



CENTRUM REVISION

Åkirkebyvej 59 · 3700 Rønne
Tlf. 56 95 37 56 · Fax 56 95 95 56
Kirkeplads 6 · 3770 Allinge
Tlf. 56 48 08 75 · Fax 56 48 09 66

BORNHOLMS TRAVSELSSKAB

Rønnevej 1, 3720 Aakirkeby

(CVR nr. 27 29 32 12)

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2011

(52. regnskabsår)

Registrerede Revisorer FRR

Registrerede revisorer: Jens Otto Dam-Larsen · Flemming Rasmussen · Edvard Holm Nielsen · Henrik Engell · Ralf Jensen · John Breiner
Landbrugsteknikere: Jens Georg Hansen · Henrik Engell

E-mail: info@centrum-revision.dk · www.centrum-revision.dk

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Side**

Oplysninger om Bornholms Travselsskab	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisionspåtegning.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 2011	9
Balance pr. 31. december 2011	12

----- O -----

OPLYSNINGER OM BORNHOLMS TRAVSELSKAB

Foreningen	Bornholms Travselsskab Rønnevej 1 3720 Aakirkeby Telefon 56 97 49 20 CVR. nr. 27 29 32 12
Bestyrelsen	Thorkild Jensen (formand) Stephen Paludan Larsen (næstformand) Jan Dahl (kasserer) Carsten Scheibye Allan Jensen Inga Knebelau Jensen (udpeget af Hesteejerforeningen)
Baneleder	Charlotte Berg
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16-18 3700 Rønne
Revision	Centrum Revision Registrerede revisorer Åkirkebyvej 59 3700 Rønne Telefon: 56 95 37 56

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2011 for Bornholms Travselsskab, Rønnevej 1, Åkirkeby.
Ledelsen erklærer:

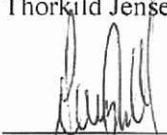
- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt regnskabsinstruks fra Hestevæddeløbssportens FinansieringsFond.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiviteter, finansielle stilling samt resultat.

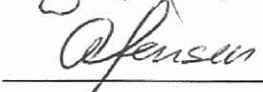
Regnskabet indstilles af bestyrelse og ledelse til godkendelse på foreningens generalforsamling den 9/3 2012.

Aakirkeby, den 20/12 2012

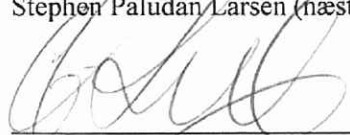
Bestyrelsen:

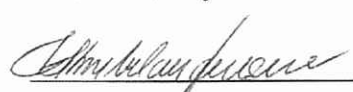

Thorkild Jensen (formand)


Jan Dahl (kasserer)


Allan Jensen


Stephen Paludan Larsen (næstformand)


Carsten Scheibye


Inga Knebelau Jensen
(udpeget af Hesteejerforeningen)

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til bestyrelsen i Bornholms Travselsskab

Vi har revideret årsregnskabet for foreningen Bornholms Travselsskab, for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfattende, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven samt efter regnskabsinstruks fra Hestevæddeløbssportens FinansieringsFond.

Revisionen har ikke omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt regnskabsinstruks fra Hestevæddeløbssportens FinansieringsFond. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skeltes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt efter regnskabsinstruks fra Hestevæddeløbssportens FinansieringsFond. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, 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 selskabets 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 årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt regnskabsinstruks fra Hestevæddeløbssportens FinansieringsFond.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

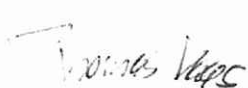
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Rønne, den 21/2 2012

Centrum Revision



Flemming Rasmussen
registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Interne revisorer:

Thomas Kaas

21/2-12



Jon – Erik Mogensen

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Bornholms Travelskabs hovedformål er at eje og drive travbane på Bornholm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der blev afviklet 25 løbsdage med i alt 236 løb mod 25 løbsdage med 230 løb i 2010. Det er en stigning med 2,6 % for antal løb.

