



## ÅRSREGNSKAB 2019

-ORDINÆRT REPRÆSENTANTSKABSMØDE 26. MARTS 2020

FREDERIKSBERG IDRÆT (FIU)  
JENS JESSENS VEJ 16  
2000 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 2019 til 31. december 2019</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 2020 til orientering</b>	35

## Ledelsespåtegning

Økonomiudvalget og bestyrelsesformanden har dags dato aflagt årsregnskabet for Frederiksberg Idræts-Union for regnskabsåret 2019.

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 4. februar 2020

### Direktør

Søren Burchall

Frederiksberg, den 4. februar 2020

### Økonomiudvalget

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 Bülowsvejhallen, Cafeteriet Damsøbadet, Cafeteriet Mariendalshallen, Cafeteriet Kedelhallen og FIU's Rejselegat for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelser, balancer, 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 2019 samt af resultatet af Unionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 4. februar 2020

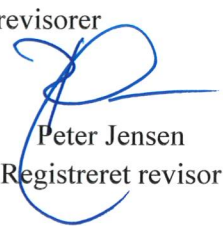
Bille & Buch-Andersen

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     /     2020

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 frederiksbergske 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, Kedelhallen og Hermeshallen. 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

Brian Christensen, formand Økonomiudvalg  
Martensens Allé 9, 3.  
1828 Frederiksberg C

Jens Laulund  
Normasvej 1  
2000 Frederiksberg

Nicolai Sichlau, formand Idrætsudvalg  
Bjerringbrovej 59  
2610 Rødovre

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, Kedelhallen og Hermeshallen samt drift af cafeteriaerne i Mariendalshallen, Damsøbadet, Bülowvejhallen og Kedelhallen.

### Usædvanlige forhold

Der er efter bestyrelsens opfattelse ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret 2019.

### 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 2019. 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 statutidspunktet 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 2019

	Realiseret 2019	Budget 2019	Realiseret 2018
<b>Indtægter</b>			
Tilskud Frederiksberg Kommune	21.582.748	22.054.363	21.008.424
Hallejeindtægter	5.973.517	5.800.000	5.840.766
Kontingentindtægter FIU	78.000	78.000	75.000
Bevilling fra Frederiksberg Fonden	0	0	200.000
Øvrige indtægter	1.992.408	1.918.013	1.971.737
<b>Indtægter i alt</b>	<b>29.626.673</b>	<b>29.850.376</b>	<b>29.095.927</b>
<b>Driftsomkostninger</b>			
Personaleomkostninger	15.121.703	15.301.600	15.301.539
Årets større opgaver (specifikation side 15)	2.365.369	2.622.000	711.513
Vedligeholdelsesomkostninger	3.469.895	3.204.500	3.406.760
Energiomkostninger	3.983.592	3.896.000	3.962.756
Kontorholdsomkostninger	733.425	767.500	688.034
Hensættelse til igangsatte aktiviteter i pulje til større opgaver	0	0	1.208.249
Eksterne idrætsmæssige aktiviteter / projekter	172.704	0	0
Ikke allokerede midler	0	516.276	0
Øvrige driftsomkostninger	1.422.977	1.273.500	1.262.295
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>27.269.665</b>	<b>27.581.376</b>	<b>26.541.146</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>2.357.008</b>	<b>2.269.000</b>	<b>2.554.781</b>
<b>Kapacitetsomkostninger</b>			
Administrationsomkostninger	1.487.093	1.447.000	1.420.959
Bestyrelsesomkostninger	165.100	162.000	164.200
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>1.652.193</b>	<b>1.609.000</b>	<b>1.585.159</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>704.815</b>	<b>660.000</b>	<b>969.622</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-36.434	-15.000	-25.288
Finansielle omkostninger	626.218	620.000	661.437
<b>Resultat primær drift</b>	<b>42.163</b>	<b>25.000</b>	<b>282.897</b>
Overført til FIU's Rejselegat	25.000	25.000	25.000
<b>Årets resultat</b>	<b>17.163</b>	<b>0</b>	<b>257.897</b>

