

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 2007

Årsrapporten indeholder 15 sider
08-r001 JA MMKH 061100 07181

KOPI

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om Instituttet	4
Ledelsesberetning	5
Årsrapport for 1. januar – 31. december	9
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	9
Balancen	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2007 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 2007 for Idrættens Analyseinstitut indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

København, den 1. april 2008

Direktør:

Henrik H. Brandt

Bestyrelsen:

Inge Nesgård
formand

Jens Jørgen Nygaard
næstformand

Klaus Nielsen

Gertrud Pfister

Morten Mølholm Hansen

Jens Sejer Andersen

Lis Puggaard

KOP
I

Påtegninger

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Idrættens Analyseinstitut

Vi har revideret årsrapporten for Idrættens Analyseinstitut for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Budgettal for 2007 er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for Institutets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Institutets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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 årsrapporten giver et retvisende billede af Institutets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2007 samt af resultatet af Institutets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2007 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

København, den 1. april 2008

KPMG C.Jespersen

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om Instituttet

Idrættens Analyseinstitut
Kanonbådsvej 12
1437 København K

Telefon: 32 66 10 30

Bestyrelse

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

Revisor

KPMG C.Jespersen
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Torben Kristensen

Bank

Danske Bank

KOPI

Ledelsesberetning

Beretning

Årets aktiviteter

Årsregnskabet omfatter Idrættens Analyseinstituts (Idan) tredje fulde driftsår, perioden fra 1. januar - 31. december 2007.

Idan oplevede et fagligt og økonomisk særdeles tilfredsstillende år i 2007 med en forbedring af økonomien fra et forventet underskud på 180.580 kr. til et overskud på 222.022 kr. takket være en tilgang af rekvirerede opgaver og et generelt stigende aktivitetsniveau.

Egenkapitalen udgjorde ved årets udgang 453.459 kr. Det stigende aktivitetsniveau og den voksende stab skaber øget pladsbehov og øgede løn- og administrationsomkostninger, hvilket også fremover stiller krav til stram økonomisk styring.

Udgivelser og projekter

Idan udgav i 2007 en række rapporter og publikationer.

Bogen *'Sportens nye arenaer – fra OL til hverdag'* udkom i Lokale- og Anlægsfondens skrifterække og bidrog i årets løb til at sætte dagsordenen i de aktuelle debatter om byggeri af store opvisningsfaciliteter til idræt i mange kommuner. Bogen blev suppleret af yderligere research om byggesituationen i Danmark samt et seminar og en konference med titlen *'Sportens nye arenaer – feber eller forretning'* i dagene 26. - 27. november med over 200 deltagere fra næsten 40 forskellige danske kommuner. Arrangementet blev afholdt i samarbejde med Lokale- og Anlægsfonden, Center for Idræt og Arkitektur samt Sport Event Denmark. Idans viden om byggeaktiviteten og de kommercielle og sportslige udfordringer i sportens store prestigebyggerier er særdeles efterspurgt. Bogudgivelsen var en rekvireret opgave fra Lokale- og Anlægsfonden. Opgaven blev indtægtsført i 2006.

Idan udgav i 2007 to publikationer, der analyserer den kommercielle danske fitnessbranche. Rapporten *'Overblik over den danske fitness-sektor – en undersøgelse af danske fitness-centre'* samt bogen *'Fra muskelmasse til massebevægelse – indblik i den kommercielle fitness-sektors historie'* er et grundlæggende stykke analysearbejde, der for første gang samlet giver overblik over den ekspanderende danske fitness-sektor og de historiske og sociologiske baggrunde for sektorens fremmarch. Idans viden på dette område har været stærkt efterspurgt, såvel hos forskellige myndigheder og uddannelsesinstitutioner som i den foreningsdrevne og den kommercielle fitness-sektor. Projektet fortsætter i 2008-2009 med en analyse af fitness-sektorens sundhedspolitiske potentiale. Projektet har fået økonomisk tilskud fra TrygFonden.

Som led i projektet udførte Idan i 2007 en evaluering for DGI af DGI træningskultur. Evalueringen er afsluttet i marts 2008 og indtægtsført i 2007.

Som led i satsningen på den kommercielle breddeidræt udgav Idan desuden rapporten *'Golf i Danmark – et overblik'*, der samlet belyser den ekspanderende danske golfsektors historiske og organisatoriske udvikling samt sektorens økonomi.

Ledelsesberetning

Beretning

I 2006 indledte Idan et samarbejde med Institut for Idræt og Biomekanik, Syddansk Universitet, om en tre-årig ph.d. om breddeidrættens kommerialisering. Idan finansierer 2/3 af projektet, og den involverede medarbejder har dagligt arbejdssted hos Idan.

