

# Volleyball Danmark

Årsrapport 2017

27. maj 2018

Årsrapporten indeholder totalt 27 sider

# Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	4
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	11
Balance	13
Noter	14
Den interne revisors erklæring	27

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og den administrative ledelse har dags dato behandlet og godkendt Volleyball Danmark årsrapport for 2017.

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.

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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles på denne baggrund til repræsentantskabets godkendelse.

Brøndby, 27. maj 2018

Administrativ ledelse:

Mikael Trolle  
Sportsdirektør

Claus Bøllingtoft  
Sekretariatschef

Bestyrelsen:

Erik Jacobsen  
Formand

Jørgen Bentzen  
Næstformand

Leif Sonnesen  
Økonomiansvarlig

Lone Godballe  
Bestyrelsesmedlem

Thomas Bro-Rasmussen  
Bestyrelsesmedlem

Morten Refsgaard  
Bestyrelsesmedlem

Stine Gørtz  
Bestyrelsesmedlem

Henrik Borring  
Bestyrelsesmedlem

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til repræsentantskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Volleyball Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af forbundet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Forbundet har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, som sammenligningstal medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere forbundets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere forbundet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af forbundets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om forbundets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at forbundet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 27. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas Bruun Kofoed  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne28677

Mads Heinkov  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne41284

# Ledelsens beretning

Det samlede resultat i regnskabsåret 2017 viser et lille underskud. Det skal indledningsvis siges, at regnskabet for driften viser et overskud, dog mindre end budgetteret. Det er et rimeligt resultat for Volleyball Danmark uden at være godt, og der skal arbejdes videre i 2018 for at forbedre Volleyball Danmarks økonomi og handlemuligheder.

I 2018 er der således budgetteret med et overskud der kan genetablere en fornuftig egenkapital.

## Regnskabsmæssige principper

Principperne er videreført fra de tidligere år. Regnskabsprincipper og -opstilling følger Danmarks Idrætsforbunds regnskabsmetoder

## Årsresultatet

Årets resultat er et underskud på -35.282 kr. Årsresultatet påvirkes negativt af 2 faktorer: øget hensættelse til feriepengeforpligtigelse, og tab på debitorer. I alt en negativ påvirkning på -117.777 kr.

Således er resultatet af den aktivitetsbaserede primære drift et overskud på 82.496 kr., hvilket er 62.504 kr. mindre end det samlede budget 2017.

Resultatet for den primære drift i 2017 er tilfredsstillende for et år med mange aktiviteter på landsholdssiden, men en bedre balance i Volleyball Danmarks økonomi skal opnås. Herunder skal egenkapitalen forbedres, således at handle- og investeringsmulighederne forbedres.

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 på driften.

De største budgetafvigelser, 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 mange aktiviteter og en stor projektf finansiering fra eksterne parter, f.eks. til skoleturneringer. Alle planlagte aktiviteter er blevet gennemført, men omkostningerne har været holdt nede, så der er opnået et resultat, der er 468.641 kr. bedre end budgetteret. Her er der tale om effektiv drift, men desværre også om orlov blandt personalet, hvor de resterende har måttet løbe rigtig hurtigt for at gennemføre aktiviteterne. Det sidste sparer naturligvis penge for Volleyball Danmark på kort sigt, men er ikke holdbart i længden.

Vores ungdomslandshold har haft meget og øget aktivitet med forberedelse og deltagelse i EM kvalifikationer. I 2017 afholdt CEV for første gang EM for to nye, yngre ungdomsklasser: U16 piger og U17 drenge. Her var de danske U16 piger så dygtige, at de kvalificerede sig til EM-finalestævnet. Dette er naturligvis rigtig positivt, men det var ikke forudset og gav en merudgift i forhold til det budgetterede. I alt gav de øgede aktiviteter for ungdomslandsholdene en afvigelse på -428.173 kr. i forhold til det budgetterede.

Der er naturligvis andre afvigelser til budget af forskellig karakter. Disse beløber sig til en samlet netto effekt på -102.973 kr. Som tidligere nævnt påvirkes regnskabet

negativt med -117.778 kr. til feriepengeforpligtigelse og tab på debitorer, dermed et samlet underskud på -35.282 kr.

