

ÅRSRAPPORT 2020

Idrættens Analyseinstitut



Foto: Getty Images/SelectStock



Idrættens
Analyseinstitut

Indhold

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	8
Beretning	9
Rammeaftale med Kulturministeriet.....	9
Aktivitetsopdeling	10
Bestyrelsens sammensætning.....	11
Aktivitetsrapport for 2020.....	11
Personale	12
Forventet udvikling i 2021	12
Anvendt regnskabspraksis	12
Generelt	12
Resultatopgørelsen	14
Balancen	15
Resultatopgørelse.....	17
Balance.....	19
Noter	21
Bilag til resultatmål i Rammeaftalen med Kulturministeriet.....	27

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Idrættens Analyseinstitut (Idan).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Aarhus, 11. maj 2021

Direktionen:

Troels Rasmussen

Bestyrelsen:

Carl Holst
Formand

Christine Dartsch

Mette Trangbæk Hammer

Tania Dethlefsen

Kenneth Thue Nielsen

Trine Bendix Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Idan - Idrættens Analyseinstitut

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Idan – Idrættens Analyseinstitut for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet, med de tilretninger, der følger af institutionens særlige struktur.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilretninger, der følger af institutionens særlige struktur og i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2020. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen og noterne tilknyttet resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010

om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. 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 institutionens 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 institutionen, 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, samt standarderne for offentlig revision, 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, samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven og Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede

aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Åbyhøj, 11. maj 2021

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671

Claus Guldborg Nyvold

registreret revisor

mne29387

Ledelsesberetning

Oplysninger om instituttet

Idrættens Analyseinstitut
Frederiksgade 78 B, 2.
DK-8000 Aarhus C

CVR: 27 78 25 15

Telefon: 3266 1030

Bestyrelse

Carl Holst
Mette Trangbæk Hammer
Kenneth Thue Nielsen
Tania Dethlefsen
Christine Dartsch
Trine Bendix Knudsen

Revisor

Dansk Revision Aarhus
Godkendt Revisionsaktieselskab
(CVR-nummer 26 71 76 71)

Bank

Lån & Spar

Beretning

Årsregnskabet omfatter Idrættens Analyseinstituts (Idan) 15. fulde driftsår fra perioden 1. januar til 31. december 2020.

2020 var det tiende driftsår efter sammenlægningen af Idan og Play the Game til én organisation med virkning fra den 1. januar 2011. Samtidig var 2020 det femte år, hvor Videncenter for Folkeoplysning (Vifo) var en fuldt integreret del af instituttets virke og grundtilskud. Videncenter for Folkeoplysning blev oprindeligt stiftet 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 en revision af udlodningsloven.

Grundtilskuddet til instituttet fra 'Lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål' omfatter således med virkning fra 2016 samtlige instituttets aktiviteter i forhold til såvel idræt som det brede folkeoplysende område (Idan, Vifo og Play the Game).

2020 gav et driftsoverskud på 203.911 kr., hvilket er tilfredsstillende i forhold til årets gang.

Instituttet har yderligere konsolideret egenkapitalen, som ved udgangen af 2020 er på 1.083.662 kr.

Instituttet modtog i 2020 en særbevilling på 1.000.000 kr. til 'Tilskud til videreførelse af Play the Games arbejde med good governance' bevilget af Folketingets Kulturudvalg. Anvendelse af midlerne er sket i henhold til en projektbeskrivelse for indsatsen, som er godkendt af Kulturministeriet. Efter aftale med Kulturministeriet anvendes midlerne i perioden 1. april 2020-30. juni 2021. Note 14 viser budget og anvendelsen af midlerne.

Instituttet modtog et supplerende driftstilskud på 1.700.000 kr. i 2018. Tilskuddet blev ydet til udgifter i forbindelse med instituttets udflytning til Aarhus. Note 15 viser anvendelse af midlerne.

Rammeaftale med Kulturministeriet

Instituttet har for årene 2020-2022 indgået en rammeaftale med Kulturministeriet med tilhørende resultatmål og operationelle mål (se rammeaftalen og bilag på linket <http://www.idan.dk/om-idan/>).

