

Idrættens Rejsefond
på Bornholm
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015
og
balance pr. 31. december 2015

CVR.nr. 11 73 20 38

Vedtaget på generalforsamlingen d. 2016

dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for 2015. Årsregnskabet er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til fondsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsregnskabet efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme fondens økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med fondsloven.

Godkendt af bestyrelsen den 18. februar 2016

Peter Møller Nielsen

Leo Rasmussen

Tommy Jensen

Jesper Kofoed Blem

Steffen Munch

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til Idrættens Rejsefond på Bornholm.

Vi har revideret årsregnskabet for Idrættens Rejsefond på Bornholm for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med fondsloven.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med fondsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, 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 foreningens 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 årsregnskabet.

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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med fondsloven.

Rønne, 18. februar 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87

Jens-Otto A. Sonne

Henrik Westh Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med fondsloven og bestemmelserne i fondens vedtægter.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omkostninger

Administrationsomkostninger, gebyrer, revisionshonorar m.v. udgiftsføres på betalingstidspunktet.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen.

Bundne aktiver

Fondens bundne aktiver svarer til de aktiver, der ikke må uddeles i henhold til fondslovens § 9, stk.1.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab af værdipapirer der tilhører de bundne aktiver, indregnes direkte på den bundne kapital. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab af værdipapirer der tilhører de disponible aktiver, indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

Der er ikke foretaget hensættelse til udskudt skat af skattemæssige hensættelser til senere uddeling, da fonden, med de nuværende skatteregler, ikke kommer til at betale skat såfremt der uddeles i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser.

Resultatopgørelse
for perioden 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2014</u>
<u>Renteindtægter og udbytter:</u>		
Renteindtægt obligationer	75.511	80.355
Renteindtægt bankkonti	2.629	2.934
Afkast investeringsbeviser	285.332	259.596
Aktieudbytte	11.792	4.288
	<u>375.264</u>	<u>347.173</u>
<u>Rejsetilskud:</u>		
Bornholms Regionskommune	96.358	145.499
Sparekassen Bornholms Fond	100.000	100.000
	<u>571.622</u>	<u>592.672</u>
<u>Omkostninger:</u>		
Depotgebyrer m.v.	(369)	(1.085)
Administration af værdipapirer	(28.810)	(25.711)
Revision og regnskabsmæssig assistance	(14.375)	(14.375)
Generalforsamling	(3.451)	(3.558)
Kontorartikler, porto m.v.	(2.924)	(655)
Årets nettoresultat	<u>521.693</u>	<u>547.288</u>
<u>Disposition:</u>		
Årets nettoresultat	521.693	547.288
Disponibel fondskapital	71.654	143.993
Tilbageført tidligere års uddelinger	10.000	0
Til disposition i alt	<u>603.347</u>	<u>691.281</u>
Hensat til uddelinger til idrætsgrene for regnskabsåret	550.000	600.000
Uddelinger i året ud over hensættelse	2.729	20.608
Henlæggelse til konsolidering af kapital	0	0
Overført til disponibel fondskapital	<u>50.618</u>	<u>70.673</u>
Disponeret i alt	<u>603.347</u>	<u>691.281</u>

Balance pr. 31. december 2015Aktiver

	<u>Note</u>		<u>2014</u>
Obligationer	2	4.938.338	3.894.923
Aktier	2	397.069	358.906
Investeringsbeviser	2	<u>4.514.107</u>	<u>5.647.958</u>
		<u>9.849.514</u>	<u>9.901.787</u>
Bankkonti		69.423	39.153
Mellemregning disponible aktiver		<u>(228.933)</u>	<u>(332.541)</u>
	1	<u>(159.510)</u>	<u>(293.388)</u>
Bunden kapital		<u>9.690.004</u>	<u>9.608.399</u>
Bankkonto		312.398	254.137
Mellemregning bundne aktiver		228.933	332.541
Andre tilgodehavender	3	<u>59.287</u>	<u>84.976</u>
Disponibel kapital		<u>600.618</u>	<u>671.654</u>
Aktiver i alt		<u>10.290.622</u>	<u>10.280.053</u>

