

Dansk Volleyball Forbund

Årsrapport 2015

25. april 2016

Årsrapporten indeholder totalt 23 sider

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	4
Ledelsens beretning	6
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance	12
Noter	13
De interne revisorers påtegning.....	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og den administrative ledelse har dags dato behandlet og godkendt Dansk Volleyball Forbunds årsrapport for 2015.

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, 25. april 2016

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 Volleyball Forbund

Påtegning af årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Volleyball Forbund for perioden 1. januar – 31. december 2015 som er udarbejdet efter bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Revisionen omfatter ledelsespåtegning samt regnskabsdelen.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, god offentlig revisionsskik og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt bestemmelserne i 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 forbundets udarbejdelse af et årsregnskab. 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 meddelte bevillinger, 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 10, hvor forbundets likviditetsmæssige stilling er omtalt.

Supplerende oplysning om 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 2015, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal for 2015 og 2016 er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. april 2016

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas Bruun Kofoed
statsaut. revisor

Ledelsens beretning

Det samlede resultat for regnskabsåret 2015 er positivt. Regnskabet viser et overskud. Dette overskud er dog mindre end budgetteret. Det er et fint resultat for Dansk Volleyball Forbund, og afvigelserne fra det oprindelige budget ligger i naturlige variationer som kan forekomme i forbindelse med driften af DVBF som organisation.

Regnskabsmæssige principper

Principperne er videreført fra de tidligere år. Regnskabsprincipper og -opstilling følger Danmarks Idræts-Forbunds 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 2015 udviser et samlet overskud på 151.117 kr., hvilket er 334.883 kr. mindre end budget 2015. Heraf hidrører -73.018 kr. fra tab på debitorer, som ikke blev regnskabsført korrekt ved regnskabsafslutning og revision 2012/13. Resultatet i 2014 var et underskud på 255.227 kr.

Resultatet afspejler en række afvigelser til budgettet. Nogle områder leverer resultater bedre end ventet, andre lever op til budgettet, og nogle opfylder ikke deres budget mål. Samlet set leveres altså et overskud.

De største budgetafvigelser – udover ovennævnte tab på debitorer – som indeholder hovedforklaringen på budgetafvigelsen er følgende:

Bredde- og Udviklingsområdet driver bl.a. arbejdet med ungdommen, herunder Kidsvolley, og klubudvikling. I dette område er der en stor projektf finansiering fra eksterne parter, f.eks. til skoleturneringer. En række faktorer såsom godt købmandsskab, forsigtig budgetlægning, stram opgave- og omkostningsstyring har været medvirkende til et resultat, der er 237.934 kr. bedre end budgetteret. Her er der ikke tale om en enkelt indsats, men derimod om mange små positive afvigelser.

Dansk Volleyball Forbund har siden EM 2013 valgt, at lade herrelandsholdet i volleyball deltage i European League. Turneringen er afgørende for Danmarks internationale eksponering, sponsorer samt muligheder for synlighed. Desuden giver deltagelsen idrætspolitisk argumentation for en fremtidig tilbagevenden til vores elitestøttemuligheder i Team Danmark. Men formatet for European League ændrer sig år til år. Og det vides ikke præcis på tidspunktet for budgetlægning hvilke hold, Danmark kommer i pulje med. Derfor er økonomien vanskelig at budgettere. I 2015 blev deltagelsen heri 131.750 kr. dyrere end budgetteret.

I januar 2015 deltog Herre U19 landsholdet i EM-kvalifikationen, og kvalificerede sig til EM-slutrunden! Det er første gang i nyere tid, at et dansk landshold har kvalificeret sig til en EM-slutrunde. Dette er et rigtig godt sportsligt resultat, som er blevet positivt bemærket mange steder, og som antyder den fremgang, som dansk volleyball er inde i. Deltagelse i EM slutrunden var ud fra en forudgående sportslig vurdering ikke budgetteret (overraskelse). Derfor blev omkostningerne til Herre U19 landsholdet 171.945 kr. højere end budgetteret.

Synlighed og tilgængelighed er en afgørende faktor for Dansk Volleyball Forbund i fremtiden. Herunder er det vigtigt, at der er adgang til at se kampe og videoklip og kunne henvise hertil på de sociale medier mv. Derfor besluttede Dansk Volleyball Forbund at etablere et pilotprojekt med streaming af udvalgte kampe og arrangementer. Dette er et vigtigt markedsførings tiltag for dansk volleyball, hvilket bevirkede en ikke budgetteret omkostning på 131.050 kr. i 2015.