Resultatmålene i rammeaftalen med Kulturministeriet er udmøntet i konkrete operationelle mål. Rammeaftalens overordnede resultatmål anses at være opfyldt som følger i 2020:

Kerneopgave	Resultatmål	Målopfyldelse
Skabe overblik over og indsigt i idræt og folkeoplysning nationalt og internationalt.	Idan vil hæve den faglige kvalitet og sikre større relevans i analyser og kortlægninger.	Opfyldt
	Idan vil skabe faglig synergi på tværs af idræts- og folkeoplysningsområdet gennem tværfaglige analyser.	Opfyldt
Være en engageret videnspartner og initiere offentlig debat inden for idræt og folkeoplysning.	Idan vil øge samarbejdet med omverdenen.	Opfyldt
Arbejde for at fremme demokrati, åbenhed og ytringsfrihed i international idræt.	Idan vil opretholde en uvildig medieplatform, der styrker etik i international idræt.	Opfyldt
	Idan vil være en aktiv vidensressource, der styrker etik i international idræt.	Ikke opfyldt

Instituttet har således ikke fuld målopfyldelse, men set i lyset af coronasituationen vurderes det alligevel tilfredsstillende, da de underliggende operationelle mål, der ikke er opfyldt, altovervejende er indfriet. Den usædvanlige periode har været præget af projektmæssige forsinkelser og omstilling.

De overordnede strategiske målsætninger for instituttets virke i henhold til instituttets mission og vision samt den underliggende strategi og interne handlingsplan er dog som i 2019 altovervejende blevet opfyldt eller er i tilfredsstillende gænge.

Fagligt set har 2020 været tilfredsstillende i forhold til såvel formidling som forskning/analyse. Alle tre hovedområder – Idan, Vifo og Play the Game – har fagligt set præsteret fuldt tilfredsstillende.

Den manglende målopfyldelse i det internationale arbejde skyldes i alt væsentligt coronakrisen med dens rejserestriktioner og andre vanskeligheder for internationalt samarbejde. Play the Game har i den situation valgt at udskyde sin opgradering af Sports Governance Observer-værktøjet.

Aktivitetsoptdeling

Aktivitetsoptdeling er med henvisning til driftstilskudsbekendtgørelsens § 12 indført i 2020-regnskabet på baggrund af en skønsommæssig fordeling af løn- og personaleomkostningerne samt de faste omkostninger med udgangspunkt i medarbejdernes arbejdsopgaver fordelt på følgende hovedområder:

- Analyse/forskning (51 pct.)
- Journalistik/formidling (25 pct.)
- Fælles (24 pct.)

Bestyrelsens sammensætning

Bestyrelsen udgjordes i 2020 af Carl Holst, Mette Trangbæk, Christine Dartsch og Trine Bendix Knudsen (alle beskikkede for perioden 2019-2022) samt Tine Seir Bendix og Morten Bo Andersen (begge beskikkede for perioden 2017-2020).

Bestyrelsens medlemmer modtager honorar som fastsat i beskikkelsesbrevene fra Kulturministeriet.

Aktivitetsrapport for 2020

2020 har været præget af coronasituationen og tilpasninger til hjemmearbejde for instituttets medarbejdere. Samtidig er flere af de eksternt rekvirerede opgaver blevet forsinkede, hvilket har gjort det vanskeligt at opnå de ønskede budgetmål, der ved årets begyndelse var et overskud på 591.878 kr.

Det realiserede regnskabsmæssige overskud er i lyset af de skitserede udfordringer tilfredsstillende. Den tætte styring af instituttets økonomi er årsag hertil. Nogle af de udsatte indtægtsgivende projekter er skubbet ind i 2021 og vil dermed påvirke næste budgetår positivt. Ved afslutningen af året står instituttet derfor med en udmærket portefølje af opgaver, omend coronasituationen har dæmpet den samlede efterspørgsel på instituttets ydelser. Afhængig af udviklingen i den nationale og internationale smitteudvikling forventes 2021 at blive lige så udfordrende som 2020.

Instituttet har i 2020 måtte aflyse og udskyde planlagte konferenceaktiviteter, hvilket påvirker såvel indtægts- som udgiftssiden, men uden at forskyde den samlede balance i regnskabet.

