

Bestyrelsesmøde II/2017

28. juni 2017

Dagsorden

28. juli 2017

Tid: 13.00-16.00
Sted: Idan, Kanonbådsvej 4A, København K
Forplejning: Sandwich
Deltagere: Johs. Poulsen (JP), Henrik Brandt (HB)), Maja Pilgaard (MP), Rasmus K. Storm (RKS), Søren Bang (SB), Hans Stavnsager (HS), Tine Seir Bendix (TSB), Morten Bo Andersen (MBA), Camilla Andersen (CA), Johan Norberg (JN)
Afbud: Maja Pilgaard
Torben Kristensen og Mette Bjergvang fra EY samt Daniel Hayman deltog i punkt 2.

Dagsorden:

1) Velkomst ved formanden

Velkomst og evt. opfølgning på referat fra sidste møde.
Velkomst og introduktion (CA).

Bilag:

Referat fra bestyrelsesmøde I/2017, den 20. marts 2017¹

JP bød velkommen til CA, som deltog i sit første møde. Bestyrelsen gennemførte en kort præsentationsrunde.

CA har som aktiv idrætsudøver spillet på håndboldlandsholdet. Hun har en økonomisk baggrund og er ejer af rejsebureauet, Travel Sense. Hun har siddet i Team Danmarks bestyrelse i to perioder og i Anti Doping Danmarks bestyrelse i en periode.

JP orienterede bestyrelsen om, at revisionspåtegningen af årsregnskabet for 2016 ikke var klar til bestyrelsesmødet som forventet. Baggrunden er nogle fortsatte afstemningsvanskeligheder, der går tilbage til en mindre vellykket overdragelsesforretning af den eksterne bogføring fra DIF til LOA i foråret 2016. Der er nogle fejl og mangler i bogføringen, som er kommet frem under revisionen, og som skal løses. Mødet vil derfor gøre mere ud af regnskabet end et normalt bestyrelsesmøde.

¹ <http://www.idan.dk/media/6310966/Idan-bestyrelsesmoede-200317-final.pdf>

2) Foreløbig godkendelse af revideret årsrapport 2016

Torben Kristnesen og Mette Bjergvang fra EY (revisionen) deltog efter aftale i dette punkt.

Desuden deltog Daniel Hayman i punktet.

Endelig underskrift af regnskabet afventer virksomhedsmøde med KUM/SLKS, den 24. august 2017

Bilag:

Udkast til revideret årsrapport med beretning og revisionsprotokollat (følger)

Som nævnt ovenfor var regnskab/revisionsprotokollat ikke afsluttet på grund af nogle udeståender i forhold til lønafstemning og andre detaljer. Revisionen har prøvet at løse fejlene sammen med den eksterne bogholder fra LOA. Fejlene er nu lokaliseret, men regnskabsmaterialet skal tilrettes.

Revisionen gennemgik nogle fejl, som var kommet frem i det foreløbige regnskab under revisionen. Dens tørste fejl var en afstemningsfejl i lønbogholderiet for april 2016, som betyder en forventet forværring årsresultatet 2016 på 311.000 kr. Andre mindre fejl var en periodeafgrænsingspost fra 2015-2016 på 41.000 kr., som ikke var bogført samt en fejl i moms vedr. Vejen-konferencen. Revisionen opfordrer her til, at momsposter og ikke-momsposter adskilles tydeligere i bogføringen. Desværre betyder fejlene, at driftsresultatet for 2016 bliver dårligere end forventet indtil for nylig.

Revisionen har haft ekstraomkostninger (ca. 70.000 kr.) på grund af de manglende afstemninger. Revisionen accepterede, at Idan fastholdt den hidtidige praksis med at bogføre revisionshonorar i det år, de faktureres, og ikke som foreslået af revisionen i regnskabsåret. Dette ville være en ny praksis.

Revisionen og bestyrelsen drøftede på baggrund af udkastet til revisionsprotokollat spørgsmålet om timeregnskab på eksterne projekter. Det er væsentligt, at der føres opgørelser over eksternt finansierede projekter, så man kan periodisere indtægter og udgifter på de eksterne projekter mere præcist mellem regnskabsårene. Der er dog samtidig enighed mellem bestyrelse og revision om, at sådanne opgørelser skal ske så ubureaukratisk som muligt.

JP og HB redegjorde for de allerede iværksatte tiltag med at køre den nu fuldtidsansatte Daniel Hayman (DH) ind i en supplerende administrativ funktion, hvor han med sin revisorbaggrund bl.a. kan bistå med at få strømlinet økonomifunktionen i samarbejde med den eksterne bogholder og HB. Arbejdet har været sat på stand by, mens HB/DH frem mod sommeren arbejdede på projekter med aktuelle deadlines.

