

Dansk Volleyball Forbund

Årsrapport 2014

10. maj 2015

Årsrapporten indeholder totalt 24 sider

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	12
Noter.....	13
De interne revisorers påtegning	24

Ledespåtegning

Bestyrelsen og den administrative ledelse har dags dato behandlet og godkendt Dansk Volleyball Forbunds årsrapport for 2014.

Årsrapporten er aflagt efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af forbundets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles på denne baggrund til repræsentantskabets godkendelse.

Brøndby, 10. maj 2015

Administrativ ledelse:

Mikael Trolle
Sportsdirektør

Claus Bøllingtoft
Sekretariatschef

Bestyrelsen:

Erik Jacobsen
Formand

Jørgen Bentzen
Næstformand

Leif Sonnesen
Økonomiansvarlig

Anne Mette Lykkeberg
Bestyrelsesmedlem

Lone Godballe
Bestyrelsesmedlem

Lydia Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Hans-Ole Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Bjarke Huss
Bestyrelsesmedlem

Thomas Bro-Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til repræsentantskabet i Dansk Volley Forbund

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Volley Forbund for perioden 1. januar – 31. december 2014. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover har ledelsen ansvaret for, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af forbundets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores revisionskonklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af forbundets finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af forbundets finansielle resultat for 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der i forbundet er stram likviditet. Vi henviser til årsberetningen, hvoraf fremgår, at likviditeten er stram og følgelig fortsat overvåges, men at budgettet for 2015 udviser et betydeligt overskud.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Forbundet har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noterne for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal for 2014 er ikke omfattet af vores revision.

København, den 10. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Per Lund
statsaut. revisor

Ledelsens beretning

Det samlede resultat for regnskabsåret 2014 er negativt. Regnskabet viser et underskud i forhold til budget. Dette er naturligvis ikke et tilfredsstillende resultat for Dansk Volleyball Forbund, men på den anden side ikke et alarmerende resultat.

Regnskabsmæssige principper

Principperne er videreført fra de tidligere år. Regnskabsprincipper og -opstilling følger Danmarks Idrætsforbunds regnskabsmetoder. Derved håber vi på, at læseren lettere kan læse og genkende opstillingen. Dog skal man bemærke, at lønudgifterne er fordelt på de enkelte områder for bedre at kunne opgøre driftsresultat for områderne. Desuden er selve præsentationen forsimplet ved at følge de forskellige område-inddelinger i Dansk Volleyball Forbund.

Årsresultatet

Resultatet for 2014 udviser et samlet underskud på 255.227 kr., hvilket er 264.227 kr. dårligere end budget 2014. Resultatet i 2013 var et overskud på 1.062.932 kr.

Underskuddet dækker over en række afvigelser. Nogle områder leverer resultater bedre end ventet, andre lever op til budgettet, og nogle opfylder ikke deres budgetmål. Samlet set leveres altså et mindre underskud.

De største budgetafvigelser, som indeholder hovedforklaringen på underskuddet er følgende:

Dansk Volleyball Forbund blev af CEV udpeget til at være arrangør af Continental Cup i beach volleyball. Dette var ikke ventet og dermed ikke budgetteret. Der er naturligvis indtægter forbundet med en sådan afholdelse, men omkostningerne overstiger indtægterne. Netto effekten af Continental Cup blev -84.277 kr., hvilket må betragtes som et rigtig flot resultat, forstået på den måde at dette er en meget effektiv afholdelsespris for et stævne af denne størrelse.

Dansk Volleyball Forbund traf i 2014 en beslutning med henblik på at øge markedsføringen og kommunikationen omkring volleyball, nemlig at gennemføre Final4 og Galla, hvilket ikke var budgetlagt. Der er indtægter forbundet hermed, men omkostningerne overstiger disse klart. Netto-effekten af gennemførelsen er -194.653 kr. for dette fantastiske arrangement. Dansk Volleyball Forbund betragter dette som en opstart og markedsføring, og forudsætter, at økonomien i arrangementet hen over tid bliver bedre. Arrangementerne er budgetlagt fremadrettet.

Dansk Volleyball Forbund indgår i et talentprojekt sammen med Danmarks Idrætsforbund. Dette er naturligvis meget positivt, og med et øget økonomiske grundlag giver det både positive sportslige og udviklingsmæssige effekter. Desværre var der fejlagtigt ikke i tilstrækkelig grad blevet budgetteret med de driftsomkostninger, der er forbundet med projektet. Netto-effekten heraf er -219.661 kr. Driftsomkostningerne er budgetlagt fremadrettet.