Idan afsluttede i foråret 2007 en evaluering af International Sport & Culture Association (ISCA). Arbejdet blev udført på vegne af DGI og Kulturministeriet og indtægtsført i 2006.

2007 var ligeledes stærkt præget af research og analyser i forbindelse med udarbejdelsen af bogen *'Idræt og Sport i den danske oplevelsesøkonomi – mellem forening og forretning'*. Bogen udkommer i april 2008. Bogen er den første samlede fremstilling af dansk idræt og sport set i et erhvervs- og oplevelsesøkonomisk lys og resultatet af en rekvireret opgave fra Copenhagen Business School, Creative Industries Centre Imagine. Indtægterne fra den rekvirerede opgave er bogført i 2007.

Idrættens oplevelsesøkonomiske perspektiver vil også i fremtiden være et væsentligt indsatsområde for Idan, og Idan indgik i 2006 en aftale om et samarbejde med Institut for Idræt og Biomekanik, Syddansk Universitet, om en tre-årig ph.d. om professionelle sportsklubber. Projektet har opstart i efteråret 2008. Idan finansierer 2/3 af projektet, og den involverede medarbejder får dagligt arbejdssted hos Idan.

Idan initierede i 2007 projektet *'Danskernes Sports- og Motionsvaner 2007'*. Undersøgelsen koordineres og udføres af Idan og finansieres af en lang række interessenter, Danmarks Idræts-Forbund, Lokale- og Anlægsfonden, Danske Gymnastik- og Idrætsforeninger, Kulturministeriet, Friluftsrådet, Dansk Firmaidrætsforbund, Kulturministeriets Udvalg for Idrætsforskning og Team Danmark. Undersøgelsen er den hidtil største kortlægning af danskernes sports og motionsvaner. Dataindsamlingen blev foretaget af Epinion Capacent i efteråret 2007, og resultaterne fra undersøgelsen offentliggøres i to rapporter i løbet af 2008. Indtægterne fra Idans koordinerende arbejde vil virke positivt i 2008-regnskabet, men indgår i 2007-regnskabet som en mindre udgift på grund af de afholdte udgifter til dataindsamling og administration.

Idan indgik i 2006 en aftale om et samarbejde med Institut for Idræt og Biomekanik, Syddansk Universitet, om en tre-årig ph.d. om befolkningens idrætsvaner. Projektet har opstart i efteråret 2008. Idan finansierer 2/3 af projektet, og den involverede medarbejder får dagligt arbejdssted hos Idan.

Idan indgik i 2007 aftale med Team Danmark om at foretage en evaluering af Team Danmarks støttekoncept. Det omfattende evalueringsarbejde har bidraget til yderligere at styrke Idans indsigt i eliteidrættens strukturelle og økonomiske forhold i et dansk og internationalt perspektiv. Evalueringen afsluttes i april 2008. Indtægterne fra arbejdet indtægtsføres med 1/4 i 2007 og 3/4 i 2008.

Idan overtog i 2007, på bestilling af Kulturministeriet, sekretariatsopgaven for Kulturministeriets Breddeidrætsudvalg i samarbejde med Kulturministeriet. Idan koordinerer og refererer udvalgets møder og udarbejder baggrundsnotater og dokumenter til brug i udvalgsarbej-

Ledelsesberetning

Beretning

det og i den endelige betænkning, der forventes klar til offentliggørelse i august 2008. Det samlede arbejde udgør ca. 1,8 årsværk, der indtægtsføres med 1/4 i 2007 og 3/4 i 2008.

2007 var det tredje år, hvor Idan, som led i instituttets etableringsvilkår, finansierer et tre-årigt forskningsprojekt om kommunal idrætspolitik til i alt 2,25 mio. kr. hos Center for Forskning i Idræt, Sundhed og Civilsamfund (CISC), Syddansk Universitet. Idan betalte i 2007 i alt 500.000 kr. til CISC. Dermed har Idan nu betalt i alt 2,0 mio. kr. Det sidste afdrag på 250.000 kr. forfalder i 2008 i forbindelse med CISC's aflevering af to rapporter, henholdsvis et notat om børns og unges idrætsdeltagelse og en bog om kommunal idrætspolitik, som Idan udgiver i løbet af 2008. Samarbejdet med CISC har været fortrinligt og videreføres, som det fremgår ovenfor, i form af en samarbejdsaftale om tre ph.d.-stipendiater.

Formidlingsindsatsen

Idan har i 2007 udbygget og vedligeholdt et omfattende empirisk materiale om fitness-sektoren, om byggeri og lejeaftaler af opvisningsfaciliteter samt om økonomiske forhold i dansk professionel fodbold og håndbold. Desuden råder Idan over et stort materiale om danskernes medieforbrug og om sport på dansk tv. Sammen med materialet fra de i gangværende undersøgelser har Idan derfor efterhånden opbygget et centralt og omfattende empirisk materiale om 'nøgledata' vedrørende idrætten i Danmark.

