



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

KOPI

Dansk Atletik Forbund

Årsrapport 2012

061100 12126 / 3182834_1

KOPI

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om forbundet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for Dansk Atletik Forbund.

Årsrapporten er aflagt efter gældende regnskabsbestemmelser. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede.

Årsrapporten for 2012 for Dansk Atletik Forbund indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 27. august 2013

Direktion:

Jakob Larsen

Bestyrelse:

Karsten Munkvad
formand

Torben Dan Pedersen
næstformand

Niels Kim Hjorth

Svend Christensen

Annette Nørgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til repræsentantskabet i Dansk Atletik Forbund

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Dansk Atletik Forbund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for forbundets udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. 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 årsrapporten.

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 årsrapporten for Dansk Atletik Forbund for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Forbundets egenkapital er negativ med 593 tkr. pr. 31. december 2012. Vi henviser til ledelsens beretning vedrørende genopretning af forbundets egenkapital.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Unionen har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal er ikke omfattet af vores revision.

København, den 27. august 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om forbundet

Dansk Atletik Forbund
Idrættens Hus
Brøndby Stadion 20
2605 Brøndby
Telefon: 43 26 23 10

Bestyrelse

Karsten Munkvad, formand
Torben Dan Pedersen, næstformand
Niels Kim Hjorth
Svend Christensen
Annette Nørgård Jensen

Direktion

Jakob Larsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torben Kristensen

Bank

Danske Bank og Nordea

Momsregistrering

Dansk Atletik Forbund er som forening som hovedregel momsfrataget.

KOPI

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedoverskrifter for 2012

- Isoleret for 2012 et acceptabelt overskud på 36 tkr.
- Revideret motionsstrategi har været en succes
- Markant udvidelse af staben
- Forventet resultat for 2013 på 107 tkr.
- Fortsat nedgang i DIF-tilskud via fordelingsnøglen
- Fortsat oprydning efter den fejlslåede motionsstrategi i 2011.

Resultatet er belastet med 205 tkr. af ekstraordinær afskrivning på materialeindkøb foretaget i 2011 samt konsulenthonorar tilhørende aktiviteter i 2011. En række hovedposter er påvirket af tildelingen af udviklingsprojekt fra DIF.

Dansk Atletik Forbund er Danmarks nationale organisation for atletik og motion. Forbundets primære virksomhed er varetagelse af sine medlemsklubbers interesser i forhold til atletik, motionsløb og motionsgang. Dette omfatter udvikling af elite, udbud af uddannelse samt generel rådgivning og information inden for de tre hovedområder.

Resultat

Dansk Atletik Forbunds regnskab udviser et positivt årsresultat på 35.972 kr. i forhold til et budgetteret overskud på 118.000 kr.

Forbundets indtægter steg i 2012 med 7 %, mens udgifterne faldt med 4 %. Førstnævnte skyldes primært tildeling af DIF udviklingsprojekt, mens faldet i udgifterne skyldtes væsentlige omlægninger af driften i MorionDANMARK.

Beretning

Året 2012 var præget af tre store satsninger indenfor motion; MotionDANMARK, DIF udviklingsprojekt og IAAF/AL-Bank VM Halvmarathon samt kulminationen på fire års elitearbejde; OL i London.

En omlægning af strategien for MotionDANMARK har været tilfredsstillende for vores samarbejdspartnere og givet os et væsentligt bedre udgangspunkt for det videre arbejde. En øget grad af samarbejde med eksisterende arrangører samt væsentlige besparelser på egne aktiviteter resulterede ydermere i et yderst tilfredsstillende økonomisk resultat for området.

DIF udviklingsprojektet har også bragt os i en gunstig situation. Med det erklærede formål at rekruttere 10.000 nye medlemmer lanceredes en række tiltag i 2. kvartal 2012. Ved årsskiftet havde dette resulteret i indmeldelse af 21 nye foreninger og 2.500 nye medlemmer samt en positiv midtvejsevaluering fra DIF.

IAAF/AL-Bank VM Halvmaraton, som DAF er værter for den 29. marts 2014, har givet os et værdifuldt strategisk værktøj i det samlede arbejde indenfor motion. Da vi i november

Ledelsesberetning

Beretning

2012 åbnede for tilmeldingen blev på ganske få dage solgt 20.000 startnumre, og vi har derved etableret et rigtigt godt udgangspunkt for dels at levere et arrangement af højeste klasse, dels skabt forudsætningerne for at bringe forbundet i en økonomisk gunstigere situation. Der aflægges samlet event-regnskab efter arrangementet, hvorfor arrangementet ikke indgår i regnskabet for 2012.

