

ÅRSRAPPORT 2014

Idrættens Analyseinstitut



Marts 2015

Indhold

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Beretning.....	7
Aktiviteter.....	8
Formidling.....	9
Personale.....	10
Forventet udvikling i regnskabsåret 2015.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12
Resultatopgørelse.....	15
Balance.....	16
Noter.....	17

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014 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 2014 for Idrættens Analyseinstitut indstilles til bestyrelsens godkendelse.

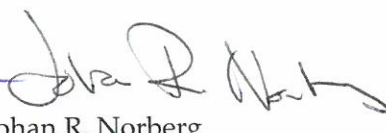
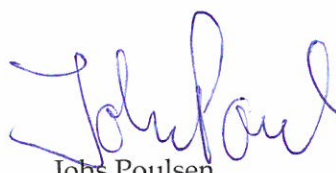
København, den 5. maj 2015

Direktør:



Henrik H. Brandt

Bestyrelsen:



John Poulsen
Formand

Johan R. Norberg



Gurli Martinussen

Gurli Martinussen



Mikkel M. F. Rugaard



Anne-Marie Dohm



Hans Stavnsager

Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Idrættens Analyseinstitut

Vi har revideret årsregnskabet for Idrættens Analyseinstitut for perioden 1. januar – 31. december 2014. Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Herudover har ledelsen ansvaret for, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsetik og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Idrættens Analyseinstituts 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 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 revisionskonklusion.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af Idrættens Analyseinstituts finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af Idrættens Analyseinstituts finansielle resultat for 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 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 love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysning vedrørende negativ egenkapital

Uden at tage forbehold henviser vi til ledelsens beretning, hvoraf forventninger til udviklingen af regnskabet for 2015 omtales.

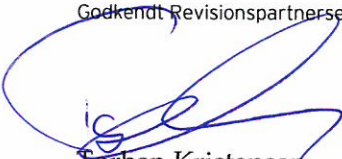
Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på at instituttet i slutningen af december 2014 har acontofaktureret og optaget værdi af indgåede projekter for 1.115 t.kr., præsenteret under tilgodehavender fra salg. Instituttet fører ikke timesagsstyring på indgåede kontrakter vedrørende projekter. Der hersker som følge heraf stor usikkerhed om hvorvidt at 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 ledelsens beretning, hvori usikkerheden er beskrevet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Idrættens Analyseinstitut har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, som sammenligningstal i resultatopgørelsen og noterne for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal for 2014 er ikke omfattet af vores revision.

København, den 1. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



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-nr. 30 70 02 28)

Bank

Danske Bank

Beretning

Årsregnskabet omfatter Idrættens Analyseinstituts (Idan) niende fulde driftsår fra perioden fra 1. januar til 31. december 2014.

2014 var det fjerde driftsår efter sammenlægningen af Idan og Play the Game til én organisation med virkning fra den 1. januar 2011. Samtidig var året det andet år, hvor institutionen havde ansvar for at etablere og drive et nyt Videncenter for Folkeoplysning (Vifo) på en i første omgang treårig bevilling på 3 x 2 mio. kr. fra Kulturministeriet i 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. Vifo fortsætter dermed i de kommende år som en integreret del af institutionens virksomhed på linje med Idrættens Analyseinstitut (Idan) og Play the Game.

2014 ender med et driftsunderskud på 97.835 kr., hvilket er en klar forbedring i forhold til 2013, men langt fra målsætningen ved årets start om at generere et overskud i størrelsesordenen 755.000 kr. og retablere instituttets negative egenkapital. Instituttets egenkapital er ved udgangen af 2014 negativ med 558.900 kr.

Instituttet har gennem flere år haft en presset økonomisk og personalemæssig situation, og såvel bestyrelse som ledelse har påpeget dette i forbindelse med de senere års udredning af idrættens struktur og økonomi. Udredningen førte i december 2014 til en revision af lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste- og hundevæddemål, hvor Idan fremover sikres en permanent plads blandt beløbsmodtagerne på udlodningsnøglen. Den nye lov sikrer instituttet en samlet forøgelse af bevillingen på forventet ca. 1,6 mio. kr. i 2015 og forventet ca. 400.000 kr. i 2016 i forhold til 2014-niveauet.