### **Egenkapital og likviditet**

Volleyball Danmarks egenkapital har tidligere været meget negativ. Men siden EM i 2013, som gav et fint overskud, har denne været forbedret. Den er dog stadig negativ og 2017 startede med en egenkapital på -177.327 kr. Resultatet i 2017 har ikke hjulpet herpå, og egenkapitalen er nu -212.609 kr. Egenkapital er slet 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 Volleyball Danmark kan forbedre likviditeten og have øget økonomisk bevægelsesfrihed og kunne foretage de investeringer, som måtte findes hensigtsmæssige.

Egenkapitalen skal således udbygges i 2018. Derved vil forbundets likviditet også forbedres. Det langsigtede mål er, at Volleyball Danmark har muligheden for at foretage de initiativer, der måtte vælges.

Igennem de sidste år har bestyrelsen arbejdet på at forbedre egenkapitalen ved hjælp af mindre årlige budgetterede overskud. Det har dog vist sig at være meget vanskeligt, da det samtidigt har været vigtigt at fastholde de planlagte aktiviteter. Derfor er budgettet for 2018 radikalt anderledes for at genoprette en positiv egenkapital.

### **Budget 2018 og going concern**

Der er udarbejdet et budget for 2018, der udviser et overskud på 663.000. Dette budget er et fuldt periodiseret étårigt budget. Dette forholdsvis store budgetoverskud udtrykker et ønske om at opnå en større økonomisk handlefrihed for Volleyball Danmark via en højere egenkapital og stærk forbedret likviditet. 2018 bliver således et år, hvor Volleyball Danmark lægger sin økonomi om, således at der bliver råd til at fastholde og øge aktiviteterne igen i 2019.

Dansk Idrætsforbund har omlagt støttesystemet til idrættens specialforbund. Dette har en negativ virkning for Volleyball Danmark, der mister i størrelsesordenen 550.000 kr. i årlig indtægt. Dette tvinger naturligvis Volleyball Danmark til at ændre i prioriteringerne.

Den mest tydelige ændring i prioriteringerne er, at Herrelandsholdet ikke deltager i European League i 2018. Dette har måske en negativ påvirkning på den eventuelle kvalifikation til EM i 2019, hvor der for første gang deltager 24 hold. Men det er en nødvendighed i dette omlægnings år.

Andre ændringer består bl.a. i en ændret sammensætning af eksternt støttede projekter. Nogle projekter ophører, og andre bliver startet op. Denne finansieringsform er forholdsvis usikker og skal bearbejdes hvert år. Derfor arbejder Volleyball Danmark på at sikre den grundlæggende finansiering, som skal sikre, at der kan arbejdes videre år efter år.

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

Forbundet har en kreditfacilitet på 500.000 kr. med mulighed for yderligere 500.000 kr. Pr. 31. december 2017 er der trukket 270.177 kr. Baseret på det foreliggende budget forventes den nuværende kreditfacilitet at være tilstrækkelig til at gennemføre de planlagte aktiviteter. Såfremt det skulle vise sig ikke at blive



tilfældet, vil ledelsen igangsætte de nødvendige tiltag for en yderligere genopretning af forbundets økonomi.

### **Afslutning**

I 2017 blev resultatet et lille samlet underskud på -35.282 kr. Det er et rimeligt resultat for Volleyball Danmark uden at være godt, og der skal arbejdes videre i 2018 for at forbedre Volleyball Danmarks økonomi og handlemuligheder.

På lang sigt skal Volleyball Danmark 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 Volleyball Danmark kan realisere sine mål på lang sigt. Derfor er der lagt et budget for 2018, der skal give en markant ændring af økonomien.

Taastrup, 27. maj 2018

Leif Sonnesen  
Økonomiansvarlig i Volleyball Danmarks bestyrelse

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2017 er aflagt efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Årsrapporten for Volleyball Danmark for 2017, 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:

IT og TV udstyr	3-5 år
Driftsmidler og inventar	3-5 år

### **Gæld**

Gæld optages til nominel værdi.

### **Momsregistrering**

Forbundet er momsregistreret.

