

ÅRSRAPPORT 2015

Idrættens Analyseinstitut

Juni 2016



Idrættens
Analyseinstitut

Indhold

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet.....	4
Påtegning af årsregnskabet	4
Ledelsens ansvar for årsregnskabet.....	4
Revisors ansvar og den udførte revision.....	4
Konklusion	5
Supplerende oplysning.....	5
Udtalelse om ledelsesberetningen.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Beretning.....	7
Aktiviteter.....	7
Travlt år for Idan.....	9
Centrale undersøgelser fra Vifo.....	11
Formidling.....	11
Nøgletal på instituttets hjemmesider.....	12
Brugen af sociale medier	12
Personale.....	13
Forventet udvikling i regnskabsåret 2016.....	13
Anvendt regnskabspraksis.....	14
Resultatopgørelse	14
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter.....	18

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Idrættens Analyseinstitut.

Årsrapporten er aflagt efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 2 og 6. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede.

Årsrapporten for 2015 for Idrættens Analyseinstitut indstilles til bestyrelsens godkendelse.

København, den 13. juni 2016

Direktør:



Henrik H. Brandt

Bestyrelsen:



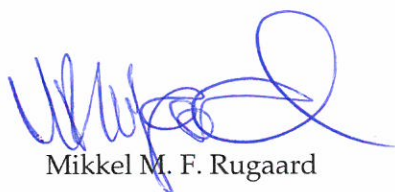
Johs Poulsen
Formand



Johan R. Norberg



Gurli Martinussen



Mikkel M. F. Rugaard



Anne-Marie Dohm



Hans Stavnsager

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Idrættens Analyseinstitut

Påtegning af årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for instituttet for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 2 og 6.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 2 og 6. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

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, god offentlig revisionskik og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 2 og 6. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for instituttets udarbejdelse af et årsregnskab. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af instituttets 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i

overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af instituttets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af instituttets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 2 og 6.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning

Supplerende oplysning om forståelse af revisionen

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at instituttet i slutningen af december 2015 har acontofaktureret og optaget værdi af indgåede projekter for 821 t.kr., præsenteret under tilgodehavender fra salg. Instituttet fører ikke timesagsstyring på indgåede kontrakter vedrørende projekter. Der hersker som følge heraf usikkerhed om, hvorvidt medgåede omkostninger svarer til de foretagne acontofaktureringer og optagne værdier. De indregnede værdier er opgjort skønsmæssigt med udgangspunkt i indgåede kontrakter og de deri angivne tidsplaner. Vi henviser til note 1 i årsrapporten, hvori usikkerheden er beskrevet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om instituttet

Idrættens Analyseinstitut
Kanonbådsvej 4A
DK-1437 København K

CVR: 27 78 25 15

Telefon: 3266 1030

Bestyrelse

Johs. Poulsen
Johan R. Norberg
Gurli Martinussen
Mikkel Mølgaard Frandsen Rugaard
Anne-Marie Dohm
Hans Stavnsager

Revisor

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerskab
(CVR-nummer 30 70 02 28)

Bank

Danske Bank

Beretning

Årsregnskabet omfatter Idrættens Analyseinstituts (Idan) 10. fulde driftsår fra perioden fra 1. januar til 31. december 2015.

2015 var det femte driftsår efter sammenlægningen af Idan og Play the Game til én organisation med virkning fra den 1. januar 2011. Samtidig var året det tredje og sidste år, hvor institutionen havde ansvar for at etablere og drive et nyt Videncenter for Folkeoplysning (Vifo) på en treårig bevilling på 3 x 2 mio. kr. fra Kulturministeriet for årene 2013-2015.

Indsatsen og bevillingen vedrørende det brede folkeoplysende område i regi af instituttet blev i december 2014 gjort permanent af Folketinget som led i revisionen af Udlodningsloven. Grundbevillingen til instituttet fra 'Lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål' indbefatter således med virkning fra 2016 for første gang alle instituttets aktiviteter i forhold til såvel idræt som det brede folkeoplysende område.

2015 ender med et driftsoverskud på 1.524.809 kr., hvilket efter flere år med underskud er et tilfredsstillende resultat. I kraft af det positive resultat har instituttet med udgangen af 2015 genskabt en positiv egenkapital på 965.909 kr.

