>2018</u>	<u>Budget</u> <u>2018</u>	<u>Realiseret</u> <u>2017</u>
<b>Årets større opgaver</b>			
Frederiksberghallerne	928.859	550.000	0
Frederiksberghallerne, Hal 4	53.900	80.000	502.684
Administrationen	51.566	0	0
Damsøbadet	10.000	200.000	0
Kedelhallen	0	0	82.626
Momsregulering vedrørende hensættelser Hal 4 tidligere år	0	0	-99.406
Tilbageførte hensættelser tidligere år	-332.812	0	-49.802
	<b><u>711.513</u></b>	<b><u>830.000</u></b>	<b><u>436.102</u></b>



## Udvalgte poster opdelt på anlæg for 2018

	Administra- tionen	Frederiksberg hallerne	Hal 4	Bülowsvej- hallen
<b>Indtægter</b>				
Hallejeindtægter	0	1.460.156	1.121.926	229.412
Øvrige indtægter	63.000	508.540	38.090	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>63.000</b>	<b>1.968.696</b>	<b>1.160.016</b>	<b>229.412</b>
<b>Driftsomkostninger</b>				
Personaleomkostninger	3.612.196	2.681.966	302.286	1.564.269
Vedligeholdelsesomkostninger	15.914	1.208.620	477.621	215.991
Energiomkostninger	0	1.046.820	242.689	333.596
Kontorholdsomkostninger	139.886	108.036	41.093	84.670
Øvrige driftsomkostninger inkl. renteomkostninger prioritetsgæld	0	1.718.091	40.819	27.188
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>3.767.996</b>	<b>6.763.533</b>	<b>1.104.508</b>	<b>2.225.714</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-3.704.996</b>	<b>-4.794.837</b>	<b>55.508</b>	<b>-1.996.302</b>
	Hermes- hallen	Damsøbadet inkl. Nandrupvej	Mariendals- hallen	Kedelhallen
<b>Indtægter</b>				
Hallejeindtægter	1.141.726	166.613	1.066.084	654.849
Øvrige indtægter	563.091	271.000	253.016	275.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.704.817</b>	<b>437.613</b>	<b>1.319.100</b>	<b>929.849</b>
<b>Driftsomkostninger</b>				
Personaleomkostninger	479.103	2.845.849	1.723.642	2.092.228
Vedligeholdelsesomkostninger	223.331	528.918	496.604	239.761
Energiomkostninger	362.414	1.073.244	328.917	575.076
Kontorholdsomkostninger	57.828	97.053	77.626	81.842
Øvrige driftsomkostninger inkl. renteomkostninger prioritetsgæld	15.556	31.332	59.593	31.153
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>1.138.232</b>	<b>4.576.396</b>	<b>2.686.382</b>	<b>3.020.060</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>566.585</b>	<b>-4.138.783</b>	<b>-1.367.282</b>	<b>-2.090.211</b>

## Resultatopgørelse for FIU's Initiativpulje for 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Indtægter</b>		
Entregivende arrangementer	51.400	700
Renteindtægter	2.706	2.533
<b>Indtægter i alt</b>	<u>54.106</u>	<u>3.233</u>
<b>Omkostninger</b>		
Renteomkostninger bank	114	398
Udbetalt / uddelt fra Initiativpulje	0	252.000
<b>Omkostninger i alt</b>	<u>114</u>	<u>252.398</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>53.992</u>	<u>-249.165</u>

## Balance for FIU's Initiativpulje pr. 31. december 2018

	Pr. 31. dec. <u>2018</u>	Pr. 31. dec. <u>2017</u>
<b>Aktiver</b>		
Nordea, kontonr. 676 149	23.398	20.806
Mellemregning FIU	72.766	21.366
Mellemregning Cafeteriet Kedelhallen	100.000	100.000
Værdipapirer	<u>18.295</u>	<u>18.295</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>214.459</u></u>	<u><u>160.467</u></u>
 <b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	160.467	
Årets resultat	<u>53.992</u>	<u>160.467</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>214.459</u></u>	<u><u>160.467</u></u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Bülowvejhallen for 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	8.969	11.728
Salg af vand/lyst øl	36.042	34.332
Salg af is	2.341	1.531
Salg af køkken	24.290	36.215
Salg af slik	22.492	29.654
Proppenge	7.500	13.200
Diverse indtægter	3.120	6.081
	<u>104.754</u>	<u>132.741</u>
<b>Primære indtægter i alt</b>	104.754	132.741
Vareforbrug af øl	2.298	3.236
Vareforbrug af vand/lyst øl	21.387	23.918
Vareforbrug af is	1.868	1.712
Vareforbrug af køkken	16.929	20.055
Vareforbrug af slik	19.413	23.686
Vareforbrug af emballage	3.871	3.963
	<u>65.766</u>	<u>76.570</u>
<b>Vareforbrug i alt</b>	65.766	76.570
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>38.988</u>	<u>56.171</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Næringsbasen	535	474
Personalevand og personaleudgifter	1.776	1.400
Inventar og vedligeholdelse	12.930	23.075
Kontorartikler og porto	1.147	336
Bogføringsassistance	6.000	6.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
	<u>30.488</u>	<u>39.385</u>
Transport	30.488	39.385