Dansk Volleyball Forbund har den store glæde og ære af at være udpeget af FIVB og CEV til at drive et FIVB Development Center. Heri afholdes en række aktiviteter, hvilket naturligvis primært har sportslig og forbundsmæssig interesse, men det giver også et positivt økonomisk afkast. Centerets aktiviteter finansieres delvist gennem deltagerbetaling, men der modtages også tilskud til driften fra FIVB og CEV. Dette tilskud blev i 2014 større end først budgetteret, hvilket er glædeligt. Netto-effekten er +180.836 kr.

Som enhver anden organisation med ansat personale skal Dansk Volleyball Forbund hvert år hensætte midler til afholdelse af feriepenge forpligtelser. Men eftersom Dansk Volleyball Forbund ved udgangen af 2014 havde færre ansatte end ved udgangen af 2013, skulle der afsættes færre midler, hvilket slår direkte igennem i driften. Netto-effekten for Dansk Volleyball Forbund er +70.000.

Der er naturligvis andre afvigelser til budgettet af forskellig karakter. Disse beløber sig til en samlet netto effekt på -16.472 kr., og dermed opnås den samlede budgetafvigelse på -264.227 kr. og dermed underskuddet på 255.227 kr. Dette er naturligvis ikke tilfredsstillende – men set i betragtning af den manglende budgettering på -219.661 kr. er resultatet ikke alarmerende. Såfremt budgettet var lagt korrekt, ville den samlede budgetafvigelse være minimal.

Likviditet

Dansk Volleyball Forbunds likviditet har tidligere været under pres. Men 2014 blev startet med en positiv likviditet, om end kun i en lille størrelsesorden. Med årets underskud er Dansk Volleyball Forbund igen i den situation, at likviditeten er stram.

Likviditeten bør følgelig fortsat overvåges i 2015. At Dansk Volleyball Forbund fortsat er i stand til at møde de krav, der er fra kreditorer, er en almen forudsætning for driften.

Dog er der en glædelig nyhed: Den gamle gæld til Danmarks Idrætsforbund er nu fuldt udbetalt, og Dansk Volleyball Forbund har dermed ikke formel gæld – men benytter naturligvis en kassekredit i banken i de tilfælde, hvor dette er nødvendigt af hensyn til cashflowet.

Budget 2015 og going concern

Der er udarbejdet et budget for 2015, der udviser et overskud på 486.000. Dette budget er et fuldt periodiseret étårigt budget.

Årsagerne til det forventede overskud i 2015 skal ses i flere ting:

Omstruktureringen efter EM i 2013 og deraf følgende medarbejder-reduktion slår nu fuldt igennem. De afskedigelser, der blev effektueret i vinteren 2013-14 havde ikke fuld besparelseeffekt i 2014, men det får de i 2015.

De kendte projekter med forskellige partnere på Bredde- og Udviklingsområdet har ikke helt lige så store positive økonomiske effekter i 2015 som i 2014. Dette skyldes dels, at konkurrencen for at opnå disse partnere er stigende, dels at der i 2015 skal leveres en del arbejde som følge af projekterne, hvorfor omkostningerne stiger.

På landsholds-området forventes et lidt billigere år i 2015 end i 2014. Dette skyldes forløbet af kvalifikationsturneringer til EM og VM, som kører hvert andet år.

Dansk Volleyball Forbund har erkendt, at det økonomiske grundlag varierer noget fra år til år. Især projekterne på Bredde- og Udviklingsområdet og landsholds-aktiviteterne varierer en del fra år til år. Derfor arbejder Dansk Volleyball Forbund med flerårige overslag over økonomien, således at den langsigtede økonomi bedre kan forudses og bearbejdes. Disse overslag går tre år frem, og skal så år for år korrigeres og benyttes som grundlag for de årlige budgetter.

I sammenhæng hermed arbejder Dansk Volleyball Forbund med en målsætning om at sikre et langsigtet økonomisk grundlag. Dette skal sikre, at Dansk Volleyball Forbund kan opretholde en sikker driftsøkonomi og kan gennemføre de valg, der måtte prioriteres.

I sidste års ledelses beretning stod, at der var et faresignal vedrørende indtægtsgrundlaget på licenser og klubkontingenter. Denne problemstilling er desværre fortsat gældende. Dette skal der holdes et vågent øje med, og Dansk Volleyball Forbunds strategi bør tilpasses til at håndtere denne udfordring.

Afslutning

I 2014 opnåedes et underskud på 255.227 kr. Dette er naturligvis ikke tilfredsstillende, og Dansk Volleyball Forbund skal bestræbe sig på at opnå et bedre resultat i 2015.

