

Idrættens Rejsefond på Bornholm

CVR.nr. 11 73 20 38

Årsregnskab for 2017

Vedtaget på generalforsamlingen d. *4.4* 2018



dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for 2017. 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 2017 i overensstemmelse med fondsloven.

Godkendt af bestyrelsen den 18. marts 2018



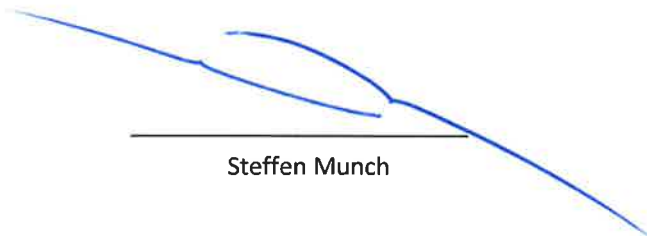
Peter Møller Nielsen



Tommy Jensen



Jesper Kofoed Blem



Steffen Munch

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til Idrættens Rejsefond på Bornholm.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Idrættens Rejsefond på Bornholm for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt kapitalregnskab. Årsregnskabet udarbejdes efter fondsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med fondsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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 fondens 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 fonden, 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, 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, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 fondens 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 fondens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden 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 blandt andet 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.

Rønne, den 18. marts 2018

Bornholms Revision A/S, Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisorer
MNE33232

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2016</u>
<u>Renteindtægter og udbytter:</u>		
Renteindtægt obligationer	75.792	83.908
Renteindtægt bankkonti	2.938	2.461
Afkast investeringsbeviser	351.131	488.075
Aktieudbytte	0	17.152
	<u>429.861</u>	<u>591.596</u>
<u>Rejsetilskud:</u>		
Bornholms Regionskommune	99.131	97.203
Sparekassen Bornholms Fond	100.000	100.000
	<u>628.992</u>	<u>788.799</u>
<u>Omkostninger:</u>		
Depotgebyrer m.v.	(345)	(357)
Administration af værdipapirer	(28.369)	(29.293)
Revision og regnskabsmæssig assistance	(14.375)	(14.375)
Generalforsamling	(2.535)	(2.728)
Kontorartikler, porto m.v.	(2.374)	(488)
Årets nettoresultat	<u>580.994</u>	<u>741.558</u>
<u>Disposition:</u>		
Årets nettoresultat	580.994	741.558
Disponibel fondskapital	42.176	50.618
Tilbageført tidligere års uddelinger	0	0
Til disposition i alt	<u>623.170</u>	<u>792.176</u>
Hensat til uddelinger til idrætsgrene for regnskabsåret	550.000	750.000
Uddelinger i året ud over hensættelse	0	0
Henlæggelse til konsolidering af kapital	0	0
Overført til disponibel fondskapital	73.170	42.176
Disponeret i alt	<u>623.170</u>	<u>792.176</u>

Balance pr. 31. december 2017Aktiver

	<u>Note</u>		<u>2016</u>
Obligationer	2	5.195.374	4.358.483
Aktier	2	0	459.245
Investeringsbeviser	2	4.468.613	4.447.490
		<u>9.663.987</u>	<u>9.265.218</u>
Bankkonti		91.156	424.331
Mellemregning disponible aktiver		<u>(38.322)</u>	<u>(92.832)</u>
	1	<u>52.834</u>	<u>331.499</u>
Bunden kapital		<u>9.716.821</u>	<u>9.596.717</u>
Bankkonto		513.447	589.781
Mellemregning bundne aktiver		38.322	92.832
Andre tilgodehavender	3	<u>71.401</u>	<u>109.563</u>
Disponibel kapital		<u>623.170</u>	<u>792.176</u>
Aktiver i alt		<u>10.339.991</u>	<u>10.388.893</u>

Passiver

Bunden fondskapital	5	9.716.821	9.596.717
Disponibel fondskapital	5	73.170	42.176
<u>Hensættelser:</u>			
Hensat udlodning til idrætsgrene	6	550.000	750.000
<u>Gæld:</u>			
Andre kreditorer		<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>10.339.991</u>	<u>10.388.893</u>