I foråret 2020 lancerede Idan sin første podcast med navnet 'Tillægstid'. Her sættes aktuelle idrætspolitiske emner til debat, der underbygges med viden fra Idans egne analytikere og andre vidensmiljøer. Tillægstid nåede straks fra start et tilfredsstillende lyttertal på 1500-4100 afspilninger pr. episode i årets løb. Siden er flere af episoderne blevet meget populære til undervisningsbrug, i perioder med 100 daglige nye afspilninger.

I 2020 igangsattes Idans store tilbagevendende idræts- og motionsvaneundersøgelse i nyt kohortedesign, hvor de samme danskere genspørges om deres aktivitetsniveau hen over et år. Ved årets udgang er der publiceret én afrapportering, og den næste er planlagt til at udkomme primo 2021. Dataindsamlingen er støttet af DIF, DGI og Dansk Firmaidrætsforbund samt Ældre Sagen, Aarhus Kommune og Lokale og Anlægsfonden. Desuden igangsatte instituttet med støtte fra TrygFonden en længere række målinger af op- og nedgang af danskernes motionsvaner under corona. I alt blev der i 2020 udgivet fem korte notater med friske målinger under landets forskellige op- og nedlukninger.

I det krævende corona-år har alle medarbejdere ydet en ekstraordinær indsats og vist fleksibilitet i en vanskelig situation.

Personale

Instituttet havde ved udgangen af 2020 i alt 17,5 årsværk inkl. studenterressourcer. Områdemæssigt fordelte medarbejderne sig i løbet af året skønsmæssigt med 4,3 tværgående årsværk, 4,6 årsværk primært med formidlingsopgaver i bred forstand og 9,1 årsværk primært med analyse- og forskningsopgaver.

Kønsfordelingen blandt de ansatte var i 2020 ti mandlige medarbejdere og 12 kvindelige medarbejdere.

Forventet udvikling i 2021

Instituttet går ind i 2021 med en forventning om, at corona vil præge situationen i en rum tid endnu. Det kan betyde yderligere forsinkelser på igangværende projekter og dæmpet efterspørgsel. I udgangspunktet er målet at fastholde og gerne konsolidere egenkapitalen således, at instituttet over de kommende år yderligere kan styrke sin økonomiske position. Afhængig af den konkrete udvikling vil målet imidlertid blive justeret. Derudover er instituttets faglige og strategiske mål uændrede.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, med de tilretninger, der følger af institutionens særlige struktur og i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Herudover har institutionen valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå institutionen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balance-dagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Rekvirerede opgaver og øvrige indtægter

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

Offentlige tilskud

Tilskud er medtaget i overensstemmelse med de meddelte bevillinger.

Omkostninger til administration, information og IT

Omkostninger til administration, information og IT fordeles til institutionens hovedaktiviteter på baggrund af en skønsmæssig fordeling med udgangspunkt i medarbejdernes arbejdsopgaver. Der fordeles på følgende hovedaktiviteter: Forskning og analyse, formidling og journalistik samt fælles.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til institutionens personale.

Allokering af personaleomkostninger til eksterne bevillinger og rekvirerede opgaver sker på grundlag af tidsregistrering. Herefter fordeles de resterende personaleomkostninger til institutionens hovedaktiviteter på baggrund af en skønsmæssig fordeling med udgangspunkt i medarbejdernes arbejdsopgaver. Der fordeles på følgende hovedaktiviteter: Forskning og analyse, formidling og journalistik samt Fælles.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 år	0-20 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Deposita måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Momsregistrering

Institutionen er momsregistreret, idet der er momspligtigt salg af blandt andet rekvirerede opgaver. Der er forholdsmæssigt momsfradrag af afholdte omkostninger.

