

Præsentation af Årsregnskab 2014

Årsrapporten er det dokument som giver det samlede overblik over hvordan økonomien i Dansk Sejlunion formede sig i løbet af 2014. Den afspejler de økonomiske konsekvenser af de handlinger og aktiviteter Dansk Sejlunion har gennemført og de valg der er truffet undervejs. Jeg vil anbefale, at når I læser årsrapporten så skal I læse den i sammenhæng med årsberetningen, der i prosa blandt andet beskriver Dansk Sejlunions projekter, aktiviteter og begivenheder for 2014 samt de fremtidige perspektiver. Jeg vil i denne præsentation fokusere på en række væsentlige punkter som er vigtige for forståelsen af Dansk Sejlunions økonomi i 2014. Indholdet af præsentationen vil være som vist på denne slide. [Slide med indhold]

[Slide med indhold] Jeg vil gennemgå resultatopgørelsen, og desuden forklare hvor pengene i Dansk Sejlunion kommer fra, og hvordan pengene anvendes, Jeg vil vise hvordan afvigelse fordeler sig i forhold til det budgettede. Ligeledes vil vi se på hvordan årets resultat er disponeret og hvilken effekt det har på egenkapitalen, samt hvordan balancen for Dansk Sejlunion så ud per 31/12 2014.

Årsregnskabet 2014 er endnu et godt regnskab fra Dansk Sejlunion som vi kan være tilfreds med. Årsrapporten viser i sin helhed at der er et solidt greb om økonomien i Sejlunionen og at de initiativer som er blevet iværksat indenfor økonomistyringen i løbet af 2013 og videreført i 2014 virker tilfredsstillende og med god effekt. Derved bruger vi blandt andet færre penge på administration og kan lave mere sejlsport for pengene .

I 2014 startede Dansk Sejlunion Sejlsportsligaen som en ny stor aktivitet. For at kunne sikre Ligaens opstart og sejladsere med ensartede både med høj sportslig værdi anskaffede Dansk Sejlunion i foråret 2014 7 styk J/70 til en samlet pris af 2.149 tkr. Disse blev finansieret med Dansk Sejlunions likvider. De 7 J/70-ere indgår i de materielle anlægsaktiver i balancen og de årlige afskrivninger indgår i driften.

Dansk Sejlunion har i 2014 oprettet selskaberne DS Klubfinans P/S og DS Klubfinans Komplementar ApS. Formålet med selskaberne er at lette medlemsklubbernes anskaffelse af J/70-ere ved at tilbyde klubberne finansiering gennem DS Klubfinans enten som en leasingmodel, alternativt som et kontantsalg til klubben. Datterselskaberne er 100 % ejet af Dansk Sejlunion. Der er samlet indskudt 550 tkr. i de to selskabers egenkapital ved etableringen. Det er hensigten at driften i DS Klubfinans skal gå i nul og ikke belaste Dansk Sejlunions øvrige økonomi ud over de opstartsomkostninger der har været i 2014 på 69 tkr.

Og så til tallene. Resultatopgørelsen for 2014 ser således ud: [Slide med resultatopgørelsen] Indtægterne for Dansk Sejlunion var på 34.921 tkr. hvilket var 178 tkr. mindre end budgetteret. Omkostningerne var på 34.327 tkr. og det var 496 tkr. mindre end budgetteret. Dertil kommer resultatet af DS Klubfinans på -69 tkr. Så samlet set viser året 2014 er overskud af driften på 525 tkr. Hvilket var 250 tkr. bedre end budgetteret. Årets resultat er primært fremkommet ved at Sejlunionen har forsat de økonomistyringsinitiativer som blev startet i 2013 og at vi kontinuerligt har optimeret vores omkostninger og drift på tværs af Sejlunions aktiviteter. I særdeleshed indenfor administration, IT og produktionen af vores medlemsblad Sejler. Derved har det også været muligt at omprioritere ressourcerne i løbet af året og indeholde effekterne af de aktiviteter hvor der har været et merforbrug i forhold til det budget vi gik ind i 2014 med.

For at forstå hvorfor der er afvigelser mellem budgettet og de realiserede kroner på de forskellige poster er det vigtigt at forstå hvor Dansk Sejlunions indtægter kommer fra, og hvordan indtægterne anvendes.

Hvem betaler til Dansk Sejlunions aktiviteter og projekter, og hvordan er fordelingen? Vi kan tale 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 så at sige 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 over en årrække. 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 og indtægter ved salg af produkter og ydelser.

