

Idrættens Rejsefond på Bornholm

CVR.nr. 11 73 20 38

Årsregnskab for 2020

Vedtaget på generalforsamlingen d. / 2021

dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne
Gl. Rønnevej 17A, 3730 Nexø

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98 • Tel. 5695 1066

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for 2020. 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 / 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 / 2021

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 2020**

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
<u>Renteindtægter og udbytter:</u>		
Renteindtægt obligationer	46.138	76.427
Renter bankkonti m.m.	(519)	459
Afkast investeringsbeviser	30.619	27.656
Afkast investeringsbeviser med indeholdt udbytteskat	160.721	152.007
	<u>236.959</u>	<u>256.549</u>
<u>Rejsetilskud:</u>		
Bornholms Regionskommune	103.959	102.221
Sparekassen Bornholms Fond	115.000	100.000
	<u>455.918</u>	<u>458.770</u>
<u>Omkostninger:</u>		
Depotgebyrer m.v.	(1.345)	(682)
Administration af værdipapirer	(27.515)	(27.481)
Revision og regnskabsmæssig assistance	(14.375)	(14.375)
Generalforsamling	(1.743)	(2.549)
Kontorhold	(2.469)	(3.738)
Årets nettoresultat	<u>408.471</u>	<u>409.945</u>
<u>Disposition:</u>		
Årets nettoresultat	408.471	409.945
Disponibel fondskapital	119.433	259.488
Tilbageført tidligere års uddelinger	0	0
Til disposition i alt	<u>527.904</u>	<u>669.433</u>
Hensat til uddelinger til idrætsgrene for regnskabsåret	300.000	550.000
Henlæggelse til konsolidering af kapital	0	0
Overført til disponibel fondskapital	227.904	119.433
Disponeret i alt	<u>527.904</u>	<u>669.433</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

	<u>Note</u>		<u>2019</u>
Obligationer	2	3.280.547	4.534.773
Aktier	2	0	0
Investeringsbeviser	2	6.101.886	4.834.890
		<u>9.382.433</u>	<u>9.369.663</u>
Bankkonti		567.474	440.618
Mellemregning disponible aktiver		(455.223)	(287.950)
	1	<u>112.251</u>	<u>152.668</u>
Bunden kapital		<u>9.494.684</u>	<u>9.522.331</u>
Bankkonto		80.487	334.206
Mellemregning bundne aktiver		455.223	287.950
Andre tilgodehavender	3	45.922	49.914
Disponibel kapital		<u>581.632</u>	<u>672.070</u>
Aktiver i alt		<u>10.076.316</u>	<u>10.194.401</u>

Passiver

Bunden fondskapital	5	9.548.412	9.522.331
Disponibel fondskapital	5	227.904	119.433
<u>Hensættelser:</u>			
Hensat udlodning til idrætsgrene	6	300.000	550.000
<u>Gæld:</u>			
Andre skyldige poster		0	2.637
Passiver i alt		<u>10.076.316</u>	<u>10.194.401</u>

Noter

Kapitalregnskab
for regnskabsåret 2020

	<u>Bunden ikke kontant kapital</u>	<u>Bunden kon- tant kapital</u>	
1. Beholdning pr. 1. januar 2020	9.369.663	152.668	
Indskud fra idrætsgrene 2019	0	-	
Salg og udtræk af obligationer	(1.220.759)	1.220.759	
Køb af obligationer	1.261.176	(1.261.176)	
Køb af aktier	0	(0)	
Salg af aktier	0	(0)	
Køb af investeringsbeviser	0	(0)	
Salg af investeringsbeviser	0	(0)	
Kursregulering af værdipapirer	(27.647)	0	
Beholdning pr. 31. december 2020	<u>9.382.433</u>	<u>112.251</u>	
2. <u>Værdipapirer bunden kapital:</u>			
<u>Obligationer:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
Nordea Kredit SDRO 3,5 %.....	88.620	110,50	97.925
Nordea Kredit SDRO 2,5 %	249.904	104,39	260.870
Nordea Kredit ANN 1,0 % 2050	661.096	101,75	672.665
Realkredit Danmark 2,0 %.....	256.276	104,02	266.588
Realkredit Danmark 1,5 %	250.949	102,53	257.286
Nordea 3 %	7.671	105,83	8.118
3 RD SDRO 23 s 47	43.177	107,02	46.210
Nykredit 1,5 %.....	233.298	104,30	243.330
Nykredit 0,573900 %	752.142	164,22	1.235.192
Nykredit 3,0 %	71.244	107,00	76.231
Nykredit 3,0 %	108.942	106,60	116.132
	<u>2.723.319</u>		<u>3.280.547</u>