Inkluderet i 2015-resultatet er imidlertid første rate på 750.000 kr. af en samlet særbevilling på 3 mio. kr. (4 x 750.000 kr.) for årene 2015-2018, som Folketingets kulturudvalg i december 2015 besluttede at bevilge til "Idan/Play the Games arbejde med at indføre good governance og bekæmpe korrupsion i internationale idrætsorganisationer." Særbevillingen er øremærket dette formål, og der skal i henhold til bevillingsskrivelsen fra Kulturstyrelsen af 10. marts 2016 udfærdiges en særlig projektbeskrivelse for indsatsen, som skal godkendes af Kulturministeriet.

Instituttet har i 2015 haft en udviklingsaftale med Kulturministeriet. Udviklingsaftalens mål anses for at være opfyldt (se udviklingsaftalen og bilag vedr. målopfyldelse her: <http://www.idan.dk/om-idan/>)

Aktiviteter

Instituttet spillede også i 2015 en central rolle i såvel den internationale som den hjemlige idrætspolitiske debat.

Særligt i forhold til den internationale dagsorden spillede Play the Game en markant rolle. Dette skyldtes blandt andet, at en række større offentlige skandaler med politimæssige efterforskninger af kriminelle aktiviteter i og omkring en række store internationale specialforbund bidrog til at understrege behovet for og kaste et ekstra kraftigt offentligt og politisk lys på Play the Games traditionelle kerneaktivitet med at arbejde for at fremme etik, ytringsfrihed og demokrati i international idræt.

Play the Game-konferencen i Aarhus i dagene 28.-31. oktober 2015 tiltrak repræsentanter fra centrale institutioner på idrætsområdet i hele verden. Offentliggørelsen af rapporten

'Sports Governance Observer – the legitimacy crisis in international sports governance', som Play the Game har udarbejdet i samarbejde med universitetet i Leuven, Belgien bidrog yderligere til at synliggøre og dokumentere de strukturelle svagheder i de internationale idrætsorganisationer.

Rapporten er på få måneder blevet et centralt referencedokument såvel i reformarbejdet i internationale idrætsorganisationer som i det ydre pres, som EU's institutioner, Europarådet samt flere nationale regeringer, herunder de nordiske, forsøger at lægge på internationale idrætsorganisationer for at få gjort op med magtmisbrug og korruption i toppen af international idræt.

Play the Game spillede i 2015 ligeledes en aktiv rolle i forhold til den bredere idrætspolitiske dagsorden, idet Play the Game var tæt involveret i revisionen af UNESCO's internationale charter for idræt og fysisk aktivitet.

Play the Game og Idan er desuden på forskellig vis involveret i internationale ekspertgrupper om blandt andet good governance, match-fixing og sportsøkonomi. Instituttets viden om international idrætspolitik efterspørges hyppigt af såvel danske som internationale medier.

Play the Game konferencen i Aarhus samlede 345 delegerede fra 43 nationer. 97 pct. af deltagerne udtrykte i konferenceevalueringen meget høj eller høj tilfredshed med konferencen, og 60 pct. gav topkarakteren 'meget god' i den overordnede vurdering af konferencen. Ligeledes anførte i alt 86 pct. af deltagerne, at konferencen i 'meget høj grad' (50 pct.) eller høj grad (36 pct.) bidrog til at stimulere og kvalificere den offentlige debat om verdensidrætten¹.

Økonomisk gav konferencen et samlet underskud på 563.000 kr. mod et forventet underskud og dermed bidrag fra instituttets grundbevilling på 400.000 kr. Deltagersammensætning af journalister, medier, idrætsledere og sportsaktivister fra hele verden udgør en vanskelig målgruppe i forhold til at generere substantielle deltagergebyrer fra konferencen. Men konferencen nyder stor opbakning fra eksterne partnere og modtog i 2015 økonomisk støtte fra en række partnere som Aarhus Kommune/Aarhus Events, Aarhus Europæisk Kulturhovedstad 2017, Europarådet (Enlarged Partial Agreement on Sport/EPAS), Lokale og Anlægsfonden, DIF, DGI, Team Danmark, Sport Event Denmark, Dansk Boldspil-Union, Dansk Firmaidrætsforbund, Anti Doping Danmark, USA's ambassade, Dansk Journalistforbund, Norsk Journalistlag, Danske Sportsjournalister, FO Aarhus og ICSSPE. Konferencens samlede indtægter udgjorde således 1.455.794 kr.