Resultatopgørelse

	Note	Resultat 2020	Budget, ikke revideret 2020	Resultat 2019
Indtægter				
Grundbevilling Kulturministeriet		10.066.959	10.100.000	9.987.062
Særbevilling good governance	14	336.549	0	750.000
Supplerende driftstilskud	15	39.788	290.821	549.096
		10.443.296	10.390.821	11.286.158
Tilskud fra Kulturministeriet				
Erasmus+, SAPIS	16	306.353	0	0
Erasmus+, NADGO	13	364.427	746.755	559.663
TrygFonden, Fremtidens idrætsfaciliteter		0	0	708.000
TrygFonden, Idræt for socialt ekskluderede		0	0	418.163
		670.780	746.755	1.685.826
Eksterne projekt- og forskningsbevillinger				
Rekvirerede opgaver	2	2.609.305	4.500.000	1.270.728
Rekvirerede opgaver		2.609.305	4.500.000	1.270.728
Diverse indtægter	1	942.449	301.000	366.638
Konferenceindtægter (Idan & Vifo)		0	1.200.000	0
Play the Game konference		0	0	844.172
Andre konferencer og fora		104.791	370.000	412.121
		1.047.240	1.871.000	1.622.931
Øvrige indtægter		1.047.240	1.871.000	1.622.931
Indtægter i alt		14.770.621	17.508.576	15.865.643
Omkostninger				
Forskning og analyse				
Løn pension m.m.	8	3.956.158	4.927.880	3.894.579
Administration	5	415.701	445.341	395.808
Informationsomkostninger	6	22.452	40.185	39.004
IT-omkostninger	7	312.069	206.682	210.953
Køb af analysearbejder		400.139	0	73.522
Udgifter eksterne bevillinger	10	423.291	357.104	962.824
Udgifter TrygFonden, Fremtidens idrætsfaciliteter		0	0	708.000

Forskning og analyse i alt		5.529.811	5.977.192	6.284.689
<hr/>				
Formidling og journalistik				
Løn pension m.m.	8	2.464.358	2.507.167	2.348.388
Administration	5	203.775	226.577	202.115
Informationsomkostninger	6	11.006	20.445	19.917
IT-omkostninger	7	152.975	105.154	107.721
Freelancearbejde		25.583	175.000	166.566
Play the Game konference		13.911	0	1.087.934
Konference (Idan & Vifo)		0	1.200.000	0
Andre konferencer og fora		46.692	263.000	188.653
Udgifter eksterne bevillinger	10	181.078	181.684	172.543
<hr/>				
Formidling og journalistik i alt		3.099.378	4.679.028	4.293.836
<hr/>				
Fælles omkostninger				
Løn pension m.m.	8	2.088.876	1.210.357	2.591.658
Administration	5	195.624	109.382	244.222
Informationsomkostninger	6	10.565	9.870	24.066
Bestyrelse	4	355.598	361.000	365.039
IT-omkostninger	7	146.856	50.764	130.162
Finansielle omkostninger		52.524	27.000	41.252
Rejser og repræsentation	3	173.469	458.000	361.174
Udgifter eksterne bevillinger	10	337.733	87.710	418.801
<hr/>				
Fælles omkostninger i alt		3.361.245	2.314.082	4.176.375
<hr/>				
Omkostninger rekvirerede opgaver	2	2.546.250	3.906.396	669.200
<hr/>				
Af- og nedskrivninger	9	30.027	40.000	12.358
<hr/>				
Omkostninger i alt		14.566.710	16.916.698	15.436.458
<hr/>				
Årets resultat, overføres til egenkapital		203.911	591.878	429.185
<hr/>				

Balance

	Note	2020	2019
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	9	0	12.358
Materielle anlægsaktiver i alt		0	12.358
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavender			
Tilgodehavender		1.904.904	770.387
Andre tilgodehavender		3.981	3.981
Deposita		57.411	57.411
Periodeafgrænsningsposter		73.508	19.270
Skattekonto		956.414	0
Tilgodehavender i alt		2.996.218	851.049
Likvide beholdninger		4.844.773	4.919.368
Omsætningsaktiver i alt		7.845.991	5.775.417
Aktiver i alt		7.845.991	5.787.775

Passiver

Egenkapital

Egenkapital primo	879.751	450.566
Overført resultat	203.911	429.185
Egenkapital i alt	1.083.662	879.751

Indefrosset feriepenge	0	295.203
Langfristede gældsforpligtelser	0	295.203

Kortfristede gældsforpligtelser

Forudmodtaget supplerende driftstilskud	301.937	341.725
Kreditorer	517.516	424.588
Forudmodtagede indtægter	2.943.229	2.621.989
Skyldige feriepengeforpligtelse	605.201	919.998
Skyldige feriepenge	955	10.182
Indefrosset feriepenge	970.713	0
Skyldig moms	442.408	271.708
Skyldige skatter	956.414	0
Anden gæld	23.956	22.631
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.762.328	4.612.821

Gældsforpligtelser i alt	6.762.328	4.908.024
---------------------------------	------------------	------------------

