

# Administrationen og revisionsudvalgets kommentar til årsrapporten for 2016

Under henvisning til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål, har administrationen og revisionsudvalget følgende kommentarer til årsrapporten for 2016:

## Resultatopgørelsen

Regnskabsopstillingen er ændret i forhold til tidligere år, idet indtægterne fra de enkelte afdelinger nu fremstår i den samlede resultatoversigt i henhold til ønske fra Kulturministeriet. Budgettal og sidste års sammenligningstal er tilrettet, så de fremstår med ens principper.

### Indtægter:

Forbundet har modtaget 38.550 t.kr. i udlodningsmidler, hvilket er 344 t.kr. mere end budgetteret.

Årsresultatet i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør et overskud på 73 t.kr.

Egne indtægter udover udlodningsmidlerne udgjorde i 2016 10.227 t.kr. (21%), imod 9.324 t.kr. (19%) i 2015. Stigningen kan henføres til partnerskaber, hvor forbundets andel i midler fra Sundhedsministeriet og fra Norda-fonden er steget betydeligt.

### Udgifter:

#### Ledelsessekretariatet:

Under nationalt samarbejde har der været afholdt flere møde- og rejseudgifter i forhold til budget og der er ydet et bidrag til IDAN, som ikke har været budgetteret.

Udlodning, tilskud og service har haft en besparelse på 366 t.kr., som strækker sig over flere tilskudspuljer. Igen i år, har der ikke været den forventede efterspørgsel i puljen til erhvervsskoler.

Der har været ansat en datamatikerelev i it afdelingen, hvilket giver sig udtryk i en overskridelse i lønrammen for it og reception, da dette ikke var budgetteret. Derimod har der været besparelser på nogle af de øvrige it udgifter, som delvist har inddækket merforbruget i lønrammen.

Under afskrivninger ses et tab på 1.460 t.kr., idet to foreninger er lukket. Begge foreninger havde ikke midler til at indfri lånene overfor forbundet. Efter en individuel bedømmelse af udlånene og debitorerne pr. statusdagen, er der hensat yderligere 300 t.kr. til imødegåelse af tab på udlån mv. Den samlede hensættelse udgør herefter 3.800 t.kr.

## Kommunikation, Marketing og Salg:

### Kommunikation og Marketing:

Under lønrammen har der været budgetteret med en vakant stilling, som ikke blev besat. Denne besparelse er udlignet ved, at der har været betalt opsigelsesløn til en tidligere direktør og en ny blev indplaceret, så der i en periode er betalt dobbelt løn.

Afdelingen har haft et merforbrug til freelance konsulenter, som ikke har været budgetteret.

På markedsføringen er der en samlet besparelse på 340 t.kr., idet 200 t.kr. skulle gå til nye forbundsevents, som ikke blev aktiveret, idet partnerskaberne har trukket personressourcerne.

Bladet Firmaidræt er overskredet med 129 t.kr., hvilket kan tilskrives mindre tilskud fra bladpuljen end forventet, men også stigning i udsendelsesomkostningerne på 113 t.kr. har sin andel heri.

## Salg:

Det meste af året har salgsstaben kun været halv styrke, idet salgschefen primo året søgte nye udfordringer og en konsulent var sygemeldt. Salgsafdelingen blev nedlagt og ledelsen opsagde de sidste to med sidste lønseddel i december. Samlet besparelse i salgsafdelingen udgør 1.038 t.kr.

## Idræt, Motion og Sundhed:

Lønrammen er overskredet med 145 t.kr., hvilket kan tilskrives flere ressourcer til især partnerskaberne, hvorfor disse to rammer skal ses samlet.

Arrangementer kom ud af året med et underskud på 156 t.kr. i forhold til budgettet, hvilket i høj grad kan henføres til Xtreme Mandehørm løbet i Hillerød, som kom ud af regnskabsåret med et nettooverskud på 103 t.kr., hvilket var budgetteret med 561 t.kr. Men også rammen for uddannelser og kurser samt erhvervsskoler har bidraget negativt i forhold til budgettet. Hvorimod 'Tæl Skridt' kampagnerne har overrasket positivt.

Under aktiviteter er det hovedsageligt sundhedscertificeringer, som det har været svært at sælge.

Forbundet deltager i flere partnerskaber, end der er oplyst i regnskabet. Men de tre nævnte er kendetegnede ved, at forbundet er 'tovholder'. De tre partnerskaber har således alene bidraget med i alt 1.804 t.kr. i overskud, mod budgetterede 315 t.kr. Hovedparten af partnerskabernes overskud vedrører refusion af løn til udførelse af opgaverne i partnerskaberne.

## Balancen

### Driftsmidler og inventar:

Årets tilgang på driftsmidler og inventar på i alt 1.931 t.kr. kan henføres til følgende køb: Udskiftning af server og pc'er til alle ansatte 1.162 t.kr., udvikling af ny hjemmeside 697 t.kr. og materialer til Firmaidræt Open 72 t.kr. Alle tingene afskrives over en treårig periode.

Finansielle anlægsaktiver:

Egenkapitalen i Idrætscentret Århus Firma Sport A/S udgør 3.869 t.kr., iflg. særskilt udarbejdet regnskab.

Der er udlånt 1.462 t.kr. i året til foreningerne mv. Indgåede afdrag og indfrielse udgør 2.936 t.kr. Netto er udlånene før hensættelser faldet med 1.474 t.kr., hvoraf 1.460 t.kr. vedrører tab for to lukkede foreninger.

### Varebeholdning:

Varebeholdningen er udelukkende skridttællere, som er indkøbt til brug for videresalg i de kommende 'Tæl Skridt' kampagner.

### Omsætningsaktivernes størrelse i forhold til kortfristet gæld pr. statusdagen:

Forbundet er likviditetsmæssigt dækket ind med en forhøjet midlertidig kredit i banken, indtil forbundet modtager aconto fra udlodningsmidlerne.

Nyborg, den 10. marts 2017

Administrationen:



Henning Madsen  
Økonomiansvarlig

Revisionsudvalget:



Sisse Wildt  
formand



Bjarne Andersen



Svend Mandel Hansen