Noter

2. Værdipapirer bunden kapital - fortsat:

<u>Investeringsbeviser:</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kurs</u>	<u>Kursværdi</u>
SydInvest Højrentelande	9.877	82,81	817.871
Nordea Invest Emerging.Markets	3.196	161,37	515.739
SEBInvest AKL Europa Højt udbytte	3.202	157,58	504.571
Nordea Invest Danmark	655	251,00	164.405
Nordea Invest Danske aktier fokus	1.636	232,70	380.697
Nordea Invest Stabile Aktier	16.116	108,95 #	1.755.838
Nordea Invest Klima og Miljø	2.753	158,00	434.974
Nordea Invest Emerging markets Enhanced	3.342	108,10	361.270
Nordea Invest Europe Enhanced	4.833	104,25	503.840
Nordea Invest North America Enhanced	4.725	140,25	662.681
	<u>50.335</u>		<u>6.101.886</u>
Værdipapirer i alt, bunden kapital			<u>9.382.433</u>

3. Periodeafgrænsningsposter:

Tilbageholdt udbytteskat	35.359
Periodiserede renter	<u>10.563</u>
	<u>45.922</u>

Noter

4. Bunden fondskapital:

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

	<u>1978-2019</u>	<u>2020</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 1978-2019		3.821.424
Indskud af gaver 2020.....		<u>0</u>
		<u>3.821.424</u>

Noter

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

	<u>1978-2019</u>	<u>2020</u>
Atletik	194.725	14.104
Badminton	516.706	5.608
Basketball	5.556	0
Billard	27.835	0
Boksning	6.771	0
Bordtennis	62.256	1.792
Bowling	12.706	816
Bueskytter	10.430	0
Motor Union	8.344	248
Cykling	25.093	1.088
Automobil Sport	7.199	440
Dart	4.246	0
Fodbold	576.065	11.848
Faldskærm	10.876	0
Floorball	960	0
Flugtskytter	32.360	0
Fægtning	6.588	0
Gangsport	41.940	0
Golf	278.308	3.108
Gymnastik	115.990	2.380
Handicap	41.221	732
Håndbold	262.394	2.800
Karate	25.027	1.296
Militær Idræt	110.378	0
Orientering	28.495	0
Ridning	144.313	2.876
Roning	14.527	0
Skisport	12.108	0
Skytter	70.700	0
Skøjtesport	3.942	0
Svæveflyvning	3.542	0
Svømning	226.419	2.388
Taekwondo	3.387	192
Tennis	110.406	1.844
Trampolin	5.504	0
Triatlon	2.447	0
Saldo til overførsel næste side	3.009.764	53.560

