

Volleyball Danmark

CVR nr. 22 73 22 18

Årsrapport

1. januar til 31. december 2018



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Oplysninger om forbundet	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	15

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for Volleyball Danmark for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af Volleyball Danmark aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af Volleyball Danmarks aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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 til godkendelse på årsmødet.

København, den 12. maj 2019

Claus Bøllingtoft
Sekretariatschef

Bestyrelsen:

Erik Jacobsen
Formand

Jørgen Bentzen
Næstformand

Leif Sonnesen
Kasserer

Thomas Bro-Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Lone Godballe
Bestyrelsesmedlem

Stine Gørtz
Bestyrelsesmedlem

Morten Refsgaard
Bestyrelsesmedlem

Henrik Boring
Bestyrelsesmedlem

Julie Lyskjær Pedersen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til repræsentantskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Volleyball Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om forbundets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 17 i regnskabet, hvor det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der kan opnås tilsagn om finansiering af driften i det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af forbundets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. 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.

Volleyball Danmarks budget- og økonomistyring har været utilfredsstillende i 2018. Kvaliteten i økonomistyringen og budgetopfølgningen har været mangelfuld for året, idet der ikke har været foretaget en tilstrækkelig budgetopfølgning.

København, den 12. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas Bruun Kofoed
statsaut. revisor
mne28677

Mads Heinkov
statsaut. revisor
mne41284

Oplysninger om forbundet

Volleyball Danmark
Idrættens Hus
Brøndby Stadion 20
2605 Brøndby

Telefon: 43 26 26 26
Hjemmeside: www.volleyball.dk
Mail: dvbf@volleyball.dk
CVR-nr: 22 73 22 18

Bestyrelse

Erik Jacobsen (formand)
Jørgen Bentzen (næstformand)
Leif Sonnesen (økonomiansvarlig)
Thomas Bro-Rasmussen
Lone Godballe
Stine Gørtz
Morten Refsgaard
Henrik Borring
Julie Lyskjær Pedersen

Sekretariatschef

Claus Bøllingtoft

Revisor

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg

Bank

Spar Nord Bank.

Moms

Volleyball Danmark er momsregistreret

Ledelsens beretning

Årets resultat er på ingen måde tilfredsstillende. Det skal der ikke herske tvivl om. Der er en del årsager til det negative resultat, som vil blive gennemgået i denne beretning.

Grundlaget for VD's økonomiske drift i 2018 har været præget af, at flere af VD's budgetforudsætninger løbende har forandret sig i en uhensigtsmæssig grad. Alle områders aktiviteter har været forsøgt gennemført efter VD's hensigt om at levere høj kvalitet til vores medlemmer. En udfordring har været at de forudsætninger, som vores indtægter har været baseret på, har ændret sig overraskende på en lang række områder. Dette kunne kun i begrænset omfang have været forudset, ej heller justeret væsentligt i løbet af aktivitetsåret 2018.

Når en organisation så rammes af en række uhensigtsmæssigheder på indtægtssiden, som 2018 har været udsat for, og selvom disse ikke på de enkelte områder ikke er markante, giver det samlet set en stor udfordring, når mange områder på samme tid falder vigende ud på indtægtssiden. I et sådan tilfælde vil der ikke kunne skabes en samlet balance på bundlinjen.

Budgetopfølgningen har i 2018 ikke fungeret tilfredsstillende, det skal ikke bortforklares. En bedre og tættere budgetopfølgning kunne have dannet grundlag for forbedring af resultatet i begrænset grad. VD's ledelse har indgået aftale med IKC (Ildrættens Kompetence Center) for fremadrettet at styrke den del. Der var dog en lang række budgetafvigelse, der ikke kunne afhjælpes.

I 2018 er der områder der kunne have været styret strammere, men der er ikke sket store skred i den procedure, som VD de seneste år har brugt til at styre VD's økonomiske flow. VD's negative egenkapital har over de sidste 5 år været nedbragt med en mio. kr. og målet for 2018 var at konsolidere egenkapitalen for at kunne drive VD, herunder opnå forbedret likviditet i den daglige drift. Dette var målet for 2018, og dette har været tilstræbt. Men det lykkedes altså slet ikke.

Der er tre primære problemstillinger der ligger til grund for årets negative udvikling og som bør tages i betragtning når de enkelte poster vurderes:

- I 2013 indgik Volleyball Danmark på baggrund af en kontraktlig aftale, et samarbejde med CEV og FIVB om et Regional Development Center. Hertil skulle der være indbetalinger fra Volleyball Danmark, CEV og FIVB. VD og CEV har retmæssigt bidraget til samarbejdet som aftalt, men grundet ledelsesmæssige skifte i vores to moderorganisationer er det ikke lykkedes CEV at få FIVB til at betale deres mellemværende. På trods af ihærdig indsats på det politiske område, har dette ikke været muligt for hverken CEV eller VD's politikere til at overbevise FIVB om deres forpligtelse, hvorfor VD i 2018 har måtte nedskrive dette tilgodehavende med 244.700 kr.
- I forbindelse med at Volleyball Danmark har skiftet fra at udføre regnskabsfunktionerne selv til outsourcing til IKC, er det sikret, at der er foretaget korrekt periodisering af indtægter og omkostninger, herunder at kendte forhold, der kan henføres til regnskabsafslutningen 2017, først er rettet i forbindelse med afslutningen af regnskabet for 2018, samt at der er forhold som fejlbudgetteringer i 2018 og nogle misforståelser, som har medvirket til underskuddet. Det er dog positivt, at vi nu får en fremadrettet økonomisk økonomistyring, som i højere grad kan fange løbende uhensigtsmæssigheder.
- Eftersom forventningerne til 2018 langt hen i årets stadig syntes positive, var der ikke grundlag for reguleringer, hvorfor aktiviteter blev opretholdt, dog med stor fokus på så optimal bæredygtighed som overhovedet muligt. På trods af at landsholdsområdet i 2018 nedprioriterede European League, har 2018 været præget af et højt aktivitetsniveau, hvilket i forhold til vores ambitioner har været meget tilfredsstillende. Men med en

bedre budgetopfølgning (som nu er indført hos IKC) ville vi have set problemerne tidligere og måske kunne have korrigeret noget.

