

Præsentation af Årsregnskab 2016

Årsrapporten giver det samlede overblik over hvordan økonomien i Dansk Sejlunion formede sig i løbet af 2016. Den afspejler de økonomiske konsekvenser af de handlinger og aktiviteter Dansk Sejlunion har gennemført og de valg der er truffet undervejs i året. Når I læser årsrapporten skal I læse den i sammenhæng med årsberetningen, der i prosa blandt andet beskriver Dansk Sejlunions projekter, aktiviteter og begivenheder for 2016 samt de fremtidige perspektiver. Eksempelvis er Vild Med Vand-projektet et stort og vigtigt projekt for Dansk Sejlunion, men økonomisk ligger det ikke i DS men hos vores samarbejdspartner FLID.

Jeg vil i denne præsentation fokusere på en række væsentlige punkter som er vigtige for forståelsen af Dansk Sejlunions økonomi i 2016. Indholdet af præsentationen vil være som vist her. [Slide med indhold]

[Slide med indhold] Jeg vil først gennemgå resultatopgørelsen, og desuden forklare hvor pengene i Dansk Sejlunion kommer fra. Jeg vil vise hvordan afvigelserne fordeler sig i forhold til det budgetterede. Til sidst ser vi på hvordan årets resultat er disponeret og hvilken effekt det har på egenkapitalen, samt hvordan balancen så ud per 31/12.

Årsrapporten viser i sin helhed at der er et solidt greb om økonomistyringen i Sejlunionen. Vi kan navigere i det økonomiske råderum når tingene ikke går som forventet og vi kan gribe uventede muligheder som opstår undervejs i året.

Resultatopgørelsen for 2016 viser **[Slide med resultatopgørelsen]** Indtægterne for Dansk Sejlunion var på 37.078 tkr. hvilket var 3.467 tkr. mere end budgetteret. Omkostningerne var på 34.876 tkr. og det var 915 tkr. mere end budgetteret. Dertil kommer resultatet af DS Klubfinans på 13 tkr. Så samlet set viser året 2016 er overskud af driften på 2.214 tkr. Hvilket var 2.565 tkr. bedre end budgetteret. Den største del af overskuddet ca. 1.6 mio. skyldes at vi i begyndelsen af året kunne se at 2017 ville være et udfordrende år med faldende eksterne indtægter. For at kunne opretholde størst muligt aktivitetsniveau igennem 2017 var vi nødt til at spare op. Allerede fra begyndelsen af 2016 har vi i økonomistyringen prioriteret tre indsatser.

For det første har vi fokuseret på at sikre indtægterne generelt og til de aktiviteter som vi gennemfører i særdeleshed. Det er eksempelvis salg af det grej som andre kan aktivere bedre end vi kan, Det er ansøgninger om diverse tilskud eksempelvis momscompensation. Eller det er at sikre finansieringen af TORM Meeting Point ved OL i Rio. Faciliteter som er afgørende for sejlernes præstationer til OL.

For det andet har vi i vores aktiviteter prioriteret at sikre den bedst mulige driftsøkonomi i forhold til den ønskede effekt. Vi har eksempelvis lanceret Sejlkalender.dk på en eksisterende platform for at sikre lave udviklings- og driftsomkostninger. Dem af jer der har bladret i den nye kapsejlsregelbog har sikker lagt mærke til at der er reklamer i bogen. Ikke mange, men dog nok til at forbedre økonomien i regelbogen. Det er også et eksempel på forbedret driftsøkonomi i de ting vi foretager os.

For det tredje har vi haft besparelser på vores administration, på personaleudgifter, indkøb og anvendelsen af eksterne ressourcer. Det er eksempelvis det, at vi har løst flere opgaver internt i sekretariatet. Opgaver som vi egentlig havde budgetteret med ekstern hjælp til. At vi har lånt mødelokaler i sejlklubber i stedet for

at leje mødefaciliteter. At vi holder flere onlinemøder. At vi har betalt mindre i forsikring og at vi er kommet økonomisk fornuftigt ud af en række aftaler vi havde indgået.

Den resterende del af overskuddet, lidt over 600 tkr. hænger sammen med en ændring af den regnskabsmæssige håndtering af de midler, som bestyrelsen tidligere har reserveret til elite- og talentarbejdet og forberedelse af OL. Den vender jeg tilbage til.

For at forstå noget af samspillet og afhængighederne i de forskellige poster i regnskabet, er det vigtigt at forstå hvor Dansk Sejlunions indtægter kommer fra?