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Bülowvejhallen for 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
Driftsudgifter (fortsat)	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Transport	30.488	39.385
Diverse omkostninger	13.214	10.372
Dankort automat	4.200	4.933
Kassedifference, netto	<u>2.307</u>	<u>681</u>
	<u>50.209</u>	<u>55.371</u>
<b>Resultat primær drift</b>	-11.221	800
Renteomkostninger	<u>344</u>	<u>396</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-11.565</u></u>	<u><u>404</u></u>

## Balance for Cafeteriet, Bülowsvejhallen pr. 31. december 2018

	<u>Pr. 31. dec. 2018</u>	<u>Pr. 31. dec. 2017</u>
<b>Aktiver</b>		
Kassebeholdning	2.000	2.516
Tilgodehavende moms	1.058	0
Forudbetalte omkostninger	1.362	0
Nordea, kontonr. 6874 702 372	35.617	50.600
Varebeholdning	<u>8.234</u>	<u>10.924</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>48.271</u></u>	<u><u>64.040</u></u>
<b>Passiver</b>		
Mellemregning FIU	19.810	16.808
Skyldig moms	0	7.206
Skyldige omkostninger m.v.	<u>8.100</u>	<u>8.100</u>
<b>Gæld i alt</b>	<u><u>27.910</u></u>	<u><u>32.114</u></u>
<b>Kapitalkonto</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	31.926	
Årets resultat	<u>-11.565</u>	<u>31.926</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>48.271</u></u>	<u><u>64.040</u></u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Damsøbadet for 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	8.240	9.527
Salg af vand/lyst øl	32.888	25.239
Salg is	29.067	15.189
Salg køkken	39.558	30.423
Salg af slik	25.450	20.243
Tilbehør	932	992
	<u>136.135</u>	<u>101.613</u>
<b>Primære indtægter i alt</b>		
Vareforbrug af øl	5.034	3.155
Vareforbrug af vand/lyst øl	19.680	13.964
Vareforbrug af is	16.384	12.807
Vareforbrug køkken	16.691	13.236
Vareforbrug af slik	20.106	19.143
Vareforbrug tilbehør	136	-59
Vareforbrug emballage	1.174	1.438
	<u>79.205</u>	<u>63.684</u>
<b>Vareforbrug i alt</b>		
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>56.930</u>	<u>37.929</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Næringsbasen	535	474
Personalevand og personaleudgifter	714	402
Møder	24	315
Vedligeholdelse	17.051	12.753
Kontorartikler	0	221
Inventar	1.761	3.912
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
Dankort automat	2.224	4.164
Diverse	3.696	1.632
Bogføringsassistance	6.000	6.000
Kassedifference, netto	147	-613
	<u>40.252</u>	<u>37.360</u>
Transport	40.252	37.360

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Damsøbadet for 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
	<u>          </u>	<u>          </u>
Driftsudgifter (fortsat)		
Transport	40.252	37.360
<b>Resultat af primær drift</b>	16.678	569
Renteomkostninger	634	479
<b>Årets resultat</b>	<u><u>16.044</u></u>	<u><u>90</u></u>



## Balance for Cafeteriet, Damsøbadet pr. 31. december 2018

		Realiseret <u>2018</u>	Realiseret <u>2017</u>
<b>Aktiver</b>			
Kassebeholdning		1.493	1.000
Nordea, kontonr. 6444 703 103		78.012	48.488
Debitorer		0	600
Varebeholdning		<u>9.809</u>	<u>7.578</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>89.314</u></u>	<u><u>57.666</u></u>
<b>Passiver</b>			
Skyldige omkostninger m.v.		8.100	8.100
Skyldig moms		2.710	616
Mellemregning FIU		<u>21.532</u>	<u>8.022</u>
<b>Gæld i alt</b>		<u>32.342</u>	<u>16.738</u>
<b>Kapitalkonto</b>			
Saldo pr. 1. januar 2018	40.928		
Årets resultat	<u>16.044</u>	<u>56.972</u>	<u>40.928</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>89.314</u></u>	<u><u>57.666</u></u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Mariendalshallen for 2018