Forud for OL i London opnåede vi ved EM en sportslig succes langt over det forventede. Fire finalepladser og en sølvmedalje var yderst tilfredsstillende. Ved det efterfølgende OL i London stillede vi med dobbelt så mange udøvere i forhold til det foregående OL. De sportslige resultater levede ikke op til forventningerne, men overordnet set er bestyrelsen tilfreds med årets resultat af den omfattende satsning på eliten.

Elitens succesrige år indebar også et merforbrug på 221 tkr., som primært vedrørte optimering af vores bedste atleter. Da Team Danmark accepterede at medfinansiere ikke-budgetterede tiltag, er det reelle merforbrug på eliten 90 tkr., hvilket bestyrelsen anser for acceptabelt.

Den eksplosive udvikling i vores motionsaktiviteter afspejles i antallet af ansatte på forbundets sekretariat. Væksten overgik endog forudsigelserne i budgettet: Administrationens merforbrug på 565 tkr. er delvist finansieret af DIF-tilskud til udviklingskonsulenter på 240 tkr., men de resterende 325 tkr. skyldes primært ekstraordinære omkostninger forbundet med den betragtelige udvidelse af staben det seneste år, udgifter relateret til udskiftning i det eksisterende personale samt etablering af et nyt medlemssystem.

Bestyrelsens merforbrug på 110 tkr. skyldtes primært internationale aktiviteter. Værtskabet for nordisk kongres blev væsentligt dyrere end forventet, og et generelt forøget engagement i det internationale samarbejde påvirkede også resultatet. Forbruget har medført synlige resultater. Dansk atletik, der fra og med 2014 deltager i den nordiske indendørs landskamp, er blevet tilbudt ansvaret for varetagelsen af det nye fælles nordiske landshold til DecaNations landskampen i sensommeren 2013 og har skabt stor international opmærksomhed omkring forbundets indsats indenfor motion. Bestyrelsen er dog opmærksom på, at forbruget skal stå mål med udkommet og i højere grad være planlagt ift. forbundets budgetter.

I forbindelse med drift af rekord- og statistikdatabasen statletik.dk blev det nødvendigt at øge bemanningen, hvilket medførte betragteligt større udgifter til honorar. Dette er der taget højde for i budgettet for 2013, og bestyrelsen har accepteret merforbruget, idet statletik.dk vurderes at have stor analytisk og informativ værdi.

Vores nationale arrangementer indbragte større indtægter end budgetteret. Ikke mindst forbundets vinterturnering gav et uventet stort overskud. Da turneringen samtidig er i en gunstig sportslig udvikling, er der grund til stor tilfredshed med denne aktivitet.

I et år hvor børne- og ungdomsatletikken udviste en vækst på over 7 % i antal konkurrenceaktive ungdomsudøvere indebar mangel på mandskabsmæssige ressourcer i det ansvarlige udvalg, at en række tiltag ikke blev gennemført. Bestyrelsen konstaterer med tilfredshed, at årsmødet resulterede i et fuldt besat udvalg, som giver grund til tro på øget forbundsaktivitet på dette væsentlige område.

Ledelsesberetning

Beretning

Bestyrelsen konstaterede med tilfredshed, at forbundets øvrige udvalg har overholdt de vedtagne budgetter.

Øvrige forhold

Der er siden 2011 sket en stigning i omfanget af tilgodehavender. Forbundets tiltag, herunder rykning af tilgodehavender, har været belastet af utilstrækkelig bemanding af dette område. Bestyrelsen er opmærksom på dette og forventer en tydelig forbedring af dette forhold i 2013. Det er samtidig vores opfattelse, at forbundets tilgodehavender pr. 31. december 2012 ikke er behæftet med usikkerhed, hvorfor det er ledelsens forventning, at de indbetales fuldt ud til forbundet.

Fremtiden

Under hensyntagen til samlede udgifter på 205 tkr., som vedrører aktiviteter i 2011, vurderer bestyrelsen årets resultat som tilfredsstillende. Det skal dog understreges, at bestyrelsen ikke forventer, at retablering af en positiv egenkapital vil være mulig før 2014. Bestyrelsens mål om etablering af en syvcifret positiv egenkapital senest ved udgangen af 2016 vurderes fortsat at være mulig.

Bestyrelsen har på bestyrelsesmøde januar 2013 vedtaget et justeret budget for 2013 med et forventet overskud på 107 tkr.

I perioden fra regnskabsårets afslutning til aflæggelsen af årsrapporten er der ikke indtruffet forhold, som vurderes at have væsentlig indflydelse på vurderingen af årsrapporten.

Resultatet er acceptabelt. På den lange bane er det bestyrelsens opfattelse, at økonomien udvikler sig positivt, blandt andet via motionsindsatsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål.

Årsrapporten for Dansk Atletik Forbund for 2012 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af indtægter og omkostninger. Resultatopgørelsen er opstillet efter aktiviteter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver til brug i udvalgene omkostningsføres i anskaffelsesåret. Materielle anlægsaktiver til kontoret aktiveres og afskrives lineært over 3 år.