Der har i løbene startet i alt 2.397 i gennemsnit 10,2 heste pr. løb, hvilket er en stigning fra 2010, hvor antallet af startende heste var 2.214 heste med et gennemsnit på 9,6 heste pr. løb. Det er en stigning på 6,3 %.

Baneomsætning var kr. 3.313.194 mod kr. 3.207.938 i 2010 eller en stigning på kr. 105.256. svarende til en stigning på 3,3 % i forhold til 2010. Totalomsætning blev kr. 8.170.613 mod kr. 8.402.688 hvilket er et fald på 2,8 %. Faldet er primært sket hos forhandlerne, i det spil via internettet er steget.

Publikumsantallet blev i alt 25.116 gennem hovedindgangen mod 23.267 i 2010, hvilket er en stigning med 7,9 %.

Momssag påbegyndt i 2010 er nu afsluttet og har medført en fremtidig ændring af momsberegning for foreningen. Modtagen efterangivelse fremgår af ekstraordinære indtægter og egenkapital.

Forventninger til fremtiden

Bornholms Travelskab er som landets øvrige baner afhængig af de drifts- præmie- og investeringstilskud, der tildeles fra Hestevæddeløbssportens FinansieringsFond (HFF).

Derfor er det en stor glæde den store lokale opbakning der er fra de aktive og sponsoreres side til at støtte travsporten på Bornholm.

Ledelsen arbejder hele tiden for at øge præmiepengene på Bornholm, men indtil videre sker det via sponsorer og andre aktiviteter på banen, da vi ikke skal forvente yderligere tilskud fra HFF.

Det er derfor absolut nødvendigt at leve op til de parametre som stilles op i Resultatkontrakten med HFF og øge aktiviteterne på banen. Dette giver flere udfordringer og Bestyrelsen har derfor med input fra de nærmeste samarbejdspartnere udfærdiget en strategi for de kommende års indsatsområder og mål. Vi håber derfor fortsat at de aktive vil bidrage med gode oplevelser, for det publikum der gæster Bornholms Brand Park, til gavn for den bornholmske travsport.

Foreningen forventer derfor igen at levere et beskedent positivt resultat i 2012.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder fra balancedagen og frem til i dag, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt rengskabsinstruks fra Hestevæddeløbssportens FinansieringsFond.

Foreningen har i årets løb ladet sig frivilligt momse, med tilbagevirkende kraft af 1/5 af provisionsomsætning bane, for herved at fuldt at kunne afløfte moms på fællesomkostninger. Der er i årets løb derfor modtaget efterbetaling vedrørende årene 2008, 2009 og 2010. Momsbeløbet fremgår af note 12 15 og 18.

Periodisering:

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor ydelsen modtages eller arbejdet præsteres. Indtægterne er henført til det år, hvori retten erhverves eller optjenes.

RESULTATOPGØRELSE

Tilskud fra HFF:

Tilskud fra HFF omfatter den samlede bevilling for kalenderåret. Investeringstilskud fra HFF fradrages ved opgørelsen af anlægsaktivets kostpris og afskrivningsgrundlag.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver:

Værdiansættelsen af foreningens aktiver er foretaget med udgangspunkt som følger:

Bygninger – der omfatter restaurationsbygning, spillehal, køkken, stalde og garagebygninger er ansat til seneste offentlige ejendomsværdi, da grundlag for anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger ikke ses anvendelig, idet investeringstilskud fra HFF og lottomidler fradrages ved opgørelsen af anlægsaktivets kostpris.

Lysanlæg afskrives liniært over 5 år.

Driftsmidler, inventar og øvrigt driftsmateriel afskrives med 1/3 af saldo-værdi. Den negative saldo som er opstået i årets løb er indtægtsført i resultatopgørelsen under afskrivningsgruppen.

Anskaffelser under kr. 12.300 afskrives fuldt ud i regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender:

Debitorer værdiansættes til pålydende værdi efter individuel vurdering.

Hensættelser:

Der er foretaget hensættelse af beregnet feriepengeforpligtelse for funktionærer.