Instituttet udsendte i foråret 2015 et udspil til en mere proaktiv dansk international idrætspolitik, 'Den globale idræts krise er Danmarks store chance'. Udspillet gav anledning til betydelig politisk interesse. I løbet af 2015 og igen i januar 2016 deltog Idan/Play the Game i to idrætspolitiske høringer om emnet. I december 2015 besluttede Folketingets Kulturud-

¹ Læs den interne evaluering af Play the Game 2015 her http://www.playthegame.org/media/4446489/Play-the-Game-2015-Evaluation_final.pdf

valg, som nævnt at øremærke en særbevilling til Idan/Play the Game over fire år på 4 x 750.000 kr. til en indsats for good governance i international idræt. Ligeledes har Kulturministeriet i marts 2016 nedsat en arbejdsgruppe, der skal arbejde med problemstillingerne i international idræt. Idan/Play the Game er sammen med en lang række andre interessenter fra dansk idræt inviteret med i arbejdsgruppen.

Travlt år for Idan

Idan fortsatte i 2015 med stor efterspørgsel udefra og et meget højt aktivitetsniveau satsningen på at udføre og formidle analyser om drift, ledelse og organisering af idrætsfaciliteter. Med en treårig bevilling fra TrykFonden til Idan og samarbejdspartneren Center for forskning i Idræt, Sundhed og Civilsamfund (CISC) ved Syddansk Universitet på 4,984 mio. kr. for perioden 2015-2017 samt en bevilling på 532.800 kr. i perioden 2014-2016 fra Lokale og Anlægsfonden til arbejdet med at opbygge en landsdækkende Facilitetsdatabase har Idan fået et godt økonomisk rygstød til arbejdet.

Over de seneste tre år har instituttet – oftest i samarbejde med CISC – efterhånden gennemført eller igangsat substantielle rekvirerede analyser af facilitetsområdet i 17 danske kommuner. I 2015 afsluttedes større analyser i Gladsaxe, Ballerup, Halsnæs, Varde, Lejre og Hvidovre, mens større projekter i Frederikssund, Ringsted, Gentofte og Haderslev blev iværksat og næsten afsluttet. Primo 2016 har instituttet yderligere indgået aftaler med Holstebro, Svendborg, Frederiksberg og Rudersdal Kommuner om større analysesamarbejder. Analyserne er tilrettelagt på en måde, så de indsamlede data er egnede til forskningsbrug og tværgående analyser. Instituttet råder i samarbejde med CISC efterhånden over et meget omfattende datamateriale om facilitetsdækning, kapacitetsudnyttelse, borgere og brugeres idrætsvaner, foreningslivets status i de pågældende kommuner samt benyttelse af faciliteter m.v. Materialet vil danne grundlag for yderligere tværgående analyser og idrætspolitisk formidling i de kommende år, og Idan forventer at igangsætte yderligere samarbejder på området med danske kommuner eller andre aktører.

Idan udførte igen i 2015 forberedende arbejder og indledende dataindsamling i en række kommuner til opbygningen af en landsdækkende database over idræts- og fitnessfaciliteter i samarbejde med Lokale og Anlægsfonden. Det er ambitionen at åbne adgangen til en landsdækkende Facilitetsdatabase for offentligheden i efteråret 2016. Facilitetssatsningen har også fokus på udendørs faciliteter, og Idan gennemførte i 2015 for Lokale og Anlægsfonden en evaluering af løbestier 'Lys og liv i Søndermarken, Pulsparke i Ry og interaktiv motionssti i Herlev'.

I 2015 indgik Idan aftaler med Danmarks Idrætsforbund, DGI, Dansk Firmaidrætsforbund og Lokale og Anlægsfonden om økonomisk støtte fra de fire partnere til selve dataindsamlingen for en ny landsdækkende undersøgelse 'Danskernes motions- og sportsvaner 2016'. Dataindsamlingen gennemføres af Rambøll primo 2016. De første resultater offentliggøres i maj 2016. Idan står for instituttets grundbevilling for tilrettelæggelse og analyse af undersøgelsen, som er et centralt strategisk redskab for en lang række aktører i den brede danske idrætssektor. Undersøgelsen blev senest gennemført af Idan i 2007 og 2011.

