

**Københavns Universitets Studenteridræt – KSI**

Selvejende institution

CVR-nr. 51 76 90 15

Nørre Allé 53  
2200 København

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens  
ordinære generalforsamling

Den 2019

---

*Dirigent*

## Indhold

Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Årsregnskab	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Foreningsoplysninger**

### **Foreningen**

Københavns Universitets Studenteridræt - KSI  
Nørre Allé 53  
2200 København N

Telefon: 35 37 61 98  
Telefax: 35 35 21 88  
E-mail: kontor@usg.dk

CVR-nr. 51 76 90 15  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### **Administration**

Helle Greve Barslev

### **Hovedbestyrelse**

Anja C. Andersen (formand)  
Arne Astrup  
Ulf Madsen  
Sune Meisling  
Olivia Vestergaard  
Emma F. Nyström  
Michelle Krogholm Lærke  
Morten Ortmann  
Signe Engdal Larsen

### **Revision**

**P R Y D S**  
statsautoriseret revisionsfirma  
Ørholmvej 59  
2800 Kongens Lyngby

## **Ledespåtegning**

Hovedbestyrelse og administration har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Københavns Universitets Studenteridræt - KSI.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. marts 2019

### **Administration:**

Helle Greve Barslev

### **Hovedbestyrelsen:**

Anja C. Andersen  
(formand)

Arne Astrup

Ulf Madsen

Sune Meisling

Olivia Vestergaard

Emma F. Nyström

Michelle Krogholm Lærke

Morten Ortmann

Signe Engdal Larsen

## **Den uafhængige revisors erklæring**

*Til medlemmerne i Københavns Universitets Studenteridræt - KSI*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Universitets Studenteridræt - KSI for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

### **Fremhævelser af forhold i regnskabet**

Foreningen indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis det af hovedbestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen har ikke været underlagt revision.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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 de opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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 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 selskabets 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, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, 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, 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 regnskabsbrugeren 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, 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 selskabets 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 selskabets 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 revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, 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 betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Kongens Lyngby, den 7. marts 2019

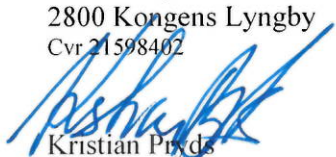
**P R Y D S**

Statsautoriseret revisionsfirma

Ørholmvej 59

2800 Kongens Lyngby

Cvr 21598402



Kristian Pryds

*statsaut. revisor*

*Mne nr. 24819*

# Årsregnskab

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Omklassificeringer uden resultatmæssig effekt

Ledelsen har besluttet for 2018, at der i note 1, deltagerbetalinger, opgøres og indregnes indbetalinger og afholdte omkostninger vedrørende aktiviteterne ”UK, ture og kurser”, som ikke periodiseres og dermed ikke indregnes i sæson forudbetalinger.

Samlede indtægter under note 1 reduceres i 2018 med afholdte omkostninger kr. 282.691, som ændres fra aktivitetsudgifter, jf. note 3.

Beregning af sæson forudbetalinger ændres med periodisering primo 2018 med kr. 38.100 vedrørende skikurser, som indregnes særskilt i note 1.

## Generelt om indregning og måling

Københavns Universitets Studenteridræt - KSI er en selvejende institution. Fra de bevilgende myndigheder foreligger der ikke særskilt instruks om regnskabsaflæggelse. Den anvendte regnskabsopstilling for resultatopgørelsen afviger fra årsregnskabslovens bestemmelser. Det er vedtaget af hensyn til foreningens medlemmer. Det er ledelsens opfattelse at den anvendte opstilling giver et retvisende billede af foreningens resultat. I den givne situation har institutionens ledelse fundet det mest hensigtsmæssigt at aflægge efter følgende principper.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Medlems- og klubkontingenter

Medlems- og klubkontingenter medtages for det år, hvortil de kan henføres.

### Finansielle poster – renter, realiserede kursgevinster og -tab

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede kursgevinster og -tab.



## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver over kr. 25.000 optages i balancen efter afskrivninger, der foretages lineært over forventet levetid.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	Ej revideret budget 2018 KR.	Realiseret regnskab 2018 KR.	Realiseret regnskab 2017 KR.
1	5.816.500	5.797.484	6.586.971
	675.000	651.256	745.270
2	120.000	71.885	35.110
<b>Indtægter.....</b>	<b>6.611.500</b>	<b>6.520.625</b>	<b>7.367.351</b>
<b>Aktivitetsudgifter</b>			
3	603.500	235.545	731.863
	150.000	63.574	70.576
	160.000	48.426	111.190
	800.000	960.203	812.385
	115.000	100.608	101.473
	2.525.000	2.404.311	3.011.039
	10.000	1.200	2.435
<b>Aktivitetsudgifter.....</b>	<b>4.363.500</b>	<b>3.813.867</b>	<b>4.840.961</b>
<b>Bruttoresultat.....</b>	<b>2.248.000</b>	<b>2.706.758</b>	<b>2.526.390</b>
4	1.875.000	1.673.159	1.982.643
5	420.000	338.053	393.101
	190.000	70.917	120.188
	140.000	83.839	100.499
6	95.000	80.518	101.002
<b>Fællesomkostninger.....</b>	<b>2.720.000</b>	<b>2.246.486</b>	<b>2.697.433</b>
<b>Resultat af primær drift før afskrivninger og finansielle poster.....</b>	<b>-472.000</b>	<b>460.272</b>	<b>-171.043</b>
9	0	8.952	29.299
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>	<b>-472.000</b>	<b>451.320</b>	<b>-200.342</b>
7	0	0	16.305
8	-5.000	-20.174	-16.333
<b>Arets resultat.....</b>	<b>-477.000</b>	<b>431.146</b>	<b>-200.370</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
		431.146	-200.370
Overført til egenkapital.....		<b>431.146</b>	<b>-200.370</b>

## AKTIVER PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>Anlægsaktiver</u>	<u>2018</u> <u>KR.</u>	<u>2017</u> <u>KR.</u>
9	Driftsmateriel og inventar.....	0	8.952
	<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>8.952</b>
	 <u>Omsætningsaktiver</u>		
	Deposita magnetkort.....	2.400	1.500
10	Likvide beholdninger.....	4.931.220	4.895.798
	<b>Omsætningsaktiver.....</b>	<b>4.933.620</b>	<b>4.897.298</b>
	 <b>Aktiver.....</b>	<b>4.933.620</b>	<b>4.906.250</b>