Samtidig har instituttet i de senere år med held arbejdet på at omstille sig til et forandret idrætspolitisk landskab, hvor indtægter i form af rekvirerede opgaver og tilskud til projekter kun i beskeden grad kommer fra de centrale idrætsorganisationer og øvrige modtagere af udlodningsmidler. Til gengæld spiller opgaveløsning for især kommuner og andre aktører fra idræt og folkeoplysning en stigende rolle. Instituttets udviklingsarbejde, særligt i forhold til analyser af kommunernes drift, ledelse og organisering på facilitetsområdet, førte i 2014 til en række rekvirerede opgaver, som løber ind i 2015, og som ledelsen i regnskabet skønmæssigt har fordelt mellem 2014 og 2015 i forhold til de afholdte omkostninger, der er medgået til projekterne.

Den store tilgang af rekvirerede opgaver mod slutningen af 2014 bevirker sammen med den forøgede grundbevilling i 2015, at instituttet nu forventer at kunne retablere egenkapitalen med udgangen af 2015.

Aktiviteter

På trods af instituttets begrænsede økonomiske ressourcer spiller Idan en markant rolle såvel i den idrætspolitiske debat som i vidensproduktionen i og formidlingen af dansk og international idrætspolitik.

Internationalt har Play the Game-initiativet i 2014 fortsat sin forskningsbaserede research i god forvaltningsskik (good governance) i de internationale specialforbund. Play the Game har i samarbejde med udenlandske universiteter udviklet et evalueringstværværktøj 'Sports Governance Observer', og når resultaterne af en omfattende evaluering af de internationale specialforbunds strukturer og demokratiske procedurer offentliggøres i løbet af 2015, forventer Play the Game at kunne yde et vægtigt bidrag til den stigende internationale opmærksomhed på god forvaltningsskik i de internationale idrætsorganisationer, hvilket er forudsætningen for en vellykket indsats mod doping, matchfixing, korrupsion og frafald fra den organiserede idræt i mange lande.

I 2014 har Play the Game i mange sammenhænge repræsenteret en dansk demokratisk idrætstradition i internationale fora. Eksempelvis var Play the Game i september indbudt blandt hovedtalerne om korrupsion i idrætten på Europarådets sportsministerkonference i Magglingen i Schweiz, ligesom UNESCO bad Play the Game om at involvere sig tæt i arbejdet med at udarbejde et nyt internationalt charter for idræt og fysisk aktivitet.

Idrættens Analyseinstitut var i lighed med de centrale idrætsorganisationer og andre selv-ejende institutioner på idrætsområdet omfattet af den statslige udredning af idrættens struktur og økonomi, som blev afsluttet i foråret 2014. Idan fik en meget positiv vurdering som samarbejdspartner af især kommunerne i udredningen. 89 pct. af kommunerne gav udtryk for, at de havde brugt eller samarbejdet med Idan inden for de seneste to år. 41 pct. af kommunerne var ifølge udredningen 'meget tilfredse' og 40 pct. af kommunerne var 'tilfredse' med samarbejdet med Idan.

Idan gennemførte i 2014 en lang række større rekvirerede analyseprojekter. I samarbejde med Center for forskning i Idræt, Sundhed og Civilsamfund (CISC) ved Syddansk Universitet gennemførte eller påbegyndte Idan i 2014 analyser af borgernes idrætsvaner og tendenser i forhold til facilitetsområdet i Allerød, Skanderborg, Varde, Halsnæs, Ballerup og Gladsaxe kommuner.

Efterhånden har Idan og CISC i fællesskab udarbejdet et meget stærkt koncept til at bistå kommunerne med at vurdere tendenser, behov og ønsker blandt borgere, foreninger og andre brugere i forhold til at

- skabe adgang til idrætsfaciliteter og udeområder til idræt og fysisk aktivitet
- optimere driften af idrætsfaciliteter
- bidrage til vidensopbygning og inspiration i kommunernes foreninger og faciliteter.

Arbejdet forventes yderligere udviklet i de kommende år.

Samtidig indgik Idan i 2014 en tre-årig aftale med Lokale og Anlægsfonden om at drive og videreudvikle en brugervenlig, landsdækkende facilitetsdatabase i de kommende år. Dette arbejde ventes afsluttet medio 2016.

Idan indgik i 2014 en aftale med Grønlands Idræts-Forbund om en omfattende analyse af idræt og motion i Grønland, som forventes afsluttet i efteråret 2015 som led i en strategiproces for fremtidens grønlandske idræt. Instituttet har desuden haft mindre samarbejder med blandt andre Team Danmark om evaluering af idrætselitens holdning til Team Danmarks støttesystem, med Aalborg Kommune om lejeniveauet på danske superligastadions samt med Dansk Atletik Forbund om fremtidens atletikmiljøer.

