

KPMG C.Jespersen
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
AUDIT
Borups Allé 177
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 38 18 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

KOPI

Idrættens Analyseinstitut

Årsrapport for perioden 1. juni 2004 - 31. december 2005

KOPI

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om Instituttet	4
Ledelsesberetning	5
Beretning	5
Årsrapport for perioden 1. juni 2004 – 31. december 2005	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	8
Balancen	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2004/05 for Idrættens Analyseinstitut.

Årsrapporten er aflagt efter gældende regnskabsbestemmelser. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede.

Årsrapporten for 2004/05 for Idrættens Analyseinstitut indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

København, den 14. marts 2006
Direktør:

Henrik H. Brandt

Bestyrelsen:

Inge Nesgård
formand

Jens Jørgen Nygaard
næstformand

Klaus Nielsen

Gertrud Pfister

Morten Mølholm Hansen

Jens Sejer Andersen

Lis Puggård

Påtegninger

Revisionspåtegning

Vi har revideret årsrapporten for Idrættens Analyseinstitut for regnskabsåret 1. juni 2004 - 31. december 2005, der aflægges efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005. Budgettal for 2004/05 er ikke omfattet af vores revision.

Instituttets ledelse har ansvaret for årsrapporten. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder samt Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 kapitel 3. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vores opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af Instituttets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt resultat af Instituttets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2004 – 31. december 2005 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

København, den 14. marts 2006

KPMG C.Jespersen

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Claus Dyhr
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om Institutet

Idrættens Analyseinstitut
Kanonbådsvej 12
1437 København K
Telefon 32 66 10 30

KOPI

Bestyrelse

Inge Nesgård
Jens Jørgen Nygaard
Klaus Nielsen
Gertrud Pfister
Morten Mølholm Hansen
Jens Sejer Andersen
Lis Puggård

Revisor

KPMG C.Jespersen
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Torben Kristensen
Claus Dyhr

Bank

Danske Bank

Ledelsesberetning

Beretning

Regnskabet for 2005 giver et retvisende billede af aktivitetsniveauet og den daglige drift.

Resultatfordeling

Årets resultat foreslås overført til kontoen for overført resultat.

Årets aktiviteter

Årsregnskabet omfatter perioden fra den første bevilling til Idrættens Analyseinstitut (Idan) den 1. juni 2004 til 31. december 2005.

I 2004 koncentrerede den nyudpegede bestyrelse sig om at udstikke retningslinjerne for Institutets virkeområder og fysiske etablering i samråd med Kulturministeriet. Desuden gennemførtes stillingsopslag og samtaler, der mandede ud i ansættelsen af journalist Henrik H. Brandt som direktør med tiltrædelse den 1. februar 2005.

I foråret 2005 udarbejdede ledelse og bestyrelse efter mange sonderinger i det idrætspolitiske miljø en detaljeret plan for Institutets fremtidige aktiviteter.

Pr. 1. april rykkede Idan ind i lejede lokaler hos Lokale- og Anlægsfonden på Holmen i København, og i samme periode gennemførtes stillingsopslag og ansættelser af de øvrige ansatte.

Idan indgik samarbejde med Danmarks Idræts-Forbunds løn- og regnskabsafdeling om den daglige bogføring og lønadministration. Ligeledes i foråret udviklede Institutet en visuel profil og udvalgte leverandører af løsninger for hjemmeside, udvikling af vidensbank og dagligdags funktioner som it- og telefon-løsninger.

Endelig udmøntede og bestilte Idan i foråret 2005 som led i Institutets bevillingsvilkår et tre-årigt forskningsprojekt om kommunal idrætspolitik til i alt 2,25 mio. kr. hos Center for Forskning i Idræt, Sundhed og Civilsamfund, Syddansk Universitet.

Pr. 1. august 2005 var Idan i praksis etableret med fungerende kontormiljø og den nuværende bemanning på en daglig leder, en journalistisk medarbejder og tre akademikere. Institutet har desuden i perioden haft en specialestuderende fra Institut for Idræt, KU samt en deltidsansat projektmedarbejder.

I løbet af efteråret 2005 etablerede Idan sig som en central vidensinstitution i det danske idrætsmiljø.

Hjemmesiden www.idan.dk med beslutningstagere inden for idrætten som primær målgruppe gik i luften den 20. september med hyppige nyhedsindslag, analyser og kommentarer samt en vidensbank, der samler væsentlig nyere forskning og andre rapporter om idræt i et

Ledelsesberetning

Beretning

samfundsorienteret perspektiv. Det mere uddybende e-nyhedsbrev Overblik udkom første gang i november.