Passiver

Bunden fondskapital	5	9.690.004	9.608.399
Disponibel fondskapital	5	50.618	71.654
<u>Hensættelser:</u>			
Hensat udlodning til idrætsgrene	6	550.000	600.000
<u>Gæld:</u>			
Andre kreditorer		<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>10.290.622</u>	<u>10.280.053</u>

NoterKapitalregnskab
for regnskabsåret 2015

	<u>Bunden ikke kontant kapital</u>	<u>Bunden kon- tant kapital</u>	
1. Beholdning pr. 1. januar 2015	9.901.787	(293.388)	
Indskud fra idrætsgrene 2015	0	53.252	
Salg og udtræk af obligationer	(781.403)	781.403	
Køb af obligationer	1.900.645	(1.900.645)	
Køb af aktier	0	0	
Salg af aktier	0	0	
Køb af investeringsbeviser	1.633.953	(1.633.953)	
Salg af investeringsbeviser	(2.833.821)	2.833.821	
Kursregulering af værdipapirer	28.353	0	
Konsolidering af fondskapital	<u>0</u>	<u>0</u>	
Beholdning pr. 31. december 2015	<u>9.849.514</u>	<u>(159.510)</u>	
2. <u>Værdipapirer bunden kapital:</u>			
<u>Obligationer:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
Nordea Kredit ANN 3% 2044	340.565	100,85	343.461
Nordea Kredit ANN 3,5% 2044	945.423	103,13	975.044
Realkredit 2% 2029	1.169.971	100,58	1.176.769
0,218% Nykredit CF5 2018	414.820	100,52	416.977
3% Nykredit 01E A 2034	551.658	102,82	567.200
0,62% Nykredit CF10 2022	<u>1.416.507</u>	102,99	<u>1.458.886</u>
	<u>4.838.944</u>		<u>4.938.338</u>
<u>Aktier:</u>	<u>Stk.</u>		
Danske Bank	<u>2.144</u>	185,20	<u>397.069</u>
	<u>2.144</u>		<u>397.069</u>

Noter2. Værdipapirer bunden kapital - fortsat:

<u>Investeringsbeviser:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
SydInvest Højrentelande	6.841	94,29	645.072
Nordea Invest European High Yield Bonds	10.529	112,20	1.181.354
Nordea Invest Danmark	1.332	408,90	544.655
Nordea Invest Danske aktier fokus	776	227,20	176.307
Nordea Invest Japan	1.869	99,45	185.872
Nordea Invest Stabile Aktier	2.368	150,40	356.147
Sydinvest Fjernøsten	1.506	176,40	265.658
Jyske Invest USA, aktier	4.556	147,60	672.466
Nordea Invest Europa	4.905	99,20	486.576
	<u>34.682</u>		<u>4.514.107</u>
Værdipapirer i alt, bunden kapital			<u>9.849.514</u>

3. Periodeafgrænsningsposter

Tilbageholdt udbytteskat	36.039
Periodiserede renter	<u>23.248</u>
	<u>59.287</u>

Noter4. Bunden fondskapital:

Som en del af den bundne fondskapital indgår følgende bidrag og gaver modtaget i årene:

	<u>1978-2014</u>	<u>2015</u>
Bornholms Amtskommune/Regionskommune	1.773.750	
Idrættens anlægsfond	750.540	0
Østbornholmske D/S	288.071	0
Dansk Idræts Forbund	255.000	0
Kulturministeriet	110.000	0
Sparekassen Bornholm	51.760	0
Bornholmeren	78.000	0
TV-Bingo	322.400	0
Maersk Air	24.500	0
Nykredit	11.200	0
Danair	11.250	0
Lions Club/Bornholms Tidende	9.000	0
Gunnar Nu Fonden	3.787	0
Tibel Air	4.200	0
SAS	2.710	0
Frikøb	3.000	0
BornholmsTrafikken	5.572	0
Shell Center Bornholm	5.000	0
Marchen Bornholm Rundt	92.500	0
Bilhuset, Nexø	9.184	0
Kreditforeningen Danmark	10.000	0
I alt	<u>3.821.424</u>	<u>0</u>
Indskud af gaver 1978-2014		3.821.424
Indskud af gaver 2015		<u>0</u>
		<u>3.821.424</u>