Videncenter for Folkeoplysning befandt sig i 2014 fortsat i en opbygningsfase. Arbejdet med at udvikle metode og projekter for omfattende analyser af hovedområderne på det brede folkeoplysende område (blandt andet spejdere, aftenskoler og Folkeuniversitetet) fyldte en del og forventes at give de første afkast i 2015. Desuden har Vifo løst en række rekvirerede opgaver om blandt andet yogamarkedet for FOF/HOF i Lyngby/København, om tværgående samarbejder i folkeoplysende foreninger for Kulturministeriet samt udviklingsprojektet 'Mental sundhed' for Dansk Oplysningsforbund, Landsforeningen Sind og Sind Skolerne i Aalborg.

Formidling

En sidestillet del af instituttets aktiviteter er fortsat formidlingsaktiviteter, som spænder meget vidt fra forskningspublikationer og samarbejder om undervisning med videregående uddannelsesinstitutioner til konference- og foredragsvirksomhed og journalistik/kommunikation på instituttets egne kommunikationsplatforme.

Den nye hjemmeside for Videncenter for Folkeoplysning (vifo.dk) gik efter et omfattende udviklingsarbejde i luften i februar 2014. Vifo.dk indeholder nyhedsformidling, journalistik, kommentarer og baggrundsstof samt en vidensbank med adgang til relevant forskning og analyse på området.

Parallelt med etableringen af vifo.dk afsluttede instituttet en total relancering af de eksisterende hjemmesider, idan.dk og playthegame.org, således at instituttet i 2014 har fået skabt en teknisk tidssvarende og visuelt sammenhængende synergi mellem de forskellige kommunikationsplatforme.

Idan.dk havde i marts 2015 i alt 2.654 abonnenter på sit gratis nyhedsbrev, og der blev i løbet af 2014 blev udsendt 17 nyhedsbreve. Udviklingen i antal abonnenter og besøg på idan.dk er stabil med 88.093 besøg i 2014 (88.444 i 2013) og 47.901 unikke besøgende i 2014 (46.779 i 2013). I alt blev der i 2014 lagt 154 nyheder og 14 kommentarer på idan.dk (143 + 12 i 2013).

Vifo.dk havde i marts 2015 i alt 508 abonnenter på sit nyhedsbrev, og der er siden åbningen i februar 2014 udsendt 12 nyhedsbreve. Antallet af abonnenter afspejler, at Vifo er nyetableret, men tallet har i øvrigt været jævnt stigende gennem 2014. Det samme gælder antallet

af besøg på vifo.dk, som i 2014 endte på 14.673, men der var 9.400 unikke besøg. I alt blev der i 2013 lagt 87 nyheder og 7 kommentarer på vifo.dk.

Playthegame.org havde i marts 2015 i alt 2.527 abonnenter på sit nyhedsbrev, som blev udsendt små 20 gange i 2014, heraf 10 gange efter relanceringen af hjemmeside og nyhedsbrev i juni 2014. Der er tale om et mindre fald sammenlignet med 2013 (2.780 abonnenter), hvilket dels skyldes en styrket oprydning i inaktive abonnenter som følge af overgang til et nyt system til udsendelse af nyhedsbrevet.

Playthegame.org oplevede et fald i besøgstallet, der i 2014 endte på 100.725 mod 120.815 året før, mens antallet af unikke besøgende var mere stabilt med 79.466 i 2014 mod 83.589 i 2013. Typisk er besøgstallet på playthegame.org størst i ulige år, hvor Play the Game afholder sin internationale konference.

Der blev i alt lagt 95 nyheder og 22 kommentarer på playthegame.org (i 2013 i alt 174 nyheder samt temasideopdateringer plus 16 kommentarer). Det lavere udgivelseshyppighed skyldes delvist, at playthegame.org som en redaktionel beslutning har produceret færre små nyheder i 2014, men primært, at der i 2014 har været færre redaktionelle ressourcer til rådighed på playthegame.org sammenlignet med året forinden på grund af bl.a. udviklingsarbejdet med nye websites og etableringen af vifo.dk.