Idan.dk har i marts 2006 ca. 4500 unikke besøgende pr. måned, mens Overblik udsendes til over 600 abonnenter.

Foruden Idans egne kommunikationsplatforme og den målrettede monitorering og formidling af rapporter og andre relevante udgivelser fra andre institutioner har Idan defineret tre større undersøgelsesprojekter, som alle afsluttes i løbet af 2006. Projekterne handler om:

- 1) Dansk håndbolds hastige professionalisering
- 2) Fitness-sektorens historie, økonomi og organisering
- 3) Tv's dækning og indflydelse på dansk idræt i perioden 1993-2005.

Dertil kommer flere mindre analyseprojekter, som alle er inden for rammerne af Idans primære satsningsområder i etableringsfasen: Økonomi, oplevelsesøkonomi og idrætten i relation til samfundsudviklingen (eks. strukturreform).

Idan gennemførte i november 2005 konferencen "Dansk idræt i en anden liga", der samlede 210 beslutningstagere fra idrætten i Århus til den første danske konference om idrætten i oplevelsesøkonomien.

Desuden udgav Idan i løbet af året en række kronikker, artikler samt deltog i mange medierelaterede aktiviteter. Læs mere om Idans aktiviteter, udgivelser og undersøgelser på www.idan.dk.

Idans økonomi udviklede sig som forventet i 2005. Med erfaringerne fra det første år af Instituttets drift at trække på bliver budgetlægningen nemmere i de kommende år. Foruden den faste bevilling fra Kulturministeriet lykkedes det i 2005 at opnå tilsagn fra eksterne bidragydere på i alt 125.000 kr. til konferencen "Dansk idræt i en anden liga" (Idrætsfonden Danmark og Sport Aarhus Events) og i alt 610.000 kr. (DIF og DGI) til undersøgelserne om kommunal idrætspolitik, fitness-sektoren samt specialiseringen i sport, medier og teknologi. Projekttilskuddene er periodiseret over projektperioden for de enkelte projekter.

Forventet udvikling i regnskabsåret 2006

Idan har som følge af et overløb fra bevillingsstarten pr. 1. juni 2004 til Instituttets opstart i praksis i 2005 haft mulighed for at budgettere med driftsmæssige underskud i 2006 og 2007. Dette har gjort det muligt for Idan at etablere sig relativt hurtigt som anerkendt aktør i det idrætspolitiske landskab. Idans position forventes yderligere forstærket i 2006 med formaliserede samarbejder med og løsning af opgaver for uddannelsesinstitutioner og andre idrætsrelaterede institutioner. Samtidig belastes økonomien dog hårdt af aftalen med Center for

Ledelsesberetning

Beretning

Forskning i Idræt, Sundhed og Civilsamfund, SDU, som i henhold til Idans bevillingsvilkår skal have tilført i alt 2,25 mio. kr. over Idans første tre leveår, hvoraf 1 mio. kr. ifølge aftale med SDU forfalder i 2006.

Idan budgetterer således med et driftsunderskud i størrelsesordenen 1 mio. kr. i 2006. Ledelsen sonderer løbende mulighederne for at øge bevillingsrammen eller sikre øget ekstern finansiering uden at kompromittere instituttets uafhængighed. Ledelsen gør opmærksom på, at såfremt det nuværende indtægtsgrundlag – inklusive grundbevillingen – ikke forbedres i løbet af 2006, vil det blive nødvendigt med mærkbare nedskæringer i Idans aktiviteter i 2007.

Begivenheder indtruffet efter den 31. december 2005

I perioden fra regnskabsårets afslutning til aflæggelsen af årsrapporten er der ikke indtruffet forhold, som vurderes at have væsentlig indflydelse på vurderingen af årsrapporten.

Årsrapport for perioden 1. juni 2004 – 31. december 2005

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle indtægter og udgifter. Resultatopgørelsen er opstillet efter aktiviteter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 4 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Omfatter udelukkende likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsregnskab for perioden 1. juni 2004 – 31. december 2005