**PASSIVER PR. 31. DECEMBER 2018**

<u>Note</u>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>KR.</b>	<b>KR.</b>
	<b><u>Egenkapital</u></b>		
11	Egenkapital.....	<u>2.340.485</u>	<u>1.909.339</u>
	<b>Egenkapital.....</b>	<b><u>2.340.485</u></b>	<b><u>1.909.339</u></b>
	 <b><u>Hensatte forpligtelser</u></b>		
	Feriepengeforpligtelse.....	<u>153.728</u>	<u>207.739</u>
	<b>Hensættelser.....</b>	<b><u>153.728</u></b>	<b><u>207.739</u></b>
	 <b><u>Gældsforpligtelser</u></b>		
	<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b>		
	Forudbetalte medlemskontingenter.....	2.002.609	2.249.417
	Forudbetalte tilskud vedrørende klatre- og vinterbadningsaktiviteter.....	340.000	0
	Mellemregning skikurser.....	0	76.200
	Mellemregning projekter.....	19.179	20.337
12	Skyldige omkostninger.....	<u>77.620</u>	<u>443.218</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>2.439.408</u></b>	<b><u>2.789.172</u></b>
	 <b>Passiver.....</b>	<b><u>4.933.620</u></b>	<b><u>4.906.250</u></b>
14	Eventualposter mv.		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2018 KR.	2017 KR.
<b>1. <u>Deltagerbetaling</u></b>		
Indgået for sæsonen 01.08.2018 - 30.04.2019 motionister.....	3.804.497	4.392.335
Indgået for sæsonen 01.08.2018 - 30.04.2019 klubber.....	200.720	182.700
	<b>4.005.217</b>	<b>4.575.035</b>
Øvrige deltagebetalinger til aktiviteter.....	365.381	407.138
Tilbageført forudbetalinger fra 2018 (½ x kr. 4.575.035).....	2.287.517	2.491.700
Overført forudbetalinger til 2019 (½ x kr. 4.005.217).....	-2.002.609	-2.249.417
	<b>4.655.507</b>	<b>5.224.456</b>
Deltagerbetaling UK, ture og kurser 01.01.2018 - 31.12.2018.....	369.544	0
Afholdte omkostninger UK, ture og kurser 01.01.2018 - 31.12.2018.....	-282.691	0
Sommeraktiviteter.....	1.017.793	1.439.901
Korrektion til primo af periodiseret skikurser.....	38.100	0
Skikurser indbetalinger 2017 vedrørende 2018.....	0	-76.200
Kassedifferencer.....	-769	-1.186
	<b>5.797.484</b>	<b>6.586.971</b>
<b>2. <u>Andre driftsindtægter</u></b>		
Omsætning svømmebriller og andet, salg.....	6.050	7.945
Omsætning svømmebriller og andet, køb.....	-11.355	-13.631
Modtagne tilskud fra SUP Friluftsrådet.....	49.000	0
Administrationsgebyr.....	23.850	27.900
Øvrige indtægter.....	4.340	12.896
	<b>71.885</b>	<b>35.110</b>
<b>3. <u>Anskaff. til aktiviteter - sportsrekvisitter</u></b>		
Elite.....	153.869	186.811
Turneringer.....	35.418	63.894
Friluftsliv - 2018 uden UK, ture og kurser.....	51.994	378.535
Minibusdrift - forsikringsrefusion efter salg i 2017.....	-5.736	22.990
Skikurser - 2018 uden UK, ture og kurser.....	0	79.633
	<b>235.545</b>	<b>731.863</b>
<b>4. <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Administration, ansatte i normale stillinger.....	1.440.948	1.723.865
Regulering vedrørende feriepengehensættelse.....	8.121	-10.029
Pensioner.....	192.952	236.580
Social sikring.....	31.138	41.411
Lønrefusioner.....	0	-9.184
	<b>1.673.159</b>	<b>1.982.643</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>KR.</b>	<b>KR.</b>
<b>5. <u>Kontorhold mv.</u></b>		
Kontorartikler.....	5.879	6.530
Fotokopiering- og leasingomkostninger.....	166.907	201.469
Telefon.....	15.366	24.645
Porto.....	0	0
Forsikringer.....	38.374	36.527
Møder og arrangementer.....	25.171	32.641
Gebyrer Bank/Giro mv.....	77.664	78.901
Diverse.....	8.692	12.388
	<b>338.053</b>	<b>393.101</b>
<b>6. <u>Fremmede tjenesteydelser</u></b>		
Revision og regnskabsmæssig assistance, hensættelse.....	31.250	31.250
Kontingenter og rejser/konferencer.....	49.268	69.752
	<b>80.518</b>	<b>101.002</b>
<b>7. <u>Finansielle indtægter</u></b>		
Ringkjøbing Bank.....	0	16.263
Øvrige renter.....	0	42
	<b>0</b>	<b>16.305</b>
<b>8. <u>Finansielle omkostninger</u></b>		
Den Danske Bank.....	13.478	8.963
Jyske Bank.....	5.690	5.713
Øvrige renter.....	1.006	1.657
	<b>20.174</b>	<b>16.333</b>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>KR.</u>	<u>KR.</u>
<b>9. <u>Anlægsaktiver/Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris primo.....	515.841	515.841
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
Kostpris ultimo.....	<u>515.841</u>	<u>515.841</u>
Af- og nedskrivninger primo.....	506.889	477.590
Årets afskrivninger.....	8.952	29.299
Tilbageført afskrivninger på afgang.....	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo.....	<u>515.841</u>	<u>506.889</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo.....</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.952</u></u>
<b>10. <u>Likvide beholdninger</u></b>		
Kontant kasse.....	3.612	3.699
Den Danske Bank, erhvervskonto.....	2.693.081	2.650.524
Girokonto, erhvervskonto.....	-612	706
Jyske Bank.....	1.418.970	1.424.660
Ringkjøbing Landbobank.....	816.169	816.209
	<u>4.931.220</u>	<u>4.895.798</u>

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>KR.</u>	<u>KR.</u>
<b>11. <u>Egenkapital</u></b>		
Egenkapital primo.....	1.909.339	2.109.709
Overført fra resultatdisponering.....	431.146	-200.370
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b><u>2.340.485</u></b>	<b><u>1.909.339</u></b>
<b>12. <u>Skyldige omkostninger</u></b>		
Skyldig ATP og AER.....	3.692	4.923
Skyldig husleje Otto Mønsted-hallen.....	0	352.500
Skyldig feriegiro.....	46.428	58.295
Skyldig revision.....	27.500	27.500
	<u>77.620</u>	<u>443.218</u>
<b>13. <u>Lønafstemning</u></b>		
Løn, ifølge lønindberetning hos Skattestyrelsen.....	3.831.964	4.631.615
Trænerlønninger.....	-2.369.684	-2.848.486
Klublønninger.....	-84.914	-221.662
Kontorlønninger.....	-1.377.459	-1.561.467
Feriekort udskrevet funktionær.....	0	0
<b>Forskel.....</b>	<b><u>-93</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>14. <u>Eventualforpligtelse</u></b>		
Leasingforpligtelse, kopimaskine/fax/farveprinter udgør ex moms ca kr. 774.000 svarende til 18 kvartaler, omfattende perioden 2019-2023.		