Budget 2018	Note	<b>Samlet</b>	Resultat 2017	Budget 2017	Resultat 2016
117.000	1	Beachvolley Tour	57.494	126.000	39.505
-497.000	2	Beachvolleyball elite	-345.205	-452.000	-293.343
-1.085.000	3	Bredde og Udvikling	92.641	-376.000	-11.165
103.000	4	Uddannelse	47.206	103.000	69.802
1.077.000	5	Turnering	751.578	808.000	781.004
-61.000	6	Dommere	-77.846	-59.000	-62.803
-1.589.000	7	Top Volley Danmark	-2.687.605	-2.158.000	-2.511.601
2.848.000	8	Administration	2.312.242	2.362.000	2.073.178
-250.000	9	Ledelse	-185.787	-209.000	-231.744
<b>663.000</b>		<b>Årets underskud</b>	<b>-35.282</b>	<b>145.000</b>	<b>-147.167</b>

Budget 2018	Note	<b>Indtægter</b>	Resultat 2017	Budget 2017	Resultat 2016
1.477.000	1	Beachvolley Tour indtægter i alt	898.174	967.000	777.045
48.000	2	Beachvolleyball elite indtægter i alt	77.860	48.000	48.000
2.229.000	3	Bredde og Udvikling indtægter i alt	4.001.454	3.894.000	4.176.198
280.000	4	Uddannelse indtægter i alt	180.381	278.000	186.802
2.372.000	5	Turnering indtægter i alt	1.994.861	2.192.000	1.833.709
20.000	6	Dommere indtægter i alt	19.210	22.000	19.100
2.099.000	7	Top Volley Danmark indtægter i alt	2.731.550	2.471.000	2.841.362
7.215.000	8	Administration indtægter i alt	6.308.600	6.289.000	6.045.565
0	9	Ledelse indtægter i alt	21.579	21.000	21.709
<b>15.740.000</b>		<b>Indtægter i alt</b>	<b>16.233.669</b>	<b>16.182.000</b>	<b>15.949.490</b>

Budget 2018	Note	<b>Udgifter</b>	Resultat 2017	Budget 2017	Resultat 2016
-1.360.000	1	Beachvolley Tour udgifter i alt	-840.680	-841.000	-737.540
-545.000	2	Beachvolleyball elite udgifter i alt	-423.065	-500.000	-341.343
-3.314.000	3	Bredde og Udvikling udgifter i alt	-3.908.813	-4.270.000	-4.187.363
-177.000	4	Uddannelse udgifter i alt	-133.175	-175.000	-117.000
-1.295.000	5	Turnering udgifter i alt	-1.243.283	-1.384.000	-1.052.705
-81.000	6	Dommere udgifter i alt	-97.056	-81.000	-81.903
-3.688.000	7	Top Volley Danmark udgifter i alt	-5.419.155	-4.629.000	-5.352.963
-4.367.000	8	Administration udgifter i alt	-3.996.358	-3.927.000	-3.972.387
-250.000	9	Ledelse udgifter i alt	-207.366	-230.000	-253.453
<b>-15.077.000</b>		<b>Udgifter i alt</b>	<b>-16.268.951</b>	<b>-16.037.000</b>	<b>-16.096.657</b>

## Balance 31-12-2017

### Aktiver

	i kr.	pr. 31-12-2017	pr. 31-12-2016
Likvider		11.733	9.574
Debitorer		515.367	688.083
Andre tilgodehavender		480.003	675.615
Moms		108.246	117.382
Periodeafgrænsningsposter		724.535	769.583
Varebeholdning		275.863	280.038
Anlægsaktiver:		440.184	268.157
IT og TV udstyr, primo	371.404		
IT og TV udstyr, afskrivninger	-72.483		
Driftsmidler og inventar, primo	180.873		
Driftsmidler og inventar, afskrivninger	-39.610		
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.555.931</b>	<b>2.808.432</b>

### Passiver

	i kr.	pr. 31-12-2017	pr. 31-12-2016
Bankgæld		270.177	80.261
DIF mellemregning		790.287	648.540
Feriepengeforpligtelse		851.716	814.132
Øvrige kreditorer		208.546	184.112
Skyldige omkostninger		496.770	641.854
Uafregnede udligningsbeløb		120.679	109.925
Periodeafgrænsningsposter		30.365	506.935
Egenkapital:		-212.609	-177.327
Egenkapital, primo	-177.327		
Årets resultat	-35.282		
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.555.931</b>	<b>2.808.432</b>