Hvem er det der finansierer Dansk Sejlunions aktiviteter og projekter, og med hvor meget. Vi taler om at der er en række indtægter der er eksternt betingede. Dvs. at indtægten er betinget af gennemførelsen af specifikke projekter eller aktiviteter. Omkostninger og indtægterne er således krone til krone forbundet. Det er eksempelvis de aftaler som Dansk Sejlunion har med Team Danmark, TORM og andre sponsorer om gennemførelsen af en lang række aftalte projekter på kort eller lang sigt. Modsat er der en række indtægter som er frie midler. Disse frie midler er ikke direkte knyttet til gennemførelsen af en bestemt aktivitet eller et bestemt projekt. Eksempelvis kontingentindtægterne, momscompensation og indtægter ved salg af produkter og ydelser.

Dansk Sejlunions indtægter kommer fra flere forskellige steder. **[Slide lagkage med indtægter]** Denne figur viser den relative størrelse af de forskellige indtægter i 2016. Tabellen til højre viser de absolutte værdier. De eksternt betingede indtægter er markeret med fed. Vi kan se at 75% af indtægterne var eksternt betingede. Dvs. betinget af at Dansk sejlunion gennemfører bestemte projekter eller aktiviteter. Tilskuddene fra Team Danmark og de øvrige indtægter som vedrører Elite og Talentarbejdet er helt afhængig af Dansk Sejlunions opfyldelse af de samarbejdsaftaler som indgås med Team Danmark og sejlerne på Dansk Sejlunions hold. Den del som kommer fra TORM og sponsorer er ligeledes knyttet snævert til de aftaler som indgås, enten i form af specifikke projekter eller eksponering på bestemte platforme.

Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund deles ud efter en fordeling forbundene imellem. Fordelingen af midlerne baseres på den relative indsats indenfor forskellige parametre i forbundene. Klubkontingenterne og andre indtægter som eksempelvis salg af kapsejladslicenser og produkter, eller royalties er ikke direkte betinget anvendt til specifikke aktiviteter.

Dette skal med for at vise at frihedsgraderne i hvilke aktiviteter vi gennemfører og hvordan vi anvender pengene er indskrænkede. Til gengæld kan man jo så sige, at vi gennem det forbund vi er, formår vi at tiltrække ekstern finansiering til en lang række aktiviteter som er gode for dansk sejlsport. Således forøges kontingent-indtægterne med mere end en faktor 6. For hver kontingentkrone skaber Dansk Sejlunion aktiviteter og projekter for mere end 6 kroner.

Sammenhængen mellem indtægterne, aktiviteterne og dermed i høj grad også omkostningerne er en forudsætning for at forstå de afvigelser der har været i 2016 mellem den plan vi havde lagt i form af budgettet og de realiserede kroner. Denne figur **[Slide med vandregraf]** viser afvigelsen på udvalgte områder mellem budgettet og det realiserede for 2016. Årets ambition var et budgetteret resultat på -350 tkr. yderst til venstre på figuren. Indtægterne viser en positiv afvigelse til budgettet på samlet set 2.746 tkr. Denne afvigelse er en kombination af flere faktorer. Den første søjle viser blandt andet at TORM-

projektstøtten til ikke-elite-aktiviteterne var 780 tkr. højere end budgetteret, primært som følge af periodiseringen mellem 2015 og 2016. Den momscompensation som Sejlunionen søgte om i kraft af vores status som velgørende forening blev 348 tkr højere end budgettet. Den anden søjle viser at vi hentede på budgettet på blandt andet kurser, salg af grej og kontingenterne. Vi havde i 2016 budgetteret med et fald i kontingenterne i forhold til 2015. Det holdt heldigvis ikke stik. Tværtimod, kontingentindtægterne var 193 tkr over budget. Den sidste søjle viser at Elite- og talentindtægterne var lige over 1 mio. bedre end budgetteret i 2016. Den væsentligste årsag hertil er indtægterne fra Danmarks Idrætsforbund til dækning af dele af udgifterne ved OL-deltagelsen.

Det var indtægterne, så kommer vi til hvordan vi så brugte pengene.

De næste 5 søjler viser samlet set en afvigelse i forhold til det oprindelige budget på minus 194 tkr. Denne afvigelse bidrager Sejladsområdet til med et underforbrug på 130 tkr. Hovedsagelig som følge af mindre aktivitet på en række af mindre kapsejldsrelaterede projekter. Sejlsportsligaen indgår også her, den er i 2016 blevet udskilt fra Dansk Sejlunions organisation og økonomi i et selvstændigt set up med en forening, der skal drive de fremtidige Liga-aktiviteter. I fremtiden ligger det økonomiske ansvar i Ligaforeningen.