Det er hensigten at videreudnytte dette materiale samt instituttets egne rapporter og ekstern forskning i en styrket formidlingsindsats, der yderligere kan stimulere den idrætspolitiske debat i Danmark. Idans hjemmeside, idan.dk, samt den tilhørende nyhedsservice oplevede en tilfredsstillende søgning i 2007 med næsten 55.000 unikke brugere på hjemmesiden og ca. 1.300 abonnenter på nyhedstjenesten. Dertil kom en generelt stigende medieinteresse for Idans kommentarer og rapporter i mange sammenhænge.

Ligeledes medvirkede Idan i et samarbejde med Play the Game og Danmarks Journalisthøjskole i tilrettelæggelsen og gennemførelsen af et ti-ugers fagspeciale om sportsjournalistik samt et journalistisk efteruddannelsesmodul om samme emne i foråret 2007.

Et andet formidlingstiltag var et samarbejde med Dansk Idrætshistorisk Forening om digitalisering af artiklerne i Idrætshistorisk Årbog fra 1985 til 2005. Artiklerne er gjort søgbare på idan.dk til glæde for formidlingen af den idrætshistoriske danske forskning.

På formidlingssiden har Idans medarbejdere desuden afholdt en lang række oplæg og undervisningsforløb i forskellige sammenhænge.

Ledelsesberetning

Beretning

Personale

Som det fremgår af ovenstående gennemgang er omfanget af rekvirerede opgaver og generelle aktiviteter steget betydeligt i 2007 med endnu større gennemslag i 2008. Som følge af det stigende aktivitetsniveau voksede Idans medarbejderstab i 2007, så der ved årets udgang var ansat syv fuldtidsarbejdere, to faste freelancemedarbejdere samt tre studentermedhjælpere.

Forventet udvikling i regnskabsåret 2008

I 2008 forventer Idan et mindre overskud, såfremt den nuværende grundbevilling fastholdes, og de indgåede aftaler om rekvirerede opgaver gennemføres som planlagt. Instituttets egenkapital vurderes som spinkel i forhold til aktivitetsniveauet, ligesom pladshensyn og administrative begrænsninger stiller krav om, at en yderligere udvidelse af aktiviteterne sker i et afbalanceret tempo. Det har i foråret 2008 været nødvendigt at indgå aftale om leje af et større kontorareal på instituttets adresse på Kanonbådsvej 12A på Holmen i København. Yderligere pladsbehov må forudses i den nære fremtid.

Idan har identificeret en lang række områder, som kalder på yderligere analyser og forskning. Desuden har Idan en række samarbejdsrelationer og mulige partnere, som vil gøre det muligt at etablere nye indsatsområder i løbet af 2008, såfremt den nødvendige eksterne finansiering kan tilvejebringes. Der foregår løbende sonderinger til mange sider om mulighederne for at etablere og finansiere nye indsatsområder, ligesom efterspørgslen på idrætspolitiske analyser og viden synes at være klart stigende hos offentlige myndigheder, medier og aktørerne i idrætsverdenen.

Allerede nu står det fast, at Idan i 2008 vil have den hidtil største tilgang af rekvirerede opgaver i instituttets levetid. Idan vil i 2008 undersøge mulighederne for at tilføre yderligere ressourcer til formidlingsarbejdet, da alene formidlingen af instituttets eget materiale giver et betydeligt potentiale for at øge nyhedsformidlingen og den debatskabende virksomhed i form af flere journalistiske nyhedsbreve, artikler og kronikker i eksterne medier samt eksterne undervisningsforløb og tematiserede seminarer og konferencer.

Begivenheder indtruffet efter den 31. december 2007

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

Årsregnskab for 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Kulturministeriets 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 indtægter og omkostninger. 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 3-4 år

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter udelukkende likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsregnskab for 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2007	Budget 2007	2006
Indtægter				
Tilskud, Kulturministeriet		3.942.500	3.700.000	3.252.000
Øvrige indtægter	1	677.513	576.670	609.247
Renteindtægter		37.873	0	33.217
Indtægter i alt		4.657.886	4.276.670	3.894.464
Omkostninger				
Rejser og repræsentation	2	124.617	115.000	146.668
Bestyrelse	3	257.047	335.000	288.913
Administration	4	535.389	584.250	561.033
Informationsomkostninger	5	59.847	85.000	155.344
It-omkostninger	6	184.407	225.000	196.991
Løn, pension m.v.	7	2.682.144	2.555.000	2.643.110
Køb af analysearbejder	8	531.480	500.000	1.020.756
Afskrivninger		60.933	58.000	50.693
Omkostninger i alt		4.435.864	4.457.250	5.063.508
Årets resultat		222.022	-180.580	-1.169.045
Disponering				
Overført til egenkapital		222.022	-180.580	-1.169.045