Play the Game har oplevet en positiv udvikling i antallet af følgere på Twitter, der fra ultimo 2013 til marts 2015 er steget fra 2.225 til 3.089. På Play the Games Facebook-side er antallet af følgere i samme periode gået fra 871 til 1.037. På de øvrige platforme er instituttet først i løbet af 2014 for alvor begyndt at anvende sociale medier som Twitter som redskab i nyhedsformidlingen.

En væsentlig del af formidlingsvirksomheden er foredragsvirksomhed og konferencevirksomhed. Instituttets medarbejdere afholdt op mod 100 eksterne oplæg/lektioner i ind- og udland i løbet af 2014, og samtidig voksede instituttets konferenceflagskib i 2014 til i alt 471 registrerede deltagere og mere end 100 oplægsholdere over tre dage i Vejen Idrætscenter i november 2014.

Dobbeltkonferencen indeholdt såvel den 4. udgave af 'Idrættens største udfordringer' som Vifos officielle åbningskonference 'Folkeoplysning i forandring'. Generelt fik konferencen en meget positiv deltagerevaluering, og instituttet vil igen i foråret 2016 forsøge at samle de centrale fagfolk fra idrætssektoren og det brede folkeoplysende område til en fælles konference.

Personale

Instituttets normering svarede i 2014 til ca. 15 fuldtidsansatte. Bogholderifunktionen er udliciteret til DIF.

Instituttet bor til daglig til leje hos Lokale og Anlægsfonden i København, mens instituttets Aarhus-kontor medio 2014 flyttede fra Sektion for Idræt ved Aarhus Universitet til større

og billigere lokaler hos FO-Byen i det centrale Aarhus. Flytningen gav visse meromkostninger i form af engangsudgifter til blandt andet kontormøbler, nyt telefonsystem samt en enkelt måneds overlap på huslejen.

Forventet udvikling i regnskabsåret 2015

Som konsekvens af fortsat god tilgang af rekvirerede opgaver i foråret 2015 samt den ventede forøgelse af grundbevillingen i 2015 på ca. 1,6 mio. kr. som følge af den nye udlodningslov forventer instituttet i 2015 at kunne retablere den negative egenkapital. Meget positivt fik Idan i februar 2015 til deling med CISC en samlet bevilling på 4,9 mio. kr. over tre år fra TrygFonden til forsknings- og formidlingsprojektet 'Fremtidens Idrætsfaciliteter – drift, ledelse og organisering.'

Generelt er instituttet fortsat presset på personaleressourcer og økonomi, og grundbevillingen falder som følge af udlodningsloven med forventet ca. 1,2 mio. kr. i 2016 i forhold til 2015. Derfor er det ekstra vigtigt, at instituttet kommer ud med et positivt resultat i 2015. Indregnet i budgettet for 2015 er et forventet underskud på ca. 400.000 kr. på konferencen Play the Game, der afvikles i Aarhus i dagene 25.-29. oktober 2015.

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 Institutet for 2014 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 unionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå unionen, 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

4 år

Driftsmateriel og inventar

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 nominel værdi.

Momsregistrering

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

Resultatopgørelse

	Note	2014	Budget 2014	2013
Indtægter				
Grundbevilling, Kulturministeriet		5.539.000	5.530.000	5.536.250
Videncenter for Folkeoplysning, tilskud		2.000.000	2.000.000	2.000.000
Øvrige indtægter	1	3.333.220	3.172.500	1.905.162
Tilskud DGI, Play the Game aktiviteter		500.000	500.000	500.000
Vejen-konference, indtægter		1.198.422	0	0
Play the Game konference, øvrige indtægter		0	0	1.172.225
Indtægter i alt		12.570.642	11.202.500	11.113.637
Omkostninger				
Rejser og repræsentation	2	694.915	415.000	495.355
Bestyrelse	3	337.648	355.000	341.899
Administration	4	1.010.980	905.000	846.069
Informationsomkostninger	5	80.539	95.000	98.387
It-omkostninger	6	414.620	345.000	547.283
Løn, pension m.v.	7	8.634.381	8.029.000	7.187.835
Køb af analysearbejder		200.852	250.000	266.122
Play the Game konference, udgifter		0	0	1.558.944
Vejen konference, udgifter		1.205.443	0	0
EU-projekt, aggis.eu, udgifter		0	0	431.989
Afskrivninger	8	83.652	50.000	58.286
Finansielle omkostninger		5.447	3.000	2.470
Omkostninger i alt		12.668.477	10.447.000	11.834.639
Årets resultat		-97.835	755.500	-721.002
Disponering				
Overført til egenkapital		-97.835	755.500	-721.002