Noter

	<u>1978-2019</u>	<u>2020</u>
Saldo overført fra forrige side	3.009.764	53.560
Volleyball	44.045	168
Vægtløftning	13.907	0
BASG&I	<u>3.324</u>	<u>0</u>
	<u>3.071.040</u>	<u>53.728</u>
Indskud fra idrætsgrene 1978 - 2019		3.071.040
Indskud fra idrætsgrene 2019		<u>53.728</u>
		<u>3.124.768</u>
5. <u>Bunden fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2020		9.522.331
Overført af årets resultat		0
Indskud gaver		0
Indskud fra idrætsgrene		53.728
Kursreguleringer værdipapirer		<u>(27.647)</u>
Saldo pr. 31. december 2020		<u>9.548.412</u>
<u>Disponibel fondskapital:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2020		119.433
Uddelinger fra disponibel kapital i 2020		0
Hensat uddelinger ud over årets resultat		<u>108.471</u>
Saldo pr. 31. december 2020		<u>227.904</u>
6. <u>Hensat udlodning til idrætsgrene:</u>		
Saldo pr. 1. januar 2020		550.000
Heraf udloddet i 2020		(550.000)
Hensat jf. resultatdisponering		<u>300.000</u>
Saldo pr. 31. december 2020		<u>300.000</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	1.844	8.020	355	12.158	20.178	20.178	13.332	6.846
Viking Incl. Orientering og Triathlon	140	5.000					0	5.000		5.000
										11.846
BADMINTON	0	0	884	3.845	514	17.603	21.448	21.448	5.016	16.432
ASG	110	3.928					0	3.928		3.928
										20.360
BORDTENNIS	180	6.428	254	1.105	82	2.808	3.913	10.341	1.704	8.637
Knudsker	5	179					0	179		179
										8.816
BOWLING		0		0	0	0	0	0	0	0
Viking	147	5.250	16	70	0	0	70	5.319	128	5.191
										5.191
CYKLING		0	133	578	16	548	1.126	1.126	1.000	126
BCC	60	2.143	0	0	0	0	0	2.143	0	2.143
										2.269
Dansk Automobilsport(Motorsport)	540	19.285	57	248	7	240	488	19.773	428	19.345
										19.345
FODBOLD		0	1.905	8.286	1.134	38.836	47.121	47.121	10.704	36.417
Elite Bornholm u16	851	30.392					0	30.392		30.392
BK Bornholm	128	4.571					0	4.571		4.571
Nexø	440	15.714						15.714		15.714
Rønne IK	378	13.500						13.500		13.500
										100.594
GOLF		0								
Nexø Golf Klub	160	5.714	380	1.653	6	205	1.858	7.572	3.016	4.556
										4.556
GYMNASTIK	0	0	193	839	122	4.178	5.018	5.018	1.056	3.962
										3.962
HANDICAP	53	1.893	95	413	9	308	721	2.614	724	1.890
										1.890
HÅNDBOLD		0	492	2.140	427	14.623	16.763	16.763	2.228	14.535
Team Bornholm	73	2.607					0	2.607		2.607
										17.142
KARATE	0	0	197	857	156	5.342	6.199	6.199	952	5.247
										5.247
RIDNING		0	449	1.953	216	7.397	9.350	9.350	2.728	6.622
Vestermarie/Nylars	60	2.143						2.143		2.143
Midtbornholm	160	5.714					0	5.714		5.714
										14.479
SVØMNING	0	0	373	1.622	276	9.452	11.074	11.074	1.880	9.194
Rønne	480	17.142					0	17.142		17.142
										26.337
TAEKWONDO, Hae Sung	40	1.429	44	191	21	719	911	2.339	268	2.071
										2.071
Volley		0	34	148	17	582	730	730	204	526
										526
IALT	4.005	143.032	7.350	31.968	3.358	115.000	146.968	290.000	45.368	244.632
									Belønning - Kat. 1 =	10.000
										254.632

PARAMETRE

UDLODNING IALT	81.041
KATEGORI 1	10.000
	71.041
Direkte udlodning,BF	103.959
Direkte udlodning,SF	115.000
Til fordeling, kat 2 +3	71.041
Udlodning i alt	300.000

Pr. point

KAT.2=55%
39.073
103.959
143.032
35,71

KAT.3=45%
31.968
31.968
31.968
4,35

Sparekassefonden
Til unge under 18 år
115.000
115.000
Beløb pr. ung= 34,25

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>1978-2019</u>	<u>2020</u>
Bornholms Amtskommune/Regionskommune	2.798.258	103.959
TV-Bingo	858.074	0
BornholmsTrafikken / Færgen	175.000	0
Sparekassen Bornholms Fond	2.800.000	115.000
Andre tilskudsgivere	36.554	0
	<u>6.667.886</u>	<u>218.959</u>