**Note 1 Danish Beachvolley Tour**

1.477.000	Indtægter i alt	898.174	967.000
-1.360.000	Udgifter i alt	-840.680	-841.000
<b>117.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>57.494</b>	<b>126.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
<b>Indtægter</b>			
275.000	sponsorer	277.910	240.000
500.000	City Grand Slam	0	0
560.000	Deltagergebyrer	497.714	600.000
135.000	Licens elite	106.800	120.000
7.000	Licens bredde og ungdom	15.750	7.000
<b>1.477.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>898.174</b>	<b>967.000</b>
<b>Udgifter</b>			
<b>Beachvolleyball Tour - Drift</b>			
-5.000	DM ungdom	0	-5.000
-400.000	City Grand Slam	0	0
-34.000	DVBF stævner lokal hjælp	-21.488	-34.000
-300.000	Arrangørgodtgørelse	-259.698	-305.000
-50.000	Dommere og turneringsledere	-37.927	-50.000
-14.000	Arrangørmøder	-19.029	-14.000
-90.000	Spillerpræmier	-84.000	-90.000
-5.000	Medaljer og pokaler	-3.578	-3.000
-20.000	Stævne materiel	-6.549	-30.000
-10.000	Transport materiel	-23.313	-8.000
-110.000	Leje/køb af udstyr	-158.065	-74.000
-7.000	Koda afgift	0	-7.000
<b>Administration</b>			
-315.000	Administrativ lønandel	-227.033	-221.000
<b>-1.360.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-840.680</b>	<b>-841.000</b>

**Note 2****Beach Volleyball elite**

48.000	Indtægter i alt	77.860	48.000
-545.000	Udgifter i alt	-423.065	-500.000
<b>-497.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>-345.205</b>	<b>-452.000</b>

Budget 2018		<b>Resultat 2017</b>	Budget 2017
	<b>Indtægter</b>		
48.000	Egenbetaling ungdomslandshold	77.860	48.000
<b>48.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>77.860</b>	<b>48.000</b>
	<b>Udgifter</b>		
	<b>Løn og omkostninger</b>		
-105.000	Udgifter landsholdskordinator	-104.763	-55.000
-30.000	Elitechef	-25.697	-30.000
	<b>Træning og konkurrence</b>		
-40.000	Kraftcentre København og Odense	-40.000	-40.000
-120.000	Landsholdsstøtte	-124.059	-155.000
-10.000	Deltagergebyrer	-1.117	-10.000
-5.000	Tøj	-4.602	-5.000
-30.000	Continental Cup deltagelse ude	0	-30.000
-75.000	Cont. Cup i DK - udgifter	0	-75.000
-100.000	Ungdom EM/VM	-122.827	-100.000
-30.000	ungdomslandsholdssamlinger og talentchef	0	0
<b>-545.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-423.065</b>	<b>-500.000</b>

**Note 3****Bredde og udvikling**

2.229.000	Indtægter i alt	4.001.454	3.894.000
-3.314.000	Udgifter i alt	-3.908.813	-4.270.000
<b>-1.085.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>92.641</b>	<b>-376.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
<b>Indtægter</b>			
<b>Generelt</b>			
55.000	Camps, indtægter	38.100	55.000
200.000	Pokal Kids Festival	170.255	200.000
100.000	Volleybutikken salg	126.667	100.000
10.000	Bedstevolley indtægter	0	0
<b>Tilskud, fonde, sponsorer</b>			
0	Nyt projekt indtægt	0	100.000
400.000	Trygfonden	0	0
680.000	Skoleturneringer Novo nordisk	762.800	680.000
0	Welcome You Nordeafond	1.200.000	1.200.000
0	DIF Projekt tilskud	350.000	350.000
267.000	Vild med Volley	466.000	466.000
300.000	DIF Initiativpulje	0	0
0	FIVB Development Fund	101.130	105.000
0	DIF løntilskud	380.000	380.000
47.000	Løntilskud konsulenter	210.452	47.000
<b>Kredse indtægter</b>			
45.000	Volleyball Syddanmark indtægter	71.150	40.000
100.000	NVBK indtægter	107.600	90.000
0	FVBK/SyVBK Turneringshonorar	2.300	61.000
25.000	Indtægter FVBK	15.000	20.000
<b>2.229.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>4.001.454</b>	<b>3.894.000</b>



Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
<b>Udgifter</b>			
<b>Generelt</b>			
-5.000	Årets ungdomsleder og klub	-4.937	-4.000
-55.000	Camps, omkostninger	-43.339	-55.000
-200.000	Pokal Kids Festival	-167.593	-200.000
-75.000	Volleybutikken - Udgifter	-23.175	-75.000
<b>Aktiviteter</b>			
0	Opstartspakker beachvolleyklubber	0	-10.000
0	Let's Volley, generelt	0	-1.000
-5.000	Bedstevolley, generelt	-9.612	-5.000
-5.000	Kidsvolley Generelt	-5.709	-5.000
0	Teenvolley Generelt	0	-5.000
-75.000	Skoleturneringer, Kids og Teen	-13.146	-125.000
<b>Fonde</b>			
0	Nye projekter drift	0	-40.000
-300.000	Trygfonden drift	0	0
-25.000	Welcome U drift	-931.894	-750.000
-465.000	Vild med Volley	-319.532	-630.000
-25.000	DIF strategiaftale	0	0
-200.000	DIF initiativpulje	0	0
<b>DIF Projekt</b>			
0	Løn, projektmedarbejder	-222.315	-210.000
0	Kørsel	-65.406	-125.000
0	Materiale og velkomstpakker	-86.592	-60.000
0	Ny hjemmeside og div. Materialer	-20.683	-13.000
0	Implementering af fase 3 opgaver	-24.970	-25.000
0	Netværksinitiativer fase 2	-22.728	-10.000
<b>Administration</b>			
-1.804.000	Løn, udviklingskonsulenter	-1.835.044	-1.812.000
-75.000	Transport, konsulenter	-8.360	-10.000
<b>Kredse drift</b>			
0	Løn og administration kredsaktiviteter	-103.778	-100.000
<b>-3.314.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-3.908.813</b>	<b>-4.270.000</b>

**Note 4****Uddannelse**

280.000	Indtægter i alt	180.381	278.000
-177.000	Udgifter i alt	-133.175	-175.000
<b>103.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>47.206</b>	<b>103.000</b>

Budget 2018		<b>Resultat 2017</b>	Budget 2017
<b>Indtægter</b>			
<b>Uddannelseshuset</b>			
160.000	Basiskurser Ind	101.178	160.000
10.000	Temakurser Ind	20.700	10.000
50.000	Divisionstrænerkursus Ind	0	50.000
55.000	Dommerkurser	58.503	55.000
5.000	DT-dommerkursus ind	0	3.000
<b>280.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>180.381</b>	<b>278.000</b>
<b>Udgifter</b>			
<b>Uddannelseshuset</b>			
-100.000	Basiskurser drift	-70.724	-100.000
-7.000	Temakurser drift	-10.977	-7.000
-25.000	Divisionstrænerkursus drift	0	-25.000
-40.000	Dommerkurser	-51.474	-40.000
-5.000	DT-dommerkusus drift	0	-3.000
<b>-177.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-133.175</b>	<b>-175.000</b>

**Note 5****Turnering**

2.372.000	Indtægter i alt	1.994.861	2.192.000
-1.295.000	Udgifter i alt	-1.243.283	-1.384.000
<b>1.077.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>751.578</b>	<b>808.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
<b>Indtægter</b>			
<b>Danmarksturnering</b>			
1.800.000	Turneringsgebyrer DT	1.622.000	1.600.000
22.000	LP, Turneringsgebyrer	22.100	22.000
80.000	deltagergebyr U-DM	0	0
150.000	Final 4 indtægter	90.444	200.000
160.000	Galla indtægter	94.864	210.000
0	NCC indtægter	51.287	0
160.000	Bøder og gebyrer	114.166	160.000
<b>2.372.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.994.861</b>	<b>2.192.000</b>
<b>Udgifter</b>			
-20.000	DM finaler udgiftsramme	-17.546	-20.000
-25.000	LP, udgifter	-24.019	-25.000
-30.000	DM Ungdom	-27.318	-30.000
-15.000	Turneringsledelse	-14.688	-15.000
-75.000	Volleyligaen drift	-39.889	-75.000
-200.000	Materialer og IT udvikling	-182.956	-200.000
-175.000	Final 4	-119.816	-250.000
-110.000	Galla	-136.490	-145.000
0	NCC udgifter	-38.183	0
-200.000	CEV Cups pulje	-199.089	-200.000
-445.000	Lønudgifter	-443.289	-424.000
<b>-1.295.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-1.243.283</b>	<b>-1.384.000</b>

**Note 6****Dommerområdet**

20.000	Indtægter i alt	19.210	22.000
-81.000	Udgifter i alt	-97.056	-81.000
<b>-61.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>-77.846</b>	<b>-59.000</b>