I 2015 afsluttede Idan et samarbejde med Grønlands Idræts-Forbund om gennemførelse af undersøgelsen 'Fremtidens idræt i Grønland, der er en omfattende undersøgelse af såvel idrætsdeltagelsen som foreningernes tilstand og facilitetsdækningen i Grønland. Sideløbende med analysearbejdet har Grønlands Idræts-Forbund udarbejdet en ny strategi. Idan og GIF er nået til enighed om at gennemføre en konference for hele idrætssektoren i Grønland i Nuuk, den 17.-19. august 2016. Lokale og Anlægsfonden, DBU og grønlandske institutioner engagerer sig ligeledes i konferencen, der får til formål at samle alle relevante aktører om at skabe nye partnerskaber og bidrage til et løft af idrætten i Grønland over de kommende år.

Idan gennemførte i 2015 yderligere en række rekvirerede undersøgelser. Eksempelvis gennemførte Idan for Kulturministeriet en evaluering af indsatsen mod doping i danske fitnesscentre 'Motionsdoping i Danmark'. Desuden afsluttede Idan med økonomisk støtte fra Danmarks Idrætsforbund et langvarigt internationalt komparativt projekt om organiseringen af eliteidrætsarbejdet i en lang række lande (SPLISS-projektet). Igen i 2015 gennemførte Idan i samarbejde med konsulentfirmaet Mind the Customer en brugerundersøgelse blandt Team Danmarks interessenter samt en perspektiverende analyse med input til Team Danmarks støttekoncept for 2017-2020.

I samarbejde med Malmö Universitet har Idan desuden et igangværende, delefinansieret ph.d.-stipendiat om 'Bæredygtige arenaer til idræt'. Instituttets omfattende viden om arenaer, idrætspolitik samt økonomien i eksempelvis professionel fodbold og håndbold kom til udtryk i et samarbejde med Helsingør Kommune om brugerinddragelse og formidling i forbindelse med overvejelser om et nyt stadion i Helsingør. Sammen holdt parterne i november 2015 konferencen 'Fremtidens stadion i Helsingør'.

Generelt er Idan involveret i mange danske og internationale netværk, herunder bestræbelser på at opbygge et dansk forskningstidsskrift, internationale netværk om idrætsdeltagelse, idræt og arbejdsmarked m.m. Instituttets medarbejdere er ofte aktive i forhold til forskning og undervisning med bl.a. bidrag til korte undervisningsforløb, censorarbejde, deltagelse i videnskabelige publikationer, mediarbejde osv.

Et nyt tiltag i 2015 var lanceringen af Idan Forum (Idrætssektorens Udviklingsforum) med ansættelse af en fast projektleder. Forummet er tænkt som et bredt netværk af aktører i den danske idrætssektor, og de ca. 60 medlemmer benytter netværket til temagruppemøder om forskellige temaer med rod i konkrete problemstillinger eller aktuelle analyser fra Idan eller andre vidensinstitutioner. Netværket har særlig fokus på innovation og iværksætteri, og Idan Forum påbegyndte i 2015 projektet 'Idrættens Innovatører' der beskriver og analyserer en lang række iværksættervirksomheder i den danske idrætssektor. Ligeledes gennemførte Idan Forum i december 2015 en studietur til London, hvor deltagerne blandt andet deltog i konferencen 'Enterprise and Collaboration in Community Sport', arrangeret af Sports Marketing Network, som også er med i styregruppen for Idan Forum. Netværket og fokuseringen på innovation og iværksætteri har været en stor berigelse for instituttets eget arbejde og nærhed til det uhyre brede lag af aktører, der i disse år bidrager til dynamik og hastige forandringer i den danske idrætssektor.