Værdipapirer

Værdipapirer er på balancetidspunktet opført til anskaffelsespris eller kursværdi, hvor denne er lavere.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	Budget 2012	2011
Indtægter				
DIF-tilskud	1	4.743.172	3.700.000	3.799.634
Tilskud, Team Danmark		1.629.700	1.500.000	1.500.000
Tilskud, Undervisningsministeriet		18.870	0	20.158
Renter		0	10.000	1.154
Arrangementer, netto	2	440.337	185.000	401.278
Sponsorindtægter, MotionDanmark	15	2.000.000	0	2.596.200
Sponsorindtægter		150.000	40.000	149.420
Kontingent/licenser		820.650	820.000	760.071
EAA-tilskud		83.690	0	79.843
Øvrige indtægter		71.920	100.000	7.266
Indtægter i alt		9.958.339	6.355.000	9.315.024
Omkostninger				
Regioner		36.612	90.000	53.626
Breddekonsulenter		43.318	35.000	52.143
Motionsudvalg	3	27.985	0	108.162
Terminsudvalg		4.411	15.000	1.473
Veteranudvalg	4	23.460	50.000	95.286
Uddannelse	5	151.052	175.000	253.515
Rekord- & Statistik		73.567	20.000	35.944
Elite	6	3.470.628	3.250.000	3.358.102
Idrætsudvalg, netto	7	87.878	165.000	350.796
Dommeraktiviteter		60.322	50.000	53.655
Børne- & Ungdomsudvalg	8	104.751	165.000	137.660
Lovudvalg		0	5.000	2.373
Teknisk udvalg		19.048	35.000	22.544
Bestyrelse	9	260.048	150.000	211.974
Økonomiudvalg		0	0	12.512
Kontorhold	10	2.874.664	2.310.000	2.431.065
Udviklingsprojekt		1.331.683	0	2.431.065
Information/PR	11	58.536	72.000	72.043
MotionDanmark	15	1.294.404	-350.000	3.030.639
Omkostninger i alt		9.922.367	6.237.000	10.283.512
Årets resultat		35.972	118.000	-968.488

Disponering

Årets resultat 35.972 kr. overføres til fri egenkapital

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Inventar	14	535.077	834.478
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>535.077</u>	<u>834.478</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Præmieobligationer		0	600
Aktier		3.922	2.991
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.922</u>	<u>3.591</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>538.999</u>	<u>838.069</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		113.544	96.678
Varebeholdninger i alt		<u>113.544</u>	<u>96.678</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		1.074.778	552.493
Andre tilgodehavender		1.419.215	373.525
Forudbetalte omkostninger		27.984	152.482
Tilgodehavender i alt		<u>2.521.977</u>	<u>1.078.500</u>
Likvide beholdninger		<u>8.776.945</u>	<u>672.136</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.412.466</u>	<u>1.847.314</u>
AKTIVER I ALT		<u>11.951.465</u>	<u>2.685.383</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Fri egenkapital			
Fri egenkapital, primo		-813.371	155.117
Overført resultat		35.972	-968.488
Fri egenkapital, ultimo		-777.399	-813.371
Bunden egenkapital			
Hensat Øst pulje	12	111.035	123.095
Hensat vedr. elite	13	73.172	73.172
Bunden egenkapital, ultimo		184.207	196.267
Egenkapital i alt		-593.192	-617.104
Gældsforpligtelser			
Feriepengeforpligtelse		510.118	363.102
Skyldige omkostninger		723.624	833.150
Lån DIF		650.000	800.000
Mellemregning DIF		557.548	1.306.235
VM 2014	16	10.103.367	0
Gældsforpligtelser i alt		12.544.657	3.302.487
PASSIVER I ALT		11.951.465	2.685.383
Eventualforpligtelser	17		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1 DIF-Tilskud		
Grundtilskud	3.695.172	3.770.468
Kongrestilskud	0	29.166
Løntilskud	240.000	0
Udviklingsprojekt	808.000	0
	<u>4.743.172</u>	<u>3.799.634</u>
2 Arrangementer, netto		
Danmarksturneringen	83.293	42.300
DM-arrangementer	82.241	329.379
Øst/Vest-mesterskaber	80.195	45.765
Vinterturneringen	208.878	18.271
VM Halvmaraton	0	46.893
Junior-NM	0	22.742
Øvrige	-14.270	-104.072
	<u>440.337</u>	<u>401.278</u>
3 Motionsudvalg		
Administration	7.918	9.259
Diverse aktiviteter	0	35.763
EVG	0	1.279
EVG Pinsetur	0	29.140
Gangudvikling	11.225	7.656
Konsulenter	0	680
Vandrekalender	0	-16.367
Vandreuge	0	21.069
Øvrige omkostninger	8.842	0
Varesalg/køb	0	19.683
	<u>27.985</u>	<u>108.162</u>
4 Veteranudvalg		
Administration, møder m.m.	17.235	-10.443
DM-arrangement	1.821	1.040
Internationale mesterskaber	-1.132	83.749
Veterankonference	5.536	21.238
Veteranstatistik	0	-298
	<u>23.460</u>	<u>95.286</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Uddannelse, netto