Budget 2018		<b>Resultat 2017</b>	Budget 2017
	<b>Indtægter</b>		
20.000	Uddannelse og udvikling Dommerfond	19.210	22.000
<b>20.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>19.210</b>	<b>22.000</b>
	<b>Udgifter</b>		
-30.000	Dommerdrift, int. kampe	-57.739	-30.000
-10.000	Dommerpåsætning og spilleregler	-6.615	-10.000
-16.000	Dommerbedømmning	-10.851	-16.000
-25.000	Uddannelse og udvikling	-21.851	-25.000
<b>-81.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-97.056</b>	<b>-81.000</b>

**Note 7**

**Top Volley Danmark - Volleyball**

2.099.000	Indtægter i alt	2.731.550	2.471.000
-3.688.000	Udgifter i alt	-5.419.155	-4.629.000
<b>-1.589.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>-2.687.605</b>	<b>-2.158.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
<b>Indtægter</b>			
<b>HA indtægter</b>			
50.000	Sponsorer	71.750	50.000
0	Tilskud European League	39.208	100.000
<b>HU indtægter</b>			
0	HU17 - EM kval. deltagerbetaling	72.687	48.000
36.000	HU17 - NEVZA deltagerbetaling	28.500	37.000
48.000	HU18 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
0	HU19 - EM kval. deltagerbetaling	40.250	43.000
42.000	HU19 - NEVZA deltagerbetaling	38.500	37.000
48.000	HU20 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
0	HU21 - VM kval. deltagerbetaling	28.750	31.000
194.000	NEVZA i DK, deltagende nationer per diem	171.532	115.000
47.000	Nevza arrangørstøtte	0	0
<b>DU indtægter</b>			
0	DU16 - EM kval. deltagerbetaling	103.688	48.000
36.000	DU17 - NEVZA deltagerbetaling	28.500	37.000
48.000	DU17 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
0	DU18 - EM kval. deltagerbetaling	42.000	43.000
42.000	DU19 - NEVZA deltagerbetaling	38.500	37.000
48.000	DU19 - EM kval. deltagerbetaling	0	0
0	DU20 - VM kval. deltagerbetaling	28.750	31.000
194.000	NEVZA i DK, deltagende nationer per diem	198.650	115.000
47.000	Nevza arrangørstøtte	0	0
0	DU arr. i DK deltagende nationer per diem	72.747	75.000
<b>Talentudvikling</b>			
125.000	Talentcenter Øst, kontingenter	93.225	123.000
669.000	Talentcenter DK Camp, deltagerbetaling	688.370	586.000
160.000	TC Vest, camp og kontingenter	195.430	152.000
0	DIF Talentprojekt tilskud	373.000	373.000
0	DIF Talentprojekt egenbetaling øst	36.572	46.000
0	DIF Talentprojekt egenbetaling vest	74.550	86.000
<b>Diverse indtægter</b>			
205.000	Lønrefusion, Københavns Universitet	208.000	198.000
60.000	ITC indtægter	58.391	60.000
<b>2.099.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.731.550</b>	<b>2.471.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
<b>Udgifter</b>			
	<b>TVD Administration</b>		
-468.000	TVD: Løn Elitechef	-501.157	-468.000
0	Court manager	-159.854	-171.000
	<b>Herre A-landshold</b>		
-100.000	HA: Løn/kompensation, ass.	-56.659	-100.000
-10.000	HA: Spillerkompensation	-49.946	-70.000
-250.000	HA: Elitecenteraktiviteter	-464.413	-400.000
-40.000	HA: Materialer	-57.959	-60.000
-35.000	HA: Idrætsmedicin	-33.510	-50.000
-100.000	HA: Landskampe	-148.870	-100.000
-250.000	EM kval	0	0
0	VM kval	-58.291	-60.000
0	HA: European League	-704.922	-650.000
	<b>Dame A</b>		
-50.000	DA: Løn og omkostninger, landstræner	-43.366	-40.000
-25.000	DA: Løn/kompensation, ass.	-25.646	-25.000
-90.000	DA: Elitecenteraktiviteter	-68.620	-90.000
-40.000	DA: Materialer	-42.555	-50.000
-20.000	DA: Idrætsmedicin	-29.663	-20.000
-100.000	DA: Landskampe	-166.106	-200.000
-350.000	EM kval	0	0
0	VM kval	-95.266	-60.000
	<b>Herre U</b>		
-30.000	HU: Løn og omkostninger, landstræner	-41.550	-30.000
-30.000	HU: Løn/kompensation, ass.	-25.156	-20.000
-40.000	HU: Elitecenteraktiviteter	-96.194	-30.000
-20.000	HU: Materialer	-24.155	-30.000
0	HU17 - EM kval.	-142.187	-80.000
-140.000	HU17 - NEVZA	-191.742	-80.000
-90.000	HU18 - EM kval.	0	0
0	HU19 - EM kval.	-73.423	-65.000
-90.000	HU19 - NEVZA	-77.657	-80.000
-90.000	HU20 - EM kval.	0	0
0	HU21 - VM kval.	-68.830	-50.000
	<b>Dame U</b>		
-30.000	DU: Løn og omkostninger, landstræner	-26.407	-30.000
-30.000	DU: Løn/kompensation, ass.	-39.152	-20.000
-40.000	DU: Elitecenteraktiviteter	-99.656	-30.000
-20.000	DU: Materialer	-25.730	-30.000
0	DU16 - EM kval.	-509.296	-330.000
-140.000	DU17 - NEVZA	-191.900	-80.000
-90.000	DU17 - EM kval.	0	0
0	DU18 - EM kval.	-51.037	-55.000
-90.000	DU19 - NEVZA	-70.738	-80.000
-90.000	DU19 - EM kval.	0	0
0	DU20 - VM kval.	-74.417	-85.000
	<b>Talentudvikling</b>		
-20.000	Falkonergården, løn og kompensation	-26.173	-20.000
-120.000	Talentcenter Øst, drift	-99.212	-120.000
-375.000	Talentcenter DK Camp, drift	-452.085	-375.000
-75.000	TC Vest camp drift	-105.140	-75.000
-110.000	DIF Talentprojekt drift	-200.515	-220.000
<b>-3.688.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-5.419.155</b>	<b>-4.629.000</b>