Der er naturligvis andre afvigelser til budget af forskellig karakter. Disse beløber sig til en samlet netto effekt på -65.054 kr., og dermed opnås den samlede budgetafvigelse på -334.883 kr. og dermed overskuddet på 151.117 kr. Dette er et ganske udmærket resultat, om end det naturligvis havde været endnu bedre rent økonomisk, hvis budgettet havde holdt. Men idet den negative budgetafvigelse i høj grad skyldes sportslig succes og bevidste valg om igangsætning af initiativer, må det samlede resultat betragtes som tilfredsstillende.

Likviditet og egenkapital

Dansk Volleyball Forbunds likviditet har tidligere været under pres. Men siden EM i 2013, som gav et fint overskud, har denne været forbedret. Og resultatet i 2015 har naturligvis hjulpet herpå. Likviditeten er stadig ikke på det niveau, som vi ønsker, og derfor vil der også i fremtiden blive arbejdet på en forbedring af denne. Dette sker for at Dansk Volleyball Forbund kan have øget økonomisk bevægelsesfrihed og kunne foretage de investeringer, som måtte findes hensigtsmæssige.

Likviditeten bør således forsøges udbygget i 2016. At Dansk Volleyball Forbund har muligheden for at foretage initiativer, der måtte vælges, er målet på lang sigt.

Med årets overskud opnås en forbedring af egenkapital, der nærmer sig at være positiv fra for 4 år siden at have været negativ på mere end -1,2 mio. kr. En forbedret egenkapital hænger sammen med ønsket om en forbedret likviditet, og søges udbygget i 2016 og de kommende år, så den økonomiske handlefrihed forøges.

Budget 2016 og going concern

Der er udarbejdet et budget for 2016, der udviser et overskud på 110.000. Dette budget er et fuldt periodiseret étårigt budget.

Årsagerne til det lille forventede overskud i 2016 skal ses i flere ting:

De kendte projekter med forskellige partnere på Bredde- og Udviklingsområdet har ikke helt lige så store positive økonomiske effekter i 2016 som tidligere. Dette skyldes dels, at konkurrencen for at opnå disse partnere er stigende, dels at der skal leveres en del arbejde som følge af projekterne, hvorfor omkostningerne stiger.

På landsholds-området forventes et lidt dyrere år i 2016 end i 2015. Dette skyldes at 2016 er et lige år, hvorfor der ligger flere internationale kvalifikationsturneringer end i ulige 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 forsøges estimeret 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 ledelsesberetning stod, at der var et faresignal vedr. indtægtsgrundlaget på licenser og klubkontingenter. Denne problemstilling er fortsat under observation, og der arbejdes løbende med tiltag som kan sikre fremtiden.

Afslutning

I 2015 blev opnået et overskud på 151.117 kr. Dette er ganske tilfredsstillende, især i et år hvor sportslig succes og bevidst trufne valg øgede omkostningerne.

På lang sigt skal Dansk Volleyball arbejde videre på at øge egenkapitalen så der opnås en højere økonomisk frihed og evne til at foretage initiativer til gavn for dansk volleyball. Således skal der fortsat være en stram økonomisk styring, så Dansk Volleyball Forbund kan realisere sine mål på lang sigt.

Taastrup, 25. april 2016

Leif Sonnesen

Økonomiansvarlig i Dansk Volleyball Forbunds bestyrelse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 er aflagt efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Årsrapporten for Dansk Volleyball Forbund for 2015, 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.