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Kortfristet gæld:

Under kortfristet gæld er medtaget foreningens feriepengeforpligtelse til fastansat personale. Ændringen i feriepengeforpligtelsen ved årets udgang er medtaget i foreningens resultatopgørelse.

Øvrige aktiver og passiver:

Øvrige aktiver og passiver er optaget til anskaffelsespriser.

**RESULTATOPGØRELSE for året 2011**

År 2010		År 2011	Budget	Budget
t.kr	Note	hele kr.	År 2011	År 2012
			t.kr	t.kr
	INDTÆGTER:			
1.100	1 Driftstilskud	1.100.000	1.100	1.200
706	2 Provisioner	698.470	690	766
1.243	3 Andre indtægter	1.070.504	965	1.054
3.049	INDTÆGTER I ALT	2.868.974	2.755	3.020
	OMKOSTNINGER:			
381	4 Præmierregnskab	303.518	271	263
140	5 Markedsføring	130.662	170	170
118	6 Ærespræmier og blomster	137.923	125	140
684	7 Væddeløbsomkostninger	671.009	717	778
595	8 Vedligeholdelse baneanlæg, driftsmidler og bygninger	822.676	672	763
1.068	9 Administrationsomkostninger	1.155.983	1.053	1.150
2.986	OMKOSTNINGER I ALT	3.221.771	3.008	3.264
63	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER I ALT	-352.797	-253	-244
47	10 Afskrivninger	53.731	73	50
16	RESULTAT FØR RENTER I ALT	-406.528	-326	-294
-14	11 Finansielle indtægter og omkostninger	-4.789	-25	-10
2	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT I ALT	-411.317	-351	-304
0	12 Ekstraordinære indtægter	424.047	320	320
2	RESULTAT FØR SKAT I ALT	12.730	-31	16
-47	13 Skatter	-21.975	0	0
-45	ÅRETS RESULTAT	-9.245	-31	16

BALANCE PR. 31. december 2011

AKTIVER

År 2010			År 2011
t. kr	Note		hele kr.
		Materielle anlægsaktiver	
3.800	14	Grunde og bygninger	3.800.000
220	15	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.060
4.020		MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.900.060
		Tilgodehavender	
131	16	Andre tilgodehavender	147.949
61		Periodeafgrænsningsposter	30.297
192		TILGODEHAVENDER I ALT	178.246
		Likvide beholdninger	
12	17	Likvide beholdninger	101.822
204		OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	280.068
4.224		AKTIVER I ALT	4.180.128

BALANCE PR. 31. december 2011

PASSIVER

År 2010			År 2011
t. kr	Note		hele kr.
3.544		18 EGENKAPITAL I ALT	3.591.503
50	19	Hensættelser til eventualskat	68.575
50		HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT I ALT	68.575
		Depositorstatte	
28	20	Depositorstatte	16.800
602	21	Anden gæld	503.250
630		GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	520.050
4.224		PASSIVER I ALT	4.180.128



NOTER

År 2010 t.kr		År 2011 hele kr.	Budget År 2011 t.kr	Budget År 2012 t.kr
1 Driftstilskud				
1.100	Ordinært driftstilskud fra HFF 1	1.100.000	1.100	1.200
1.100	Driftstilskud i alt	1.100.000	1.100	1.200
2 Provisioner				
702	Provision Dantoto	690.311	675	756
4	Provision Netspil	8.159	15	10
706	Provisioner i alt	698.470	690	766
Totalomsætning:				
3.208	Baneomsætning (til løbene på banen)	3.313.194	3.075	3.812
114	Spil på løbsdage til andre baner (omsætning til løb på andre baner)	73.488	100	80
5.195	Omsætning Dantoto	4.857.419	5.000	5.071
8.517	Omsætning ialt	8.244.101	8.175	8.963
3 Andre indtægter				
42	Forpagtningsindtægt restaurant	45.685	45	50
429	Sponsorindtægter	456.471	405	457
77	Skiltereklame o.l.	70.940	75	83
67	Salg af programmer	67.611	60	65
232	Entré	180.795	190	194
13	Medlemskontingent	12.300	10	12
158	Lejeindtægter stalde	170.290	140	160
15	Indskud stalde	11.400	0	0
132	Prix d' Bornholm	25.000	20	0
78	Andre indtægter, licens, erstatninger o.l.	30.012	20	33
1.243	Andre indtægter i alt	1.070.504	965	1.054
4 Præmieregnskab				
Præmietilskud:				
1.070	Fra HFF 1	1.099.000	1.099	1.200
54	Fra andre organisationer	3.000	0	0
Løbsindskud:				
262	Anmeldelse, indskud og forfeit	248.282	250	266
1.386	Præmietilskud og indskud i alt	1.350.282	1.349	1.466
Pengepræmier:				
1.767	Udbetalte løbspræmier	1.653.800	1.620	1.729
-381	Præmieregnskab i alt	-303.518	-271	-263