## Balance for Frederiksberg Idræts-Union pr. 31. december 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Frederiksberghallerne	15.772.165	16.722.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.772.165</b>	<b>16.722.001</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>15.772.165</b>	<b>16.722.001</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer	646.485	243.646
Mellemregning med cafeterier m.v.	145.153	365.235
Andre tilgodehavender	707.468	1.242.216
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.499.106</b>	<b>1.851.097</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.794.691</b>	<b>6.074.764</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>7.293.797</b>	<b>7.925.861</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.065.962</b>	<b>24.647.862</b>

## Balance for Frederiksberg Idræts-Union pr. 31. december 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Overført resultat	2.345.307	2.328.144
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.345.307</u>	<u>2.328.144</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til igangsatte aktiviteter	150.000	1.404.274
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>150.000</u>	<u>1.404.274</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	14.796.165	15.772.401
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>14.796.165</u>	<u>15.772.401</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	976.000	949.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.424.923	1.160.275
Mellemregning med FIU's Initiativpulje og Rejselegat	76.436	83.598
Periodiseret tilskudsindtægt, Frb. Kommune	805.173	563.115
Periodiseret tilskud og forudbetalinger, øvrige	686.240	511.887
Anden gæld	1.805.718	1.874.568
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>5.774.490</u>	<u>5.143.043</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>20.570.655</u>	<u>20.915.444</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>23.065.962</u>	<u>24.647.862</u>
<b>Pantsætninger og eventualforpligtelser</b>		



## Specifikationer af årets større opgaver

	<u>Realiseret</u> <u>2019</u>	<u>Budget</u> <u>2019</u>	<u>Realiseret</u> <u>2018</u>
<b>Årets større opgaver</b>			
Frederiksberghallerne	2.221.025	1.800.000	928.859
Frederiksberghallerne, Hal 4	0	70.000	53.900
Administrationen	0	0	51.566
Damsøbadet	77.375	402.000	10.000
Frederiksberg Idræts-Union, fælles	318.468	350.000	0
Tilbageførte hensættelser tidligere år	-251.499	0	-332.812
	<b><u>2.365.369</u></b>	<b><u>2.622.000</u></b>	<b><u>711.513</u></b>

## Udvalgte poster opdelt på anlæg for 2019

	Administra- tionen	Frederiksberg hallerne	Hal 4	Bülowsvej- hallen
<b>Indtægter</b>				
Hallejeindtægter	0	1.503.010	1.206.537	263.265
Øvrige indtægter	75.799	564.524	12.576	12.375
<b>Indtægter i alt</b>	<b>75.799</b>	<b>2.067.534</b>	<b>1.219.113</b>	<b>275.640</b>
<b>Driftsomkostninger</b>				
Personaleomkostninger	3.129.717	2.934.938	334.194	1.629.608
Vedligeholdelsesomkostninger	4.685	1.330.997	479.259	341.640
Energiomkostninger	0	1.053.640	234.637	314.745
Kontorholdsomkostninger	116.388	128.959	53.423	77.727
Øvrige driftsomkostninger inkl. renteomkostninger prioritetsgæld	0	1.766.723	104.330	25.392
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>3.250.790</b>	<b>7.215.257</b>	<b>1.205.843</b>	<b>2.389.112</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-3.174.991</b>	<b>-5.147.723</b>	<b>13.270</b>	<b>-2.113.472</b>
	Hermes- hallen	Damsøbadet inkl. Nandrupsvvej	Mariendals- hallen	Kedelhallen
<b>Indtægter</b>				
Hallejeindtægter	1.134.830	108.498	1.081.819	675.558
Øvrige indtægter	537.181	271.000	218.953	300.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.672.011</b>	<b>379.498</b>	<b>1.300.772</b>	<b>975.558</b>
<b>Driftsomkostninger</b>				
Personaleomkostninger	463.121	2.692.119	1.814.850	2.123.156
Vedligeholdelsesomkostninger	207.729	497.428	301.142	307.015
Energiomkostninger	431.990	1.000.511	319.032	629.037
Kontorholdsomkostninger	108.000	96.014	67.140	85.774
Øvrige driftsomkostninger inkl. renteomkostninger prioritetsgæld	15.557	65.043	40.835	31.315
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>1.226.397</b>	<b>4.351.115</b>	<b>2.542.999</b>	<b>3.176.297</b>
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>445.614</b>	<b>-3.971.617</b>	<b>-1.242.227</b>	<b>-2.200.739</b>