Resultatopgørelse

Budget			Resultat	Budget	Resultat
2016	Note	Samlet	2015	2015	2014
85.000	1	100 - Beachvolley Tour	114.429	80.000	2.055
-59.000	2	200 - Dommere	-49.980	-59.000	-40.129
-365.000	3	100 - Beachlandshold	-296.127	-365.000	-437.223
-115.000	4	400 - Bredde og Udvikling	-333.066	-571.000	-385.040
810.000	5	500 - Turnering	761.872	796.000	791.660
-2.818.000	6	600 - TVD	-2.712.254	-2.363.000	-2.907.061
305.000	7	700 - Uddannelse	347.748	305.000	124.627
-209.000	8	800 - Ledelse	-170.485	-210.000	-205.937
2.476.000	9	900 - Administration	2.488.980	2.873.000	2.801.821
110.000		Årets overskud	151.117	486.000	-255.227

Budget			Resultat	Budget	Resultat
2016	Note	Indtægter	2015	2015	2014
740.000	1	100 - Beachvolley Tour i alt	624.496	580.000	557.201
22.000	2	200 - Dommere i alt	22.000	22.000	22.000
0	3	100 - Beachlandshold i alt	0	0	316.528
4.236.000	4	400 - Bredde og Udvikling generelt projekt DIF i alt	2.798.032 450.000 3.248.032	3.320.000	2.481.419
1.989.000	5	500 - Turnering i alt	1.876.055	1.790.000	2.088.686
2.509.000	6	600 - Top Volleyball Danmark U landshold deltagerbetaling talentudvikling andre projekter i alt	435.116 1.195.400 472.875 2.103.391	2.030.000	2.630.058
580.000	7	700 - Uddannelse i alt	510.132	580.000	267.025
21.000	8	800 - Ledelse i alt	18.481	30.000	21.395
6.212.000	9	900 - Administration DIF tilskud interne og øvrige indtægter indtægter i alt	4.078.340 1.640.303 5.718.643	5.745.000	5.743.640
16.309.000		Indtægter i alt	14.121.230	14.097.000	14.127.952

Budget 2016	Note		Resultat 2015	Budget 2015	Resultat 2014
		Udgifter			
-655.000	1	100 - Beachvolley Tour udgifter i alt	-510.067	-500.000	-555.146
-81.000	2	200 - Dommere udgifter i alt	-71.980	-81.000	-62.129
-365.000	3	100 - Beachlandshold udgifter i alt	-296.127	-365.000	-753.751
-4.351.000	4	400 - Brede og Udvikling generelt projekt DIF udgifter i alt	-2.641.264 -939.834 -3.581.098	-3.891.000	-2.866.459
-1.179.000	5	500 - Turnering udgifter i alt	-1.114.183	-994.000	-1.297.026
-5.327.000	6	600 - Top Volleyball Danmark TVD administration herre A landshold dame A landshold herre U landshold dame U landshold talentudvikling udgifter i alt	-611.808 -1.835.897 -339.153 -796.945 -435.080 -796.762 -4.815.645	-4.393.000	-5.537.119
-275.000	7	700 - Uddannelse udgifter i alt	-162.384	-275.000	-142.398
-230.000	8	800 - Ledelse udgifter i alt	-188.966	-240.000	-227.332
-3.736.000	9	900 - Administration udgifter i alt	-3.229.663	-2.872.000	-2.941.819
-			-	-	-
16.199.000		Udgifter i alt	13.970.113	13.611.000	14.383.179

Balance

Balance 31-12-2015

Aktiver

	i kr.	pr. 31-12-2015	pr. 31-12-2014
Likvider		24.287	24.240
Debitorer		555.024	744.546
Andre tilgodehavender		0	40.190
Moms		143.954	74.342
Periodeafgrænsningsposter		769.498	1.019.250
Varebeholdning		179.904	171.574
Anlægsaktiver:		14.667	38.860
EDB, primo	128.486		
EDB, afskrivninger	-125.984		
Inventar, primo	254.285		
Inventar, afskrivninger	-242.120		
Aktiver i alt		1.687.334	2.113.002

Passiver

	i kr.	pr. 31-12-2015	pr. 31-12-2014
Likvider/bankgæld		271.355	159.031
DIF mellemregning		504.842	364.632
Feriepengeforpligtelse		686.808	683.536
Øvrige kreditorer		102.950	300.463
Uafregnede udligningsbeløb		143.599	259.673
Periodeafgrænsningsposter		7.940	526.944
Egenkapital:		-30.160	-181.277
Egenkapital, primo	-181.277		
Årets resultat	151.117		
Passiver i alt		1.687.334	2.113.002