Ovenstående betyder desværre at det samlede resultat i regnskabsåret 2018 viser et underskud på -1.282.532kr. Dette er bestemt ikke hvad vi kunne ønske os – især i et år, hvor vi havde som mål at forbedre egenkapitalen betragteligt.

Dog er det stadig ledelsens overbevisning, at VD skal arbejde sig positivt ud af disse udfordringer. Derfor er det bedre at genoprette økonomien over en mindre årrække.

I 2019 er der pt. budgetteret med et overskud på 300.000 kr., hvilket vil rette egenkapitalen til ca. -1.200.000 kr. ved udgangen af 2019. Bestyrelsen arbejder pt. med en genopretningsplan for forbundets økonomi, og herunder en forbedring af resultatet for 2019.

Årsresultatet

Resultatet i 2018 udviser som tidligere omtalt et samlet underskud på 1.282.532 kr., hvilket er 1.945.141 kr. dårligere end budget 2018.

Resultatet for 2018 er på ingen måde tilfredsstillende for et år, hvor planen var at opnå et betydeligt overskud for at genoprette en positiv egenkapital. Målet for året var at skaffe en baggrund for fremtidigt arbejde og investering.

Resultatet afspejler en række afvigelser til budgettet. De største budgetafvigelser, som indeholder hovedforklaringen på budgetafvigelsen, er følgende:

Beach volleyball Tour'en fik et andet forløb end forudset. Det blev kun muligt at gennemføre et City Grand Slam mod budgetteret to, der var uventet færre deltagere på Beach Touren 2018, og det blev nødvendigt at købe mere udstyr end planlagt. Endvidere var der udgifter, som kan henføres til 2017 regnskabet, men kom ind sent. Der var dog også flere sponsorindtægter, der afbøder noget af det samlede budgetunderskud på beach volleyball Tour'en, som samlet blev på -216.593 kr.

En del af Beach Volleyball Tour'ens budgetunderskud bliver dog opvejet af, at der på Beachvolley landsholdsdelen var budgetteret med udgifter til Continental Cup, som først afholdes i 2019. Her blev det samlede budgetoverskud på +118.634 kr.

Bredde- og Udviklingsområdet driver bl.a. arbejdet med ungdommen, herunder Kidsvolley, og klubudvikling. I dette område er der mange aktiviteter og en stor finansiering fra eksterne parter, f.eks. til skoleturneringer og projekter med tilhørende forpligtelser til afholdelse af aktiviteter. Alle planlagte aktiviteter er blevet gennemført, men omkostningerne har vi ikke kunnet holde nede på budgettet, så der er opnået et resultat med et budgetunderskud på -92.330 kr. Det skyldes bl.a. manglende periodisering af projektudgifter fra 2017.

I 2018 afholdt Volleyball Danmark for første gang en Coaches Clinic. Denne var ikke budgetteret, men var en arrangementsmæssig succes og gav et flot overskud på +131.801 kr.

Volleyball Danmark gennemfører hvert år et Final 4 og Award arrangement, hvilket har været en højt prioriteret aktivitet i forhold til promovning og markedsføring, specielt i forhold til vores partnere på medie- og TV-fronten. Det er en aktivitet hvor der har været ambitioner om at skabe en bæredygtig økonomi, men det har vist sig at være et meget vanskeligt marked. Kommunal involvering kunne ikke opnås, hvorfor en væsentligt indtægtsgrundlag forsvandt. Der blev heller ikke den forventede deltagertilslutning, hvorfor det samlede budgetunderskud blev på -211.338 kr.

For første gang i VD's historie udviser vores talentarbejde et samlet underskud på -431.765 kr. Dette skyldes primært meget færre tilmeldinger end budgetteret til camps (fra 300 til 250 deltagere) og større udgifter til afslutning af talentprojektet, som DIF tidligere har støttet. Desuden var der her en udgift på ca. 100.000 som reelt vedrører 2017. Det er ærgerligt, at talentområdet ikke har kunne bidrage med samme positive økonomi som tidligere til VD's drift, men hele arbejdet giver meget stor mening. Derfor vil der være behov for en yderligere vurdering af dette områdes bæredygtighed, finansiering og egenbetaling i fremtiden.

Ved budgetlægningen af afholdelse af Nevza U17 mesterskabet blev der lavet en budgetfejl i forbindelse med ny opdeling af budgetposter. Support fra Nevza blev budgetteret dobbelt, både som indtægt og som omkostningsreduktion. Pengene kom naturligvis kun ind én gang, hvilket indebærer et budgetunderskud på -150.000 kr.

Ved gennemgang af årets bogføring fremkom en udgift for European League 2017, som burde have været hensat i 2017. Men det skaber en yderligere udgift i 2018 på -103.650 kr.

