

## Referat af Hovedbestyrelsesmøde den 12. januar 2023

Mødet blev afholdt på Microsoft Teams – DdB's eksterne revisorer og formanden deltog dog i mødet fra Sekretariatet

### Deltagere:

Michael Th. Larsen

Søren Andersen

Villy Petersen

Niels Johansen

Jørn Boklund

Jan Steen Hansen

Repræsentantskabsvalgt revisor Jan Qvortrup

DdB's eksterne revisorer Kurt Telling Jørgensen (KJ) og Jens Henrik Ring Lauritsen (JL), Redmark

### Referent:

Pia West Christensen

Mødet blev indledt med en gensidig præsentationsrunde, særligt for de nye hovedbestyrelsesmedlemmer og eksterne revisorer. KJ og JL kunne oplyse, at Dansk Revision ved årsskiftet 2022 – 2023 er fusioneret med et andet revisionselskab Redmark. Vort samarbejde med de hidtidige revisorer fortsætter uforandret fra kontoret i Randers.

JL præciserede, at det er ledelsens ansvar, at tilrettelægge bogføring, interne kontroller, formueforvaltning, overholdelse af lovgivning så det foregår på betryggende vis, så det kan danne grundlag for årsregnskabet samt revisors revision. Ledelsen har tillige ansvar for regnskabsudarbejdelsen, men kan efter aftale med revisor bede om revisors assistance til regnskabsopstillingen, hvilket DdB får assistance til. Det er revisors ansvar at udføre revisionen i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder, samt at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Revisor er tillige offentlighedens tillidsrepræsentant og herunder også medlemmernes.

### **Punkt 1: Årsrapport for regnskabsåret 01.12.2021 – 30.11.2022 med tilhørende revisionsprotokollat**

Redmark havde afsluttet revisionen af årsrapporten for regnskabsåret 2021/2022. Udkast til årsrapport med tilhørende revisionsprotokollat var i forvejen udsendt til Hovedbestyrelsen og repræsentantskabsvalgt revisor. KJ og JB gennemgik årsrapporten og kommenterede indledningsvis på den af Hovedbestyrelsen udarbejdede ledelsesberetning, som de anså for at være god og informativ, idet de anså den for at beskrive de væsentligste forskelle mellem realiserede og budgetterede tal. Ledelsesberetningen ser således ud:

#### Væsentligste aktiviteter

De danske Brevdueforeningers formål er at virke til gavn for dansk brevduesport og herunder afholde og gennemføre kapflyvninger med brevdue fra udlandet. Herudover varetager organisationen medlemmernes og lokalforeningernes interesser bl.a. i forhold til myndighederne.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på DKK 417.319 mod DKK 499.972 året før samt budget for året på DKK 29.000. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.555.378 mod DKK 3.138.059 året før.

Der har i regnskabsåret været gennemført kapflyvninger i ugerne 21 – 33 og med et væsentligt større antal afsendte duer end forudsat i budgettet. Der er således afsendt i alt 107.231 duer, hvilket er 23.487 duer mere end forudsat i budgettet. Året før var der afsendt 87.452 duer på kapflyvningerne. Der har ikke som sidste år været aflyst kapflyvninger.

Ovennævnte har medført afsendelsesgebyrer på DKK 2.307.125, som er DKK 395.125 over budgettet. Til gengæld er omkostningerne på kapflyvningerne realiseret svarende til budgettet. Der er samlet set realiseret et overskud på kapflyvningerne på DKK 254.943, hvilket kan henføres til det øgede antal afsendte duer.

Samlet set udgør indtægterne DKK 5.600.402, hvilket afviger med DKK 132.402 til budgettet på DKK 5.468.000. Materialesalget og kontingenter afviger negativt, men opvejes af øgede indtægter på kapflyvningerne.

Omkostningerne udgør i alt DKK 4.700.701, hvilket er DKK 207.299 under de budgetterede omkostninger på DKK 4.908.000. Beparelserne kan særligt henføres til færre omkostninger end budgetteret på materialeforbruget.

Det reducerede materialeforbrug har sammenhæng med en lavere omsætning for materialesalg, som udgør DKK 802.657, der modsvares af et lavere materialeforbrug, som udgør DKK 589.522. Der er således en bruttoavance på salg af materialer på DKK 213.135, hvilket er væsentligt mere end i regnskabsåret 2021/2022, hvor bruttoavancen udgjorde DKK 27.432. En ændring i serviceaftalerne på TauRis har medført langt færre reparationer og udskiftninger, og der er derfor avance på hele omsætningen.

Omkostninger til bestyrelse og udvalg udgør DKK 267.550 mod DKK 236.935 året før. Der har i 2022 været afholdt repræsentantskabsmøde som samlet set har kostet DKK 66.958. Året før var repræsentantskabsmødet aflyst pga. COVID19. Der har ligeledes været afholdt repræsentantskabsweekend, uden at der har været afholdt landsudstilling. Samlet set har dette kostet DKK 60.524. Der er dog samtidig indtægter for DKK 82.187. Omkostninger til medlemsbladet Brevduen udgør DKK 257.957, hvilket svarer til de budgetterede omkostninger til trykning og opsætning, som varetages af et eksternt trykkeri.