## Resultatopgørelse for FIU's Initiativpulje for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Indtægter</b>		
Entregivende arrangementer	24.678	51.400
Renteindtægter	2.600	2.706
<b>Indtægter i alt</b>	<u>27.278</u>	<u>54.106</u>
<b>Omkostninger</b>		
Renteomkostninger bank	155	114
Udbetalt / uddelt fra Initiativpulje	37.240	0
<b>Omkostninger i alt</b>	<u>37.395</u>	<u>114</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-10.117</u></u>	<u><u>53.992</u></u>

## Balance for FIU's Initiativpulje pr. 31. december 2019

		Pr. 31. dec. <u>2019</u>	Pr. 31. dec. <u>2018</u>
<b>Aktiver</b>			
Nordea, kontonr. 676 149		125.843	23.398
Mellemregning FIU		60.204	72.766
Mellemregning Cafeteriet Kedelhallen		0	100.000
Værdipapirer		<u>18.295</u>	<u>18.295</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>204.342</u></u>	<u><u>214.459</u></u>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 1. januar 2019	214.459		
Årets resultat	<u>-10.117</u>	<u>204.342</u>	<u>214.459</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>204.342</u></u>	<u><u>214.459</u></u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Bülowvejhallen for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	7.599	8.969
Salg af vand/lyst øl	36.863	36.042
Salg af is	0	2.341
Salg af køkken	29.446	24.290
Salg af slik	23.607	22.492
Proppenge	0	7.500
Diverse indtægter	764	3.120
	<u>98.279</u>	<u>104.754</u>
<b>Primære indtægter i alt</b>	98.279	104.754
Vareforbrug af øl	2.023	2.298
Vareforbrug af vand/lyst øl	24.175	21.387
Vareforbrug af is	0	1.868
Vareforbrug af køkken	19.573	16.929
Vareforbrug af slik	20.746	19.413
Vareforbrug af emballage	3.867	3.871
	<u>70.384</u>	<u>65.766</u>
<b>Vareforbrug i alt</b>	70.384	65.766
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>27.895</u>	<u>38.988</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Næringsbasen	538	535
Levnedsmiddelkontrol	1.514	0
Personalevand og personaleudgifter	2.206	1.776
Inventar og vedligeholdelse	11.175	12.930
Kontorartikler og porto	277	1.147
Bogføringsassistance	6.000	6.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
	<u>29.810</u>	<u>30.488</u>
Transport	29.810	30.488

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Bülowvejhallen for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
Driftsudgifter (fortsat)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Transport	29.810	30.488
Diverse omkostninger	15.125	13.214
Dankort automat	2.290	4.200
Kassedifference, netto	<u>-244</u>	<u>2.307</u>
	<u>46.981</u>	<u>50.209</u>
<b>Resultat primær drift</b>	-19.086	-11.221
Renteomkostninger	<u>256</u>	<u>344</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-19.342</u></u>	<u><u>-11.565</u></u>