Noter

Note 1		Danish Beachvolley Tour	
740.000	Indtægter i alt	624.496	580.000
-655.000	Udgifter i alt	-510.067	-500.000
85.000	Resultat	114.429	80.000
<hr/>		<hr/>	
Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
Indtægter			
0	Deltagergebyrer og beachlicens	624.496	580.000
576.000	Deltagergebyrer	0	0
100.000	Licens elite	0	0
5.000	Licens bredde og ungdom	0	0
59.000	sponsorer	0	0
740.000	Indtægter i alt	624.496	580.000
Udgifter			
Beachvolleyball Tour - Drift			
-5.000	DM ungdom	0	-5.000
-34.000	DVBF stævner lokal hjælp	-21.225	-29.000
-285.000	Arrangørgodtgørelse	-290.951	-250.000
-39.000	Dommere og turneringsledere	-11.648	-12.000
-14.000	Arrangørmøder	-10.350	-16.000
-10.000	Spillerpræmier	-18.820	-15.000
-3.000	Medaljer og pokaler	-3.377	-3.000
-30.000	Nye tiltag	-1.533	-10.000
-8.000	Transport materiel	-6.727	-3.000
-2.000	Koda afgift	0	0
-7.000	Leje/køb af udstyr	-8.294	-7.000
0	Nevza	390	0
Administration			
-218.000	Administrativ lønandel	-137.532	-150.000
-655.000	Udgifter i alt	-510.067	-500.000

Note 2		Dommerområdet	
22.000	Indtægter i alt	22.000	22.000
-81.000	Udgifter i alt	-71.980	-81.000
-59.000	Resultat	-49.980	-59.000
Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
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	-33.010	-30.000
-10.000	Dommerpåsætning og spilleregler	-4.601	-10.000
-16.000	Dommerbedømmning	-10.823	-16.000
-25.000	Uddannelse og udvikling	-23.546	-25.000
-81.000	Udgifter i alt	-71.980	-81.000

Note 3		Beach Volleyball landshold og elite	
0	Indtægter i alt	0	0
-365.000	Udgifter i alt	-296.127	-365.000
-365.000	Resultat	-296.127	-365.000
Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
Indtægter			
0	Indtægter i alt	0	0
Udgifter			
Løn og omkostninger			
-55.000	Udgifter landsholdskoordinator	-47.131	-30.000
0	Løn, landstræner	-50.765	-48.000
-35.000	Elitechef	-30.004	-30.000
Træning og konkurrence			
-40.000	Kraftcentre København og Odense	-2.000	-40.000
-155.000	Landsholdsstøtte	-91.509	-170.000
-10.000	Deltagergebyrer	-3.384	-10.000
-10.000	Tøj	0	-5.000
0	Continental Cup	-29.762	-17.000
-60.000	Ungdom EM/VM	-41.572	-15.000
-365.000	Udgifter i alt	-296.127	-365.000

Note 4 **Bredde og udvikling**

4.236.000	Indtægter i alt	3.248.032	3.320.000
-4.351.000	Udgifter i alt	-3.581.098	-3.891.000
-115.000	Resultat	-333.066	-571.000

Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
	Indtægter		
	Generelt		
100.000	Volleybutikken salg	84.184	100.000
	Camps, UVX og events		
55.000	Camps, indtægter	37.675	55.000
200.000	Pokal Kids Festival	177.025	200.000
150.000	Firmaevents	103.680	100.000
	Tilskud, фонде, sponsorer		
350.000	DIF Projekt tilskud	450.000	450.000
640.000	Fonde, legater, ministerier	990.000	990.000
100.000	Nyt projekt indtægt	70.000	200.000
1.200.000	Welcome You Nordeafond	0	0
105.000	FIVB Development Fund	106.520	100.000
650.000	Sponsor Kidsvolley Skoleturnering	700.000	650.000
50.000	CEV Development Fund nyt projekt - ind	0	0
	Administration		
380.000	DIF løntilskud	380.000	380.000
67.000	Løntilskud	75.610	95.000
40.000	Volleyball Syddanmark indtægter	21.483	0
90.000	NVBK indtægter	51.855	0
59.000	FVBK/SyVBK Turneringshonorar	0	0
4.236.000	Indtægter i alt	3.248.032	3.320.000

