

Dansk Sejlunion Årsrapport 2018. Henrik Blakskjær tekst.

Årsrapporten giver hvert år det samlede overblik over hvordan økonomien i Dansk Sejlunion formede sig i løbet af det forgangne år. 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 for 2018, så anbefaler jeg at I læser den i sammenhæng med årsberetningen. Den beskriver mere i prosa de projekter og aktiviteter som Dansk Sejlunion har gennemført eller deltaget i, i løbet af 2018. Det er eksempelvis Vild Med Vand-projektet. Et stort og vigtigt projekt for Dansk Sejlunion, men økonomisk lå det i 2018 ikke i Dansk Sejlunion, men hos vores samarbejdspartner FLID.

Jeg vil i denne præsentation fokusere på en række væsentlige punkter som jeg mener er vigtige for forståelsen af Dansk Sejlunions økonomi i 2018. **[Slide med indhold]**

[Slide med indhold] Jeg vil først gennemgå resultatopgørelsen, og desuden forklare hvor pengene i Dansk Sejlunion kommer fra. Jeg vil vise hvor der var afvigelser mellem budgettet og de realiserede kroner, og jeg vil forklare hvorfor der var afvigelser. Til sidst ser vi på hvordan årets resultat disponeres og hvilken effekt det har på egenkapitalen, samt hvordan balancen så ud per 31/12 2018.

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

Resultatopgørelsen for 2018 viser **[Slide med resultatopgørelsen]** at indtægterne for Dansk Sejlunion var på 31.435 tkr. hvilket var 16 tkr. mere end budgetteret. Omkostningerne var på 32.100 tkr. og det var 1.281 tkr. mere end budgetteret. Dertil kommer resultatet af DS Klubfinans på minus 14 tkr. Så samlet set viser året 2018 er underskud på 679 tkr. Hvilket var 1.280 tkr. mindre end det budgetterede resultat på 601 tkr.

Når indtægterne er tæt på budgettet, og omkostningerne viser et overforbrug på 1.281 tkr. så er den nærliggende konklusion at omkostningerne er løbet løbsk. Det er ikke tilfældet. I alle vores handlinger har vi fokus på at sikre den bedst mulige anvendelse af pengene. Det er både i overvejelserne om hvorvidt en given aktivitet skal gennemføres, hvornår aktiviteten skal gennemføres, hvordan vi køber ind eller hvordan vi ellers kan opnå den effekt vi søger. Omkostningerne er der styr på. Resultatet handler mere om hvilken type af indtægter det lykkedes Dansk Sejlunion at generere i 2018. Alle typer af indtægter har ikke den samme økonomiske effekt. Vi nåede det budgetterede mål for indtægterne, det var bare ikke den rigtige type af indtægter...

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, som er eksternt betingede. Dvs. at indtægten er betinget af gennemførelsen af specifikke projekter eller aktiviteter. Omkostningerne og indtægterne er således krone til krone forbundet. Det er eksempelvis de aftaler som Dansk Sejlunion har med Team Danmark, Danmarks Idrætsforbund, TORM, Spar Nord Fonden 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.

[Slide lagkage med indtægter] Denne figur viser den relative størrelse af de forskellige indtægter i 2018. De eksternt betingede indtægter er markeret med fed. Tabellen til højre viser de absolutte værdier. Vi kan se at 65% 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, Salling Fondene og sejlerne på Dansk Sejlunions hold. Den projektstøtte som kommer fra TORM og SparNord Fonden er ligeledes knyttet snævert til de aftaler som indgås, enten i form af specifikke projekter eller eksponering på bestemte platforme.

Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund er delt i to dele. Den ene del baserer sig på specifikke indsats indenfor forud aftalte og udvalgte strategiske områder. Den anden del udgøres af et grundtilskud der sammen med klubkontingenterne og andre indtægter som eksempelvis salg af kapsejladslicenser og produkter, eller royalties ikke direkte er betinget anvendt til specifikke aktiviteter.

Det skal med for at vise at frihedsgraderne i hvilke aktiviteter vi gennemfører og hvordan vi anvender pengene er indskrænkede. Vi kan lave de aktiviteter, som vi kan skaffe finansiering til. Til gengæld kan man jo så sige, at vi som Dansk Sejlunion, formår at tiltrække eksterne indtægter til en lang række aktiviteter som er til gavn for dansk sejlsport. For hver kontingentkrone skaber Dansk Sejlunion aktiviteter og projekter for mere end 5 kroner.

Sammenhængen mellem indtægterne, aktiviteterne og dermed i høj grad også omkostningerne er en forudsætning for at forstå de afvigelser der har været i 2018 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 i 2018.

Dansk Sejlunion har de seneste år arbejdet hårdt på at tiltrække ekstern finansiering. I budgettet for 2018 blev der indarbejdet en ambition og forventning om nettoindtægter på 2,5 mio. fra

kommercielle partnerskaber omkring vores landshold. Det lykkedes ikke at indfri denne forventning til fulde. Gennem forskellige aktiviteter og tiltag, så lykkedes vi dog med at generere ca. 500 tkr. ud af de 2,5 mio. i nettoindtægter. Dermed manglede vi ca. to mio., repræsenteret ved den blå søjle her til venstre på figuren. Til gengæld fik vi tiltrukket eksterne øremærkede indtægter for lidt over 2 mio. mere, end det var budgetteret med. Det var primært indtægter relateret til vores barteraftaler med Zhik som beklædningsleverandør og Gleistein om leverancer af tovværk. Samt indtægter til støtte til udvalgte sejlere samt eksponering af specifikke sponsorer.

