

Idrættens Rejsefond på Bornholm

CVR.nr. 11 73 20 38

Årsregnskab for 2019

Vedtaget på generalforsamlingen d. / 2020

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 2019. 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 2019 i overensstemmelse med fondsloven.

Godkendt af bestyrelsen den 18. marts 2020

Steffen Munch

Tommy Jensen

Marian Lundh

René Thisen

Erik Haas

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 2020

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 2019

	<u>Note</u>	<u>2018</u>
<u>Renteindtægter og udbytter:</u>		
Renteindtægt obligationer	76.427	93.100
Renteindtægt bankkonti m.m.	459	2.367
Afkast investeringsbeviser	27.656	141.241
Afkast investeringsbeviser med indeholdt udbytteskat	152.007	347.154
	<u>256.549</u>	<u>583.862</u>
<u>Rejsetilskud:</u>		
Bornholms Regionskommune	102.221	100.536
Sparekassen Bornholms Fond	100.000	100.000
	<u>458.770</u>	<u>784.398</u>
<u>Omkostninger:</u>		
Depotgebyrer m.v.	(682)	(693)
Administration af værdipapirer	(27.481)	(28.325)
Revision og regnskabsmæssig assistance	(14.375)	(14.375)
Generalforsamling	(2.549)	(2.350)
Kontorhold	(3.738)	(2.337)
Årets nettoresultat	<u>409.945</u>	<u>736.318</u>
<u>Disposition:</u>		
Årets nettoresultat	409.945	736.318
Disponibel fondskapital	259.488	73.170
Tilbageført tidligere års uddelinger	0	0
Til disposition i alt	<u>669.433</u>	<u>809.488</u>
Hensat til uddelinger til idrætsgrene for regnskabsåret	550.000	550.000
Henlæggelse til konsolidering af kapital	0	0
Overført til disponibel fondskapital	119.433	259.488
Disponeret i alt	<u>669.433</u>	<u>809.488</u>

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

	<u>Note</u>		<u>2018</u>
Obligationer	2	4.534.773	4.920.402
Aktier	2	0	0
Investeringsbeviser	2	4.834.890	4.053.104
		<u>9.369.663</u>	<u>8.973.506</u>
Bankkonti		440.618	174.759
Mellemregning disponible aktiver		<u>(287.950)</u>	<u>(338.841)</u>
	1	<u>152.668</u>	<u>(164.082)</u>
Bunden kapital		<u>9.522.331</u>	<u>8.809.424</u>
Bankkonto		334.206	371.193
Mellemregning bundne aktiver		287.950	338.841
Andre tilgodehavender	3	<u>49.914</u>	<u>99.454</u>
Disponibel kapital		<u>672.070</u>	<u>809.488</u>
Aktiver i alt		<u>10.194.401</u>	<u>9.618.912</u>

Passiver

Bunden fondskapital	5	9.522.331	8.809.424
Disponibel fondskapital	5	119.433	259.488
<u>Hensættelser:</u>			
Hensat udlodning til idrætsgrene	6	550.000	550.000
<u>Gæld:</u>			
Andre skyldige poster		<u>2.637</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>10.194.401</u>	<u>9.618.912</u>

Noter

Kapitalregnskab
for regnskabsåret 2019

	<u>Bunden ikke kontant kapital</u>	<u>Bunden kon- tant kapital</u>	
1. Beholdning pr. 1. januar 2019	8.973.506	(164.082)	
Indskud fra idrætsgrene 2019	0	50.820	
Salg og udtræk af obligationer	(1.737.316)	1.737.316	
Køb af obligationer	1.471.386	(1.471.386)	
Køb af aktier	0	(0)	
Salg af aktier	0	(0)	
Køb af investeringsbeviser	0	(0)	
Salg af investeringsbeviser	0	(0)	
Kursregulering af værdipapirer	662.087	0	
Beholdning pr. 31. december 2019	<u>9.369.663</u>	<u>152.668</u>	
2. <u>Værdipapirer bunden kapital:</u>			
<u>Obligationer:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
Nordea Kredit ANN 3% 2034	13.378	105,02	14.049
Nordea Kredit SDRO 1% 2050	680.413	98,56	670.622
Nordea Kredit ANN 3,5% 2044	162.627	108,91	177.117
Nordea Kredit ANN 2,5% 2047	551.610	103,11	568.750
Realkredit 2% 2029	386.756	104,29	403.340
3% Nykredit 01E A 2034	113.369	107,36	121.713
3% Nykredit 3NYK 2047	213.938	107,40	229.770
Var. Nykredit CF 5.5 2022	1.222.844	102,90	1.258.288
1,5 % RD 23 s 2047.....	611.890	101,83	623.087
1,5NYK01EA37.....	369.211	103,57	382.410
Realkredit 3% 23S SA2	81.949	104,49	85.627
	<u>4.407.985</u>		<u>4.534.773</u>