På trods af at vores Herre A landshold trak sig fra deltagelse i European League, var der i forbindelse med det nye set-up stor aktivitet i forbindelse EM-kvalifikationen. Dette giver altid lidt vanskeligheder i forhold til præcise budgetestimer, og selvom målet var at skabe balance i forhold til budget, var dette ikke helt muligt. Baggrunden for dette var bl.a. at sponsorforventningerne var vigende, selvom der faktisk i samme periode blev lavet meget fine landsholdsaftaler med både DR Sporten, Slagelse Kommune, der dog først for alvor slår igennem i 2019. Dette giver et underskud på samlet set -189.515 kr.

Som nævnt i indledningen, indgik Volleyball Danmark i 2013 et samarbejde med CEV og FIVB om et Regional Development Center. Den budgetterede støtte fra FIVB er ikke blevet opfyldt, Dette indebærer som nævnt et tab på -244.700 kr.

Vores forventninger til kredsholdslicens, klubkontingent og personlig licens har været for optimistiske og har ikke kunnet realiseres. Der er her et budgetunderskud på 258.308 kr.

Endeligt er der i forbindelse med vurderingen af tilgodehavender pr. 31. december 2018 foretaget en vurdering, der har medført, at der er nedskrevet 200.000 kr. til imødegåelse af eventuelle tab. Disse skal naturligvis fortsat søges inddrevet. Yderligere er der foretaget en nedskrivning af beholdningen af tøj på 50.000 kr., som der vil forsøges solgt i 2019, men hvor der kan være usikkerhed om, hvorvidt de forventede priser kan opnås.

Der er naturligvis andre afvigelser til budget af forskellig karakter. Disse beløber sig til en samlet netto effekt på -47.766 kr. Og dermed det samlede underskud på -1.282.532 kr.

Vi har ikke i nyere tid været ude for budgetafvigelser i denne grad, når vi ser på det vi kan kalde den normale drift. Det er derfor bydende nødvendigt at se meget kritisk på VD's driftsområder og fremtidige organisation. Der skal være fokus på bæredygtighed under antagelsen af at VD ønsker et højt kvalitetstilbud med bl.a. international deltagelse.

Likviditet og egenkapital

Volleyball Danmarks likviditet har tidligere været meget negativ. Ved EM i 2013, som gav et fint overskud, blev den væsentligt forbedret med ca. +1.000.000. Den er dog stadig negativ og 2018 startede med en egenkapital på -212.608 kr. Resultatet i 2018 har tydeligvis ikke forbedret dette, og egenkapitalen er ultimo 2018 på -1.495.140 kr.

Egenkapital og likviditet er således slet ikke på det niveau, som vi ønsker, og derfor skal der i fremtiden arbejdes på en forbedring af denne. En del af dette er naturligvis bestyrelsens forestående arbejde for en genopretning og forbedring af resultat for 2019.

Budget 2019 og fortsat drift

Der er udarbejdet et budget for 2019, der udviser et overskud på +300.000 kr. Dette budget er et fuldt periodiseret étårigt budget, og tager udgangspunkt i de realiserede tal frem til ultimo marts 2019. Men dette budgetoverskud er ikke nok til at få fjernet den negative egenkapital. Derfor arbejdes der på en langsigtet plan for genopretningen af økonomien, således at driften sikres, hvilket bl.a. sker i tæt samarbejde med DIF.

I januar 2019 besluttede VD's ledelse og Forretningsudvalg, at lade økonomiopgaverne varetage af Idrættens kompetence Center (IKC). Herunder hjælp til færdiggørelse af regnskab 2018. Beslutningen om at lade IKC udføre økonomiopgaver skal ikke ses som en konsekvens af årets resultat, men som et ressourceoptimerende tiltag i VD. Dette vil i fremtiden sikre bedre muligheder for afrapporteringer og løbende optimering af budgetter og estimater.

VD's bestyrelse har sat det øverst på dagsordenen at lave en holdbar genopretningsplan for forbundets økonomi. Bestyrelsen har derfor iværksat en proces for gennemgang af budget 2019 for allerede kendte korrektioner og budgetforbedringer. Nogle tiltag er allerede besluttet, mens andre vil være op til den nye bestyrelse at gennemføre. Samtidigt skal arbejdet med budget 2020 og 2021 afspejle nødvendigheden af et positivt resultat, samtidigt med at vi opretholder en positiv udvikling for volleyball i Danmark.

For at have likviditet til de løbende aktiviteter har forbundet dialog med DIF om et likviditetslån. Det er bestyrelsens forventning, at der opnås en lånefacilitet hos DIF, der kombineret med genopretningsplanen vil sikre, at forbundet i 2019 har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre de planlagte aktiviteter. Bestyrelsen vil gennemføre de fornødne tiltag til opnåelse af dette.

Afslutning

I 2018 havde Volleyball Danmark et mål om at opnå en forbedring af egenkapitalen.

Resultatet blev desværre i 2018 et underskud på -1.282.532 kr. Dette har været utilfredsstillende, men vanskeligt at rette op på i budgetperioden. Derfor skal der arbejdes videre i 2019 for at forbedre Volleyball Danmarks økonomi og handlemuligheder.

På længere sigt skal Volleyball Danmark arbejde på at opnå en positiv egenkapital, så der opnås en højere økonomisk frihed og evne til at foretage initiativer til gavn for dansk volleyball. Vi skal fortsætte med en økonomiske stram udgiftsstyring, men fokus på indtægtsområder skal optimeres, således at Volleyball Danmark kan realisere sine økonomiske mål på lang sigt uden at det går ud over udviklingen af VD.