Ejendommens udgifter udgør DKK 182.022, hvilket er DKK 42.022 over budgettet på DKK 140.000. Omkostningerne er steget med DKK 68.867 i forhold til året før. De øgede omkostninger vedrører i høj grad en væsentlig stigning i energiomkostningerne. Sekretariatet og det udlejede parcelhus opvarmes med naturgas, hvilket generelt er meget dyrt pt. Der er tillige afholdt omkostninger til bl.a. energimærkning af ejendommen. De danske Brevdueforeninger Ledelsesberetning 9 Administrationsomkostningerne på DKK 1.168.396 svarer til budgettet på DKK 1.150.000, dog med en mindre budgetafvigelse på DKK 18.396. Administrationsomkostningerne er væsentlig større end i sidste år, hvor de samlede omkostninger udgjorde DKK 712.064. Der er således tale om en forøgelse af administrationsomkostningerne i forhold til sidste år på DKK 456.332. Stigningen var forventet, idet der var afsat ca. DKK 600.000 i ekstra budget i forhold til sidste års budget. De øgede omkostninger kan primært henføres til IT-omkostninger, som samlet set udgør DKK 921.305. Der har i årets løb været gennemført en omfattende, nødvendig og planlagt opgradering af vores systemer, som næsten er tilendebragt således, at vi nu har udfaset forældet it-udstyr på vort sekretariat og har fornyet hele platformen omkring vores sekretariatssystem. Såvel IT-omkostninger som de samlede administrationsomkostninger forventes at falde væsentligt i det kommende år.

Personaleomkostningerne udgør DKK 443.679 i forhold til DKK 292.946 året før. Stigningen er forventet, idet Hovedbestyrelsen har valgt at bemane vort sekretariat med en fuldtidsansat medarbejder. Der var i regnskabsåret budgetteret med et overskud på DKK 29.000, og med et overskud for regnskabsåret på DKK 417.319 er der realiseret en positiv budgetafvigelse på DKK 388.319, hvilket Hovedbestyrelsen anser for at være meget tilfredsstillende i et år, hvor der er afholdt store omkostninger til fornyelse af vort IT-setup. Vi har haft et regnskabsår, hvor der samlet set ikke har været store negative overraskelser på omkostningssiden, mens der har været gennemført en succesfuld kapflyvningssæson målt på antallet af afsendte duer på kapflyvninger og dermed øgede indtægter.

I de seneste tre regnskabsår har organisationen realiseret væsentlige positive økonomiske resultater. Det har været vigtigt for Hovedbestyrelsen at skabe et godt økonomisk fundament for at kunne se ind i fremtiden. Resultaterne er skabt ved en vedholdende gennemgang af nødvendige og ikke nødvendige omkostninger, og vi vurderer nu, at vi har gennemgået det meste, og at vi har skabt et fornuftigt grundlag for fremtidens organisation.

I forlængelse af dette har Hovedbestyrelsen som tidligere omtalt sat ejendommen til salg, og den er udbudt via ejendomsmægler til DKK 1.550.000. Endvidere er der planlagt en større investering i nyt transportmateriel til brug for en fremtidssikret transport af brevdUER til kapflyvninger. Hovedbestyrelsen vurderer, at årets drift til fulde lever op til organisationens formål, og med en egenkapital på DKK 3.555.378 er det Hovedbestyrelsens vurdering, at organisationen er godt rustet til fremtiden.

#### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes til at kunne påvirke organisationen.

Efter gennemgangen og kommenteringen af ledelsesberetningen blev såvel resultatopgørelse som balance gennemgået i forhold til de mere detaljerede budgetafvigelser og sammenligninger til sidste års regnskabstal.

Efterfølgende blev revisionsprotokollatet gennemgået og der var intet at bemærke.

Repræsentantskabsvalgt revisor Jan Qvortrup havde udarbejdet et revisionsnotat, som blev gennemgået. Jan Qvortrup oplyste, at han havde været på Sekretariatet 2 gange i årets løb og at han havde fået stillet de materialer til rådighed, som han havde ønsket og at han ved møde med formand samt forretningsudvalg havde fået svar på alle spørgsmål og at han tilslutter sig de eksterne revisorers konklusioner.

Hovedbestyrelsen kvitterer for en god gennemgang af såvel årsrapport som revisionsprotokollat og kan godkende disse og indstiller årsrapporten til repræsentantskabets behandling og godkendelse.

Det aftales, at underskrifterne laves samlet i forlængelse af repræsentantskabsmødet og at årsrapporten nu offentliggøres på hjemmesiden.

### **Punkt 2: Eventuelt**

Den aktuelle situation omkring fugleinfluenza blev drøftet.

Hovedbestyrelsen blev tillige informeret om nødvendige tiltag omkring vandinstallation samt undersøgelser vedr. gammelt oliefyr i ejendommen. Begge dele er en forudsætning for at komme videre i forhold til et muligt salg af ejendommen.