Centrale undersøgelser fra Vifo

Videncenter for Folkeoplysning (Vifo) tog i 2015 for alvor tog hul på undersøgelser af centrale områder i den brede folkeoplysende sektor. Rapporten 'Folkeuniversitetet. Én organisation mange virkeligheder' indeholder en gennemgribende analyse af strukturer, analyser og deltagertal i Folkeuniversitet organisation. Ligeledes har Vifo for egen kraft sat gang i en omfattende analyse af kommunale nøgledata om folkeoplysning. Responsen fra kommunerne har været særdeles positiv, og Vifo vil i løbet af 2016 kunne foretage en række centrale analyser af tal og tendenser i relationerne mellem kommunerne og såvel voksenundervisningen som foreningsområdet.

Vifo forbereder en gennemgribende undersøgelse på aftenskoleområdet i Danmark. Som forberedende projekter har Vifo i 2015 afsluttet en undersøgelse af 'Mental sundhed i aftenskolerne' for Dansk Oplysningsforbund, Landsforeningen Sind og Sind Skolerne i Aalborg. I samme spor gennemfører Vifo i 2015-2016 en afdækning af aftenskoleområdet i Aalborg i samarbejde med Aalborg Kommune. På foreningsområdet offentliggjorde Vifo i 2015 rapporten 'Tværgående samarbejde blandt folkeoplysningens aktører', hvor Vifo på vegne af Kulturministeriet og Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter sætter fokus på betydningen af samarbejdsrelationer mellem folkeoplysningens aktører.

Det meget store antal eksternt finansierede og/eller rekvirerede analyseopgaver i 2015 har bidraget til den økonomiske genopretning af instituttet og samtidig været helt i tråd med institutionens erklærede strategiske prioriteringer i forhold til større undersøgelser. Undersøgelserne er tilrettelagt, så de bidrager med viden på centrale områder, og samtidig indgår den efterhånden store mængde af data fra afsluttede og igangværende undersøgelser typisk i mindre analyser eller tværgående analyser som led i instituttets samlede virksomhed.

Samlet set er instituttets analysevirksomhed i en tilfredsstillende udvikling ved udgangen af 2015. Såvel Play the Game som Idan og Vifo bidrager med central viden og relevante undersøgelser på deres kerneområder.

Formidling

Lige så vigtig som analysevirksomheden er instituttets formidlingsaktiviteter, der er tæt integreret med analysevirksomheden og spænder vidt fra udgivelse af egne rapporter/analyser, mediarbejde, bidrag til eksterne forskningspublikationer og samarbejder om undervisning med videregående uddannelsesinstitutioner. Instituttet lægger endvidere stor vægt på konference- og foredragsvirksomhed samt egenproduceret journalistik og kommunikation på instituttets tre kommunikationsplatforme.

Instituttets egne kommunikationsplatforme omfatter www.idan.dk og www.playthegame.org (engelsksproget) med idrætsrelateret stof og www.vifo.dk, der har fokus på den bredere folkeoplysning, herunder i særlig grad aftenskoler og det idébestemte børne- og ungdomsarbejde.

Nøgletal på instituttets hjemmesider

Idan.dk havde i marts 2016 i alt 2.576 abonnenter på sit gratis nyhedsbrev (2.654 i 2014), og der blev i løbet af 2015 udsendt 17 nyhedsbreve, hvilket er det samme som året forinden. Udviklingen i antal besøg (sessioner) på idan.dk oplevede et vist fald med 79.051 sessioner i 2015 mod 88.093 i 2014 og 45.786 unikke besøgende i 2015 mod 47.901 i 2014. I alt blev der i 2015 lagt 139 nyheder og 5 kommentarer på idan.dk (154 + 14 i 2014).

Idans vidensbank indeholder 503 rapporter og andre udgivelser, heraf 101 Idan-udgivelser. Herudover indeholder videnbanken ældre udgivelser af Idrættshistorisk Årbog og dets efterfølger, tidsskriftet Forum for Idræt.

Vifo.dk havde i marts 2016 i alt 597 abonnenter på sit nyhedsbrev (508 primo 2015), og der blev i 2015 udsendt 10 nyhedsbreve (12 i 2014). Antallet af besøg (sessioner) på vifo.dk har været let faldende i 2015 med 13.093 besøg (14.673 i 2014), mens der var 8.280 unikke besøg (9.400 i 2014). I alt blev der i løbet af året lagt 85 nyheder og 7 kommentarer på vifo.dk (87 + 7 i 2014). Vifos vidensbank indeholder 131 rapporter og andre udgivelser, heraf syv Vifo-udgivelser.