Taastrup, 12. maj 2019

Leif Sonnesen
Økonomiansvarlig i Volleyball Danmarks bestyrelse

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål.

Årsrapporten for Volleyball Danmark for 2018 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste regnskabsår.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle indtægter og omkostninger. Resultatopgørelsen er opstillet efter indtægter og udgifter og herunder angives de forskellige områder.

Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund medtages i det regnskabsår, som tilskuddet omhandler.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Varebeholdning

Varelageret opgøres til anskaffelsespris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

Likvide beholdninger

Omfatter udelukkende likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominal værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2018	Budget 2018	2017
Indtægter				
Tilskud, Danmarks Idrætsforbund	1	5.175.000	5.200.000	4.922.123
Licenser & kontingenter	2	1.776.692	2.035.000	1.845.858
Kredse	3	229.921	170.000	196.050
Øvrige indtægter	4	184.446	270.000	269.732
Beachvolley Tour	5	1.321.204	1.477.000	898.174
Beachvolleyball Elite	6	50.878	48.000	77.860
Bredde & udvikling	7	1.788.399	1.759.000	3.075.404
Uddannelse	8	885.183	280.000	180.381
Turnering og mesterskaber	9	2.347.828	2.372.000	1.994.861
Dommere	10	19.150	20.000	19.210
TopVolley Danmark	11	1.920.345	2.099.000	2.731.550
Indtægter i alt		15.699.046	15.730.000	16.211.203
Udgifter				
Kredse	3	-76.129	0	-103.778
Beachvolley Tour	5	-1.420.797	-1.360.000	-840.680
Beachvolleyball Elite	6	-429.244	-545.000	-423.065
Bredde & udvikling	7	-3.394.522	-3.314.000	-3.805.035
Uddannelse	8	-666.879	-177.000	-133.175
Turnering og mesterskaber	9	-1.493.592	-1.295.000	-1.243.283
Dommere	10	-82.663	-81.000	-97.056
TopVolley Danmark	11	-4.403.442	-3.688.000	-5.419.155
Ledelse	12	-235.574	-250.000	-207.366
Administration	13	-4.781.011	-4.357.000	-4.040.785
Udgifter i alt		-16.983.853	-15.067.000	-16.313.378
Resultat før finansielle poster		-1.284.807	663.000	-102.175
Renteindtægter		21.420	10.000	22.466
Renteudgifter		-19.145	-10.000	-31.731
Årets resultat		-1.282.532	663.000	-111.440