NoterKapitalregnskab
for regnskabsåret 2017

	<u>Bunden ikke kontant kapital</u>	<u>Bunden kon- tant kapital</u>	
1. Beholdning pr. 1. januar 2017	9.265.218	331.499	
Indskud fra idrætsgrene 2017	0	55.040	
Salg og udtræk af obligationer	(893.662)	893.662	
Køb af obligationer	1.705.738	(1.705.738)	
Køb af aktier	0	0	
Salg af aktier	(512.780)	512.780	
Køb af investeringsbeviser	2.450.250	(2.450.250)	
Salg af investeringsbeviser	(2.415.841)	2.415.841	
Kursregulering af værdipapirer	65.064	0	
Beholdning pr. 31. december 2017	<u>9.663.987</u>	<u>52.834</u>	
2. <u>Værdipapirer bunden kapital:</u>			
<u>Obligationer:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
Nordea Kredit ANN 3% 2034	32.482	106,90	34.723
Nordea Kredit ANN 3% 2044	161.534	106,45	171.953
Nordea Kredit ANN 3,5% 2044	448.286	108,65	487.063
Nordea Kredit ANN 2,5% 2047	751.757	104,15	782.947
Realkredit 2% 2029	731.423	106,18	776.623
0,4431% Nykredit Real	931.733	104,23	971.099
3% Nykredit 01E A 2034	269.188	107,55	289.512
3% Nykredit 3NYK 2047	759.604	106,93	812.207
Var. Nykredit CF 5 2018	377.192	100,03	377.298
Var. Nykredit CF 5.5 2022	471.446	104,35	491.949
	<u>4.934.645</u>		<u>5.195.374</u>

Noter2. Værdipapirer bunden kapital - fortsat:

<u>Investeringsbeviser:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
SydInvest Højrentelande	9.877	100,63	993.907
SEBInvest AKL Europa Højt udbytte.....	4.831	165,00	797.115
Nordea Invest Danmark	655	241,40	158.117
Nordea Invest Danske aktier fokus	1.636	188,20	307.895
Nordea Invest Stabile Aktier	9.072	133,40	1.210.204
Nordea Invest Klima og Miljø	2.063	133,30	274.998
Jyske Invest USA, aktier	2.575	119,38	307.404
Nordea Invest Emerging markets	2.536	165,21	418.973
	<u>33.245</u>		<u>4.468.613</u>
Værdipapirer i alt, bunden kapital			<u>9.663.987</u>

3. Periodeafgrænsningsposter:

Tilbageholdt udbytteskat	48.019
Periodiserede renter	<u>23.382</u>
	<u>71.401</u>

Noter4. Bunden fondskapital:

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

	<u>1978-2016</u>	<u>2017</u>
Bornholms Amtskommune/Regionskommune	1.773.750	0
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 1978-2016		3.821.424
Indskud af gaver 2017		<u>0</u>
		<u>3.821.424</u>

Noter

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

	<u>1978-2016</u>	<u>2017</u>
Atletik	158.545	11.064
Badminton	501.390	5.168
Basketball	5.556	0
Billard	27.835	0
Boksning	6.771	0
Bordtennis	57.440	1.640
Bowling	10.110	856
Bueskytter	10.074	356
Motor Union	7.568	252
Cykling	22.165	912
Automobil Sport	5.867	344
Dart	4.246	0
Fodbold	544.821	10.840
Faldskærm	10.876	0
Floorball	960	0
Flugtskytter	32.360	0
Fægtning	6.588	0
Gangsport	41.940	0
Golf	269.528	2.796
Gymnastik	110.386	3.216
Handicap	38.309	1.020
Håndbold	254.146	2.732
Karate	20.911	1.496
Militær Idræt	106.578	3.800
Orientering	28.495	0
Ridning	135.833	2.892
Roning	14.527	0
Skisport	12.108	0
Skytter	70.700	0
Skøjtesport	3.942	0
Svæveflyvning	3.542	0
Svømning	219.035	2.724
Taekwondo	2.811	196
Tennis	103.502	2.376
Trampolin	5.504	0
Triatlon	2.407	40
Saldo til overførsel næste side	<u>2.857.376</u>	<u>54.720</u>

Noter

	<u>1978-2016</u>	<u>2017</u>
Saldo overført fra forrige side	2.857.376	54.720
Volleyball	42.925	320
Vægtløftning	13.907	0
BASG&I	3.324	0
	<u>2.917.532</u>	<u>55.040</u>
Indskud fra idrætsgrene 1978 - 2016		2.917.532
Indskud fra idrætsgrene 2017		55.040
		<u>2.972.572</u>
5. <u>Bunden fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017		9.596.717
Overført af årets resultat		0
Indskud gaver		0
Indskud fra idrætsgrene		55.040
Kursreguleringer værdipapirer		65.064
Saldo pr. 31. december 2017		<u>9.716.821</u>
<u>Disponibel fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017		42.176
Uddelinger fra disponibel kapital i 2017		0
Hensat uddelinger ud over årets resultat		30.994
Saldo pr. 31. december 2017		<u>73.170</u>
6. <u>Hensat udlodning til idrætsgrene:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2017		750.000
Heraf udloddet i 2017		(750.000)
Hensat jf. resultatdisponering		550.000
Saldo pr. 31. december 2017		<u>550.000</u>

Noter

7.