## Balance for Cafeteriet, Bülowsvejhallen pr. 31. december 2019

	Pr. 31. dec. <u>2019</u>	Pr. 31. dec. <u>2018</u>
<b>Aktiver</b>		
Kassebeholdning	2.000	2.000
Tilgodehavende moms	0	1.058
Forudbetalte omkostninger	0	1.362
Nordea, kontonr. 6874 702 372	24.959	35.617
Debitorer	10.097	0
Varebeholdning	<u>9.589</u>	<u>8.234</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>46.645</u></u>	<u><u>48.271</u></u>
<b>Passiver</b>		
Mellemregning FIU	35.006	19.810
Skyldig moms	2.520	0
Skyldige omkostninger m.v.	<u>8.100</u>	<u>8.100</u>
<b>Gæld i alt</b>	<u>45.626</u>	<u>27.910</u>
<b>Kapitalkonto</b>		
Saldo pr. 1. januar 2019	20.361	
Årets resultat	<u>-19.342</u>	<u>20.361</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u>46.645</u></u>	<u><u>48.271</u></u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Damsøbadet for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	5.972	8.240
Salg af vand/lyst øl	21.269	32.888
Salg is	10.456	29.067
Salg køkken	21.235	39.558
Salg af slik	14.571	25.450
Tilbehør	520	932
<b>Primære indtægter i alt</b>	<u>74.023</u>	<u>136.135</u>
Vareforbrug af øl	4.255	5.034
Vareforbrug af vand/lyst øl	10.746	19.680
Vareforbrug af is	7.066	16.384
Vareforbrug køkken	10.741	16.691
Vareforbrug af slik	12.018	20.106
Vareforbrug tilbehør	0	136
Vareforbrug emballage	1.378	1.174
<b>Vareforbrug i alt</b>	<u>46.204</u>	<u>79.205</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>27.819</u>	<u>56.930</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Næringsbasen	2.052	535
Personalevand og personaleudgifter	608	714
Møder	0	24
Vedligeholdelse	19.132	17.051
Inventar	1.111	1.761
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
Dankort automat	2.950	2.224
Diverse	4.751	3.696
Bogføringsassistance	6.000	6.000
Kassedifference, netto	-1.171	147
Transport	43.533	40.252



## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Damsøbadet for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
Driftsudgifter (fortsat)		
Transport	43.533	40.252
<b>Resultat af primær drift</b>	-15.714	16.678
Renteomkostninger	636	634
<b>Årets resultat</b>	<b>-16.350</b>	<b>16.044</b>

## Balance for Cafeteriet, Damsøbadet pr. 31. december 2019

		Realiseret 2019	Realiseret 2018
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aktiver</b>			
Kassebeholdning		1.000	1.493
Nordea, kontonr. 6444 703 103		50.222	78.012
Tilgodehavende moms		1.125	0
Varebeholdning		12.989	9.809
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>65.336</u></u>	<u><u>89.314</u></u>
<b>Passiver</b>			
Skyldige omkostninger m.v.		8.100	8.100
Skyldig moms		0	2.710
Mellemregning FIU		16.614	21.532
<b>Gæld i alt</b>		<u>24.714</u>	<u>32.342</u>
<b>Kapitalkonto</b>			
Saldo pr. 1. januar 2019	56.972		
Årets resultat	<u>-16.350</u>	40.622	56.972
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>65.336</u></u>	<u><u>89.314</u></u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Mariendalshallen for 2019

	<u>Realiseret 2019</u>	<u>Realiseret 2018</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	144.831	143.389
Salg af vand/lyst øl	92.078	95.029
Salg is og slik	49.733	53.357
Salg køkken og lignende	59.846	54.890
Salg diverse	6.605	2.404
Salg ketcher/tilbehør	22.747	20.456
Proppenge	5.376	11.728
Salg bolde	60.926	51.732
Salg fotokopier	1.005	501
<b>Primære indtægter i alt</b>	<u>443.147</u>	<u>433.486</u>
Vareforbrug af øl	59.717	57.362
Vareforbrug af vand/lyst øl	50.318	53.178
Vareforbrug af is og slik	40.783	42.821
Vareforbrug køkken og lign.	23.486	23.097
Vareforbrug emballage	4.182	5.947
Vareforbrug ketcher/tilbehør	24.006	9.390
Vareforbrug bolde	46.729	37.792
Vareforbrug diverse	496	0
<b>Vareforbrug i alt</b>	<u>249.717</u>	<u>229.587</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>193.430</u>	<u>203.899</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Lønninger m.v.	65.000	100.000
Personale vand	2.457	1.742
Transport	67.457	101.742