Noter

2. Værdipapirer bunden kapital - fortsat:

<u>Investeringsbeviser:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
SydInvest Højrentelande	9.877	83,29	822.668
Nordea Invest Em.Markets	3.196	165,83	529.993
SEBInvest AKL Europa Højt udbytte	3.202	174,35	558.269
Nordea Invest Danmark	655	190,29	124.640
Nordea Invest Danske aktier fokus	1.636	173,58	283.977
Nordea Invest Stabile Aktier	9.072	126,96	1.151.816
Nordea Invest Klima og Miljø	2.753	132,61	365.075
Nordea Invest Emerging markets Enhanced	3.342	107,51	359.298
Nordea Invest North America Enhanced	4.725	135,27	639.154
	<u>38.458</u>		<u>4.834.890</u>
Værdipapirer i alt, bunden kapital			<u>9.369.663</u>

3. Periodeafgrænsningsposter:

Tilbageholdt udbytteskat		33.442
Periodiserede renter		16.472
		<u>49.914</u>

Noter

4. Bunden fondskapital:

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

	<u>1978-2018</u>	<u>2019</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 1978-2018		3.821.424
Indskud af gaver 2019		<u>0</u>
		<u>3.821.424</u>

Noter

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

	<u>1978-2018</u>	<u>2019</u>
Atletik	181.633	13.092
Badminton	511.494	5.212
Basketball	5.556	0
Billard	27.835	0
Boksning	6.771	0
Bordtennis	60.708	1.548
Bowling	11.806	900
Bueskytter	10.430	0
Motor Union	8.072	272
Cykling	24.069	1.024
Automobil Sport	6.667	532
Dart	4.246	0
Fodbold	565.745	10.320
Faldskærm	10.876	0
Floorball	960	0
Flugtskytter	32.360	0
Fægtning	6.588	0
Gangsport	41.940	0
Golf	275.356	2.952
Gymnastik	113.602	2.388
Handicap	40.325	896
Håndbold	259.770	2.624
Karate	23.927	1.100
Militær Idræt	110.378	0
Orientering	28.495	0
Ridning	141.509	2.804
Roning	14.527	0
Skisport	12.108	0
Skytter	70.700	0
Skøjtesport	3.942	0
Svæveflyvning	3.542	0
Svømning	224.163	2.256
Taekwondo	3.231	156
Tennis	108.030	2.376
Trampolin	5.504	0
Triatlon	2.447	0
Saldo til overførsel næste side	<u>2.959.312</u>	<u>50.452</u>

