

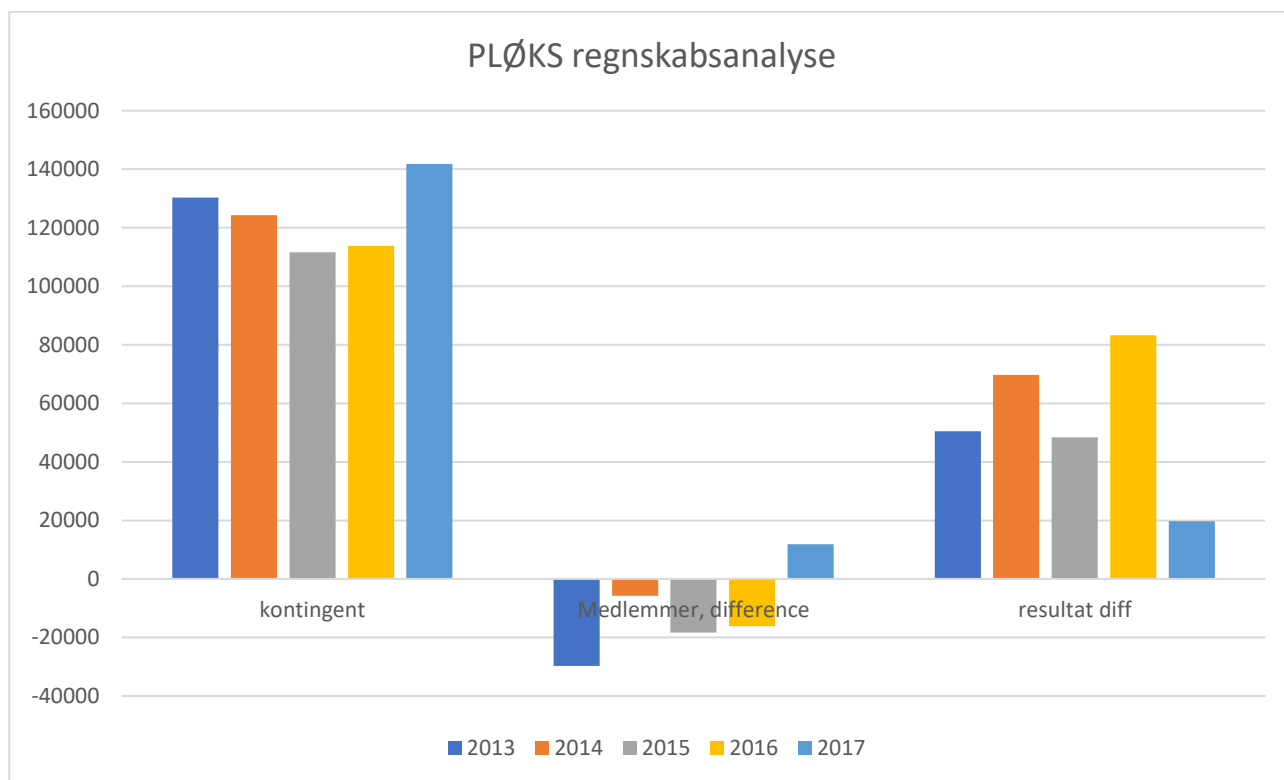
Kære Bestyrelse og generalforsamling.

Det er nu sjette år, jeg er revisor på PLØKS regnskab, og desværre kan jeg for tredje år i træk ikke være til generalforsamlingen; derfor denne note.

Minekommentarer til regnskabet i år begrænser sig til at konstatere at mine stikprøver i bilagene ikke har afsløret nogen uoverensstemmelse, eller tvivlsom regnskabs- eller forbrugsmæssige forhold. Alle udgifter jeg har kontrolleret er både indenfor budgettet og indenfor klubbens beslutninger på den foregående generalforsamling. Jeg bemærker dog, at der kunne være behov for en kostpolitik for bestyrelsen, i det bilagene vidner om en vis præference for dobbelte cheeseburgere med ekstra bacon 😊

Ved adskillige generalforsamlinger har jeg som revisor påpeget, at klubben akkumulerede en stor egenkapital, og at en sådan kapitalakkumulation vel næppe var klubbens formål. I de seneste to år har dette ændret sig, ved udvidelse og opgradering af klublokalerne. Det synes jeg er en fornuftig disposition, og jeg er glad for at se at den både er fortsat i år, og at der budgetteres tilsvarende for 2018.

For at finde noget at være kritisk overfor, har jeg derfor sammenlignet de sidste fem års regnskaber, og fremstillet graferne nedenfor.



Længst til venstre ser man udviklingen i kontingentindtægter. Som det ses har den været faldende en tid, og er først for alvor gået fem, i det sidste år. Det er altid et spørgsmål hvor storklubben bør være, så jeg påpeger ikke dette fald for at anbefale en yderligere rekruttering. Men generalforsamlingen beslutter jo hvert år i budgettet hvad man forventer af medlemmer fremover. Derfor kan man af graf nummer to se *forskellen* med de fem års *budgetterede* kontingentindtægter, og de *faktisk realiserede* kontingentindtægter ved årets af slutning. Kun i 2017 er der kommet flere medlemmer end hvad generalforsamlingen budgetterede med året før. Det drejer som om hvad der svarer til mellem 30 og 60 fulde medlemmer hvert år. Den meget lille forskel i 2014 skyldes at

generalforsamlingen i 2013 nedjusterede de forventede kontingentindtægter med hvad der svarer til 50 medlemmer – og som det kan ses fortsatte faldet alligevel, indtil i år.

Den tredje graf viser forskellen mellem det budgetterede resultat og det faktiske resultat. Som det ses er der i alle årene indtil 2017 forbrugt mellem 40 og 80.000 (eller mellem 30 og 60% af klubbens samlede budget de pågældende år) mindre end budgetteret, selv med ombygning og ny boulder. Først i 2017 ændrer det billede sig – men der er stadig forbrugt 15% mindre end planlagt.

Det, jeg mener man kan overveje efter at have kigget på disse tre grafer er:

- Hvilken udvikling er ønskelig for klubben, medlemsmæssigt?
- Hvorfor er det først nu lykkedes at rekruttere medlemmer svarende til hvad der er budgetteret med?
- Hvorfor lykkes det ikke at bruge de penge der budgetteres med at bruge?
- Er der mon en sammenhæng mellem at der rekrutteres færre medlemmer end ønsket, og at klubbens økonomiske aktivitetsniveau i en del år har været under det generalforsamlingen har besluttet?

Udviklingen i 2017 antyder, at der er sket en ændring: der er flere medlemmer, der er en økonomisk aktivitet tættere på det planlagte, og der er et bedre forhold mellem den forventede og den realiserede kontingentindtægt.

Bestyrelsens forslag til budget for 2018 udtrykker et ønske om både øget kontingentindtægt og øget økonomisk aktivitet i det kommende år – altså netop det, der ikke er lykkedes i årene 2013-2016, men faktisk *er* lykkedes i 2017. Så en fornuftig diskussion kan være, hvad det er der har gjort at udviklingen nu ser anderledes ud, og hvordan man kan fastholde dette.

Med venlig hilsen, og håb om gode og konstruktive diskussioner på generalforsamlingen

*Jan Thorhauge Frederiksen*