	<u>Realiseret 2018</u>	<u>Realiseret 2017</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	143.389	142.747
Salg af vand/lyst øl	95.029	86.442
Salg is og slik	53.357	47.159
Salg køkken og lignende	54.890	59.717
Salg diverse	2.404	2.784
Salg ketcher/tilbehør	20.456	24.894
Proppenge	11.728	4.528
Salg bolde	51.732	49.873
<b>Primære indtægter i alt</b>	<u>432.985</u>	<u>418.144</u>
Vareforbrug af øl	57.362	55.072
Vareforbrug af vand/lyst øl	53.178	47.025
Vareforbrug af is og slik	42.821	37.996
Vareforbrug køkken og lign.	23.097	21.702
Vareforbrug emballage	5.947	2.818
Vareforbrug ketcher/tilbehør	9.390	19.992
Vareforbrug bolde	37.792	37.678
Vareforbrug diverse	0	1.568
<b>Vareforbrug i alt</b>	<u>229.587</u>	<u>223.851</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>203.398</u>	<u>194.293</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Lønninger m.v.	100.000	45.000
Personale vand	1.742	4.061
Transport	101.742	49.061

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Mariendalshallen for 2018 (fortsat)

	<u>Realiseret 2018</u>	<u>Realiseret 2017</u>
Driftsudgifter (fortsat)		
Transport	101.742	49.061
Næringsbasen	535	474
Repræsentation/udvalg	0	160
Dankort automat	5.430	5.400
Vedligeholdelse	37.780	62.628
Inventar	3.100	31.144
Salg fotokopier	-501	-720
Kopimaskine	0	715
Kontorartikler og porto	4.549	2.872
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
Bogføringsassistance	24.000	24.000
Kassedifferencer, netto	-3.066	361
Diverse	12.592	6.767
	<u>194.261</u>	<u>190.962</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	9.137	3.331
Renteomkostninger	<u>635</u>	<u>620</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>8.502</u></u>	<u><u>2.711</u></u>

## Balance for Cafeteriet, Mariendalshallen pr. 31. december 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver</b>		
Kassebeholdning	1.000	3.061
Nordea, kontonr. 6264 678 801	93.321	43.192
Debitorer	2.935	720
Tilgodehavende moms	0	2.679
Varebeholdning	62.333	55.652
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>159.589</u></u>	<u><u>105.304</u></u>
 <b>Passiver</b>		
Skyldige omkostninger m.v.	8.100	8.100
Skyldig moms	10.490	0
Mellemregning FIU	96.536	61.243
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Gæld i alt</b>	<u><u>115.126</u></u>	<u><u>69.343</u></u>
 <b>Kapitalkonto</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	35.961	
Årets resultat	<u>8.502</u>	<u>35.961</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>159.589</u></u>	<u><u>105.304</u></u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Kedelhallen for 2018

	<u>Realiseret 2018</u>	<u>Realiseret 2017</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	182.207	216.649
Salg af vand/lyst øl	289.148	286.654
Salg køkken og lign.	487.079	480.514
Salg af slik og is	57.606	52.860
Salg spiritus/vin	122.114	157.719
Salg diverse	4.896	3.000
Proppenge	99.648	65.920
Udlejning service m.m.	14.817	15.559
<b>Primære indtægter i alt</b>	<u>1.257.515</u>	<u>1.278.875</u>
Vareforbrug af øl	70.874	81.143
Vareforbrug af vand/lyst øl	112.189	100.146
Vareforbrug køkken og lign.	264.939	265.713
Vareforbrug slik og is	39.063	37.140
Vareforbrug spiritus/vin	39.135	45.393
Vareforbrug bordpynt	278	566
Vareforbrug emballage	15.517	8.644
Vareforbrug diverse	2.056	2.150
Vareforbrug service	0	2.817
<b>Vareforbrug i alt</b>	<u>544.051</u>	<u>543.712</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>713.464</u>	<u>735.163</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Lønninger m.v.	275.524	270.000
Repræsentation/udvalg	42	280
Personaletøj	0	4.394
Næringsbasen	535	474
Kopimaskine	0	0
Dankort automat	16.773	9.608
Vedligeholdelse	134.770	186.350
Transport	427.644	471.106

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Kedelhallen for 2018 (fortsat)

	<u>Realiseret 2018</u>	<u>Realiseret 2017</u>
Driftsudgifter (fortsat)		
Transport	427.644	471.106
Kontorartikler og porto	2.684	1.651
Ekstern rengøring	40.646	29.296
Inventar	163.109	160.533
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
Bogføringsassistance	24.000	24.000
Kassedifferencer, netto	-271	-2.484
Diverse	<u>40.645</u>	<u>37.434</u>
	<u>706.557</u>	<u>729.636</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	6.907	5.527
Renteomkostninger	<u>1.749</u>	<u>905</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>5.158</u></u>	<u><u>4.622</u></u>