På den anden side er dette resultat ikke i sig selv alarmerende i et år, hvor besparelsen ved personaletilpasningen ikke havde fuld effekt. Og set i betragtning af en uheldig budgetfejl er afvigelsen til budgettet til en vis grad acceptabel.

Der er dog et faresignal vedrørende indtægtsgrundlaget på licenser og klubkontingenter. Dette skal der holdes et vågent øje med.

Følgelig skal der på ingen måde slækkes på den økonomiske styring, der køres i Dansk Volleyball Forbund. Der skal manøvreres dygtigt, således at Dansk Volleyball Forbund hænger sammen såvel økonomisk som sportsligt i de kommende år. Herunder skal arbejdet med at styrke den langsigtede økonomi fortsættes, og dette skal danne grundlag for Dansk Volleyball Forbunds fremtidige prioriteringer og valg.

Taastrup, 10. maj 2015

Leif Sonnesen
Økonomiansvarlig i Dansk Volleyball Forbunds bestyrelse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2014 er aflagt efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Årsrapporten for Dansk Volleyball Forbund for 2014, er aflagt efter samme regnskabsprincipper som sidste år.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles således at både indtægter og udgifter fremgår separat.

Resultatopgørelsen opstilles først og fremmest i orden efter indtægter og udgifter og herunder angives de forskellige områder.

Denne model giver det bedste overblik over de reelle indtægter og udgifter til gavn for bedre analysemuligheder af regnskabstallene.

Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund m.fl. er medtaget i det regnskabsår, som tilskuddene er tildelt i.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til nominel værdi. Værdi er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

EDB	5 år
Inventar	5 år

Gæld

Gæld optages til nominel værdi.

Momsregistrering

Forbundet er momsregistreret.

Budget 2015	Note	Samlet	Resultat 2014	Budget 2014	Resultat 2013
80.000	1	100 - Beachvolley Tour	2.055	3.000	-3.355
-59.000	2	200 - Dommere	-40.129	-70.000	-55.965
-365.000	3	100 - Beachlandshold	-437.223	-365.000	-387.480
-571.000	4	400 - Bredde og Udvikling	-385.040	-543.000	-282.380
796.000	5	500 - Turnering	791.660	865.000	673.333
-2.363.000	6	600 - TVD	-2.907.061	-2.636.000	-2.250.710
305.000	7	700 - Uddannelse	124.627	103.000	126.623
-210.000	8	800 - Ledelse	-205.937	-210.000	-142.116
2.873.000	9	900 - Administration	2.801.821	2.862.000	3.384.982
486.000		Årets overskud	-255.227	9.000	1.062.932

Budget 2015	Note	Indtægter	Resultat 2014	Budget 2014	Resultat 2013
580.000	1	100 - Beachvolley Tour i alt	557.201	454.000	480.082
22.000	2	200 - Dommere i alt	22.000	22.000	22.000
0	3	100 - Beachlandshold i alt	316.528	0	0
3.320.000	4	400 - Bredde og Udvikling generelt projekt DIF i alt	2.031.419 450.000 2.481.419	2.440.000	2.824.246
1.790.000	5	500 - Turnering i alt	2.088.686	2.020.000	1.962.604
2.030.000	6	600 - Top Volley Danmark U landshold deltagerbetaling talentudvikling andre projekter i alt	315.527 1.235.325 1.079.206 2.630.058	2.495.000	4.108.198
580.000	7	700 - Uddannelse i alt	267.025	268.000	258.461
30.000	8	800 - Ledelse i alt	21.395	30.000	16.515
5.745.000	9	900 - Administration DIF tilskud interne og øvrige indtægter indtægter i alt	4.097.319 1.646.321 5.743.640	5.657.000	5.577.234
14.097.000		Indtægter i alt	14.127.952	13.386.000	15.249.340