Playthegame.org havde i marts 2016 i alt 2.637 abonnenter på sit nyhedsbrev mod 2.527 i 2015. Nyhedsbrevet blev udsendt 23 gange hen over 2015 (små 20 udsendelser i 2014). Playthegame.org havde samtidig en markant stigning i besøgstallet, der i 2015 nåede 147.166 mod 100.725 i 2014. Antallet af unikke besøgende på 101.628 mod 79.466 i 2014. I alt blev der lagt 134 nyheder og 21 kommentarer på playthegame.org i 2015 (95 + 22 i 2014).

Samlet set har instituttet således haft stigende besøg på sine hjemmesider i 2015, men væksten er alene drevet af playthegame.org. Det er en generel erfaring, at instituttets egne konferencer generer trafik. 2015 bød på Play the Game-konferencen, men ikke på den hjemlige dobbeltkonference 'Idrættens største udfordringer/Folkeoplysning i forandring', der senest blev afholdt i 2014 og afholdes igen i maj 2016. Samtidig var det i dele af 2015 nødvendigt at prioritere analysearbejde frem for det daglige formidlingsarbejde på hjemmesiderne for at kunne levere på instituttets mange rekvirerede opgaver.

Det er generelt en udfordring, at vifo.dk fortsat har en relativt begrænset læserskare. Årsagen hertil kan være en generelt mindre offentlig opmærksomhed på dette område end på idræt, herunder mindre medieinteresse, ligesom det brede folkeoplysende område spænder vidt målgruppemæssigt. Endelig er Vifo fortsat en ny institution under udvikling såvel i forhold til kendskab som i forhold til den egenproduktion og konferencevirksomhed, der i høj grad genererer trafik til formidlingsplatformene og initierer offentlig debat i sektoren.

Brugen af sociale medier

Ekstern kommunikation via sociale medier er i stigende grad en prioritet for instituttet. Alle tre hjemmesider er i dag koblet op på en Twitter-konto, som bl.a. benyttes til at annoncere nye artikler eller begivenheder, ligesom der er Twitter-feeds på forsiden af idan.dk og playthegame.org. Endvidere har såvel Idan og Vifo en LinkedIn-profil, mens Play the

Game benytter Facebook i sin eksterne kommunikation. De to LinkedIn-profiler er i 2015 kun benyttet i mindre omfang.

Særligt Play the Games Twitter-profil er inde i en kraftig udvikling med 4.028 følgere ultimo februar 2016 mod 3.089 i marts 2015 (2.225 ultimo 2013). Brugen af Twitter var en særlig prioritet i forbindelse med Play the Games konference i oktober 2015, hvor konferencens hashtag var blandt de fem mest brugte i Danmark på flere af konferencedagene. Samtidig resulterede konferencemånedens i 220 nye følgere og 175 nye abonnenter på nyhedsbrevet, mens trafikken på Play the Games Facebook-opdateringer nåede ud til 350 pct. flere brugere sammenlignet med året forinden (12.000 brugere).

Den øgede aktivitet i forhold til de sociale medier forventes gradvist styrket i 2016 og udmøntes i en egentlig strategi og brugermanual på området.

Antallet af følgere sociale medier ultimo februar 2016

	Idan	Play the Game	Vifo
Twitter	344	4.028	141
LinkedIn	872	-	64
Facebook	-	1.187	(skjult konto)

Personale

Instituttet har i de senere år generelt været presset økonomisk og deraf også personale-mæssigt. Instituttet er sårbart over for sygdom og barselsfravær blandt personalet. Antallet af ansatte var ved udgangen af 2015 på 16 fuldtidsstillinger samt en håndfuld studenter-medhjælpere.

Med den kraftige vækst i såvel bredde i arbejdsområderne som opgaver som følge af fusionen med Play the Game og etableringen af Vifo i de senere år vil instituttet benytte den mere forudsigelige bevillingssituation, som følger af instituttets nye status som beløbsmodtager i henhold til 'Lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål' til at prioritere en revision af firmaets interne organisering og administrative procedurer i løbet af 2016.