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2018	2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
IT & TV udstyr		257.584	298.921
Driftsmidler og inventar		201.822	141.263
Anlægsaktiver i alt	14	459.406	440.184
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	15	465.813	1.103.616
Likvide midler	16	3.333	11.733
Periodeafgræningsposter		929.069	724.535
Varebeholdning		285.410	275.863
Omsætningsaktiver i alt		1.683.625	2.115.747
AKTIVER I ALT		2.143.031	2.555.931
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital primo		-212.609	-177.327
Årets resultat		-1.282.532	-35.282
Egenkapital ultimo		-1.495.141	-212.609
Gældsforpligtelser			
Bankgæld		663.635	270.177
Mellemregning, DIF		866.916	790.287
Feriepengeforpligtelse		882.686	851.716
Moms		2.784	0
Kreditorer		764.323	208.546
Skyldige omkostninger		382.271	496.770
Uafregnede udligningsbeløb		0	120.679
Periodeafgræningsposter		75.557	30.365
Gældsforpligtelser i alt		3.638.172	2.768.540
PASSIVER I ALT		2.143.031	2.555.931
Forbundets likviditetsmæssige stilling	17		
Eventuelforpligtigelser og sikkerhedsstillelser	18		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
1 Danmarks Idrætsforbund			
Grundstøtte	1.270.000	1.270.000	4.124.044
Strategistøtte	3.630.000	3.630.000	0
DIF Initiativpulje, indtægter	275.000	300.000	0
DIF Projekttilskud	0	0	350.000
DIF løntilskud	0	0	380.000
Ekstraordinær	0	0	46.500
Kongrestilskud	0	0	20.000
Internationale repræsentanter	0	0	1.579
	<u>5.175.000</u>	<u>5.200.000</u>	<u>4.922.123</u>
2 Licenser & kontingenter			
Kredsholdlicens	283.200	325.000	305.900
Klubkontingenter	586.630	660.000	596.770
Personlig licens	906.862	1.050.000	943.188
	<u>1.776.692</u>	<u>2.035.000</u>	<u>1.845.858</u>
3 Kredse			
<i>Indtægter</i>			
Volleyball Syddanmark Indtægter	94.981	45.000	71.150
NVBK Indtægter	104.940	100.000	107.600
FVBK Indtægter	30.000	25.000	15.000
Turneringshonorar	0	0	2.300
<i>Indtægter i alt</i>	<u>229.921</u>	<u>170.000</u>	<u>196.050</u>
<i>Udgifter</i>			
Volleyball Syddanmark drift	-45.253	0	0
NVBK drift	-16.559	0	0
Løn og administration kredsaktiviteter	-14.317	0	-103.778
<i>Udgifter i alt</i>	<u>-76.129</u>	<u>0</u>	<u>-103.778</u>
Kredse netto	<u>153.792</u>	<u>170.000</u>	<u>92.272</u>
4 Øvrige indtægter			
UVM-tilskud	22.085	25.000	21.320
Stævneafgift	68.070	110.000	102.465
Administrationsgebyrer	65.000	50.000	70.000
Indtægter TV & streamning m.v.	29.291	75.000	63.680
Diverse indtægter	0	10.000	12.267
	<u>184.446</u>	<u>270.000</u>	<u>269.732</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
5 Beach Volley Tour			
<i>Indtægter</i>			
Sponsorer	354.141	275.000	277.910
City Beach Grand Slam, Indtægter	310.000	500.000	0
Deltagergebyrer	657.063	560.000	497.714
Licens elite	0	135.000	106.800
Licens bredde og ungdom	0	7.000	15.750
<i>Indtægter i alt</i>	<u>1.321.204</u>	<u>1.477.000</u>	<u>898.174</u>
<i>Udgifter</i>			
Udgiftsramme, U-DM-finaler	0	-5.000	0
DVBF stævner lokal og stævne hjælp	-32.173	-34.000	-21.488
Arrangørgodtgørelse	-365.096	-300.000	-259.698
Dommere og turneringsledere	-76.151	-50.000	-37.927
Kørsel og møder	-8.501	-14.000	-19.029
Spillerpræmier	-109.700	-90.000	-84.000
Medaljer og pokaler	-9.748	-5.000	-3.578
Stævne setup	-30.464	-20.000	-6.549
Transport, materiel	-56.493	-10.000	-23.313
Leje/køb af udstyr	-185.063	-110.000	-158.065
Koda-afgift	-3.462	-7.000	0
City Beach Grand Slam	-231.399	-400.000	0
Beachtour-medarbejder	-312.547	-315.000	-227.033
<i>Udgifter i alt</i>	<u>-1.420.797</u>	<u>-1.360.000</u>	<u>-840.680</u>
Beach Volley Tour netto	<u><u>-99.593</u></u>	<u><u>117.000</u></u>	<u><u>57.494</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
6 Beachvolleyball Elite			
<i>Indtægter</i>			
Egenbetaling	50.878	48.000	77.860
<i>Indtægter i alt</i>	50.878	48.000	77.860
<i>Udgifter</i>			
<i>Løn og administration</i>			
Udgifter landsholdskoordinator	-113.813	-105.000	-104.763
Elitechef	-21.453	-30.000	-25.697
<i>Løn og administration i alt</i>	-135.266	-135.000	-130.460
<i>Træning og konkurrence</i>			
Kraftcentre København og Odense	-34.845	-40.000	-40.000
Landsholdsstøtte	-110.000	-120.000	-124.059
Deltagergebyrer CEV og FIVB	-11.258	-10.000	-1.117
Tøj	-268	-5.000	-4.602
Continental Cup deltagelse	0	-30.000	0
Cont. Cup i DK - udgifter	0	-75.000	0
Ungdom EM/VM	-115.272	-100.000	-122.827
Ungdomslandsholdssamlinger og talentchef	-22.335	-30.000	0
<i>Træning og konkurrence i alt</i>	-293.978	-410.000	-292.605
<i>Udgifter i alt</i>	-429.244	-545.000	-423.065
Beach Volleyball Elite netto	-378.366	-497.000	-345.205