Budget 2015	Note	Udgifter	Resultat 2014	Budget 2014	Resultat 2013
-500.000	1	100 - Beachvolley Tour udgifter i alt	-555.146	-451.000	-483.437
-81.000	2	200 - Dommere udgifter i alt	-62.129	-92.000	-77.965
-365.000	3	100 - Beachlandshold udgifter i alt	-753.751	-365.000	-387.480
-3.891.000	4	400 - Bredde og Udvikling generelt projekt DIF udgifter i alt	-1.994.207 -872.252 -2.866.459	-2.983.000	-3.106.626
-994.000	5	500 - Turnering udgifter i alt	-1.297.026	-1.155.000	-1.289.271
-4.393.000	6	600 - Top Volley Danmark TVD administration herre A landshold dame A landshold herre U landshold dame U landshold talentudvikling eliteklubudvikling udgifter i alt	-864.664 -2.382.074 -426.044 -445.211 -413.552 -937.272 -70.197 -5.537.119	-5.131.000	-6.358.908
-275.000	7	700 - Uddannelse udgifter i alt	-142.398	-165.000	-131.838
-240.000	8	800 - Ledelse udgifter i alt	-227.332	-240.000	-158.631
-2.872.000	9	900 - Administration udgifter i alt	-2.941.819	-2.795.000	-2.192.252
-13.611.000		Udgifter i alt	-14.383.179	-13.377.000	-14.186.408

Balance 31-12-2014

Aktiver

	i kr.	pr. 31-12-2014	pr. 31-12-2013
Likvider		24.240	1.043.562
Depositum		0	33.000
Debitorer		744.546	1.131.304
Andre tilgodehavender		40.190	111.615
Moms		74.342	0
Periodeafgrænsningsposter		1.019.250	102.416
Varebeholdning		171.574	164.488
Anlægsaktiver:		38.860	69.003
EDB, primo	128.486		
EDB, afskrivninger	-122.647		
Inventar, primo	254.285		
Inventar, afskrivninger	-221.264		
Aktiver i alt		2.113.002	2.655.388

Passiver

	i kr.	pr. 31-12-2014	pr. 31-12-2013
Likvider/bankgæld		159.031	0
Lån i DIF		0	62.500
DIF mellemregning		364.632	29.894
Feriepengeforpligtelse		683.536	872.660
Moms		0	820.789
Øvrige kreditorer		300.463	22.967
Uafregnede udligningsbeløb		259.673	242.582
Periodeafgrænsningsposter		526.944	530.046
Egenkapital:		-181.277	73.950
Egenkapital, primo	73.950		
Årets resultat	-255.227		
Passiver i alt		2.113.002	2.655.388

Note 1**Danish Beachvolley Tour**

580.000	Indtægter i alt	557.201	454.000
-500.000	Udgifter i alt	-555.146	-451.000
80.000	Resultat	2.055	3.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
	Indtægter		
580.000	Deltagergebyrer og beachlicens	557.201	454.000
580.000	Indtægter i alt	557.201	454.000
	Udgifter		
	Beachvolleyball Tour - Drift		
-5.000	DM ungdom	0	-5.000
-29.000	DVBF stævner lokal hjælp	-30.660	-39.000
-250.000	Arrangørgodtgørelse	-286.650	-197.000
-12.000	Dommere og turneringsledere	-9.227	-12.000
-16.000	Arrangørmøder	-26.520	-4.000
-15.000	Spillerpræmier	-7.680	-5.000
-3.000	Medaljer og pokaler	-3.457	-2.000
-10.000	Nye tiltag	0	-10.000
-3.000	Transport materiel	-7.334	-6.000
0	Koda afgift	0	-2.000
0	Promotionmateriale - Layout/tryk hjemmeside	-63.846	-55.000
-7.000	Leje/køb af udstyr	-3.987	-8.000
	Administration		
-150.000	Administrativ lønandel	-112.959	-100.000
0	Beachtour gruppe	-2.826	-6.000
-500.000	Udgifter i alt	-555.146	-451.000

Note 2**Dommerområdet**

22.000	Indtægter i alt	22.000	22.000
-81.000	Udgifter i alt	-62.129	-92.000
-59.000	Resultat	-40.129	-70.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
	Indtægter		
22.000	Uddannelse og udvikling Dommerfond	22.000	22.000
22.000	Indtægter i alt	22.000	22.000
	Udgifter		
-30.000	Dommerdrift, int. kampe	-17.118	-36.000
-10.000	Dommerpåsætning og spilleregler	-5.000	-10.000
-16.000	Dommerbedømmning	-10.488	-16.000
-25.000	Uddannelse og udvikling	-29.523	-30.000
-81.000	Udgifter i alt	-62.129	-92.000