Forventet udvikling i regnskabsåret 2016

Instituttets grundbevilling fra 'Lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål' forventes i 2016 at blive ca. 1,2 mio. kr. lavere i 2016 end i 2015. Instituttet tilstræber at afslutte året med et resultat i balance eller et mindre underskud. I 2017 forventes grundbevillingen fra lottomidlerne atter at stige med ca. en mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. september 2010, kapitel 4 og 6, om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager af tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål. Årsrapporten for instituttet for 2015 er aflagt efter samme principper som sidste år.

Resultatopgørelse

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde instituttet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå instituttet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Periodisering

Væsentlige indtægter og udgifter, herunder obligationsrenter, periodiseres på balancedagen.

Indtægter fra projekter

Indtægter fra projekter vedrørende indgåede kontrakter indtægtsføres ud fra en skønsmæssig opgørelse af de indgåede kontrakter og de deri angivne tidsplaner. Projektomkostninger udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der aktiveres, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Debitorer

Debitorer måles til amortiseret kostpris, som typisk svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab. Debitorer vedrørende projekter optages ud fra en skønsmæssig opgørelse af de indgåede kontrakter og de deri angivne tidsplaner.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Hensættelser

Der foretages hensættelse til bestyrelsesvedtagne projekter og hensættelserne anvendes i forbindelse med afholdelse af de omkostninger, der er hensat til.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, som typisk svarer til nominal værdi.

Momsregistrering

Instituttet er momspligtig på alle eksterne, rekvirerede opgaver der udføres, hvorfor der er forholdsvis momsfradrag for de afholdte omkostninger.

Resultatopgørelse

	Note	2015	Budget 2015	2014
Indtægter				
Grundbevilling, Kulturministeriet		7.841.208	7.600.000	5.539.000
Særbevilling KUM - Good Governance		750.000	0	0
Videncenter for Folkeoplysning, tilskud		2.000.000	2.000.000	2.000.000
Øvrige indtægter	1	5.613.731	3.681.055	4.531.642
Tilskud DGI, Play the Game aktiviteter		0	0	500.000
Play the Game konference, indtægter		1.455.794	1.100.000	0
Idan Forum indtægter		498.140	468.000	0
Indtægter i alt		18.158.873	14.849.055	12.570.642
Omkostninger				
Rejser og repræsentation	2	663.670	507.000	694.915
Bestyrelse	3	250.468	290.000	337.648
Administration	4	977.825	1.021.000	1.010.980
Informationsomkostninger	5	128.936	95.000	80.539
It-omkostninger	6	272.815	190.000	414.620
Løn, pension m.v.	7	9.207.744	8.846.000	8.634.381
Køb af analysearbejder		2.389.068	1.500.000	200.852
Idan Forum udgifter		476.813	310.000	0
Play the Game konference, udgifter		2.019.103	1.500.000	0
Vejen konference, udgifter		0	0	1.205.443
Tab på debitorer		19.100	0	12.852
Afskrivninger	8	125.526	72.000	70.800
Finansielle omkostninger		102.997	3.000	5.447
Omkostninger i alt		16.634.064	14.334.000	12.668.477
Årets resultat		1.524.809	515.055	-97.835
Disponering				
Overført til egenkapital		1.524.809	515.055	-97.835

Balance

	Note	2015	2014
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftmateriel og inventar	9	280.391	188.275
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>280.391</u>	<u>188.275</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender			
Igangværende projekter		820.896	1.115.118
Tilgodehavender		3.049.201	1.237.924
Deposita		109.380	108.293
Forudbetalte omkostninger		40.537	76.326
Tilgodehavender i alt		<u>4.020.014</u>	<u>2.537.731</u>
Likvide beholdninger		<u>501.708</u>	<u>1.227.789</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.536.722</u>	<u>3.780.520</u>
Aktiver i alt		<u>4.817.113</u>	<u>3.968.795</u>
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital, primo		-558.900	-461.065
Overført resultat		1.524.809	-97.835
Egenkapital i alt		<u>965.909</u>	<u>-558.900</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Lev. af varer og tjenesteydelser		1.365.642	0
Mellemregning DIF		-2.085	773.671
Forudbetalt tilskud		1.007.500	2.392.250
Skyldig feriepengeforpligtelse		779.864	751.216
Skyldig moms		638.096	441.899
Anden gæld		62.187	168.659
		<u>3.851.204</u>	<u>4.527.695</u>
		<u>4.817.113</u>	<u>3.968.795</u>