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
7 Bredde & udvikling			
<i>Indtægter</i>			
Camp indtægter	0	55.000	38.100
Pokal Kids Festival	189.953	200.000	170.255
Volleybutikken, salg	137.915	110.000	126.667
Welcome You Nordeafond	0	0	1.200.000
Trygfonden	390.126	400.000	0
Skoleturneringer Novo Nordisk	705.000	680.000	762.800
BDFL Indtægter	314.500	267.000	466.000
FIVB Development Fund	0	0	101.130
Løntilskud, konsulenter	50.905	47.000	210.452
<i>Indtægter i alt</i>	<u>1.788.399</u>	<u>1.759.000</u>	<u>3.075.404</u>
<i>Udgifter</i>			
<i>Løn og administration</i>			
Løn, udviklingskonsulenter	-1.512.727	-1.804.000	-1.835.044
Transport, konsulenter	-124.801	-75.000	-8.360
<i>Løn og administration i alt</i>	<u>-1.637.528</u>	<u>-1.879.000</u>	<u>-1.843.404</u>
<i>Generelle omkostninger</i>			
Kåringer	-1.384	-5.000	-4.937
Camps, omkostninger	0	-55.000	-43.339
Pokal Kids Festival	-147.213	-200.000	-167.593
Volleybutikken, udgifter	-15.361	-75.000	-23.175
<i>Generelle omkostninger i alt</i>	<u>-163.958</u>	<u>-335.000</u>	<u>-239.044</u>
<i>Aktiviteter</i>			
Trygfonden	-410.359	-300.000	0
Welcome U	0	-25.000	0
Welcome You Nordeafond	0	0	-931.894
DIF projekt	0	0	-442.694
DIF initiativpulje	-311.337	-200.000	0
DIF Projekt Kidsvolley 2.0	0	-25.000	0
Bedstevolley, generelt	-8.288	-5.000	-9.612
Kidsvolley, generelt	-17.587	-5.000	-5.709
Skoleturneringer, Kids og Teen	-113.734	-75.000	-13.146
Bevæg dig for livet	-731.731	-465.000	-319.532
<i>Aktiviteter i alt</i>	<u>-1.593.036</u>	<u>-1.100.000</u>	<u>-1.722.587</u>
<i>Udgifter i alt</i>	<u>-3.394.522</u>	<u>-3.314.000</u>	<u>-3.805.035</u>
Bredde & udvikling netto	<u><u>-1.606.123</u></u>	<u><u>-1.555.000</u></u>	<u><u>-729.631</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
8 Uddannelse			
<i>Indtægter</i>			
Basiskurser	111.345	160.000	101.178
Temakurser	0	10.000	20.700
Divisionstrænerkursus	0	50.000	0
Dommerkurser	108.150	55.000	58.503
DT-dommer kursus	0	5.000	0
Coaches Clinic	665.688	0	0
<i>Indtægter i alt</i>	<u>885.183</u>	<u>280.000</u>	<u>180.381</u>
<i>Udgifter</i>			
Basiskurser	-63.254	-100.000	-70.724
Temakurser	0	-7.000	-10.977
Divisionstrænerkursus	0	-25.000	0
Dommerkurser	-58.031	-40.000	-51.474
DT-dommer kursus	-11.708	-5.000	0
Coaches Clinic	-533.886	0	0
<i>Udgifter i alt</i>	<u>-666.879</u>	<u>-177.000</u>	<u>-133.175</u>
Uddannelse netto	<u>218.304</u>	<u>103.000</u>	<u>47.206</u>
9 Turnering og mesterskaber			
<i>Indtægter</i>			
Turneringsgebyrer DT	1.930.000	1.800.000	1.622.000
LP, Gebyrer	18.200	22.000	22.100
U21 GP gebyrer	0	80.000	0
Final 4	26.620	150.000	90.444
Volley Galla	84.007	160.000	94.864
NCC	171.790	0	51.287
Bøder og gebyrer	117.211	160.000	114.166
<i>Indtægter i alt</i>	<u>2.347.828</u>	<u>2.372.000</u>	<u>1.994.861</u>
<i>Udgifter</i>			
DM-finaler udgiftsramme	-20.231	-20.000	-17.546
LP	-68.314	-25.000	-24.019
DM Ungdom	-33.959	-30.000	-27.318
Turneringsledelse	-15.179	-15.000	-14.688
Volleyligaen	-56.189	-75.000	-39.889
Materialer og IT-udvikling	-184.335	-200.000	-182.956
Final 4	-130.513	-175.000	-119.816
Volley Galla	-166.452	-110.000	-136.490
NCC	-159.330	0	-38.183
Europa Cups støtteordning	-193.817	-200.000	-199.089
Lønudgifter turnering	-465.273	-445.000	-443.289
<i>Udgifter i alt</i>	<u>-1.493.592</u>	<u>-1.295.000</u>	<u>-1.243.283</u>
Turnering og mesterskaber netto	<u>854.236</u>	<u>1.077.000</u>	<u>751.578</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
10 Dommere			
<i>Indtægter</i>			
Uddannelse og udvikling Dommerfond	19.150	20.000	19.210
<i>Indtægter i alt</i>	19.150	20.000	19.210
<i>Udgifter</i>			
Dommerdrift, int. kampe	-20.839	-30.000	-57.739
Dommerpåsætning og spilleregler	-20.176	-10.000	-6.615
Dommerbedømmning	-8.766	-16.000	-10.851
Uddannelse og udvikling	-32.882	-25.000	-21.851
<i>Udgifter i alt</i>	-82.663	-81.000	-97.056
Dommere netto	-63.513	-61.000	-77.846
11 TopVolley Danmark			
Herre A			
<i>Indtægter</i>			
Indtægter	0	50.000	110.958
<i>Indtægter i alt</i>	0	50.000	110.958
<i>Udgifter</i>			
Løn/kompensation, ass	-79.577	-100.000	-56.659
Spillerkompensation	-33.160	-10.000	-49.946
Elitecenteraktiviteter	-372.869	-250.000	-464.413
Materialer	-55.706	-40.000	-57.959
Idrætsmedicin	-18.293	-35.000	-33.510
Landskampe	-112.279	-100.000	-148.870
EM kval.	-252.630	-250.000	0
VM kval.	0	0	-58.291
European League	0	0	-704.922
European League Final4 i DK	-103.650	0	0
<i>Udgifter i alt</i>	-1.028.164	-785.000	-1.574.570
Herre A - netto	-1.028.164	-735.000	-1.463.612