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Mariendalshallen for 2019 (fortsat)

	<u>Realiseret 2019</u>	<u>Realiseret 2018</u>
Driftsudgifter (fortsat)		
Transport	67.457	101.742
Næringsbasen	638	535
Dankort automat	1.170	5.430
Vedligeholdelse	33.803	37.780
Inventar	38.887	3.100
Kontorartikler og porto	5.494	4.549
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
Bogføringsassistance	24.000	24.000
Kassedifferencer, netto	1.548	-3.066
Diverse	<u>11.098</u>	<u>12.592</u>
	<u>192.195</u>	<u>194.762</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	1.235	9.137
Renteomkostninger	<u>1.003</u>	<u>635</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>232</u></u>	<u><u>8.502</u></u>

## Balance for Cafeteriet, Mariendalshallen pr. 31. december 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver</b>		
Kassebeholdning	2.968	1.000
Nordea, kontonr. 6264 678 801	18.781	93.321
Debitorer	18.335	2.935
Varebeholdning	69.935	62.333
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>110.019</u>	<u>159.589</u>
<b>Passiver</b>		
Skyldige omkostninger m.v.	8.100	8.100
Skyldig moms	12.933	10.490
Mellemregning FIU	44.291	96.536
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Gæld i alt</b>	<u>65.324</u>	<u>115.126</u>
<b>Kapitalkonto</b>		
Saldo pr. 1. januar 2019	44.463	
Årets resultat	232	
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>110.019</u>	<u>159.589</u>

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Kedelhallen for 2019

	<u>Realiseret 2019</u>	<u>Realiseret 2018</u>
<b>Indtægter</b>		
Salg af øl	207.245	182.207
Salg af vand/lyst øl	306.381	289.148
Salg køkken og lign.	687.302	487.079
Salg af slik og is	68.969	57.606
Salg spiritus/vin	150.564	122.114
Salg diverse	567	4.896
Proppenge	86.492	99.648
Udlejning service m.m.	25.277	14.817
<b>Primære indtægter i alt</b>	<u>1.532.797</u>	<u>1.257.515</u>
Vareforbrug af øl	89.246	70.874
Vareforbrug af vand/lyst øl	127.329	112.189
Vareforbrug køkken og lign.	386.332	264.939
Vareforbrug slik og is	43.717	39.063
Vareforbrug spiritus/vin	53.097	39.135
Vareforbrug bordpynt	0	278
Vareforbrug emballage	-978	15.517
Vareforbrug diverse	0	2.056
<b>Vareforbrug i alt</b>	<u>698.743</u>	<u>544.051</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<u>834.054</u>	<u>713.464</u>
<b>Driftsudgifter</b>		
Lønninger m.v.	300.000	275.524
Repræsentation/udvalg	0	42
Næringsbasen	538	535
Dankort automat	10.267	16.773
Vedligeholdelse	232.197	134.770
Transport	543.002	427.644

## Resultatopgørelse for Cafeteriet, Kedelhallen for 2019 (fortsat)

	<u>Realiseret 2019</u>	<u>Realiseret 2018</u>
Driftsudgifter (fortsat)		
Transport	543.002	427.644
Kontorartikler og porto	1.929	2.684
Ekstern rengøring	24.661	40.646
Inventar	173.923	163.109
Revision og regnskabsmæssig assistance	8.100	8.100
Bogføringsassistance	24.000	24.000
Kassedifferencer, netto	3.130	-271
Diverse	45.335	40.645
	<u>824.080</u>	<u>706.557</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	9.974	6.907
Renteomkostninger	<u>2.625</u>	<u>1.749</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>7.349</u></u>	<u><u>5.158</u></u>