Noter

1. Der føres ikke timesagsstyring på indgåede kontrakter vedrørende projekter. Som følge heraf hersker der usikkerhed om, hvorvidt omkostningerne svarer til acontobetalingerne. De indregnede værdier er sket efter skøn over projektets kontrakt og tidsplan. Der er pr. 31. december 2015 indregnet 821 t.kr. vedrørende disse projekter

	2015	Budget 2015	2014
2. Indtægter			
Foredrag, artikler, salg af rapporter	112.566	140.000	178.044
Rekvirerede opgaver	3.587.299	3.381.455	2.840.132
Medfinansiering af projekter	1.913.777	157.600	314.613
Forsendelse	90	2.000	432
Renter	0	0	0
Danske konferencer	0	0	1.198.422
Indtægter i alt	<u>5.613.731</u>	<u>3.681.055</u>	<u>4.531.643</u>
3. Rejser og repræsentation			
Rejser/transport	541.702	460.000	559.095
Tjenesterejser og hotel, ledelse	68.594	0	73.784
Repræsentation	17.370	17.000	17.149
Seminarer m.v.	36.004	30.000	44.887
Rejser og repræsentation i alt	<u>663.670</u>	<u>507.000</u>	<u>694.915</u>
4. Bestyrelse			
Honorar	225.609	225.000	309.283
Møder/fortæring/ophold	7.879	20.000	3.845
Transport	12.703	25.000	9.905
Kørsel i egen bil	4.277	20.000	14.615
Bestyrelse i alt	<u>250.468</u>	<u>290.000</u>	<u>337.648</u>
5. Administration			
Personaleomkostninger	66.466	90.000	88.974
Efteruddannelse og ph.d.-studieafgift	3.000	25.000	12.656
Forsikringer	39.009	45.000	37.635
Regnskabsassistance	81.695	75.000	81.408
Revision	26.820	30.000	26.717
Småanskaffelser/kontorhold	66.189	40.000	61.171
Porto	9.525	15.000	13.250
Tryksager, brevpapir m.v.	95.077	75.000	96.474

Husleje og fællesomkostninger	416.083	416.000	403.852
Møbler/inventar	11.183	10.000	24.834
Telefon og internet	152.051	120.000	153.183
Stillingsopslag, annoncering	0	10.000	0
Fotokøb	10.727	20.000	10.826
Adm. Pulje forvaltningslov/offentlighedslov	0	50.000	0
	<u>977.825</u>	<u>1.021.000</u>	<u>1.010.980</u>
6. Informationsomkostninger			
Abonnementer	126.180	90.000	75.263
Bogkøb	2.755	5.000	5.276
	<u>128.936</u>	<u>95.000</u>	<u>80.539</u>
7. It-omkostninger			
Visuel Profil/e-nyhedsbrev	32.408	20.000	22.014
Hardware	36.153	15.000	13.319
Software	70.973	0	0
IT- udvikling	57.740	75.000	234.982
Hosting, service	75.541	80.000	144.305
	<u>272.815</u>	<u>190.000</u>	<u>414.620</u>
8. Løn, pension m.v.			
Løn m.v.*	7.888.323	7.646.000	7.376.218
Pension	1.290.773	1.130.000	1.139.554
Regulering af feriepengeforpligtelse	28.648	70.000	118.609
	<u>9.207.744</u>	<u>8.846.000</u>	<u>8.634.381</u>
9. Afskrivninger			
Årets afskrivninger	125.526		
Tab på debitorer	19.100		
	<u>144.626</u>		
10. Driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsessum, 1. januar 1015	756.176		
Årets tilgang	217.642		
	<u>973.818</u>		

Akkumuleret afskrivning, 1. januar 2015	567.901
Årets afskrivning	<u>125.526</u>
Akkumuleret afskrivning, 31.december 2015	<u>693.427</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.december 2015	<u><u>280.391</u></u>

11. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt kr. 61.952 (opsigelsesperiode 3 måneder).