Passiver i alt	7.845.990	5.787.775
-----------------------	------------------	------------------

Eventualforpligtelser	11
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12
Samlet opgørelse Erasmus+ NADGO	13
Samlet opgørelse bevilling til Indførelse af Good Governance	14
Samlet opgørelse supplerende driftstilskud	15
Samlet opgørelse Erasmus+ SAPIS	16

Noter

	Regnskab 2020	Budget 2020 ikke revideret	Regnskab 2019
1. Diverse indtægter			
Foredrag artikler salg af rapporter	35.740	71.000	75.181
Medfinansiering af projekter	906.589	230.000	279.147
Forsendelse	120	0	220
NSGO eksterne partnere	0	0	12.090
Diverse indtægter i alt	942.449	301.000	366.638
2. Rekvirerede opgaver			
	2.609.305	4.500.000	1.270.728
Omkostninger rekvirerede opgaver	2.546.250	3.126.596	669.200
Omkostninger fordelt således:			
Forskning og analyse	1.739.400	1.782.160	573.255
Formidling og journalistik	354.000	906.713	27.296
Fælles	452.850	437.723	68.649
Omkostninger rekvirerede opgaver i alt	2.546.250	3.126.596	669.200
3. Rejser og repræsentation			
Rejser / transport	135.411	408.000	337.423
Repræsentation	32.058	10.000	8.876
Konferencer og seminarier m.m.	6.000	40.000	14.876
Rejser og repræsentation i alt	173.469	458.000	361.174
4. Bestyrelse			
Honorar	342.456	335.000	334.836
Møder fortæring ophold	6.610	6.000	8.115
Transport	3.195	10.000	14.944
Kørsel i egen bil	3.337	10.000	7.144
Bestyrelse i alt	355.598	361.000	365.039
5. Administration			
Personaleomkostninger	25.387	45.000	35.914
Gaver	14.555	5.000	9.936
Efteruddannelse og ph.d.-afgift	8.585	50.000	5.186
Forsikringer	38.024	32.000	38.610

Rådgivning	10.630	0	4.800
Regnskabsassistance	142.479	120.000	141.548
Revision	47.413	40.000	40.008
DPO	47.603	45.000	42.359
Korrektion moms	-63.308	20.000	4.819
Småanskaffelser / kontorhold	10.403	25.000	28.794
Porto og fragt	9.498	7.000	7.369
Tryksager og brevpapir	16.185	10.000	7.693
Husleje og fællesomkostninger	230.726	202.000	205.040
Lagerhotel	3.888	300	800
Møbler / inventar	49.459	10.000	68.038
Telefon og internet	59.664	50.000	64.988
Stillingsopslag annoncering	1.160	0	8.753
Annoncering	1.305	0	0
Fotokøb	14.923	10.000	14.801
Lokaledrift	140.208	100.000	107.746
Leje af mødelokaler	5.371	10.000	4.942
Faglige møder (Fortæring)	942	0	0

Administration i alt	815.100	781.300	842.144
-----------------------------	----------------	----------------	----------------

Administration fordelt således:

Forskning og analyse	415.701	445.341	395.808
Formidling og journalistik	203.775	226.577	202.115
Fælles	195.624	109.382	244.222

Total	815.100	781.300	842.144
--------------	----------------	----------------	----------------

6. Informationsomkostninger

Abonnementer	39.552	67.500	71.507
Bogkøb	4.471	3.000	11.481

Informationsomkostninger i alt	44.023	70.500	82.987
---------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Informationsomkostninger fordelt således:

Forskning og analyse	22.452	40.185	39.004
Formidling og journalistik	11.006	20.445	19.917
Fælles	10.565	9.870	24.066

Total	44.023	70.500	82.987
--------------	---------------	---------------	---------------

7. IT-omkostninger

Visuel profil/e nyhedsbrev	1.399	5.000	3.730
Hardware	70.149	20.000	96.274
Software	70.920	110.000	137.099
IT-omkostninger	361.332	110.000	64.662
Hosting service	108.101	117.600	147.071

IT-omkostninger i alt	611.901	362.600	448.835
------------------------------	----------------	----------------	----------------

IT-omkostninger fordelt således:

Forskning og analyse	312.069	206.682	210.953
Formidling og journalistik	152.975	105.154	107.721
Fælles	146.856	50.764	130.162