Note 4 Bredde og udvikling

Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
	Udgifter		
	Generelt		
-4.000	Årets ungdomsleder og klub	-2.077	-4.000
-1.000	Let's Volley, generelt	-477	-1.000
-15.000	Projekt fordelingsnøgle	0	-10.000
-75.000	Volleybutikken - Udgifter	-38.712	-50.000
	Kidsvolley og Teenvolley		
-5.000	Kidsvolley Generelt	-4.371	-1.000
-5.000	Teenvolley Generelt	-1.809	-1.000
-105.000	Skoleturneringer, Kids og Teen	-137.876	-50.000
	Bedstevolley		
-5.000	Bedstevolley, generelt	-8.343	-5.000
	Camps, UVX og events		
-55.000	Camps, omkostninger	-33.588	-55.000
-200.000	Pokal Kids Festival	-170.875	-200.000
-100.000	Firmaevents	-94.794	-50.000
	Projekt Beachvolleyklubber		
-10.000	Opstartspakker, diverse nye tiltag	0	-10.000
	DIF Projekt		
-210.000	Løn, projektmedarbejder	-587.511	-585.000
-125.000	Kørsel	-241.577	-225.000
-60.000	Materiale og velkomstpakker	-52.896	-25.000
-13.000	Ny hjemmeside og div. Materialer	-20.765	-16.000
-25.000	Implementering af fase 3 opgaver	-19.193	-10.000
-10.000	Netværksinitiativer fase 2	-17.892	-25.000
	Administration		
-1.778.000	Løn, udviklingskonsulenter	-1.819.173	-1.748.000
-40.000	Transport, konsulenter	-32.174	-30.000
-85.000	Løn og administration kredsaktiviteter	0	0
	Nye projekter		
-400.000	Nordeafonden - drift	0	0
-50.000	Nye projekter drift	-272.475	-790.000
-950.000	Welcome You Nordeafond - drift	-15.791	0
-25.000	CEV Development Fund nyt projekt - drift	0	0
0	NVBK drift	-8.729	0
-4.351.000	Udgifter i alt	-3.581.098	-3.891.000

Note 5		Turnering	
1.989.000	Indtægter i alt	1.876.055	1.790.000
-1.179.000	Udgifter i alt	-1.114.183	-994.000
810.000	Resultat	761.872	796.000
Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
Indtægter			
Danmarksturnering			
1.490.000	Turneringsgebyrer DT	1.461.500	1.400.000
21.000	LP, Turneringsgebyrer	20.400	20.000
0	DVBF Cup, Turneringsgebyrer	0	10.000
8.000	U21 GP Turneringsgebyrer	6.500	8.000
125.000	Bøder og gebyrer FVBK/SyVBK	123.405	125.000
0	Turneringshonorar	43.850	57.000
200.000	Final 4 indtægter	133.700	40.000
145.000	Galla indtægter	86.700	130.000
1.989.000	Indtægter i alt	1.876.055	1.790.000
Udgifter			
-20.000	DM finaler udgiftsramme	-7.351	-20.000
-25.000	DM Ungdom	-26.787	-23.000
-30.000	LP, udgifter	-17.649	-25.000
0	DVBF Cup, udgifter	-801	-2.000
-15.000	Turneringsledelse	-7.038	-15.000
-70.000	Volleyligaen drift	-73.425	-60.000
-200.000	Materialer og IT udvikling	-126.047	-130.000
-250.000	Final 4, udgifter	-249.404	-100.000
-145.000	Galla, udgifter	-134.131	-145.000
Administration			
-424.000	Lønudgifter	-417.752	-424.000
0	Løn kredsturnering mm.	-53.798	-50.000
-1.179.000	Udgifter i alt	-1.114.183	-994.000