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
11 TopVolley Danmark			
Dame A			
<i>Indtægter</i>			
Indtægter	0	0	0
<i>Indtægter i alt</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Udgifter</i>			
Løn, og omkostninger, Landstræner	-42.775	-50.000	-43.366
Løn/kompensation, ass	0	-25.000	-25.646
Elitecenteraktiviteter	-139.575	-90.000	-68.620
Materialer	-32.633	-40.000	-42.555
Idrætsmedicin	-5.127	-20.000	-29.663
Landskampe	-36.752	-100.000	-166.106
VM kval.	0	0	-95.266
EM kval.	-404.105	-350.000	0
<i>Udgifter i alt</i>	<u>-660.967</u>	<u>-675.000</u>	<u>-471.222</u>
Dame A - netto	<u><u>-660.967</u></u>	<u><u>-675.000</u></u>	<u><u>-471.222</u></u>
11 TopVolley Danmark			
Herre U			
<i>Indtægter</i>			
HU17 - EM KVAL deltagerbetaling	0	0	72.687
HU17 - NEVZA deltagerbetaling	31.407	36.000	28.500
HU18 - EM kval. deltagerbetaling	47.868	48.000	0
HU19 - EM kval. deltagerbetaling	0	0	40.250
HU19 - NEVZA deltagerbetaling	38.371	42.000	38.500
HU20 - EM kval. deltagerbetaling	48.691	48.000	0
HU21 - EM kval. deltagerbetaling	0	0	28.750
HU NEVZA arrangørstøtte	44.090	47.000	0
HU: NEVZA, deltagende nationer	198.324	194.000	171.532
<i>Indtægter i alt</i>	<u>408.751</u>	<u>415.000</u>	<u>380.219</u>
<i>Udgifter</i>			
Løn, og omkostninger Landstræner	-18.776	-30.000	-41.550
Løn/kompensation, ass.	-9.271	-30.000	-25.156
Elitecenteraktiviteter	-100.349	-40.000	-96.194
Materialer	0	-20.000	-24.155
HU17 - NEVZA	-225.137	-140.000	-191.742
HU17 - EM kval.	0	0	-142.187
HU19 - EM kval.	0	0	-73.423
HU19 - NEVZA	-64.849	-90.000	-77.657
HU20 - EM kval.	-70.784	-90.000	0
HU21 - VM kval.	0	0	-68.830
HU18 - EM kval.	-118.955	-90.000	0
<i>Udgifter</i>	<u>-608.121</u>	<u>-530.000</u>	<u>-740.894</u>
Herre U netto	<u><u>-199.370</u></u>	<u><u>-115.000</u></u>	<u><u>-360.675</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
11 TopVolley Danmark			
Dame U			
<i>Indtægter</i>			
DU16 - EM kval. deltagerbetaling	0	0	103.688
DU17 - NEVZA deltagerbetaling	31.407	36.000	28.500
DU18 - EM kval. deltagerbetaling	0	0	42.000
DU19 - NEVZA deltagerbetaling	38.371	42.000	38.500
DU19 - EM kval. deltagerbetaling	47.801	48.000	0
DU17 - EM kval. deltagerbetaling	47.868	48.000	0
DU20 - VM kval. deltagerbetaling	0	0	28.750
DU NEVZA arrangørstøtte	44.090	47.000	0
DU : NEVZA, deltagende nationer	222.441	194.000	271.397
	<u>431.978</u>	<u>415.000</u>	<u>512.835</u>
<i>Indtægter i alt</i>			
<i>Udgifter</i>			
Løn, og omkostninger Landstræner	-37.441	-30.000	-26.407
Løn/kompensation, ass.	-29.031	-30.000	-39.152
Elitecenteraktiviteter	-53.940	-40.000	-99.656
Materialer	-4.738	-20.000	-25.730
DU16 - EM kval.	0	0	-509.296
DU17 - NEVZA	-259.231	-140.000	-191.900
DU18 - EM kval.	0	0	-51.037
DU19 - NEVZA	-75.947	-90.000	-70.738
DU19 - EM kval.	-93.243	-90.000	0
DU20 - VM kval.	0	0	-74.417
DU17 - EM kval.	-68.396	-90.000	0
	<u>-621.967</u>	<u>-530.000</u>	<u>-1.088.333</u>
<i>Udgifter i alt</i>			
Dame U - netto	<u><u>-189.989</u></u>	<u><u>-115.000</u></u>	<u><u>-575.498</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
11 TopVolley Danmark			
Talentudvikling			
<i>Indtægter</i>			
Talentcenter Øst, kontingenter	93.931	125.000	93.225
Talentcenter DK Camp, deltagerbetaling	615.499	669.000	688.370
DIF talentprojekt	0	0	484.122
TC Vest, camp og kontingenter	100.175	160.000	195.430
	<u>809.605</u>	<u>954.000</u>	<u>1.461.147</u>
<i>Indtægter i alt</i>			
<i>Udgifter</i>			
Falkonergården, løn og kompensation	-39.823	-20.000	-26.173
Talentcenter Øst	-107.663	-120.000	-99.212
Talentcenter DK Camp	-525.111	-375.000	-452.085
TC Vest	-83.145	-75.000	-105.140
DIF Talentprojekt	-231.629	-110.000	-200.515
	<u>-987.371</u>	<u>-700.000</u>	<u>-883.125</u>
<i>Udgifter i alt</i>			
Talentudvikling - netto	<u><u>-177.766</u></u>	<u><u>254.000</u></u>	<u><u>578.022</u></u>
Øvrige			
<i>Indtægter</i>			
TVD: Lønrefusion, Københavns Universitet	213.000	205.000	208.000
ITC	57.011	60.000	58.391
	<u>270.011</u>	<u>265.000</u>	<u>266.391</u>
<i>Indtægter i alt</i>			
<i>Udgifter</i>			
TVD: Løn, Elitechef	-496.852	-468.000	-501.157
TVD: Court manager	0	0	-159.854
	<u>-496.852</u>	<u>-468.000</u>	<u>-661.011</u>
<i>Udgifter i alt</i>			
Øvrige - netto	<u><u>-226.841</u></u>	<u><u>-203.000</u></u>	<u><u>-394.620</u></u>
TopVolley Danmark netto	<u><u>-2.483.097</u></u>	<u><u>-1.589.000</u></u>	<u><u>-2.687.605</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
12 Ledelse			
<i>Udgifter</i>			
Bestyrelse, FU	-55.081	-110.000	-91.114
Internationale møder	-91.840	-40.000	-37.913
Internationale repræsentanter	-5.551	-10.000	-15.084
Repræsentantskabsmøde	-23.254	-25.000	-23.538
DSG: Dommerstyregruppe	-13.304	-15.000	-12.171
BUSG: Bredde- og Udviklingsstyregruppe	-15.846	-10.000	-5.217
TVD: Top Volleyball Danmark	-9.696	-15.000	-4.632
Møder med kredsene	-4.850	-5.000	0
Personale- og bestyrelsesseminar	-16.152	-20.000	-17.697
<i>Ledelse i alt</i>	-235.574	-250.000	-207.366