Total	611.901	362.600	448.835
--------------	----------------	----------------	----------------

8. Løn pension m.m.

Løn m.m.	9.494.138	10.072.000	8.897.714
Pension	1.435.040	1.600.000	1.314.712
Regulering af feriepengeforpligtelse	369.959	100.000	-101.710

Løn pension m.m.	11.299.137	11.772.000	10.110.716
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Løn, pension m.m. fordelt således:

Forskning og analyse	5.762.560	6.710.040	4.752.036
- Heraf anvendt på rekvirerede opgaver	-1.739.400	-1.782.160	-573.255
- Heraf anvendt på eksterne bevillinger	-67.001	0	-284.202
Formidling og journalistik	2.824.784	3.413.880	2.426.572
- Heraf anvendt på rekvirerede opgaver	-354.000	-906.713	-27.296
- Heraf anvendt på eksterne bevillinger	-6.426	0	-50.888
Fælles	2.711.793	1.648.080	2.932.108
- Heraf anvendt på rekvirerede opgaver	-452.850	-437.723	-68.649
- Heraf anvendt på eksterne bevillinger	-170.067	0	-271.801

Total til fordelingen	8.509.392	8.645.404	8.834.625
------------------------------	------------------	------------------	------------------

9. Af- og nedskrivninger

Årets afskrivninger	12.358	40.000	12.358
Tab på debitorer	17.669	0	0

Af- og nedskrivninger i alt	30.027	40.000	12.358
------------------------------------	---------------	---------------	---------------

Driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum 1. januar 2020	611.093		
Årets tilgang	0		

Driftsmateriel og inventar	611.093		
Akkumuleret afskrivning 1. januar 2020	598.735		
Årets afskrivning	12.358		
Akkumuleret 31. december 2020	611.093		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0		
10. Udgifter eksterne bevillinger			
Lønomskostninger eksterne bevillinger	243.495	0	606.891
Andre udgifter (rejser og møder m.v.)	698.608	626.498	506.897
Udgifter eksterne bevillinger i alt	942.102	626.498	1.113.788
Løn til eksterne bevillinger fordelt:			
Forskning og analyse	67.001	357.104	284.202
Formidling og journalistik	6.426	181.684	50.888
Fælles	170.067	87.710	271.801
Total	243.495	626.498	606.891
Andre udgifter til eksterne bevillinger fordelt:			
Forskning og analyse	356.290	357.104	238.242
Formidling og journalistik	174.652	181.684	121.655
Fælles	167.666	87.710	147.000
Total	698.608	626.498	506.897

11. Eventualforpligtelse

Instituttet har pr. 31. december 2020 en huslejeoplygtelse på 57.688 kr.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Erasmus+ NADGO

	2020	2019
Bevillingen i alt 2019-2020		1.608.209
Heraf indtægtsføres	364.427	559.663
Omkostninger		
Projektledelse	111.827	246.252
Møder og rejser	724	111.178
Intellektuelle output, Idan	22.601	42.165
Intellektuelle output, partnere	229.275	160.068
Samlet udgifter herefter	364.427	559.663

**Anvendt valutakurs i henhold til INFOREURO, december 2018: 7,4622*

14. Særbevilling til Good Governance

	2020	Budget
Bevilling	336.549	1.000.000
Omkostninger		
Sports Governance Observer	66.410	500.000
Play the Game Academy	4.000	150.000
Sport og klimaforandringer	4.800	100.000
Øvrige internationale analyser, fordelt således:		200.000
- <i>Freelancepulje playthegame.org, good</i>	63.448	-
- <i>Internationale analyser</i>	42.400	-
- <i>Diverse governance arbejde</i>	143.975	-
Rejse- og mødeaktiviteter	11.516	50.000
Samlet udgifter herefter	336.549	1.000.000

Resterende aktiviteter afvikles i 1. halvår 2021

15. Supplerende driftstilskud

	2020	2019	2018
Tilskud i alt			1.700.000
Tilskud indtægtsført	39.788	549.096	809.179
Omkostninger	2020	2019	2018
Personale ressourcer		275.520	407.751
Dobbelt bogholderi assistance ifb flytning, LOA			20.979
Møbler og inventar	41.672	54.875	15.132