Note 3 Beach Volleyball landshold

0	Indtægter i alt	316.528	0
-365.000	Udgifter i alt	-753.751	-365.000
-365.000	Resultat	-437.223	-365.000
<hr/>			
Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
<hr/>			
	Indtægter		
0	Cont. Cup i DK - ind	316.528	0
0	Indtægter i alt	316.528	0
	Udgifter		
	Løn og omkostninger		
-30.000	Udgifter landsholdskoordinator	0	-7.000
-48.000	Løn, landstræner	-196.440	-195.000
0	Assistent trænere	-4.400	-8.000
-30.000	Elitechef	0	0
0	Omkostninger, landstræner	-8.894	-18.000
	Træning og konkurrence		
-170.000	Landsholdsstøtte	0	0
-10.000	Deltagergebyrer	0	0
-5.000	Tøj	0	0
	Træningslejre, Herre A	-24.173	-20.000
-40.000	Kraftcentre København og Odense	-18.520	-15.000
	HA, World Tour	-10.972	-15.000
	HA, CEV	-66.875	-70.000
	Trænere, Tour deltagelse	-8.798	-10.000
-17.000	Continental Cup	-1.386	0
	Cont. Cup i DK - ud	-399.419	0
-15.000	Ungdom EM/VM	-13.874	-7.000
-365.000	Udgifter i alt	-753.751	-365.000

Note 4**Bredde og udvikling**

3.320.000	Indtægter i alt	2.481.419	2.440.000
-3.891.000	Udgifter i alt	-2.866.459	-2.983.000
-571.000	Resultat	-385.040	-543.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Indtægter			
Generelt			
100.000	Volleybutikken salg	118.845	75.000
Camps, UVX og events			
55.000	Camps, indtægter	50.250	50.000
200.000	Pokal Kids Festival	0	0
100.000	Firmaevents	0	0
Tilskud, fonde, sponsorer			
450.000	DIF Projekt tilskud	450.000	450.000
990.000	Fonde, legater, ministerier	540.000	400.000
200.000	Nyt projekt indtægt	0	235.000
100.000	FIVB Development Fund	0	100.000
650.000	Sponsor Kidsvolley Skoleturnering	650.000	650.000
Administration			
380.000	DIF løntilskud	380.000	380.000
0	Lønandel beachvolley tour	100.000	100.000
95.000	Kommunalt løntilskud	192.324	0
3.320.000	Indtægter i alt	2.481.419	2.440.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Udgifter			
Generelt			
-4.000	Årets ungdomsleder og klub	-3.147	-4.000
-1.000	Let's Volley, generelt	0	-1.000
-10.000	Projekt fordelingsnøgle	-6.918	-10.000
-50.000	Volleybutikken - Udgifter	-44.926	-50.000
Kidsvolley og Teenvolley			
-1.000	Kidsvolley Generelt	-2.935	-1.000
-1.000	Teenvolley Generelt	-664	-1.000
-50.000	Skoleturneringer, Kids og Teen	-76.042	-50.000
Bil			
0	Forsikring	1.839	-24.000
0	Drift Reperationer	11.854	-10.000
Bedstevolley			
-5.000	Bedstevolley, generelt	-3.285	-10.000
Camps, UVX og events			
-55.000	Camps, omkostninger	-55.138	-50.000
-200.000	Pokal Kids Festival	0	0
-50.000	Firmaevents	0	0
Projekt Beachvolleyklubber			
-10.000	Opstartspakker, diverse nye tiltag	-3.887	-10.000
DIF Projekt			
-585.000	Løn, projektmedarbejder	-547.306	-585.000
-225.000	Kørsel	-238.200	-225.000
-25.000	Materiale og velkomstpakker	-63.547	-25.000
-16.000	Ny hjemmeside og div. Materialer	-26.637	-12.000
-10.000	Implementering af fase 3 opgaver	-24.714	-10.000
-25.000	Netværksinitiativer fase 2	0	-25.000
Administration			
-1.748.000	Løn, udviklingskonsulenter	-1.789.332	-1.700.000
-30.000	Transport, konsulenter	-27.188	-30.000
Nye projekter			
-790.000	Nye projekter drift	-10.941	-150.000
0	Volleyball Syddanmark drift	44.655	0
-3.891.000	Udgifter i alt	-2.866.459	-2.983.000