Dansk Sejlunions indtægter kommer fra flere og meget forskellige steder. [Slide lagkage med indtægter] Denne figur viser den relative størrelse af de forskellige indtægter i 2014. Tabellen til højre viser de absolutte værdier. De eksternt betingede indtægter er markeret med fed. Vi kan se at over 77% 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 projekter eller eksponering på bestemte platforme. Eksempelvis med Sejlsportsligaens sponsorer om gennemførelsen af specifikke stævner og aktiviteter indenfor rammerne af Sejlsportsligaen. TORM støtter hovedsagelig talentudvikling, ungdomsarbejdet og klubudviklingen i Dansk Sejlsport. Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund deles ud efter en fordeling forbundene imellem. Fordelingen af midlerne baseres på den relative indsats indenfor forskellige parametre som antal medlemmer i forbundet, antal undervisningstimer der leveres i forbundet, aktiviteten indenfor klubudvikling og ungdomsarbejde, afholdelse af konkurrencer og stævner samt international konkurrencedeltagelse. Dansk Sejlunion modtager meget begrænset støtte fra DIF hvis vi ikke gennemfører aktiviteterne. 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 5. For hver kontingentkrone skaber Dansk Sejlunion aktiviteter og projekter for mere end 5 kroner.

Til sammenligning med 2013 [Slide med sammenligning] som er vist her til venstre. Kan I se at de eksternt betingede indtægter er steget fra 13 til 14 med knap 5% Det er således lykkedes os at tiltrække flere indtægter udefra, men de er betingede af gennemførelsen af specifikke projekter. Og her er det jo primært sejlsportsligaen og dens sponsorer der påvirker det.

Hvordan anvender vi så pengene? [Slide med lagkage for anvendelse i 2014] Figuren her viser fordelingen mellem de forskellige områder som Dansk Sejlunion anvender sine midler på. Tallene er realiserede tal fra 2014. De absolutte tal er indsats i tabellen til højre. Figuren viser at over 78% af omkostningerne er eksternt rettede med direkte værdi for medlemmer, klubber og sejlere. Det er markeret med fed på figuren. Det er omkostninger til sejlsportsområdet, elite og talentområdet, de uddannelsesaktiviteter Dansk Sejlunion tilbyder, vores kommunikation samt diverse produkter og ydelser som vi tilbyder klubber og medlemmer.

De øvrige poster, med internationalt arbejde, ledelse, IT og administration, er mere internt rettede omkostninger. Men det er alle nødvendige omkostninger der dækker den platform som er afsat for de øvrige aktiviteter og projekter. Dansk Sejlunion bestræber sig på i størst muligt omfang at levere aktiviteter, ydelser, projekter der er værdifulde for medlemmerne og klubberne. Men en del af vores omkostninger er knyttet til platformen som er fundamentet for de værdifulde leverancer.

Hvis vi sammenligner med 2013 [Sliden med sammenligning] figuren til venstre. Kan I se at de eksternt rettedes andel af den samlede omkostningsbase stiger fra 13 til 14 med 8%. Og vi har anvendt tilsvarende mindre andel på administration og internt rettede omkostninger. Det er en god udvikling som vi vil søge at fastholde. Det er mere sejlsport for pengene.

Sammenhængen mellem indtægterne, aktiviteterne og dermed i høj grad også omkostningerne er en forudsætning for at forstå de afvigelser der har været i 2014 mellem den plan vi havde lagt i form af budgettet og de realiserede kroner. Denne slide [Slide med vandregraf] viser afvigelsen på udvalgte områder mellem budgettet og det realiserede for 2014. Årets ambition var et budgetteret resultat på 275 tkr. yderst til venstre på figuren. Indtægterne, de tre første blå søjler, viser en negativ afvigelse til budgettet på samlet set 473 tkr. Denne afvigelse er en kombination af tre faktorer. Den første søjle illustrerer afvigelsen som følge af færre kontingentindtægter, og mindre aktivitet end budgetteret indenfor ungdom og dermed mindre indtægtsførelse af projektstøtte. Dette skyldes primært at vi har været tilbageholdende med at iværksætte aktiviteter hvis vi ikke har været helt sikre på at de ville have den ønskede effekt og støttede op om den strategiske retning. Den anden søjle viser de mindre indtægter på eksterne indtægter og salg af produkter og ydelser. Her handler det mere om at indtægterne ikke har været på det niveau vi havde planlagt. Den tredje søjle viser at Elite- og talentindtægterne har været 745 tkr. større end budgetteret.

Omkostningerne de næste 6 søjler viser samlet set en afvigelse eller underforbrug i forhold til det oprindelige budget på 791 tkr. Dette underforbrug bidrager Sejladsområdet til med 952 tkr. som primært kommer fra forskellige ungdomsprojekter som der ikke har været interne og eksterne ressourcer til at gennemføre og til dels fra tuområdet hvor Danmarks Idrætsforbund betalte for undersøgelsen Havets Motionister, som der var afsat 200 tkr til i budgettet.