Over sommeren vil DH og HB i samarbejde med den eksterne bogholder bl.a. indføre en ny kontoplan, der mere præcist tydeliggør eksterne bevillinger og me-

re tydeligt adskiller moms/ikke-momsbelagte posteringer. Revisionen af 2016-regnskabet tydeliggør nødvendigheden af dette tiltag.

Bestyrelsen gennemgik desuden andre bemærkninger fra det foreløbige revisionsprotokollat vedr. bl.a. en enkelt større udestående betaling (rykker fremsendes) samt præciseringer vedr. fuldmagtsforhold i forhold til Danske Bank (HB).

Endelig drøftede bestyrelsen og revisionen posten 'forudbetalt tilskud', som hidrører fra sammenlægningen mellem Idan og Play the Game i 2011, hvor der var forskellige bevillingsperioder, som i 2013 blev lagt sammen til én bevilling. Idan har tidligere i mailkorrespondance med SLKS fået oplyst, at tilskuddet er korrekt udbetalt. Som udgangspunkt vedtog bestyrelsen at indtægtsføre posten, så den ikke længere 'skubbes foran' fra år til år som forudbetalt tilskud i balancen.

Konklusionen på revisionen og de opdagede fejl i bogføringen for 2016 var desværre, at resultatet for 2016 bliver ca. 450.000 kr. ringere end forventet indtil maj. Det endelige resultat afhænger af afklaring vedr. det gennem flere år bogførte 'forudbetalte tilskud' fra KUM.

Bestyrelsen tog revisionens indlæg samt det forventede forværrede resultat til efterretning. JP noterede ligeledes, at administrationen i en økonomisk (bla. med kraftigt fald i grundtilskuddet i 2016) og arbejdsmæssigt presset hverdag længe har arbejdet på at skabe ressourcer til en styrkelse af administration og økonomistyring og, at der med ansættelsen af DH tidligere i foråret var taget skridt til dette.

Bestyrelsen vedtog at afvente det færdige regnskab og revisionsprotokollat samt den igangværende justering af kontoplan og interne procedurer (HB/DH). På mødet i oktober 2017 vil man i samråd med administrationen tage stilling til, om der skal tages yderligere skridt for at styrke administrationen i forhold til bl.a. timestyring af visse projekter, kontoplan, bogholderi etc.

3) Rammeaftalen med KUM

Gennemgang af målopfyldelse for 2016 og forventninger for 2017²

Bilag:

Afrapportering for operationelle mål 2016 findes i årsrapporten

Bestyrelsen tog udkastet til målopfyldelseskema til efterretning uden kommentarer.

4) Budgetopfølgning for 2017

² <http://www.idan.dk/media/5123189/Rammeaftale-KUM-2016-2018-underskrevet.pdf>
<http://www.idan.dk/media/5123185/Operationelle-maal-for-Idan-Bilag-2-KUM-050616-hbdocx.pdf>
<http://www.idan.dk/media/5123181/Bilag-1-Strategi-og-omverdensanalyse.pdf>

Bilag:

Budget for 2017, opdateret med forbrug og 'nu forventet' pr. 21.06.17 (vedhæftet)

Budgettet var opdateret med tilgang af en række nye opgaver og viste et nu forventet pænt overskud i 2017. Bestyrelsen havde ingen bemærkninger.

5) Bestyrelsesrapport

Bilag: bestyrelsesrapport pr. 220617

Bestyrelsen drøftede et såkaldt 'kritik-notat' fra en borger i Halsnæs vedr. Idans rapport om idrætten i Halsnæs fra 2015. Bestyrelsen var enig i administrationens håndtering af kritikken.

Bestyrelsen drøftede behovet for juridisk bistand eller rådgivning i visse tilfælde. MBA henviste til muligheden for at tilknytte studerende i virksomhedspraktik. I forhold til it-udfordringer henviste MBA til Games velfungerende løsning med at tilknytte studentermedhjælp med særlig ekspertise.

Bestyrelsen drøftede de i bestyrelsesrapporten beskrevne velkendte udfordringer vedr. arbejdspress og balancen mellem administration, egne initiativer og eksterne opgaver.

Bestyrelsen tog bestyrelsesrapporten til efterretning.

6) Evt.

HB orienterede om en netop indkommet bevilling fra TrygFonden til at undersøge 'Socialt ekskluderes' idrætsvaner.

Kommende mødedatoer:

Onsdag, den 4. oktober 2017: 10.00-13.00, Aarhus

Onsdag, den 13. december 2017: 10.00-13.00, Aarhus