Note 6 Top Volley Danmark - Volleyball

2.509.000	Indtægter i alt	2.103.391	2.030.000
-5.327.000	Udgifter i alt	-4.815.645	-4.393.000
-2.818.000	Resultat	-2.712.254	-2.363.000
Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
Indtægter			
Sponsorer og eksterne tilskud			
198.000	Lønrefusion, Københavns Universitet	198.000	170.000
100.000	Tilskud European League	160.000	150.000
50.000	Sponsorer	39.943	50.000
100.000	Tilskud EM kval. afvikling i DK	0	0
Deltager betaling HU (NEVZA, EM, VM)			
0	HU: EM,VM, kval. deltagerbetaling	74.250	45.000
0	HU: NEVZA, deltagerbetaling	31.000	45.000
48.000	HU17 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
36.000	HU17 - NEVZA deltagerbetaling	0	0
36.000	HU19 - NEVZA deltagerbetaling	0	0
42.000	HU20 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
115.000	NEVZA i DK, deltagende nationer per diem	78.345	115.000
Deltager betaling DU (NEVZA, EM, VM)			
0	DU: EM,VM, kval. deltagerbetaling	54.000	45.000
0	DU: NEVZA, deltagerbetaling	53.500	45.000
48.000	DU16 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
36.000	DU17 - NEVZA deltagerbetaling	0	0
36.000	DU19 - NEVZA deltagerbetaling	0	0
42.000	DU19 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
115.000	NEVZA i DK, deltagende nationer per diem	144.021	115.000
120.000	DU arr. i DK deltagende nationer pr. diem	0	0
Talentudvikling			
120.000	Talentcenter Øst, kontingenter	112.975	150.000
560.000	Talentcenter DK Camp, deltagerbetaling	595.700	595.000
145.000	TC Vest, camp og kontingenter	0	0
373.000	DIF Talentprojekt tilskud	373.000	300.000
0	DIF Talentprojekt egenbetaling	113.725	145.000
45.000	DIF Talentprojekt egenbetaling øst	0	0
84.000	DIF Talentprojekt egenbetaling vest	0	0
Eliteklubudvikling mm.			
60.000	ITC indtægter	74.932	60.000
2.509.000	Indtægter i alt	2.103.391	2.030.000

Note 6 Top Volley Danmark - Volleyball

Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
	Udgifter		
	TVD Administration		
-457.000	TVD: Løn Elitechef	-458.820	-457.000
-140.000	Court manager	-152.988	-140.000
	Herre A-landshold		
-60.000	HA: Løn/kompensation, ass.	-38.502	-50.000
-70.000	HA: Spillerkompensation	-37.724	-50.000
-500.000	HA: Elitecenteraktiviteter	-563.388	-400.000
-60.000	HA: Materialer	-55.216	-40.000
-50.000	HA: Idrætsmedicin	-51.832	-50.000
-120.000	HA: Landskampe	-157.485	-150.000
-450.000	EM kval	0	0
-60.000	VM kval	0	0
-950.000	HA: European League	-931.750	-800.000
	Dame A		
-40.000	DA: Løn og omkostninger, landstræner	-30.007	-30.000
-25.000	DA: Løn/kompensation, ass.	-13.646	-25.000
-90.000	DA: Elitecenteraktiviteter	-77.723	-86.000
-50.000	DA: Materialer	-38.589	-32.000
-20.000	DA: Idrætsmedicin	-10.677	-23.000
-80.000	DA: Landskampe	-168.511	-200.000
-180.000	EM kval	0	0
-60.000	VM kval	0	0
	Herre U		
-30.000	HU: Løn og omkostninger, landstræner	-26.484	-25.000
-20.000	HU: Løn/kompensation, ass.	-51.708	-15.000
-30.000	HU: Elitecenteraktiviteter	-49.868	-30.000
-30.000	HU: Materialer	-34.577	-30.000
0	HU:EM/VM kval.	-476.873	-400.000
0	HU: Nevza mesterskaber	-157.435	-125.000
-50.000	HU17 - EM kval.	0	0
-80.000	HU17 - NEVZA	0	0
-80.000	HU19 - NEVZA	0	0
-65.000	HU20 - EM kval.	0	0
	Dame U		
-30.000	DU: Løn og omkostninger, landstrænere	-17.116	-25.000
-20.000	DU: Løn/kompensation, ass.	-16.733	-15.000
-30.000	DU: Elitecenteraktiviteter	-61.320	-30.000
-30.000	DU: Materialer	-29.009	-30.000
0	DU: EM/VM kval.	-152.046	-200.000
0	DU: Nevza mesterskaber	-158.856	-125.000
-50.000	DU16 - EM kval.	0	0
-80.000	DU17 - NEVZA	0	0
-80.000	DU19 - NEVZA	0	0
-350.000	DU19 - EM kval.	0	0
	Talentudvikling		
-20.000	Falkonergården, løn og kompensation	-15.830	-20.000
-120.000	Talentcenter Øst, drift	-95.599	-150.000
-375.000	Talentcenter DK Camp, drift	-460.268	-420.000
-75.000	TC Vest camp drift	0	0
-220.000	DIF Talentprojekt drift	-225.065	-220.000
-5.327.000	Udgifter i alt	-4.815.645	-4.393.000