IDRETSGREN	KATEGORI 2		KATEGORI 3		Sparekassefonden unge u.18		Kat.3 IALT	IALT BRUTTO	INDSKUD	IALT NETTO
	POINT	BELØB	MEMBER	BELØB		BELØB				
ATLETIK		0,00	1663	34.034	320	9.096	43.130	43.130	12.024	31.106
Viking Incl. Orientering	1310	24.000						24.000		24.000
										55.107
BADMINTON	0	-	751	15.370	268	7.618	22.988	22.988	4.936	18.052
										18.052
BORDTENNIS	340	6.229	244	4.994	81	2.302	7.296	13.525	1.628	11.897
Hasle	30	550						550		550
Nyker	30	550						550		550
Knudsker	20	366						366		366
										13.363
BOWLING										0
BBK 95	1288	23.597	102	2087	24	682	2.770	26.367	720	25.647
Viking	396	7.255	15	307	0	0	307	7.562	120	7.442
										13.689
Cross (Motorunion)	0	0	45	921	27	767	1.688	1.688	252	1.436
										1.436
CYKLING										0
BCC	160	2.931	133	2.722	18	512	3.234	6.165	992	5.173
Team Cykling Bornholm	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
										2.678
Dansk Automobilsport	120	2.199	63	1.289	12	341	1.630	3.829	456	3.373
										3.373
FODBOLD										0
Elite Bornholm	2.408	44.117	1.872	38.311	1.223	34.764	73.075	73.075	10.084	62.991
Rønne FB	832	15.243						15.243		15.243
Hasle	280	5.130						5.130		5.130
RIK	530	9.710						9.710		9.710
Nexø	150	2.748						2.748		2.748
Nyker	280	5.130						5.130		5.130
Åkirkeby	470	8.611						8.611		8.611
										159.680
GOLF										0
Bornholms Golf Klub										0
Nexø Golf Klub			383	7.838	8	227	8.066	8.066	3.032	5.034
Nordbornholms Golfklub										0
										5.034
GYMNASTIK										0
										0
HANDICAP	72	1.319	130	2.661	11	313	2.973	4.292	996	3.296
										1.296
HÅNDBOLD										0
Team Bornholm	3659	67.036	631	12.914	539	15.321	28.235	28.235	2.892	25.343
Team NH	700	12.825						67.036		67.036
Viking Rønne								12.825		12.825
										105.204
KARATE	300	5.496	308	6.303	236	6.708	13.012	18.508	1.520	16.988
										16.988
RIDNING	0	0	452	9.250	208	5.912	15.163	15.163	2.784	12.379
Vestermarie/Nylars	240	4.397						4.397		4.397
Nexø Rideklub	0	0						0		0
Distrikt 6 Bornholm	0	0						0		0
										16.776
SVØMNING	0	0	499	10.212	397	11.285	21.497	21.497	2.404	19.093
Rønne	1240	22.718						22.718		22.718
Knudsker										0
										41.811
TAEKWONDO, Hae Sung	210	3.847	40	819	24	682	1.501	5.348	224	5.124
										5.124
TENNIS	0	-	306	6.262	74	2.103	8.366	8.366	2.152	6.214
Rønne	80	1.466						1.466		1.466
Nexø	210	3.847						3.847		3.847
										11.527
Volley		0	78	1.596	48	1.364	2.961	2.961	432	2.529
NH	31	568						568		568
Aaif	208	3.811						3.811		3.811
Knudsker	350	6.412						6.412		6.412
										19.320
IALT	15.944	292.109	7.715	157.891	3.518	100.000	257.891	550.000	47.648	502.352
									Belønning - Kat. 1 =	0
										502.352

PARAMETRE		KAT.2=55%	KAT.3=45%	Sparekassefonden
UDLODNING IALT	350.869	192.978	157.891	550.000
KATEGORI 1	0			
	350.869			
Direkte udlodning, BRK	99.131			
Direkte udlodning, SPKF	100.000			
Til fordeling, kat 2 +3.	350.869	292.109	157.891	100.000
Udlodning i alt	550.000	18,32	20,47	Beløb pr. ung= 28,43

Pr. point

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>1978-2016</u>	<u>2017</u>
Bornholms Amtskommune/Regionskommune	2.496.370	99.131
TV-Bingo	858.074	0
BornholmsTrafikken / Færgen	175.000	0
Sparekassen Bornholms Fond	2.500.000	100.000
Andre tilskudsgivere	36.554	0
	<u>6.065.998</u>	<u>199.131</u>