Noter

	<u>1978-2018</u>	<u>2019</u>
Saldo overført fra forrige side	2.959.312	50.452
Volleyball	43.677	368
Vægtløftning	13.907	0
BASG&I	<u>3.324</u>	<u>0</u>
	<u>3.020.220</u>	<u>50.820</u>
Indskud fra idrætsgrene 1978 - 2018		3.020.220
Indskud fra idrætsgrene 2019		<u>50.820</u>
		<u>3.071.040</u>
5. <u>Bunden fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019		8.809.424
Overført af årets resultat		0
Indskud gaver		0
Indskud fra idrætsgrene		50.820
Kursreguleringer værdipapirer		<u>662.087</u>
Saldo pr. 31. december 2019		<u>9.522.331</u>
<u>Disponibel fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019		259.488
Uddelinger fra disponibel kapital i 2019		0
Hensat uddelinger ud over årets resultat		<u>(140.055)</u>
Saldo pr. 31. december 2019		<u>119.433</u>
6. <u>Hensat udlodning til idrætsgrene:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2019		550.000
Heraf udloddet i 2019		(550.000)
Hensat jf. resultatdisponering		<u>550.000</u>
Saldo pr. 31. december 2019		<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								
Viking Incl. Orientering og Triathlon	640	13.755	1.967	34.657	408	10.675	45.332	45.332	14.104	31.228
							0	13.755		13.755
										44.983
BADMINTON	245	5.266	874	15.399	346	9.053	24.452	29.718	5.608	24.110
ASG	80	1.719					0	1.719		1.719
										25.829
BORDTENNIS	150	3.224	260	4.581	72	1.884	6.465	9.689	1.792	7.897
Nyker	50	1.075					0	1.075		1.075
Knudsker	4	86					0	86		86
										9.057
BOWLING		0		0		0	0	0	0	0
BBK 95	3.053	65.617	91	1.603	12	314	1.917	67.534	680	66.854
Viking	572	12.294	17	300	0	0	300	12.593	136	12.457
										79.311
Cross (Motorunion)	0	0	47	828	32	837	1.665	1.665	248	1.417
										1.417
CYKLING		0	146	2.572	20	523	3.096	3.096	1.088	2.008
BCC	110	2.364	0	0	0	0	0	2.364	0	2.364
										4.372
Dansk Automobilsport(Motorsport)	380	8.167	59	1.040	8	209	1.249	9.416	440	8.976
										8.976
FODBOLD		0	2.096	36.930	1.230	32.182	69.112	69.112	11.848	57.264
Elite Bornholm u16	576	12.380					0	12.380		12.380
Rønne FB	29	623					0	623		623
Nexø	828	17.796						17.796		17.796
Elite Bornholm u14	168	3.611						3.611		3.611
Rønne IK	980	21.063						21.063		21.063
Elite Bornholm U16 piger	416	8.941						8.941		8.941
										121.677
GOLF		0								
Nexø Golf Klub	140	3.009	392	6.907	7	183	7.090	10.099	3.108	6.991
										6.991
GYMNASTIK	0	0	443	7.805	291	7.614	15.419	15.419	2.380	13.039
										13.039
HANDICAP	124	2.665	96	1.691	9	235	1.927	4.592	732	3.860
										3.860
HÅNDBOLD		0	615	10.836	530	13.867	24.703	24.703	2.800	21.903
Team Bornholm	2.599	55.859					0	55.859		55.859
										77.762
KARATE	360	7.737	233	4.105	142	3.715	7.821	15.558	1.296	14.262
										14.262
RIDNING		0	472	8.316	225	5.887	14.203	14.203	2.876	11.327
Vestermarie/Nylars	80	1.719						1.719		1.719
Midtbornholm	440	9.457					0	9.457		9.457
										22.503
SVØMNING	0	0	488	8.598	379	9.916	18.514	18.514	2.388	16.126
Rønne	1.020	21.922					0	21.922		21.922
										38.049
TAEKWONDO, Hae Sung	110	2.364	33	581	18	471	1.052	3.417	192	3.225
										3.225
TENNIS	220	4.728	270	4.757	79	2.067	6.824	11.553	1.844	9.709
										9.709
Volley		0	28	493	14	366	860	860	168	692
NH	19	408					0	408		408
Hasle	7	150					0	150		150
										1.250
IALT	13.400	287.999	8.627	152.001	3.822	100.000	252.001	540.000	53.728	486.272
								Belønning - Kat. 1 =		10.000
										496.272

PARAMETRE

UDLODNING IALT	347.779
KATEGORI 1	10.000
	337.779
Direkte udlodning, BRK	102.221
Direkte udlodning, SPKF	100.000
Til fordeling, kat 2 +3.	337.779
Udlodning i alt	550.000

Pr. point

KAT.2=55%
185.778
102.221
287.999
21,49

KAT.3=45%
152.001
152.001
17,62

Sparekassefonden	550.000
Til unge under 18 år	
100.000	
100.000	
Beløb pr. ung=	26,16

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>1978-2018</u>	<u>2019</u>
Bornholms Amtskommune/Regionskommune	2.696.037	102.221
TV-Bingo	858.074	0
BornholmsTrafikken / Færgen	175.000	0
Sparekassen Bornholms Fond	2.700.000	100.000
Andre tilskudsgivere	36.554	0
	<u>6.465.665</u>	<u>202.221</u>