Note 5**Turnering**

1.790.000	Indtægter i alt	2.088.686	2.020.000
-994.000	Udgifter i alt	-1.297.026	-1.155.000
796.000	Resultat	791.660	865.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Indtægter			
Danmarksturnering			
1.400.000	Turneringsgebyrer DT	1.362.900	1.348.000
20.000	LP, Gebyrer	27.600	20.000
40.000	Final 4 indtægter	32.568	0
130.000	Galla indtægter	74.716	0
10.000	DVBF Cup, Gebyrer	10.800	14.000
0	Pokalfestival, Indtægter	373.618	510.000
8.000	U21 GP Gebyrer	8.000	8.000
125.000	Bøder og gebyrer	157.284	70.000
Kredsturneringer			
57.000	FVBK/SyVBK Turnering	41.200	50.000
1.790.000	Indtægter i alt	2.088.686	2.020.000
Udgifter			
-20.000	DM finaler Udgiftsramme	-20.876	-10.000
-25.000	LP, udgifter	-32.757	-30.000
-100.000	Final 4	-153.998	
-145.000	Galla	-147.939	
-2.000	DVBF Cup, udgifter	0	-10.000
0	Pokalfestival, Udgifter	-365.436	-500.000
-23.000	DM Ungdom, udgifter	-23.001	-25.000
-15.000	Turneringsledelse drift	-3.650	-15.000
	Overførsel af DT-gebyr til VolleyLigaen		
-130.000	Materialer og IT udvikling	-122.417	-130.000
Administration			
-424.000	Lønudgifter	-426.952	-435.000
-60.000	Volleyligaen drift	0	0
-50.000	Løn kredsturnering mm.	0	0
-994.000	Udgifter i alt	-1.297.026	-1.155.000

Note 6

Top Volley Danmark - Volleyball

2.030.000	Indtægter i alt	2.630.058	2.495.000
-4.393.000	Udgifter i alt	-5.537.119	-5.131.000
-2.363.000	Resultat	-2.907.061	-2.636.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Indtægter			
Sponsorer og eksterne tilskud			
170.000	Lønrefusion, Københavns Universitet	200.250	130.000
0	FIVB Development Center	355.836	175.000
150.000	Tilskud European Leauge	100.000	200.000
50.000	Sponsorer	120.000	300.000
0	Overskud fra EM	12.063	0
	Elitetilskud CEV	0	0
0	Tilskud EM kval.	160.000	200.000
VM tilskud FIVB			
0	Tilskud fra FIVB til VM-deltagelse herrer	22.612	0
0	Tilskud fra FIVB til VM-deltagelse damer	22.612	0
Deltager betaling HU (NEVZA, EM, VM)			
45.000	HU: EM,VM, kval. deltagerbetaling	19.400	23.000
45.000	HU: NEVZA, deltagerbetaling	40.500	23.000
115.000	HU: NEVZA, deltagende nationer	89.751	90.000
Deltager betaling DU (NEVZA, EM, VM)			
45.000	DU: EM,VM, kval. deltagerbetaling	31.500	23.000
45.000	DU: NEVZA, deltagerbetaling	44.625	23.000
115.000	DU: NEVZA, deltagende nationer	89.751	90.000
Talentudvikling			
150.000	Talentcenter Øst, kontingenter	132.825	150.000
595.000	Talentcenter DK Camp, deltagerbetaling	653.025	595.000
300.000	DIF Talentprojekt tilskud	333.000	333.000
145.000	DIF Talentprojekt egenbetaling	116.475	40.000
Eliteklubudvikling mm.			
60.000	ITC indtægter	85.833	100.000
2.030.000	Indtægter i alt	2.630.058	2.495.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Udgifter			
TVD Administration			
0	TVD: Løn, Sportslig ansvarlig (FGS)	-383.198	-450.000
0	TVD: Omkostninger, Sportslig ansvarlig	-30.729	-95.000
-457.000	TVD: Løn Elitechef	-446.160	-451.000
0	FIVB development Center, Drift	-2.682	-20.000
-140.000	Court manager	0	0
Herre A-landshold			
-50.000	HA: Løn/kompensation, ass.	-33.560	-50.000
-50.000	HA: Spillerkompensation	-87.498	-75.000
-400.000	HA: Elitecenteraktiviteter	-378.492	-300.000
-40.000	HA: Materialer	-60.318	-40.000
-50.000	HA: Idrætsmedicin	-42.171	-60.000
-150.000	HA: Landskampe	-213.043	-200.000
0	HA: EM kval	-675.965	-800.000
-800.000	HA: European League	-891.027	-800.000
Dame A			
-30.000	DA: Løn og omkostninger, landstræner	-29.898	-30.000
-25.000	DA: Løn/kompensation, ass.	-25.261	-20.000
-86.000	DA: Elitecenteraktiviteter	-104.102	-70.000
-32.000	DA: Materialer	-57.293	-40.000
-23.000	DA: Idrætsmedicin	-22.786	-15.000
-200.000	DA: Landskampe	-69.308	-70.000
0	DA: EM kval	-117.396	-150.000
Herre U			
-25.000	HU: Løn og omkostninger, landstræner	-18.727	-30.000
-15.000	HU: Løn/kompensation, ass.	-16.497	-15.000
-30.000	HU: Elitecenteraktiviteter	-95.698	-30.000
-30.000	HU: Materialer	-53.274	-30.000
0	HU: Landskampe	-1.667	-30.000
-400.000	HU: EM/VM kval.	-101.019	-100.000
-125.000	HU: Nevza mesterskaber	-158.329	-125.000
Dame U			
-25.000	DU: Løn og omkostninger, landstræner	-29.978	-30.000
-15.000	DU: Løn/kompensation, ass.	-12.974	-15.000
-30.000	DU: Elitecenteraktiviteter	-67.594	-30.000
-30.000	DU: Materialer	-44.646	-30.000
0	DU: Landskampe	0	-30.000
-200.000	DU: EM/VM kval.	-95.201	-100.000
-125.000	DU: Nevza mesterskaber	-163.159	-125.000
Talentudvikling			
-20.000	Falkonergården, løn og kompensation	-12.494	-20.000
-150.000	Talentcenter Øst, drift	-128.347	-150.000
-420.000	Talentcenter DK Camp, drift	-460.295	-435.000
-220.000	DIF Talentprojekt drift	-336.136	-40.000
Eliteklubudvikling mm.			
0	Volleyligaen drift	-70.197	-30.000
-4.393.000	Udgifter i alt	-5.537.119	-5.131.000