Balance

	Note	2014	2013
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar	9	188.275	108.147
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>188.275</u>	<u>108.147</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender		2.353.112	662.283
Deposita		108.293	99.691
Forudbetalte omkostninger		76.326	50.326
Tilgodehavender i alt		<u>2.537.731</u>	<u>812.300</u>
Likvide beholdninger		<u>1.227.789</u>	<u>2.611.832</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.780.520</u>	<u>3.439.132</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.968.794</u></u>	<u><u>3.547.279</u></u>
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital, primo		-461.065	259.937
Overført resultat		-97.835	-721.002
Egenkapital i alt		<u>-558.900</u>	<u>-461.065</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Mellemregning DIF		773.671	685.040
Forudbetalt tilskud		2.392.250	2.392.250
Skyldig feriepengeforpligtelse		751.216	632.607
Skyldig moms		441.899	134.294
Anden gæld		168.658	164.153
		<u>4.527.694</u>	<u>4.008.344</u>
		<u><u>3.968.794</u></u>	<u><u>3.547.279</u></u>

Noter

	2014	Budget 2014	2013
1. Indtægter			
Foredrag, artikler, salg af rapporter	178.044	130.000	175.991
Medfinansiering af projekter	2.840.132	2.672.500	510.212
EU-projekt, aggis.eu, tilskud	0	0	198.448
Honorar for analyse m.v.	314.613	350.000	1.017.684
Forsendelse	432	0	2.828
Renter	0	20.000	0
Indtægter i alt	3.333.220	3.172.500	1.905.162
2. Rejser og repræsentation			
Rejser/transport	559.095	300.000	379.710
Tjenesterejser og hotel, ledelse	73.784	70.000	67.526
Repræsentation	17.149	15.000	8.394
Seminarer m.v.	44.887	30.000	39.725
Rejser og repræsentation i alt	694.915	415.000	495.355
3. Bestyrelse			
Honorar	309.283	305.000	304.859
Møder/fortæring/ophold	3.845	10.000	6.616
Transport	9.905	25.000	12.983
Kørsel i egen bil	14.615	15.000	17.441
Bestyrelse i alt	337.648	355.000	341.899
4. Administration			
Personaleomkostninger	88.974	50.000	50.805
Efteruddannelse og ph.d.-studieafgift	12.656	25.000	19.800
Forsikringer	37.635	40.000	35.604
Regnskabsassistance	81.408	75.000	73.395
Revision	26.717	30.000	27.357
Småanskaffelser/kontorhold	61.171	50.000	43.558
Porto	13.250	15.000	9.122
Tryksager, brevpapir m.v.	96.474	130.000	104.058
Husleje og fællesomkostninger	403.852	340.000	337.155
Møbler/inventar	24.834	25.000	2.616
Telefon og internet	153.183	100.000	139.220
Stillingsopslag, annoncering	0	0	0
Fotokøb	10.826	25.000	3.379
Administration i alt	1.010.980	905.000	846.069

5. Informationsomkostninger

Abonnementer	75.263	90.000	91.145
Bogkøb	5.276	5.000	7.242
Informationsomkostninger i alt	<u>80.539</u>	<u>95.000</u>	<u>98.387</u>

6. It-omkostninger

Visuel Profil/e-nyhedsbrev	22.014	50.000	123.122
Hardware	13.319	15.000	-260
IT- udvikling	234.982	150.000	289.227
Hosting, service	144.305	130.000	135.195
It-omkostninger i alt	<u>414.620</u>	<u>345.000</u>	<u>547.283</u>

7. Løn, pension m.v.

Løn m.v.	7.376.218	6.104.000	6.116.225
Pension	1.139.554	1.020.000	1.007.389
Regulering af feriepengeforpligtelse	118.609	75.000	64.221
Løn, pension m.v. i alt	<u>8.634.381</u>	<u>7.199.000</u>	<u>7.187.835</u>

8. Afskrivninger

Årets afskrivninger	70.800
Tab på debitorer	12.852
Afskrivninger i alt	<u>83.652</u>

9. Driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum, 1. januar 1014	605.249
Årets tilgang	150.927

Driftsmateriel og inventar i alt 756.176

Akkumuleret afskrivning, 1. januar 2014	497.102
Årets afskrivning	<u>70.800</u>

Akkumuleret afskrivning, 31. december 2014	<u>567.901</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>188.275</u>