Elite og Talent har anvendt 660 tkr. mere end budgetteret, primært som følge af udgifterne til deltagelse i OL i Rio. Udgifter som Danmarks Idrætsforbund dækkede. På budgettet i 2016 afsatte vi 450 tkr til projektet fremtidig finansiering. Et projekt som skal sikre nye eksterne indtægter i 2017 og frem til Sejlunionen. Da det er en højt prioriteret indsats har vi anvendt 216 tkr. mere end budgetteret til indkøb af kompetencer og viden udefra. Arbejdet med dette projekt fortsætter i 2017. Kurser og internationalt har haft et højere forbrug end budgetteret, primært som følge af mere kursusaktivitet og indsatsen for at få Kim Andersen valgt til præsident for World Sailing.

Den sidste søjle dækker over diverse besparelser på administrationen, vareforbrug, politisk ledelse, kommunikation og personalerelaterede omkostninger. De besparelser er hovedsagelig fremkommet gennem bevidste og kritiske valg i den måde hvorpå vi anvender pengene i forhold til behov og timing.

Efter disse afvigelser kommer vi frem et positivt resultat på 2.202 tkr. Da DS Klubfinans skal indregnes med sit driftsresultat på 13 tkr. ender årets resultat på 2.214 tkr. Samlet set et tilfredsstillende resultat.

Hvordan påvirker det store overskud så vores egenkapital? **[Slide med Egenkapital]** Egenkapitalen har indtil 2016 været delt i to elementer. En fri del og en bunden del. Den bundne del, er den del som udgør Dansk Sejlunions lånefond. En fond hvori klubber og enkeltpersoner i OL-klasser har mulighed for at låne penge til grej og både. I 2016 er der oprettet en reserveret del af egenkapitalen. Den er reserveret til at sikre kontinuiteten i de fremtidige Elite og Talent aktiviteter. Denne del af egenkapitalen har i tidligere regnskaber været opført som OL-midler under passiverne. Håndteringen er ændret efter forslag fra vores revisorer for derved at få et enklere regnskab. Håndteringen er ændret, men formålet med de penge som disponeres til denne del af egenkapitalen er uændret elite og talent-aktiviteterne. Bestyrelsen har disponeret årets resultat således at 1.007 tkr overføres til den frie egenkapital og 1.207 tkr overføres til den reserverede del.

Den frie egenkapital var således primo på 3.655 tkr. Vores beholdning af værdipapirer er blevet 56 tkr. mere værd i 2016 som følge af en urealiseret kursstigning. Der er overført 1.007 tkr fra årets resultat. Dermed når Dansk Sejlunions frie egenkapital op på 4.718 tkr. Det skal dertil siges at ledelsen anser en fri

egenkapital på omkring 2.900 tkr. for passende for en organisation som Dansk Sejlunion. Reserveret egenkapital elite og Talent udgør 1.207 tkr. Den samlede egenkapital er dermed på 7.786 tkr. hvoraf de 1.860 tkr er bundet til lånefonden.

Afslutningsvis vil jeg vise jer balancen, der er en vigtig del af billedet af Dansk Sejlunions økonomi. **[Slide med balance]** Den samlede balancesum er på 12.376 tkr. Aktiverne fordeler det sig med 1.669 tkr. i anlægsaktiver som udgøres af 3 IT-systemer, nogle af de både vi ejer samt ejerandelen i DS Klubfinans. Den væsentligste reduktion her skyldes at Sejlunionen solgte de 7 J/70 som vi ejede og anvendte i Sejlsportsligaen i 2015. En varebeholdning på 313 tkr. samt en række tilgodehavender på i alt 1.920 tkr. Vores værdipapirer som primært er obligationer er bogført til 2.007 tkr. og vi havde en større likvid beholdning per 31/12 2015 på 6.466 tkr.

Passiverne er opgjort af vores egenkapital på 7.786 tkr. Der er gældsforpligtelser samlet set på 4.590 tkr. hvor mellemregning DIF, anden gæld og den lovpligtige feriepengeforpligtelse udgør de største poster. Posten anden gæld er primært periodisering af omkostninger hen over årsskiftet. Eksempelvis bestilt grej og endnu ikke afregnede ydelser.. Alt i alt en solid balance.

Det var det jeg ville gennemgå for jer. Mange tak fordi I lyttede.

Slut