Administration og møder
Atletikseminar
Børne- og ungdomskurser
ATK
Øvrige kurser

2012	2011
-679	-1.021
0	43.410
-7.687	38.429
111.826	65.145
47.592	107.552
<u>151.052</u>	<u>253.515</u>

6 Elite & talentpulje

Løn
Omkostninger
Konkurrencer, træningslejre og sparring
Talentudvikling
Direkte støtte
Elitecenterdrift
Kraft- og talentcentre
SMT
Uddannelse
Sportspsykologi
Udstyr
Projekter
Andre specifikke områder

1.166.735	1.403.733
128.980	269.824
1.103.856	834.909
274.464	269.626
0	23.000
126.764	124.318
366.569	293.000
2.900	30.509
30.854	13.320
66.948	53.909
64.582	55.808
38.476	0
99.500	-13.854
<u>3.470.628</u>	<u>3.358.102</u>

7 Idrætsudvalg, netto

EAA-tilskud mv.
Administration, møder mv.
DM-arrangementer
Internationale mesterskaber
Mangekampsudvikling
6-nationers kapgangslandskamp
Øvrige

0	1.041
23.345	39.571
0	2.704
0	222.896
56.634	69.049
7.899	9.057
0	6.478
<u>87.878</u>	<u>350.796</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011
8 Børne- & ungdomsudvalg		
Administration, møder m.m.	23.494	26.667
LTU	-8.500	-2.394
Atletikmærke	8.932	-4.254
BU-konference	923	15.969
Udtagne hold	0	46.257
Alletiders atletikskole	48.083	5.668
Scandicamp	0	2.124
Sommerlejr	0	22.215
Uddannelse	0	3.225
Vinterturnering øst	21.422	18.056
Mangekampsudvikling	0	700
Øvrige	10.397	3.428
	<u>104.751</u>	<u>137.660</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
9 Bestyrelse		
Bestyrelsen	42.043	47.325
Administration	10.699	53.418
Formandsudgifter	59.369	34.624
Internationale kongresser/arbejde	145.489	43.404
Årsmøde	0	12.620
Andre møder	2.448	20.583
	<u>260.048</u>	<u>211.974</u>
10 Kontorhold		
Administration/kontorhold, netto	317.068	171.154
IT/internet	139.401	39.242
Løn, diverse omkostninger	2.173.262	1.909.268
Forsikringer	135.666	102.294
Tab på debitorer	0	43.109
Husleje	109.267	165.998
	<u>2.874.664</u>	<u>2.431.065</u>
11 Information/PR		
Diverse omkostninger	21.624	14.417
Møder og rejser	1.893	1.448
Hjemmeside	11.394	8.929
Løn, diverse omkostninger	23.625	47.249
	<u>58.536</u>	<u>72.043</u>
12 Øst Pulje		
Saldo 1. januar	123.095	123.095
Anvendt i året	-12.060	0
	<u>111.035</u>	<u>123.095</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Elite pulje

Saldo 1. januar
Anvendt i året

2012	2011
73.172	73.172
0	0
<u>73.172</u>	<u>73.172</u>

14 Materielle anlægsaktiver

Inventar

Kostpris 1. januar 2012

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2012

Afskrivninger 1. januar 2012

Afgang

Afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2012

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012

959.194	104.590
53.125	854.604
-142.115	0
<u>870.204</u>	<u>959.194</u>
124.717	0
-140.266	0
350.676	124.717
<u>335.127</u>	<u>124.717</u>
<u>535.077</u>	<u>834.478</u>
2012	2011

15 MotionDanmark, netto

Sponsorindtægter, MotionDanmark

Deltagergebyrer

Markedsføring

Arrangementer

Hjemmeside

Ekstern konsulentbistand

Administration/kontorhold

Løn

Møder, Diverse

Afskrivninger

-2.000.000	-2.596.200
-82.057	-70.569
2.496	660.397
177.983	505.200
109.085	123.660
330.150	390.876
183.295	186.582
341.011	1.063.303
2.009	103.810
230.432	67.380
<u>-705.596</u>	<u>434.439</u>

16 VM 2014

Salg af startnumre

Modtaget sponsorbidrag

Afholdte omkostninger i 2012

10.183.815	0
625.000	0
-705.449	0
<u>10.103.367</u>	<u>0</u>

17 Eventualforpligtelser

Forbundet har ingen eventualforpligtelser