Rekruttering	1.160	2.319	198.135
Flyttevogn m.v.			23.310
Diverse rejser og lignende	22.036	216.381	63.871
Tilbagebetaling af DSB 10-turskort	-25.080		
Ekstra freelanceassistance (andel)			20.000
Reception Vifo (markering af udflytning)			30.000
Diverse personaleseminar, Aarhus (andel)			30.000
Samlet udgifter herefter	39.788	549.096	809.179

Omkostningerne er realiseret under noterne; Rejser og Administration

16. Erasmus+ SAPIS

		2020
Bevillingen i alt 2020-2022		1.878.716
Heraf indtægtsføres		306.353
Omkostninger		
Projektledelse		134.447
Møder og rejser		45.099
Øvrige omkostninger		7.000
Intellektuelle output, Idan		11.318
Intellektuelle output, partnere		108.488
Samlet udgifter herefter		306.353

**Anvendt valutakurs i henhold til INFOREURO, december 2019: 7,4715*

Bilag til resultatmål i Rammeaftalen med Kulturministeriet

Operationelle mål, målopfyldelse 2020

Resultatmål	Operationelt mål	R 2018	B2020	R2020	B2021	B2022
Kerneopgave: Skabe overblik over og indsigt i idræt og folkeoplysning nationalt og internationalt						
Idan vil hæve den faglige kvalitet og sikre større relevans i analyser og kortlægninger	Antal publicerede analyser med nye avancerede analysedesigns (f.eks. kohorteanalyser, effektdesigns eller metaanalyser)	0	1	1 – Opfyldes	2	3
	Antal nye formelle samarbejdsaftaler med relevante fagmiljøer	0	1	1 – Opfyldes	1 Mål for output af samarbejdsaftale fastsættes i 2020	1 Mål for output af samarbejdsaftale fastsættes i 2020
	Format for vidensomsætning, der gør resultater konkret brugbare i praksis		Format udviklet	Format udviklet. Opfyldes delvist	Format anvendt i alle publikationer	Format anvendt i alle publikationer Brugerevaluering gennemført
	Antal årlige publikationer om idræt og/eller folkeoplysning finansieret af grundbevillingen	10	10	10 – Opfyldes	10	10
Idan vil skabe synergi på tværs af idræts- og folkeoplysningsområdet gennem tværfaglige analyser	Antal gennemførte projekter med lignende relevans for både idræt og folkeoplysning	0	2	2 – Opfyldes	2	2
Kerneopgave: Være en engageret videnspartner og initiere offentlig debat inden for idræt og folkeoplysning						
Idan vil øge samarbejdet med omverdenen	Interessentforum		Etableret	Etableret – Opfyldes	Ët årligt møde	Ët årligt møde samt evaluering af format
	Antal nye formidlingsformater for afrapportering af analyser, som udvikles og afprøves	0	2	2 – Opfyldes	2	2 samt evaluering af format
	Antal netværk i alt, udvalgsarbejder eller ekspertgrupper, som Idan indgår i	10 (i 2019)	12	12 – Opfyldes	14	16
	Partnerskabsstrategi		Udviklet	Udviklet – Opfyldes	Mål fastsættes i 2020 pba. strategi	Mål fastsættes i 2020 pba. strategi

	Ekstern inter- sentanalyse (op- følgning på ekstern interessentanalyse fra 2019)			N/A		Gennemført ¹
Kerneopgave: Arbejde for at fremme demokrati, åbenhed og ytringsfrihed i international idræt						
Idan vil opret- holde en uvildig medieplatform, der styrker etik i international idræt	Play the Game- konferencen (af- vikles hvert andet år)			N/A	Afviklet – med 400 deltagere fra 40 lande - og evalueret	
	Play the Games 25- års jubilæumskon- ference			N/A		Afviklet inkl. jubilæums- udgivelse
Idan vil være en aktiv vidensres- source, der styr- ker etik i internati- onal idræt	Sports Governance Observer-værktø- jet til benchmar- king af good gover- nance		Evaluere ver- sion 1.0	Opfyldes ikke	Udvikle version 2.0	Implementere version 2.0

¹ Interessentanalysen vil indgå i Idans omverdensanalyse, som skal udarbejdes i 2022 som oplæg til ny rammeaftale gældende fra og med 2023.