Regnskabet og figuren viser at elite og talentområdet har brugt 1.565 tkr. mere end det oprindelige budget. Det lyder af meget, og det er det også, så det vil jeg gerne have lov til at uddybe lidt. Og ikke mindst vil jeg gerne slå fast at vi bruger ikke pengene hvis vi ikke kan se at vi har dem. 2014 har krævet flere ressourcer til aktiviteter og til grej end det var forventet ved årets begyndelse. Merforbruget relativt til budget skal ses i forhold til de øgede eliteindtægter på 745 tkr. Indtægter som har været en forudsætning for det øgede forbrug. Derved er netto merforbruget for elite og talent på 820 tkr. Derudover kunne der have været indtægtsført yderligere 700 tkr. fra blandt andet OL-midlerne. En indtægt som egentlig var budgetforudsætningen ved årets begyndelse. Men som vi valgte ikke at tage ind, da vi kunne se at det ikke var nødvendigt i forhold til de besparelser som vi opnåede på IT, kommunikation og administration. Derved er OL-midlerne fortsat på knap 1,7 mio. kr. og kan anvendes frem mod OL 2016.

Budgetforudsætningerne for Sejlsportsligaen var at den skulle være selvfinansierende. Dvs. at omkostningerne skulle dækkes af de tilhørende sponsorindtægter og tilmeldingsgebyrer. Det holdt ikke. Som figuren illustrer har Sejlsportsligaen haft et overforbrug på 398 tkr. Dette skal i høj grad ses som en

investering i etableringen af Sejlsportsligaen i form af opstartsomkostninger. Men også som et udtryk for at det ikke er lykkedes at tiltrække tilstrækkelig sponsorindtægter.

Nu kommer vi til den del som jeg synes er den bedste historie i regnskabet for 2014. Samlet set er det i årets løb lykkedes at hente over 1,8 mio. kr. på budgettet hvilket illustreres af de næste tre søjler. Dette er resultatet af en fortsat kritisk tilgang til hvad vi anvender pengene til, hvilke aftaler har vi med vores leverandører og i det hele taget fokus på optimering af omkostningerne. Indenfor IT har vi eksempelvis fokuseret på færre udviklingsprojekter. Indenfor kommunikation har vi gennem optimering af driften fået gjort produktionen af Sejler billigere og stadig opretholdt kvaliteten af bladet.

Administrationsomkostningerne har leveret en besparelse på 556 tkr. Vi har brugt færre penge på driften af sekretariatet, eksempelvis porto, mødeudgifter, kontordrift og på vores bogholderifunktion som Danmarks idrætsforbund løser for os. De 299 tkr. der fremgår af den sidste søjle er primært som følge af lavere vareforbrug og lavere forbrug til internationale aktiviteter. Efter alle disse afvigelser kommer vi frem et positivt resultat på 594 tkr. Da DS Klubfinans skal indregnes med sit driftsresultat ender årets resultat på 525 tkr. Samlet set et tilfredsstillende resultat.

Hvordan påvirker det så vores egenkapital? [Slide med Egenkapital] Egenkapitalen var primo på 3.034 tkr. Vores beholdning af værdipapirer er blevet 58 tkr. mere værd i 2014. med det og årets resultat når Dansk Sejlunions frie egenkapital op på 3.617 tkr. Det skal dertil siges at ledelsen anser en fri egenkapital på omkring 2.900 tkr. for passende for en organisation som Dansk Sejlunion. Den samlede egenkapital er dermed på 5.477 tkr. hvoraf de 1.860 udgør den bundne egenkapital som jo udgør Dansk Sejlunions lånefond. En fond hvori klubber og enkeltpersoner i OL-klasser har mulighed for at låne penge til grej og både.

Til slut vil jeg vise jer balancen der er en vigtig del af billedet af Dansk Sejlunions økonomi. Balancen ser per 31/12 2014 således ud. [Slide med balance] Den samlede balancesum er på 12.569 tkr.. For aktiverne fordeler det sig således. 3.966 tkr. i anlægsaktiver som udgøres af 3 IT-systemer og vores nyanskaffede J/70-ere samt indskuddet i DS Klubfinans. En varebeholdning på 236 tkr. samt en række tilgodehavender på i alt 2.396 tkr. Vores værdipapirer som primært er obligationer er bogført til 2.017 tkr. og vi havde en større likvid beholdning per 31/12 2014 på knap 4 mio.

Passiverne er opgjort af en fri egenkapital på 3.617 tkr. og en bunden egenkapital på 1.860 tkr. Der er hensat 856 tkr. til ikke-realiserede TORM-støttede projekter, samt 1.669 tkr. til fremtidige OL-aktiviteter som forberedelse frem mod OL2016. Dansk Sejlunions gældsforpligtelser er samlet set på 4.568 tkr. hvor mellemregning DIF anden gæld og den lovpligtige feriepengeforpligtelse udgør de største poster. Posten anden gæld er periodisering af omkostninger hen over årsskiftet. Eksempelvis bestilt grej og endnu ikke afregnede ydelser..

Det var de punkter i årsrapporten som jeg havde til hensigt at gennemgå for jer. Jeg har med denne præsentation gennemgået de væsentligste punkter i årsrapporten 2014 og jeg har forklaret hvad der skabte vores resultat på 525 tkr. Mange tak fordi I lyttede.