De øvrige indtægter viser en samlet afvigelse til budgettet på -36 tkr. I 2018 fik vi en større involvering i den udførende del af VildMedVand, og dermed lidt større projektstøtte end forventet. Vores kontingentindtægter stabiliserede sig på 2017 niveau, og udviste ikke den forventede eller frygtede nedgang. Vi lykkedes med at få lidt større indtægter fra vores kurser, specielt de kurser som retter sig mod sejlere der havde god deltagelse. Eksempelvis kanalkurset og SRC-kurset. Til gengæld opnåede vi ikke det forventede salg af produkter fra sejlshoppen, kapsejladslicenser og fritidssejlerkort. Samlet set var indtægterne 16 tkr. over budgettet.

De næste 5 søjler viser samlet set at Dansk Sejlunion har brugt 1.281 tkr. mere end budgetteret i 2018. Elite- og talentområdet har brugt lidt over 2 mio mere end budgetteret. Det er de omkostninger der knytter sig til de øvrige eliteindtægter jeg nævnte før. Det er til sejlerstøtte til aktiviteter og grej, det er til eksponering af sponsorer som Salling Fondene eksempelvis under VM i Århus og det er til beklædning og tovværk til trænere og sejlere på Dansk Sejlunions hold.

Direktørskiftet i efteråret resulterede i at der blev brugt 226 tkr. mere på ledelse end budgetteret. Primært som følge af overlap i løn og personaleomkostninger samt omkostninger til eksterne konsulenter i forbindelse med rekrutteringsprocessen. Sejladsområdet anvendte 135 tkr, mindre end budgetteret. Der blev her brugt mere på tursejlad og projekter end budgetteret, og mindre på ungdom og kapsejlad.

Vores kurser og produktionen af fritidssejlerkortene havde et underforbrug på 185 tkr. i forhold til budgettet. Primært som følge af god belægning på kurserne, lavere omkostninger ved gennemførelsen og en lavere volumen af fritidssejlerkort end forventet. Mindre forbrug på administration, kommunikation, IT og vareforbrug, har samlet set bidraget med en positiv afvigelse på 711 tkr. Det modvirkes af et merforbrug på 60 tkr. følge af højt aktivitetsniveau for de danske repræsentanter i internationale hverv. Dermed ender vi på de 652 tkr. som den sidste blå søjle viser.

Efter disse afvigelser kommer vi frem et negativt resultat på -665 tkr. Da DS Klubfinans skal indregnes med sit driftsresultat på - 14 tkr. ender årets resultat på - 679 tkr. Samlet set ikke et tilfredsstillende resultat i forhold til ambitionen i budgettet.

Hvordan påvirker årets resultat så vores egenkapital? **[Slide med Egenkapital]** Egenkapitalen består af tre elementer. En fri del, en reserveret del og en bunden del. Den bundne del, er den del

som udgør Dansk Sejlunions lånefond. En fond hvori klubber og sejlere i OL-klasser har mulighed for at låne penge til grej og både. Den del som er reserveret, skal bidrage til at sikre kontinuiteten i de fremtidige Elite og Talent aktiviteter. Årets resultat på -679 tkr modregnes i den frie egenkapital med -14 tkr.. Det er den del af resultatet, som vedrører Dansk Sejlunion Klubfinans. De resterende -665 tkr. modregnes i den reserverede del af egenkapitalen.

Den frie egenkapital var således primo på 3.593 tkr. Vores beholdning af værdipapirer er blevet 88 tkr. mindre værd i 2018, som følge af et ikke realiseret kursfald. Der er overført -14 tkr fra årets resultat. Dermed kommer Dansk Sejlunions frie egenkapital ned på 3.492 tkr. Reserveret egenkapital elite og Talent udgjorde primo 1.207 tkr. Med modregningen af årets resultat kommer den ned på 543 tkr. Den samlede egenkapital er dermed på 5.894 tkr. hvoraf de 1.860 tkr er bundet til lånefondens.

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 12.041 tkr. Aktiverne fordeler det sig med 1.017 tkr. i anlægsaktiver som udgøres af 2 IT-systemer, nogle af de både vi ejer samt ejerandelen i DS Klubfinans. En varebeholdning på 206 tkr. samt en række tilgodehavender på i alt 4.134 tkr. Stigningen fra 2017 i debitorer skyldes at TORM blev faktureret sent og derfor optræder det årlige tilskud på 2 mio. som en debitorpost. De har selvfølgelig betalt. Vores værdipapirer som primært udgøres af obligationer er bogført til 1.746 tkr. og vi havde en større likvid beholdning per 31/12 2018 på 4.939 tkr.

Passiverne er opgjort af vores egenkapital på 5.894 tkr. Der er gældsforpligtelser samlet set på 6.147 tkr. hvor mellemregningen med DIF, Tillægsbevillingen fra Team Danmark og den lovpligtige feriepengeforpligtelse udgør de største poster. Alt i alt en solid balance.

Jeg håber det lykkedes mig at give jer en indsigt i Dansk Sejlunions årsrapport for 2018. Mange tak fordi I lyttede.

Slut