## Balance for Cafeteriet, Kedelhallen pr. 31. december 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver</b>		
Kassebeholdning	4.000	10.500
Nordea, kontonr. 8895 198 944	559.899	370.110
Debitorer	8.900	0
Forudbetalte omkostninger	0	5.897
Varebeholdning	27.166	29.624
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>599.965</u></u>	<u><u>416.131</u></u>
<b>Passiver</b>		
Skyldige omkostninger m.v.	78.811	21.179
Mellemregning med FIU	227.357	123.516
Mellemregning med FIU's Initiativpulje	100.000	100.000
Skyldig moms	105.542	88.339
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Gæld i alt</b>	<u><u>511.710</u></u>	<u><u>333.034</u></u>
<b>Kapitalkonto</b>		
Saldo pr. 1. januar 2018	83.097	
Årets resultat	<u>5.158</u>	<u>83.097</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>599.965</u></u>	<u><u>416.131</u></u>

## Resultatopgørelse for FIU's Rejselegat for 2018

	Realiseret 2018	Realiseret 2017
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Indtægter</b>		
Renter af indestående i bank	0	0
Overført fra FIU	25.000	25.000
<b>Indtægter i alt</b>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
<b>Omkostninger</b>		
Depotgebyr m.v.	0	0
Renteomkostninger bank	790	253
Udbetalt legat til Frederiksberg Stacking 2018	8.000	0
Udbetalt legat til FA 2000 2018	3.130	0
Udbetalt legat til Hermes Gymnastik / Island 2018	4.000	0
Udbetalt til Falcon Basket / Boston 2018	7.098	0
Udbetalt til FIF Lundaspelen 2018	6.900	0
Udbetalt legat til Ydun Partile Cup 2018	10.000	10.000
Udbetalt legat til FA2000 Malaga 2017	0	7.000
Udbetalt legat til FA2000 Elitetræning 2017	0	2.850
Udbetalt legat til FA2000 Malaga	0	6.000
Udbetalt legat til FA2000 Pinsecup	845	2.100
Udbetalt legat til FIF Gudme 2017	0	1.350
Udbetalt legat til Frb. Bordtennisklub 2017	0	2.000
Udbetalt legat til FIF	0	4.600
Uddelt legat til FIF	0	0
<b>Omkostninger i alt</b>	<u>40.763</u>	<u>36.153</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-15.763</u></u>	<u><u>-11.153</u></u>



## Balance for FIU's Rejselegat pr. 31. december 2018

	Pr. 31. dec. 2018	Pr. 31. dec. 2017
<b>Aktiver</b>		
Nordea, kontonr. 806-361-909	157.414	158.204
Mellemregning FIU	10.832	25.805
<b>Aktiver i alt</b>	<b>168.246</b>	<b>184.009</b>
 <b>Passiver</b>		
Skyldige rejselegater	0	0
	0	0
 <b>Fondens egenkapital</b>		
Kapitalkonto	25.000	25.000
Uddelingskonto	143.246	159.009
	168.246	184.009
<b>Passiver i alt</b>	<b>168.246</b>	<b>184.009</b>

## FIU's Rejselegat for 2018

Frederiksberg, den / 2019

Michael Christiansen  
Bestyrelsesformand

### Legatbestyrelse

Frederiksberg, den / 2019

Michael Christiansen  
Formand

Lars Sørensen

Henrik Theil

Nicolai Sichlau

Bodil Allesen-Holm

Michael Andersen



## Budget for regnskabsåret 2019 til orientering

	Budget 2019
<b>Indtægter</b>	
Tilskud	22.054.363
Hallejeindtægter	5.800.000
Kontingentindtægter FIU	78.000
Øvrige driftsindtægter	1.918.013
<b>Indtægter i alt</b>	<b>29.850.376</b>
<b>Driftsomkostninger</b>	
Personaleomkostninger	15.301.600
Årets større opgaver	2.622.000
Vedligeholdelsesomkostninger	3.204.500
Energiomkostninger	3.896.000
Kontorholdsomkostninger	767.500
Ikke allokerede midler	516.276
Øvrige driftsomkostninger	1.893.500
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>28.201.376</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.649.000</b>
<b>Kapacitetsomkostninger</b>	
Administrationsomkostninger	1.447.000
Bestyrelsesomkostninger	162.000
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>1.609.000</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>40.000</b>
<b>Finansielle poster</b>	
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	15.000
<b>Resultat primær drift</b>	<b>25.000</b>
Overført til FIU's Rejselegat	25.000
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>