Note 7**Uddannelse**

580.000	Indtægter i alt	267.025	268.000
-275.000	Udgifter i alt	-142.398	-165.000
305.000	Resultat	124.627	103.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Indtægter			
Uddannelseshuset			
160.000	Basiskurser Ind	148.093	160.000
10.000	Temakurser Ind	0	10.000
50.000	Divisionstrænerkursus Ind	56.226	50.000
15.000	A-dommerkursus Ind	0	15.000
40.000	B-dommerkursus Ind	53.606	30.000
3.000	DT-dommerkursus ind	9.100	3.000
302.000	FIVB development Center	0	0
580.000	Indtægter i alt	267.025	268.000
Udgifter			
Uddannelseshuset			
-100.000	Basiskurser drift	-79.117	-100.000
-7.000	Temakurser drift	0	-7.000
-25.000	Divisionstrænerkursus drift	-30.030	-25.000
-10.000	A-dommerkursus drift	0	-10.000
-30.000	B-dommerkursus drift	-28.478	-20.000
-3.000	DT-dommerkursus drift	-4.773	-3.000
-100.000	FIVB development Center	0	0
-275.000	Udgifter i alt	-142.398	-165.000

Note 8**Ledelse**

30.000	Indtægter i alt	21.395	30.000
-240.000	Udgifter i alt	-227.332	-240.000
-210.000	Resultat	-205.937	-210.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Indtægter			
20.000	DIF kongrestilskud	20.000	20.000
10.000	DIF internationale repræsentanter	1.395	10.000
30.000	Indtægter i alt	21.395	30.000
Udgifter			
-110.000	Bestyrelse / FU	-91.791	-110.000
-25.000	Internationale møder	-49.747	-25.000
-15.000	Internationale repræsentanter	-6.052	-15.000
-25.000	Repræsentantskabsmøde	-42.301	-22.000
-15.000	DSG: Dommerstyregruppe	-9.347	-15.000
-10.000	BUSG: Bredde- og Udviklingsstyregruppe	-3.746	-4.000
0	TSG: Turneringsstyregruppe	-523	-20.000
-15.000	TVD: Top Volleyball Danmark	-5.538	-14.000
-15.000	Møder med kredsene	-18.287	-5.000
-10.000	Personale- og bestyrelsesseminar	0	-10.000
-240.000	Udgifter i alt	-227.332	-240.000

Note 9

Administration

5.745.000	Indtægter i alt	5.743.640	5.657.000
-2.872.000	Udgifter i alt	-2.941.819	-2.795.000
2.873.000	Resultat	2.801.821	2.862.000

