

Dansk Sejlunion Årsregnskab 2017. Henrik Blakskjær tekst.

Årsrapporten giver det samlede overblik over hvordan økonomien i Dansk Sejlunion formede sig i løbet af 2017. 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, så anbefaler jeg at I læser den i sammenhæng med årsberetningen, der i prosa blandt andet beskriver Dansk Sejlunions projekter, aktiviteter og begivenheder for 2017 samt de fremtidige perspektiver. Eksempelvis er Vild Med Vand-projektet et stort og vigtigt projekt for Dansk Sejlunion, men økonomisk ligger det ikke i Sejlunionen 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 2017. 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 hvor og hvorfor der var afvigelser mellem budgettet og de realiserede kroner. Til sidst ser vi på hvordan årets resultat disponeres og hvilken effekt det har på egenkapitalen, samt hvordan balancen så ud per 31/12.

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 2017 viser **[Slide med resultatopgørelsen]** at indtægterne for Dansk Sejlunion var på 28.134 tkr. hvilket var 763 tkr. mere end budgetteret. Omkostningerne var på 29.079 tkr. og det var 1.222 tkr. mindre end budgetteret. Dertil kommer resultatet af DS Klubfinans på minus 6 tkr. Så samlet set viser året 2017 er underskud på 951 tkr. Hvilket var 1.979 tkr. bedre end det budgetterede resultat på -2.930 tkr.

Det er en stor forbedring. Men det var også nødvendigt, for at skabe det bedst mulige udgangspunkt for 2018 og gennemførelsen af de prioriterede handlinger og indsatser i 2018. Så sideløbende med indsatsen for at skaffe ekstern finansiering, har der været fokus på driftsøkonomien i 2017. Vi har arbejdet på at sikre indtægterne. Både generelt i Sejlunionen, men også specifikt til de aktiviteter som vi valgte at gennemføre. Der har ligeledes været 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, eller hvordan vi ellers kan opnå den effekt vi søger. Samt i de almindelige betragtninger om til hvordan vi kan spare penge på indkøb eller gennemføre en aktivitet billigere.

For at forstå noget af samspelet 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 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] Dansk Sejlunions indtægter kommer fra flere forskellige steder. Denne figur viser den relative størrelse af de forskellige indtægter i 2017. Tabellen til højre viser de absolutte værdier. De eksternt betingede indtægter er markeret med fed. Vi kan se at 65% af indtægterne var eksternt betingede. Dvs. betinget af at Dansk sejlunion gennemfører bestemte projekter eller aktiviteter. I 2016 var denne procent endnu højere. Der var den på 75%. Det skyldes at flere af de eksternt betingede indtægter er blevet mindre eller helt faldet bort. Det var ikke et uventet fald. 2016 var et OL-år hvor det traditionelt er lettere at tiltrække finansiering udefra, i særdeleshed specifikt til OL-aktiviteterne. I årene efter OL er det sværere. Desuden er TORMs projektstøtte til Dansk Sejlunions aktiviteter faldet fra ca. 7 mio. om året til og med 2016. Til lidt over 2 mio. om året fra 2017 og frem mod 2020. Det er dette fald i de eksterne indtægter som vi arbejder på at erstatte.

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 er hidtil blevet delt ud efter en fordeling forbundene imellem. Fordelingen af midlerne baserede sig på den relative indsats indenfor forskellige parametre i forbundene. Fra og med 2018 bliver tilskuddet fra Danmarks Idrætsforbund baseret på specifikke indsatser indenfor forud aftalte og udvalgte strategiske områder. 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. Vi kan så at sige, 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 gode 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 2017 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 2017. Vi vidste godt at 2017 ville være udfordret af manglende indtægter i forhold til de ambitioner vi havde. Det afspejledes i et budgetteret resultat for 2017 på minus 2.930 tkr. yderst til venstre på figuren. Indtægterne viser en positiv afvigelse til budgettet på samlet set 763 tkr. Denne afvigelse er en kombination af flere faktorer. Den første søjle viser at projektstøtte og donationer til projekter i Dansk Sejlunion var 454 tkr højere end budgetteret. Den anden søjle er udtryk for at der i 2017 var rigtig god aktivitet på uddannelsesområdet. Der var mange flere sejlere, der tog i mod de uddannelses tilbud som Dansk Sejlunion udbyder. Både indenfor træner- lederkurserne og de kurser der henvender sig til fritidssejlere der ønsker at dygtiggøre sig. Der hentede vi 408 tkr. på budgettet. Elite og talentindtægterne var 41 tkr under budget. Vi havde budgetteret med en indtægt på 900 tkr. fra tegningen af kommercielle partnerskaber i 2017. Det lykkedes vi ikke med. Til gengæld lykkedes det eliten at hente en stor del af de 900 tkr. på anden vis, blandt andet via mindre sponsorater. De øvrige indtægter var 57 tkr. under det budgetterede. Her var den væsentligst årsag at vi først i midten af efteråret lykkedes med af få vristet udstedelsen af fritidssejlerkort fra Søfartsstyrelsen. Dermed manglede vi 527 tkr. i indtægterne. Til gengæld havde vi en højere moms-kompensation og finansielle indtægter for over 475 tkr.