NOTER

År 2010 t.kr		År 2011 hele kr.	Budget År 2011 t.kr	Budget År 2012 t.kr
	5 Markedsføring			
140	Dagbladsannoncer og reklameudgifter	156.803	170	200
0	Modtaget tilskud	-30.000	0	-30
0	Reklameartikler	3.859	0	0
		<u>130.662</u>	<u>170</u>	<u>170</u>
140	Markedsføring i alt			
	6 Ærespræmier og blomster			
98	Ærespræmier, dækkener	120.660	100	115
20	Blomsterpræmier til løb	17.263	25	25
		<u>137.923</u>	<u>125</u>	<u>140</u>
118	Ærespræmier og blomster i alt			
	7 Væddeløbsomkostninger			
494	Lønninger på løbsdage	504.206	525	575
108	Udgifter til programmer	87.431	100	105
24	Dyrlægevagt og dopingkontrol	20.758	30	25
5	Hesteejerforeningen	5.000	5	5
12	Koda og gramoafgift	9.141	12	12
41	Andre udgifter	44.473	45	56
		<u>671.009</u>	<u>717</u>	<u>778</u>
684	Væddeløbsomkostninger i alt			
	8 Omkostninger baneanlæg, driftsmidler og bygninger			
160	Banens drift	250.268	180	205
312	Bygningernes drift	440.912	356	398
123	Lønninger banen	131.496	136	160
		<u>822.676</u>	<u>672</u>	<u>763</u>
595	Omkostninger baneanlæg, driftsmidler og bygninger i alt			
	9 Administrationsomkostninger			
208	Kontorudgifter	275.814	195	225
713	Lønninger administration	765.966	748	795
25	Forsikringer	19.669	30	20
28	Rejseudgifter	51.409	44	71
32	Generalforsamling, møder, fester og repræsentation	43.125	36	39
62	Jubilæumsudgifter 50 år	0	0	0
		<u>1.155.983</u>	<u>1.053</u>	<u>1.150</u>
1.068	Administrationsomkostninger i alt			
	10 Afskrivninger			
-26	Afskrivning driftsmidler	0	0	0
73	Afskrivning lysanlæg	50.031	73	50
0	Afskrivning debitorer	3.700	0	0
		<u>53.731</u>	<u>73</u>	<u>50</u>
47	Afskrivninger i alt			