Noter

I den bundne fondskapital indgår desuden følgende indskud fra idrætsgrenene i årene:

	<u>1978-2014</u>	<u>2015</u>
Atletik	138.553	9.708
Badminton	489.546	6.328
Basketball	5.556	0
Billard	27.835	0
Boksning	6.771	0
Bordtennis	54.600	1.384
Bowling	8.494	816
Bueskytter	9.466	280
Motor Union	7.316	0
Cykling	19.969	1.100
Automobil Sport	5.383	224
Dart	4.246	0
Fodbold	520.797	11.580
Faldskærm	10.876	0
Floorball	960	0
Flugtskytter	32.360	0
Fægtning	6.588	0
Gangsport	41.940	0
Golf	263.468	2.988
Gymnastik	104.854	2.796
Handicap	36.209	1.116
Håndbold	249.842	2.152
Karate	18.719	856
Militær Idræt	97.826	3.800
Orientering	28.495	0
Ridning	129.193	3.316
Roning	14.527	0
Skisport	12.108	0
Skytter	70.700	0
Skøjtesport	3.942	0
Svæveflyvning	3.542	0
Svømning	215.407	1.936
Taekwondo	2.343	236
Tennis	98.935	2.284
Trampolin	5.504	0
Triatlon	2.327	0
Saldo til overførsel næste side	<u>2.749.197</u>	<u>52.900</u>

Noter

	<u>1978-2014</u>	<u>2015</u>
Saldo overført fra forrige side	2.749.197	52.900
Volleyball	42.145	352
Vægtløftning	13.907	0
BASG&I	<u>3.324</u>	<u>0</u>
	<u>2.808.573</u>	<u>53.252</u>
Indskud fra idrætsgrene 1978 - 2014		2.808.573
Indskud fra idrætsgrene 2015		<u>53.252</u>
		<u>2.861.825</u>
5. <u>Bunden fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015		9.608.399
Overført af årets resultat		0
Indskud gaver		0
Indskud fra idrætsgrene		53.252
Kursreguleringer værdipapirer		<u>28.353</u>
Saldo pr. 31. december 2015		<u>9.690.004</u>
<u>Disponibel fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015		71.654
Tilbageført tidligere udlodning		10.000
Uddelinger fra disponibel kapital i 2015		(2.729)
Hensat uddelinger ud over årets resultat		<u>(28.307)</u>
Saldo pr. 31. december 2015		<u>50.618</u>
6. <u>Hensat udlodning til idrætsgrene:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015		600.000
Heraf udloddet i 2015		(600.000)
Hensat jf. resultatdisponering		<u>550.000</u>
Saldo pr. 31. december 2015		<u>550.000</u>

Noter

7.