De næste 5 søjler viser samlet set at Dansk Sejlunion brugte 1.222 tkr. mindre i forhold til det oprindelige budget. Elite- og talentområdet har anvendt 193 tkr. mindre en budgetteret. Primært som følge af at nogle af landsholdsejlerne ikke har været så aktive som vi forventede, at et par planlagte projekter ikke blev implementeret i den form, der først var planlagt og at udgifterne til trænerudstyr ikke blev så høje som forventet. Sejladsområdet havde et samlet underforbrug på 110 tkr. som primært skyldes at der her er realiseret mindre på løn og personalerelaterede omkostninger.

På budgettet for 2017 afsatte vi en ramme på 750 tkr til projektet Fremtidig Finansiering som startede i 2016. Et projekt som skal sikre nye eksterne indtægter fra fonde og kommercielle partnere til Sejlunionen. De fleste opstartsomkostninger blev taget i 2016, og i 2017 anvendte vi 513 tkr. mindre end den afsatte ramme.

Dansk Sejlunions kurser har haft et mindre overforbrug på 45 tkr. som følge af øget kursusaktivitet. Internationale relationer har haft et forventet overforbrug på 175 tkr. som Danmarks Idrætsforbund har dækket gennem tilskud til Kim Andersens virke som præsident for World Sailing. Omkostningerne til produktionen af fritidssejlerkortene var over 300 tkr. lavere end budgettet. Samlet set giver disse tre områder en positiv afvigelse på 86 tkr.

Administration, IT, kommunikation og ledelse har samlet set bidraget med en positiv afvigelse på 319 tkr. hvor det største bidrag på 203 tkr. kommer fra mindre forbrug på kommunikation. Primært som følge af mindre indkøb af eksternt materiale.

Efter disse afvigelser kommer vi frem et negativt resultat på -945 tkr. Da DS Klubfinans skal indregnes med sit driftsresultat på - 6 tkr. ender årets resultat på - 951 tkr. Samlet set et tilfredsstillende resultat i forhold til 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 enkeltpersoner i OL-klasser har mulighed for at låne penge til grej og både. I 2016 blev der oprettet en reserveret del af egenkapitalen. Denne del er reserveret til at sikre kontinuiteten i de fremtidige Elite og Talent aktiviteter. Årets resultat på -951 tkr modregnes i den frie egenkapital.

Den frie egenkapital var således primo på 4.718 tkr. Vores beholdning af værdipapirer er blevet 174 tkr. mindre værd i 2017, som følge af et ikke realiseret kursfald. Der er overført -951 tkr fra årets resultat. Dermed kommer Dansk Sejlunions frie egenkapital ned på 3.593 tkr. Reserveret egenkapital elite og Talent udgør 1.207 tkr. Den samlede egenkapital er dermed på 6.661 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 12.594 tkr. Aktiverne fordeler det sig med 1.070 tkr. i anlægsaktiver som udgøres af 2 IT-systemer, nogle af de både vi ejer samt ejerandelen i DS Klubfinans. En varebeholdning på 237 tkr. samt en række tilgodehavender på i alt 3.162 tkr. Vores værdipapirer som primært udgøres af obligationer er bogført til 1.833 tkr. og vi havde en større likvid beholdning per 31/12 2017 på 6.293 tkr.

Passiverne er opgjort af vores egenkapital på 6.661 tkr. Der er gældsforpligtelser samlet set på 5.933 tkr. hvor posterne kreditorer, 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.

Jeg håber det lykkedes mig at give jer en indsigt i Dansk Sejlunions årsregnskab for 2017. Mange tak fordi I lyttede.

Slut