NOTER

År 2010 t.kr		År 2011 hele kr.	Budget År 2011 t.kr	Budget År 2012 t.kr
	11 Finansielle indtægter og omkostninger			
0	Renteindtægter	2.391	0	0
-14	Renteudgifter og gebyrer	-7.180	-25	-10
-14	Finansielle indtægter og omkostninger i alt	-4.789	-25	-10
	12 Ekstraordinære indtægter			
0	Modtaget efterregulering moms	104.047	0	0
0	Bonus ifølge resultatkontrakt 1	320.000	320	320
0	Ekstraordinære indtægter i alt	424.047	320	320
	13 Skatter			
0	Selskabsskat	3.700	0	0
-47	Ændring i eventualskat	18.275	0	0
-47	Skatter i alt	21.975	0	0
	14 Grunde og bygninger			
	Ejendommen Segenvej 41 - matr. Vestermarie 191 b pcl 2: (Restaurations-, garage og staldbygninger)			
3.800	Saldo primo	3.800.000		
176	Tilgang i årets løb	121.370		
-25	Momsafgiftning 100%	-24.274		
-156	Modtaget tilskud HFF 1	-47.096		
0	Modtaget tilskud Brdr. Larsens legat	-50.000		
5	Op-/Nedskrevet til ejendomsværdi	0		
3.800	Bygninger og anlæg ialt	3.800.000		

NOTER

År 2010 t.kr		År 2011 hele kr.
15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Lysanlæg:		
366	Anskaffelsessum primo	366.070
0	Modtaget momsefterangivelse	-115.917
-73	Tidligere afskrevet	-146.440
0	Tilrettet tidligere afskrevet med momsefterangivelse	46.378
-73	Årets afskrivning 20% p.a.	-50.031
220	Lysanlæg i alt	100.060
Øvrige driftsmidler (herunder traktorer):		
36	Saldo primo	0
500	Tilgang i årets løb - traktor	0
-70	Momsafløftning efter fordelingstal (70%)	0
-500	Modtaget tilskud HFF. 1	0
97	Tilgang i årets løb	0
-14	Momsafløftning efter fordelingstal (70%)	0
-75	Modtaget tilskud HFF. 1	0
26	Negativ saldo - overført resultatopgørelse	0
0	Øvrige driftsmidler (herunder traktorer) i alt	0
220	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	100.060
16 Andre tilgodehavender		
44	Tilgodehavende moms	97.294
87	Øvrige tilgodehavender	50.655
131	Andre tilgodehavender i alt	147.949
17 Likvide beholdninger		
7	Kassebeholdning	3.926
5	Nordea Bank A/S konto nr. 4374 756 716	97.896
12	Likvide beholdninger i alt	101.822



NOTER

År 2010 t.kr		År 2011 hele kr.
	18 Egenkapital	
3.239	Saldo primo	3.543.802
-45	Overført fra resultatopgørelsen	-9.245
5	Overført fra bygninger og anlæg	0
0	Ændret afskrivningsgrundlag lysanlæg	46.378
345	Momsefterangivelser fra tidligere år - vedrørende tilgang bygninger	10.568
3.544	Egenkapital i alt	3.591.503
	19 Hensættelser til eventualskat	
50	Hensættelser til eventualskat primo	50.300
	Årets ændring i hensættelser til eventualskat	18.275
50	Hensættelser til eventualskat i alt	68.575
	20 Depositum stalde	
43	Saldo primo	28.200
-15	Afskrevet - overført resultatopgørelse	-11.400
28	Depositum stalde i alt	16.800
	21 Anden gæld	
137	Skyldig skat og feriepenge	130.857
95	Forudbetalte sponsorindtægter	65.000
0	Skyldig selskabsskat	3.700
370	Diverse kreditorer	303.693
602	Anden gæld i alt	503.250
	Undernote:	
	Tilskud fra HFF: 1	
1.100	Driftstilskud	1.100.000
1.070	Præmietilskud	1.099.000
0	Bonus ifølge resultatkontrakt	320.000
0	Investeringsstilskud - gulvbelægning	47.096
419	Investeringsstilskud - tidligere år	0
2.589	Udbetalt tilskud fra HFF i alt	2.566.096

Notat:

Bornholms Travelskab har indgået samhandelsaftale med Diplom-Is fra den 1. april 2009, at sælge Diplom-Is på travbanen. Som modydelse stiller Diplom-Is visse driftsmidler til rådighed, samt nyt ishus på travbanen. Bygningen forventes afskrevet over 11 år fra Diplom-Is side, og betragtes herefter af være travselskabets ejendom. Vedligeholdelse af denne bygningen påhviler travselskabet i hele samhandelsperioden.