Resultatopgørelse

	Note	2004/05	Budget 2004/05
Indtægter			
Tilskud, Kulturministeriet		5.400.000	5.100.000
Øvrige indtægter	1	114.167	115.000
Renteindtægter		47.679	20.000
Indtægter i alt		5.561.846	5.235.000
Udgifter			
Konference, Dansk Idræt i en anden liga		45.633	20.000
Rejser og repræsentation	2	73.363	129.000
Bestyrelse	3	618.071	590.000
Administration	4	711.708	775.750
Informationsomkostninger	5	99.267	60.500
It-omkostninger	6	366.848	413.000
Løn, pension m.v.	7	1.450.154	1.262.000
Køb af analysearbejder	8	758.782	975.000
Afskrivninger		35.035	0
Gebyrer m.v.		2.502	0
Udgifter i alt		4.161.363	4.225.250
Årets resultat		1.400.482	1.009.750
Disponering			
Overført til egenkapital		1.400.482	1.009.750

Årsregnskab for perioden 1. juni 2004 – 31. december 2005

Balance

Note 31/12 2005

AKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar	9	109.564
----------------------------	---	---------

Materielle anlægsaktiver i alt		<u>109.564</u>
---------------------------------------	--	----------------

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender	506.745
-----------------	---------

Forudbetalte omkostninger	24.000
---------------------------	--------

Tilgodehavender i alt	<u>530.745</u>
------------------------------	----------------

Likvide beholdninger	1.851.931
----------------------	-----------

Omsætningsaktiver i alt	<u>2.382.676</u>
--------------------------------	------------------

AKTIVER I ALT	<u><u>2.492.240</u></u>
----------------------	-------------------------

PASSIVER

Egenkapital

Egenkapital, primo	0
--------------------	---

Overført resultat	1.400.482
-------------------	-----------

Egenkapital i alt	<u>1.400.482</u>
--------------------------	------------------

Kortfristede gældsforpligtelser

Mellemregning DIF	446.230
-------------------	---------

Forudmodtaget tilskud	163.333
-----------------------	---------

Skyldig feriepengeforpligtelse	126.303
--------------------------------	---------

Anden gæld	355.892
------------	---------

Gældsforpligtelser i alt	<u>1.091.758</u>
---------------------------------	------------------

PASSIVER I ALT	<u><u>2.492.240</u></u>
-----------------------	-------------------------

Årsregnskab for perioden 1. juni 2004 – 31. december 2005

Noter

	2004/05	Budget 2004/05
1 Øvrige indtægter		
Foredrag	17.500	12.500
Medfinansiering af projekter	96.667	100.000
Øvrige indtægter i alt	114.167	112.500
2 Rejser/repræsentation		
Rejser/transport	34.360	74.000
Repræsentation	2.887	25.000
Seminarer m.v.	36.116	30.000
Rejser/repræsentation i alt	73.363	129.000
3 Bestyrelse		
Honorar	499.708	500.000
Møder/fortæring/ophold	21.455	40.000
Transport	76.337	50.000
Kørsel egen bil	20.571	0
Bestyrelse i alt	618.071	590.000
4 Administration		
Personaleomkostninger	9.443	20.000
Efteruddannelse	5.125	10.000
Forsikringer	8.758	15.000
Regnskabsassistance	83.280	103.750
Revision	25.000	25.000
Småanskaffelser/kontorhold	49.138	40.000
Porto	25.806	50.000
Tryksager, brevpapir m.v.	55.308	70.000
Husleje	97.500	105.000
Møbler/inventar	104.138	50.000
Telefon	74.043	117.000
Stillingsopslag, annoncering	164.480	170.000
Fotokøb	9.689	0
Administration i alt	711.708	775.750

Årsregnskab for perioden 1. juni 2004 – 31. december 2005

Noter

	2004/05	Budget 2004/05
5 Informationsomkostninger		
Abonnementer	91.454	60.500
Bogkøb	7.813	0
Informationsomkostninger i alt	99.267	60.500
6 It-omkostninger		
Visuel profile/e-nyhedsbrev	170.341	140.000
Hardware	77.397	75.000
CMS-system	26.250	75.000
CRM-database	47.125	75.000
Hosting, service	45.735	48.000
It-omkostninger i alt	366.848	413.000
7 Løn, pension m.v.		
Løn m.v.	1.143.843	1.191.000
Pension	180.008	71.000
Feriepengeforpligtelse	126.303	0
Løn, pension i alt	1.450.154	1.262.000
8 Køb af analysearbejder		
Kommunalprojekt	500.000	750.000
Rekvirerede undersøgelser	258.782	225.000
Køb af analysearbejder i alt	758.782	975.000
9 Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	0	
Årets tilgang	144.599	
Anskaffelsessum ultimo	144.599	
Akkumuleret afskrivning primo	0	
Årets afskrivning	35.035	
Akkumuleret afskrivning	35.035	
Bogført værdi 31. december 2005	109.564	