IDRÆTSGREN	KATEGORI 2		KATEGORI 3		Sparekassefonden		Kat.3 IALT	IALT BRUTTO	INDSKUD	IALT NETTO
	POINT	BELØB	MEDLEM	BELØB	unge u.18	BELØB				
ATLETIK		0,00	1443	24.882	315	7.857	32.740	32.740	10.284	22.456
Viking	1460	25.463					-	25.463		25.463
										47.919
BADMINTON	870	15.173	885	15.260	391	9.753	25.013	40.187	5.516	34.671
Knudsker	0	-					-	-		0
PIF	0	-					-	0		0
										34.671
BORDTENNIS	130	2.267	224	3.863	84	2.095	5.958	8.225	1.456	6.769
Hasle	80	1.395					-	1.395		1.395
Poulsker	40	698					-	698		698
Knudsker	4	70					-	70		70
										8.932
BOWLING		0		0		-	-	-	-	0
BBK 95	656	11.441	81	1397	12	299	1.696	13.137	600	12.537
Viking	261	4.552	25	431	0	0	431	4.983	200	4.783
										17.320
BUESKYDNING	330	5755	44	759	6	150	908	6.664	328	6.336
										6.336
Cross (Motorunion)	0	0	45	776	27	673	1.449	1.449	252	1.197
										1.197
CYKLING		-	0	-	0	-	-	-	-	0
BCC	90	1.570	144	2.483	14	349	2.832	4.402	1.096	3.306
Team Cykling Bornholm	0	-	0	-	0	-	-	-	-	0
										3.306
Dansk Automobilsport	640	11.162	38	655	11	274	930	12.092	260	11.832
										11.832
FODBOLD		-	2275	39.229	1.439	35.894	75.123	75.123	12.444	62.679
Elite Bornholm	1914	33.381					-	33381		33.381
Rønne FB	852	14.859					-	14859		14.859
	0	-					-	0		0
										110.919
GOLF		0	0	-	0	-	-	-	-	0
Bornholms Golf Klub		-		-		-	-	-	-	0
Nexø Golf Klub	68	1.186	391	6.742	14	349	7.091	8.277	3.072	5.205
Nordbornholms Golfklub		-		-		-	-	-	-	0
										5.205
GYMNASTIK	280	4.883	451	7.777	218	5.438	13.215	18.098	2.736	15.362
										15.362
HANDICAP	160	2.790	131	2.259	16	399	2.658	5.448	984	4.464
										4.464
HÅNDBOLD		-	475	8.191	412	10.277	18.467	18.467	2.152	16.315
Team Bornholm	3268	56.995					-	56.995		56.995
Team NH	1358	23.684					-	23.684		23.684
Viking Rønne	120	2.093					-	2.093		2.093
										99.088
KARATE	610	10.639	286	4.932	238	5.937	10.868	21.507	1.336	20.171
										20.171
Militæridræt (DMI)	0	0	621	10.708	4	100	10.808	10.808	4.952	5.856
										5.856
RIDNING	0	0	519	8.949	207	5.163	14.113	14.113	3.324	10.789
Vestermarie/Nylars	80	1.395					-	1395		1.395
Nexø Rideklub	40	698					-	698		698
Distrikt 6 Bornholm	0	0					-	0		0
										12.882
SVØMNING	0	0	423	7.294	423	10.551	17.845	17.845	1.692	16.153
Rønne	1490	25.986					-	25.986		25.986
Knudsker		0,00					-	0,00		0
										42.140
TAEKWONDO, Hae Sung	850	14.824	41	707	24	599	1.306	16.130	232	15.898
										15.898
TENNIS	0	-	342	5.897	113	2.819	8.716	8.716	2.284	6.432
Nexø		0					-	0		0
ÅIF		0,00					-	0,00		0
										6.432
TRIATHLON		0	10	172	0	-	172	172	80	92
Viking	0	-					-	-		0
										92
Volley		0	74	1.276	41	1.023	2.299	2.299	428	1.871
NH	31	541					-	541		541
Knudsker	680	11860					-	11.860		11.860
										14.271
IALT	16.362	285.361	8.968	154.639	4.009	100.000	254.639	540.000	55.708	484.292
										Belønning - Kat. 1 = 10.000
										494.292
										550.000

PARAMETRE

UDLODNING IALT	353.642
KATEGORI 1	10.000
	343.642
Direkte udlodning_BRK	96.358
Direkte udlodning_SPKF	100.000
Til fordeling, kat 2 +3.	343.642
Udlodning i alt	550.000

Pr. point

KAT.2=55%
189.003
96.358
285.361
17,44

KAT.3=45%
154.639
154.639
154.639
17,24

Sparekassefonden
Til unge under 18 år
100.000
100.000
200.000
Beløb pr. ung = 24,94

Noter, hvortil der ikke henvises i regnskabet

8. Der er i regnskabet ikke hensat beløb til betaling af skat, da den beregnede skattepligtige indkomst udgør kr. 0.

9. Gaver og tilskud ydet til rejsetilskud:

	<u>1978-2014</u>	<u>2015</u>
Bornholms Amtskommune/Regionskommune	2.302.809	96.358
TV-Bingo	858.074	0
BornholmsTrafikken / Færgen	175.000	0
Sparekassen Bornholms Fond	2.300.000	100.000
Andre tilskudsgivere	36.554	0
	<u>5.672.437</u>	<u>196.358</u>