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	Budget 2018	2017
13 Administration			
<i>Udgifter</i>			
<i>Kommunikation</i>			
Presse abonnementer mv.	-95.438	-110.000	-102.220
Kommunikationsmedarbejder	-456.679	-424.000	-433.729
TV og streaming mv.	-808.577	-790.000	-815.219
	<u>-1.360.694</u>	<u>-1.324.000</u>	<u>-1.351.168</u>
<i>Kommunikation i alt</i>			
<i>IT</i>			
Udvikling	-77.100	-75.000	-69.285
Brugergebyrer og vedligeholdelse	-169.387	-120.000	-133.359
Hardware	-9.395	-50.000	-18.549
	<u>-255.882</u>	<u>-245.000</u>	<u>-221.193</u>
<i>IT i alt</i>			
<i>Administration og kontorhold</i>			
Telefon og internet	-100.581	-110.000	-86.354
Porto	-3.813	-10.000	-4.275
Trykning, kopiering	-46.245	-15.000	-21.035
Kopimaskine (Sharp)	-37.157	-40.000	-35.459
Forsikringer	-120.797	-110.000	-123.138
Revision	-362	-5.000	-10.800
Kontingenter	-15.118	-20.000	-12.932
Kontorartikler	-9.480	-20.000	-21.384
Inventar og materialer	-15.794	-160.000	-2.549
Lønservice	-18.726	-18.000	-19.818
Vand, kaffe, mm.	-32.153	-25.000	-33.163
Personaleudgifter	-104.949	-75.000	-100.461
Husleje	-201.641	-250.000	-231.315
Lagerleje	-51.123	-60.000	-48.000
Bankgebyrer	-28.828	-30.000	-26.815
Offentlige gebyrer	-77.192	-80.000	-76.158
Tab på debitorer	-470.733	0	-44.479
Diverse administrative udgifter	-53.582	-20.000	-76.158
Afskrivninger	-84.764	0	-74.354
	<u>-1.473.038</u>	<u>-1.048.000</u>	<u>-1.048.647</u>
<i>Administration og kontorhold i alt</i>			
<i>Løn mv.</i>			
Administration	-1.035.224	-1.130.000	-771.367
Uddannelse	-2.500	-10.000	-13.097
Sportsdirektør	-653.673	-600.000	-635.313
	<u>-1.691.397</u>	<u>-1.740.000</u>	<u>-1.419.777</u>
<i>Løn mv. i alt</i>			
Administration i alt	<u><u>-4.781.011</u></u>	<u><u>-4.357.000</u></u>	<u><u>-4.040.785</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2018	2017
14 Anlægsaktiver		
IT og TV udstyr		
Primo	371.404	245.161
Årets tilgang	43.427	126.243
Årets afgang	0	0
Akk. anskaffelsessum ultimo	<u>414.831</u>	<u>371.404</u>
Akk. afskrivninger primo	72.483	0
Årets afskrivninger	84.764	72.483
Årets afgang	0	0
Akk. afskrivninger ultimo	<u>157.247</u>	<u>72.483</u>
Bogført værdi ultimo	<u>257.584</u>	<u>298.921</u>
Driftsmidler og inventar		
Primo	180.873	28.546
Årets tilgang	126.677	152.327
Årets afgang	0	0
Akk. anskaffelsessum ultimo	<u>307.550</u>	<u>180.873</u>
Akk. afskrivninger primo	39.610	5.550
Årets afskrivninger	66.118	34.060
Årets afgang	0	0
Akk. afskrivninger ultimo	<u>105.728</u>	<u>39.610</u>
Bogført værdi ultimo	<u>201.822</u>	<u>141.263</u>
Anlægsaktiver - netto	<u>459.406</u>	<u>440.184</u>
15 Tilgodehavender		
Debitorer	465.813	515.367
Andre tilgodehavender	0	480.003
Moms	0	108.246
I alt	<u>465.813</u>	<u>1.103.616</u>
16 Likvide midler		
Kassebeholdning	3.333	11.733
Indestående hos Spar Nord	0	0
I alt	<u>3.333</u>	<u>11.733</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

17 Forbundets likviditetsmæssige stilling

Forbundets egenkapital er negativ med 1.495.141 kr. pr. 31. december 2018.

Bestyrelsen arbejder på en genopretningsplan, og forventer at have en sådan klar i løbet af foråret 2019, der på sigt vil sikre en rimelig positiv egenkapital og sikre sammenhæng mellem forbundets indtægter og omkostninger.

Der er på kort sigt behov for, at likviditeten i forbundet forbedres, hvilket er bestyrelsens hensigt bl.a. skal ske gennem en stram likviditetsstyring.

Forbundet er i dialog med Danmarks Idrætsforbund omkring likviditetsmæssig understøttelse af forbundet således at forbundet vil være i stand til at realiserer sin aktiver og indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder som led i den normale drift. Der pågår ved afslutningen af regnskabet en tæt dialog med Danmarks Idrætsforbund om optagelse af et lån, der skal være med til at sikre likviditeten i forbundet det kommende år.

18 Eventuel forpligtigelser og sikkerhedsstillelser

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

Volleyball Danmark er indgået aftale med Danmarks Idrætsforbund om Bevæg Dig For Livet, hvor forbundet skal bidrage med hhv. 138 t.kr. i egenfinansering i 2019.