## Balance for Cafeteriet, Kedelhallen pr. 31. december 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver</b>		
Kassebeholdning	4.000	4.000
Nordea, kontonr. 8895 198 944	170.021	559.899
Debitorer	20.803	8.900
Varebeholdning	34.775	27.166
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>229.599</u>	<u>599.965</u>
 <b>Passiver</b>		
Skyldige omkostninger m.v.	8.100	78.811
Mellemregning med FIU	49.242	227.357
Mellemregning med FIU's Initiativpulje	0	100.000
Skyldig moms	76.653	105.542
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Gæld i alt</b>	<u>133.995</u>	<u>511.710</u>
 <b>Kapitalkonto</b>		
Saldo pr. 1. januar 2019	88.255	
Årets resultat	<u>7.349</u>	<u>88.255</u>
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>229.599</u>	<u>599.965</u>



## Resultatopgørelse for FIU's Rejselegat for 2019

	Realiseret 2019	Realiseret 2018
<b>Indtægter</b>		
Overført fra FIU	25.000	25.000
<b>Indtægter i alt</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
 <b>Omkostninger</b>		
Renteomkostninger bank	851	790
Udbetalt legat til Frederiksberg Stacking 2018	0	8.000
Udbetalt legat til FA 2000 2018	0	3.130
Udbetalt legat til Hermes Gymnastik / Island 2018	0	4.000
Udbetalt til Falcon Basket / Boston 2018	0	7.098
Udbetalt til FIF Lundaspelen	8.050	6.900
Udbetalt legat til Ydun Partile Cup 2018	0	10.000
Udbetalt legat til Kbh Kyudojo 2019	2.100	0
Udbetalt legat til FA2000 Holland	2.000	0
Udbetalt legat til FA2000 Øens Cup	600	0
Udbetalt legat til FA2000 Pinsecup	850	845
Udbetalt legat til Ydun Maribo 2019	6.000	0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>20.451</b>	<b>40.763</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>4.549</b>	<b>-15.763</b>

## Balance for FIU's Rejselegat pr. 31. december 2019

	Pr. 31. dec. 2019	Pr. 31. dec. 2018
<b>Aktiver</b>		
Nordea, kontonr. 806-361-909	156.563	157.414
Mellemregning FIU	16.232	10.832
<b>Aktiver i alt</b>	<b>172.795</b>	<b>168.246</b>
 <b>Passiver</b>		
Skyldige rejselegater	0	0
	0	0
 <b>Fondens egenkapital</b>		
Kapitalkonto	25.000	25.000
Uddelingskonto	147.795	143.246
	172.795	168.246
<b>Passiver i alt</b>	<b>172.795</b>	<b>168.246</b>

## Noter for FIU's Rejselegat for 2019

Frederiksberg, den / 2020

Michael Christiansen  
Bestyrelsesformand

### Legatbestyrelse

Frederiksberg, den / 2020

Michael Christiansen  
Formand

Lars Sørensen

Brian Christensen

Nicolai Sichlau

Jens Laulund

Michael Andersen

## Budget for regnskabsåret 2020 til orientering

	Budget 2020
<b>Indtægter</b>	
Tilskud	22.358.712
Hallejeindtægter	5.830.000
Kontingentindtægter FIU	78.000
Øvrige driftsindtægter	2.277.416
<b>Indtægter i alt</b>	<b>30.544.128</b>
<b>Driftsomkostninger</b>	
Personaleomkostninger	15.836.120
Årets større opgaver	875.000
Vedligeholdelsesomkostninger	3.075.000
Energiomkostninger	4.174.500
Kontorholdsomkostninger	787.000
Eksterne idrætsmæssige aktiviteter / projekter	0
Ikke allokerede midler	2.156.008
Øvrige driftsomkostninger	1.908.500
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>28.812.128</b>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.732.000</b>
<b>Kapacitetsomkostninger</b>	
Administrationsomkostninger	1.510.000
Bestyrelsesomkostninger	162.000
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b>	<b>1.672.000</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>60.000</b>
<b>Finansielle poster</b>	
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	35.000
<b>Resultat primær drift</b>	<b>25.000</b>
Overført til FIU's Rejselegat	25.000
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>