Budget 2015		Resultat 2014	Budget 2014
Indtægter			
4.047.000	DIF-tilskud, fordelingsnøgle	4.023.692	4.015.000
18.000	DIF-tilskud, ekstraordinært	73.627	33.000
25.000	UVM-tilskud	26.663	25.000
2.000	Idrættens Rejsebureau, provision	0	2.000
0	Renteindtægter	14.740	0
0	Diverse eksterne	99.082	0
290.000	Kredsholdslicens	264.000	272.000
400.000	Klubkontingent	363.150	380.000
803.000	Personlig licens	729.585	780.000
110.000	Stævneafgift	101.640	110.000
50.000	Administrationsgebyrer	45.500	40.000
0	Diverse indtægter, interne	1.961	0
5.745.000	Indtægter i alt	5.743.640	5.657.000
Udgifter			
Kommunikation			
-110.000	Presse abonnementer mv.	-87.467	-7.000
-412.000	Kommunikationsmedarbejder	-397.605	-400.000
IT			
-60.000	IT: Udvikling	-60.035	-100.000
-100.000	IT: Brugergebyr og vedligeholdelse	-117.909	-100.000
-20.000	IT: Hardware	-3.670	-15.000
Administration og kontorhold			
-97.000	Telefon	-86.021	-85.000
-20.000	Porto	-25.245	-25.000
-60.000	Trykning, kopier	-66.209	-10.000
-40.000	Kopimaskine (Sharp)	-42.025	-40.000
-112.000	Forsikringer	-98.837	-90.000
-5.000	Revision	-857	-5.000
-20.000	Kontingenter	-18.071	-19.000
-20.000	Kontorartikler	-12.143	-20.000
-10.000	Inventar og materialer	-1.060	-10.000
-20.000	Lønservice	-13.822	-20.000
-25.000	Vand kaffe mm.	-23.343	-35.000
-70.000	Personaleudgifter	-46.496	-50.000
-220.000	Husleje	-216.196	-220.000
-35.000	Lagerleje	-36.000	-35.000
-30.000	Bankgebyrer	-27.661	-30.000
-10.000	Renteudgifter	-11.586	-10.000
-80.000	Offentlige gebyrer	-105.366	-80.000
	Afskrivninger	-30.143	0
-20.000	Diverse administrative udgifter	-16.750	-15.000
Løn mv.			
-678.000	Løn Administration	-686.754	-660.000
-10.000	Personaleuddannelse	-3.394	-10.000
-588.000	Løn Sportsdirektør	-584.460	-582.000
0	Omkostninger Sportsdirektør	-122.694	-122.000
-2.872.000	Udgifter i alt	-2.941.819	-2.795.000

Interne revisorers påtegning af årsregnskabet 2014

Revisorerne var tirsdag den 5. maj 2015 indkaldt til orienteringsmøde vedrørende årsregnskabet for 2014. Til stede var sekretariatschef Claus Bøllingtoft, administrationsmedarbejder Carsten Parsow og bestyrelsesmedlem og økonomiansvarlig Leif Sonnesen.

Leif Sonnesen gennemgik regnskabet og revisorerne fik svar på spørgsmål.

De interne revisorer har ikke fundet anledning til nogen form for bekymring, påtale eller øvrige negative anmeldelser af årsregnskabet.

De største overskridelser af de budgetterede poster har vi fået godkendte forklaringer på. Nogle større overskridelser er fremkommet af arrangementer, der ikke var kendte, da budgettet blev udarbejdet. Disse arrangementer har haft vital værdi for forbundets virke og forpligtigelser til at afvikle events med betydning for forbundets udvikling og omdømme.

Det er yderst positivt, at forbundet nu efter mange års økonomiske anstrengelser for at blive gældfri, endelig er blevet det. At egenkapitalen lige netop nu er på et minus på 191.000 kr. er ikke en trussel, men et faktum, der skal rettes snarest, og det kommende budget for 2015 ser ud til at være lagt på et meget fornuftigt niveau.

Det er vigtigt, at det budgetterede overskud for 2015 realiseres og at der oparbejdes en kapital til imødegåelse af uforudsete aktiviteter eller til afvikling af væsentlige aktiviteter, der ikke kunne budgetteres. Denne frihed er væsentlig for forbundets medarbejdere, klubber og kredse. Øgede indtægter er vanskelige at realisere og forhøjelse af licensafgifter og holdgebyrer er ikke vejen frem lige nu.

Vi har dygtige ledere og medarbejdere i forbundet, og disse personer skal vi både presse og udnytte til, at der kan genereres indtægter gennem sponsorater, fonde m.m. I dag er det en betydelig indtægt, vi har, men markedet er ikke udtømt.

Vi ønsker forbundets både seriøse og udviklende profil fortsat, og vurderer, at dette kan være med til, at fonde og nye sponsorer kan se fordele ved at støtte projekter.

Tak til staben omkring regnskab og økonomi for godt samarbejde. Vi har fortsat stor tillid til denne personkreds.

Vi opfordrer repræsentantskabet til at godkende regnskabet for 2014.

10. maj 2015

Steen Spangen
intern revisor

Niels Ole Ørgaard
intern revisor