Årsregnskab for 1. januar – 31. december

Balance

	Note	31/12 2007	31/12 2006
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	9	153.185	88.795
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>153.185</u>	<u>88.795</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender		713.731	359.957
Forudbetalte omkostninger		0	19.426
Tilgodehavender i alt		<u>713.731</u>	<u>379.383</u>
Likvide beholdninger		<u>719.587</u>	<u>855.113</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.433.319</u>	<u>1.234.496</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.586.504</u></u>	<u><u>1.323.291</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital, primo		231.437	1.400.482
Overført resultat		222.022	-1.169.045
Egenkapital i alt		<u>453.459</u>	<u>231.437</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Mellemregning DIF		505.589	8.194
Forudbetalt tilskud		315.750	554.666
Skyldig feriepengeforpligtelse		238.373	183.453
Skyldig moms		11.690	0
Anden gæld		61.643	345.541
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.133.045</u>	<u>1.091.854</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>1.586.504</u></u>	<u><u>1.323.291</u></u>

Årsregnskab for 1. januar – 31. december

Noter

	2007	Budget 2007	2006
1 Øvrige indtægter			
Foredrag, artikler, salg af rapporter	98.453	90.000	52.093
Medfinansiering af projekter	166.667	186.670	346.667
Honorar for analyser mv.	408.010	300.000	210.560
Forsendelse	4.383	0	679
Konferencer	0	0	-752
Øvrige indtægter i alt	677.513	576.670	609.247
2 Rejser/repræsentation			
Rejser/transport	91.832	70.000	115.529
Repræsentation	5.536	15.000	9.811
Seminarer m.v.	27.249	30.000	21.328
Rejser/repræsentation i alt	124.617	115.000	146.668
3 Bestyrelse			
Honorar	194.654	250.000	254.351
Møder/fortæring/ophold	40.230	30.000	491
Transport	19.120	40.000	32.995
Kørsel egen bil	3.043	15.000	1.076
Bestyrelse i alt	257.047	335.000	288.913

Årsregnskab for 1. januar – 31. december

Noter

	2007	Budget 2007	2006
4 Administration			
Personaleomkostninger	30.721	30.000	38.046
Efteruddannelse	0	20.000	16.435
Forsikringer	14.338	15.000	12.161
Regnskabsassistance	23.454	40.000	33.030
Revision	15.732	31.250	28.500
Småanskaffelser/kontorhold	47.213	30.000	26.426
Porto	23.660	40.000	29.387
Tryksager, brevpapir m.v.	103.446	100.000	136.649
Husleje	136.581	130.000	133.250
Møbler/inventar	10.174	20.000	5.194
Telefon	71.141	70.000	66.021
Stillingsopslag, annoncering	31.721	25.000	936
Fotokøb	26.527	30.000	34.792
Gebyrer	681	3.000	206
Administration i alt	535.389	584.250	561.033
5 Informationsomkostninger			
Abonnementer	52.860	70.000	125.252
Bogkøb	6.987	15.000	13.844
Fitness-seminar	0	0	25.158
Spilleseminar	0	0	-8.910
Informationsomkostninger i alt	59.847	85.000	155.344
6 It-omkostninger			
Visuel profile/e-nyhedsbrev	39.818	70.000	77.783
Hardware	9.120	30.000	0
CMS-system	41.331	15.000	12.944
CRM-database	31.984	40.000	43.409
Hosting, service	62.154	70.000	62.855
It-omkostninger i alt	184.407	225.000	196.991

Årsregnskab for 1. januar – 31. december

Noter

	2007	Budget 2007	2006
7 Løn, pension m.v.			
Løn m.v.	2.313.152	2.241.750	2.251.904
Pension	314.072	305.000	312.278
Feriepengeforpligtelse	54.920	8.250	78.928
Løn, pension i alt	2.682.144	2.555.000	2.643.110
8 Køb af analysearbejder			
Kommunalprojekt	500.000	500.000	1.000.000
Idræthistorisk Forening, Formidlingsprojekt	5.982	0	0
Befolkningens Idrætsvaner, Igangværende	17.998	0	0
Rekvirerede undersøgelser	7.500	0	20.756
Køb af analysearbejder i alt	531.480	500.000	1.020.756
9 Driftsmateriel og inventar			
Anskaffelsessum, 1. januar 2007	174.524		
Årets tilgang	125.324		
Anskaffelsessum, 31. december 2007	299.848		
Akkumuleret afskrivning, 1. januar 2007	85.729		
Årets afskrivning	60.933		
Akkumuleret afskrivning, 31. december 2007	146.662		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007	153.186		