**Note 8****Administration**

7.215.000	Indtægter i alt	6.308.600	6.289.000
-4.367.000	Udgifter i alt	-3.996.358	-3.927.000
<b>2.848.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>2.312.242</b>	<b>2.362.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
	<b>Indtægter</b>		
0	DIF-tilskud, fordelingsnøgle	4.124.044	4.130.000
1.270.000	DIF-tilskud grundstøtte	0	0
3.630.000	DIF-tilskud strategistøtte	0	0
0	DIF-tilskud, ekstraordinært	46.500	30.000
25.000	UVM-tilskud	21.320	25.000
0	Idrættens Rejsebureau, provision	0	1.000
10.000	Renteindtægter	22.466	5.000
5.000	Diverse eksterne	1.824	1.000
325.000	Kredsholdslicens	305.900	310.000
660.000	Klubkontingent	596.770	630.000
1.050.000	Personlig licens	943.188	996.000
110.000	Stævneafgift	102.465	110.000
50.000	Administrationsgebyrer	70.000	50.000
75.000	Indtægter TV og streaming mv.	63.680	0
5.000	Diverse indtægter, interne	10.443	1.000
<b>7.215.000</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>6.308.600</b>	<b>6.289.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
	<b>Udgifter</b>		
	<b>Kommunikation</b>		
-110.000	Presse abonnementer mv.	-102.220	-110.000
-424.000	Kommunikationsmedarbejder	-433.729	-424.000
-790.000	Volley TV og streaming	-815.219	-730.000
	<b>IT</b>		
-75.000	IT: Udvikling	-69.285	-100.000
-120.000	IT: Brugergebyr og vedligeholdelse	-133.359	-120.000
-50.000	IT: Hardware	-18.549	-30.000
	<b>Administration og kontorhold</b>		
-110.000	Telefon og internet	-86.354	-110.000
-10.000	Porto	-4.275	-20.000
-15.000	Trykning, kopier	-21.035	-15.000
-40.000	Kopimaskine (Sharp)	-35.459	-40.000
-110.000	Forsikringer	-123.138	-110.000
-5.000	Revision	-10.800	-5.000
-20.000	Kontingenter	-12.932	-20.000
-20.000	Kontorartikler	-21.384	-20.000
-120.000	mødelokale	0	0
-40.000	Inventar og materialer	-2.549	-10.000
-18.000	Lønsservice	-19.818	-18.000
-25.000	Vand kaffe mm.	-33.163	-25.000
-75.000	Personaleudgifter	-100.461	-75.000
-250.000	Husleje	-231.315	-240.000
-60.000	Lagerleje	-48.000	-50.000
-30.000	Bankgebyrer	-26.815	-30.000
-10.000	Renteudgifter	-31.731	-10.000
-80.000	Offentlige gebyrer	-76.158	-80.000
0	Tab på debitorer	-44.479	0
-20.000	Diverse administrative udgifter	-74.354	-20.000
	<b>Løn mv.</b>		
-1.130.000	Løn Administration inkl. lønreguleringer	-771.367	-905.000
-10.000	Personaleuddannelse	-13.097	-10.000
-600.000	Løn Sportsdirektør	-635.313	-600.000
<b>-4.367.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-3.996.358</b>	<b>-3.927.000</b>