Note 7**Uddannelse**

580.000	Indtægter i alt	510.132	580.000
-275.000	Udgifter i alt	-162.384	-275.000
305.000	Resultat	347.748	305.000

Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
----------------	--	--------------------------	----------------

Indtægter

	Uddannelseshuset		
160.000	Basiskurser Ind	128.855	160.000
10.000	Temakurser Ind	33.400	10.000
50.000	Divisionstrænerkursus Ind	0	50.000
0	A-dommerkursus Ind	0	15.000
0	B-dommerkursus Ind	2.940	40.000
55.000	Dommerkurser Ind	0	0
3.000	DT-dommerkursus ind	0	3.000
302.000	FIVB development Center	344.937	302.000
580.000	Indtægter i alt	510.132	580.000

Udgifter

	Uddannelseshuset		
-100.000	Basiskurser drift	-65.255	-100.000
-7.000	Temakurser drift	-17.717	-7.000
-25.000	Divisionstrænerkursus drift	0	-25.000
0	A-dommerkursus drift	0	-10.000
0	B-dommerkursus drift	-3.612	-30.000
-40.000	Dommerkurser drift	0	0
-3.000	DT-dommerkursus drift	0	-3.000
-100.000	FIVB development Center	-75.800	-100.000
-275.000	Udgifter i alt	-162.384	-275.000

Note 8	Ledelse		
21.000	Indtægter i alt	18.481	30.000
-230.000	Udgifter i alt	-188.966	-240.000
-209.000	Resultat	-170.485	-210.000

Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
	Indtægter		
20.000	DIF kongrestilskud	14.933	20.000
1.000	DIF internationale repræsentanter	3.548	10.000
21.000	Indtægter i alt	18.481	30.000
	Udgifter		
-110.000	Bestyrelse / FU	-90.449	-110.000
-30.000	Internationale møder	-34.689	-25.000
-10.000	Internationale repræsentanter	-6.899	-15.000
-25.000	Repræsentantskabsmøde	-20.785	-25.000
-15.000	DSG: Dommerstyregruppe	-9.096	-15.000
-10.000	BUSG: Bredde- og Udviklingsstyregruppe	-8.833	-10.000
-15.000	TVD: Top Volleyball Danmark	-7.490	-15.000
-5.000	Møder med kredsene	-10.725	-15.000
-10.000	Personale- og bestyrelsesseminar	0	-10.000
-230.000	Udgifter i alt	-188.966	-240.000

Note 9	Administration		
6.212.000	Indtægter i alt	5.718.643	5.745.000
-3.736.000	Udgifter i alt	-3.229.663	-2.872.000
2.476.000	Resultat	2.488.980	2.873.000

Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
	Indtægter		
3.949.000	DIF-tilskud, fordelingsnøgle	4.046.840	4.047.000
30.000	DIF-tilskud, ekstraordinært	31.500	18.000
25.000	UVM-tilskud	23.498	25.000
1.000	Idrættens Rejsebureau, provision	938	2.000
5.000	Renteindtægter	11.098	0
1.000	Diverse eksterne	828	0
300.000	Kredsholdslicens	235.250	290.000
410.000	Klubkontingent	361.200	400.000
830.000	Personlig licens	784.757	803.000
110.000	Stævneafgift	100.890	110.000
50.000	Administrationsgebyrer	55.269	50.000
1.000	Diverse indtægter, interne	66.575	0
500.000	Finansiering af TV og streaming mv.	0	0
6.212.000	Indtægter i alt	5.718.643	5.745.000