**Note 9****Ledelse**

0	Indtægter i alt	21.579	21.000
-250.000	Udgifter i alt	-207.366	-230.000
<b>-250.000</b>	<b>Resultat</b>	<b>-185.787</b>	<b>-209.000</b>

Budget 2018		Resultat 2017	Budget 2017
<b>Indtægter</b>			
0	DIF kongrestilskud	20.000	20.000
0	DIF internationale repræsentanter	1.579	1.000
<b>0</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>21.579</b>	<b>21.000</b>
<b>Udgifter</b>			
-110.000	Bestyrelse / FU	-91.114	-110.000
-40.000	Internationale møder	-37.913	-30.000
-10.000	Internationale repræsentanter	-15.084	-10.000
-25.000	Repræsentantskabsmøde	-23.538	-25.000
-15.000	DSG: Dommerstyregruppe	-12.171	-15.000
-10.000	BUSG: Bredde- og Udviklingsstyregruppe	-5.217	-10.000
-15.000	TVD: Top Volleyball Danmark	-4.632	-15.000
-5.000	Møder med kredsene	0	-5.000
-20.000	Personale- og bestyrelsesseminar	-17.697	-10.000
<b>-250.000</b>	<b>Udgifter i alt</b>	<b>-207.366</b>	<b>-230.000</b>

## **Note 10**

### **Forbundets likviditetsmæssige stilling**

Som omtalt i ledelsens beretning er forbundets likviditet stram, og egenkapitalen var negativ pr. 31. december 2017.

Likviditeten vurderes løbende og skal udbygget i 2018, hvor der er budgetteret med et overskud på 663.000 kr. Det er ledelsens intention at styrke forbundets likviditetsmæssige stilling. Dette vil bl.a. ske ved en stram omkostningsstyring. Forbundet har en kassekreditfacilitet på op til 1 mio. kr. Forbundet kan få behov for at udnytte muligheden for den nødvendige løbende finansiering af driften med støtte fra Danmarks Idrætsforbund.

Bestyrelsen forventer således, at forbundet vil være i stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

## **Note 11**

### **Sikkerhedsstillelser**

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

## **Note 12**

### **Offentlige tilskud**

Forbundet har modtaget tilskud på 21.320 kr. fra Kulturministeriet til folkeoplysende virksomhed.

# Beretning fra interne revisorer til VD's årsregnskab 2017

Pga. sygdom på dagen for den interne revision og med en suppleant i Chicago har der kun været en intern revisor på året regnskab. Den interne revisor har på et møde i Idrættens Hus mandag den 23. april 2017 fået gennemgået og kommenteret årsregnskabet for 2017 af Leif Sonnesen, bestyrelsens økonomiansvarlige og af Claus Bøllingtoft, sekretariatschef og Carsten Parsow, administrationsmedarbejder.

Leif Sonnesen fremlagde årets aktiviteter, forklarede de væsentligste afvigelser i forhold til budget, samt svarede løbende og fyldestgørende på spørgsmål undervejs i samarbejde med Claus Bøllingtoft og Carsten Parsow.

Årets resultat med et underskud på 35.281 kr. er nominelt ikke et problem, men skuffende set i lyset af den negative egenkapital som Volleyball Danmark har oparbejdet og som budgettet lagde op til skulle nedbringes.

Vi skal selvfølgelig støtte en uventet positiv præstation som vores U16 DA landshold, der kvalificerede sig til EM.

Vi kan og skal ikke bruge Brede- og Udviklingsområdet som stødpudezone for resten af Volleyball Danmarks områder.

Jeg har tillid til medarbejderstaben, bestyrelsen og udvalgene i Volleyball Danmark. Men det er min opfattelse, at hvis ambitionen om økonomisk råderum til bestyrelse, ledelse og udvalg skal effektueres, kræver det en strammere politisk styring af Volleyball Danmark.

Hermed opfordrer jeg repræsentantskabet til at stemme for en godkendelse årsrapporten for 2017.

Køge den 2.5.2018

Per Hansen