Note 9 Administration

Budget 2016		Resultat 2015	Budget 2015
	Udgifter		
	Kommunikation		
-110.000	Nyhedsbreve, Volleyballmagasin mv.	-90.957	-110.000
-412.000	Kommunikationsmedarbejder	-411.802	-412.000
-730.000	Volley TV og streaming	-131.050	0
	IT		
-75.000	IT: Udvikling	-75.520	-60.000
-120.000	IT: Brugergebyr og vedligeholdelse	-122.969	-100.000
-30.000	IT: Hardware	-26.793	-20.000
	Administration og kontorhold		
-110.000	Telefon og IT	-134.437	-97.000
-20.000	Porto	-15.917	-20.000
-15.000	Trykning, kopier	-52.485	-60.000
-40.000	Kopimaskine (Sharp)	-39.494	-40.000
-110.000	Forsikringer	-115.192	-112.000
-5.000	Revision	-907	-5.000
-20.000	Kontingenter	-13.278	-20.000
-20.000	Kontorartikler	-19.930	-20.000
-10.000	Inventar og materialer	-13.294	-10.000
-18.000	Lønservice	-12.705	-20.000
-25.000	Vand kaffe mm.	-25.750	-25.000
-75.000	Personaleudgifter	-84.443	-70.000
-225.000	Husleje	-219.517	-220.000
-50.000	Lagerleje	-45.600	-35.000
-30.000	Bankgebyrer	-25.595	-30.000
-10.000	Renteudgifter	-12.855	-10.000
-80.000	Offentlige gebyrer	-88.489	-80.000
0	Afskrivninger	-24.193	0
-20.000	Diverse administrative udgifter	-38.427	-20.000
0	Tab på debitorer	-73.018	0
	Løn mv.		
-778.000	Løn Administration inkl. Lønreguleringer	-712.499	-678.000
-10.000	Personaleuddannelse	-3.620	-10.000
-588.000	Løn Sportsdirektør	-598.927	-588.000
-3.736.000	Udgifter i alt	-3.229.663	-2.872.000

Note 10 – Forbundets likviditetsmæssige stilling

Som omtalt i ledelsens beretning er forbundets likviditet stram, og egenkapitalen var negativ pr. 31. december 2015. Likviditeten vurderes løbende. Det forventes, at likviditeten i 2016 er sikret ved det budgetterede overskud og alternativt forventede lånemuligheder.

Note 11 – Sikkerhedsstillelser

Forbundet har givet transport for 1 mio. kr. i tilgodehavende hos Danmarks Idrætsforbund, til enhver tid.

De interne revisorers påtegning

De interne revisorer har på et møde i Idrættens Hus mandag den 25. april 2016 fået gennemgået og kommenteret årsregnskabet for 2015 af Leif Sonnesen, bestyrelsens økonomiansvarlige og af Claus Bøllingtoft, sekretariatschef og Carsten Parsow, administrationsmedarbejder.

Vi var der næsten, der, hvor vi gerne ville være i et regnskab, nemlig med overskud på en lille halv million kroner!

Sådan så 2015-budgettet ud ved repræsentantskabsmødet i 2014.
Der ville komme et overskud ud af 2015-regnskabet på 486.000 kr.!!

Nu står vi her med et færdigt årsresultat på 151.000 kr.
Det er ingen katastrofe. Det er ikke dårlige ledelse.

Hvad skal vi med et større overskud?

Vi skal kunne støtte en uventet, positiv præstation af et ungdomslandshold, vi skal kunne sige nej til at bruge flere ressourcer på at hive penge hjem fra en håbløs debitor og vi skal lade initiativrige og kompetente medarbejdere, bestyrelse og udvalg få "lov" til at afprøve satsninger i et fornuftigt leje !!

Sådan er 2015-årsregnskabet.

Årsregnskabet viser en meget stærk styring af væsentlige konti som TVD, Turneringer samt Brede og Udvikling. Resultaterne her tyder på en stor viden om opgaverne og en markant påpasselighed over for, at de lagte rammer holder. Andre opgaver er påvirket vejrliget, af en uventet større afgang af veltjente ledere samt af ændrede strukturer i turneringsafslutninger og finalestævner. Disse ændringer skal lige tilpasses og dermed endnu sikrere kunne budgetteres fremover.

Vi, de interne revisorer, har stor tillid til medarbejderstaben, bestyrelsen og udvalgene og deres håndtering af forbundets midler.

Forbundet skal stadig stræbe efter denne "halve million" som et ønsket overskud, og altid vurdere, om dette overskud skal være en stødpude til at hvile trætte hoveder på, eller skal der satses på udvikling af volleyballsporten og afvikling af dårlige betalere !!

Vi, de interne revisorer, synes 2015 er lykkedes med de rette satsninger på udvikling og afvikling, og anbefaler repræsentantskabet at stemme for en godkendelse af årsregnskabet.

Brøndby/Holstebro 25. april 2016

Steen Spangen
Intern revisor

Niels Ole Ørgaard
Intern revisor