



Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskabet 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016	12
Balance pr. 31. december 2016	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for KFUM-Spejderne i Danmark.


Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Undervisningsministeriets revisionsbekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Korpsets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene for 2016.

Korpset har etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved Korpsets forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved Korpsets forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til Landsmødets godkendelse.

Kolding, den 5. maj 2017

KFUM-Spejderne i Danmark


Morten Trampedach Junget
Formand



Kim Viggo Nielsen


Pia Melin Mortensen

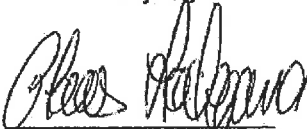

Hans Henrik Halvbjørn



Morten Højbjerg Jacobsen


Klaus Eisenhardt


Peter Stubkjær Andersen
Næstformand


Natascha Skjættegaard


Claus Ladegaard


Michael Aagaard Seeberg


Christina Gottlieb Danielsen


Jakob Aarestrup Bang

Daglig ledelse



Thomas Kirkeskov



Karsten Mulvad



Jan Tolstrup

Til medlemmerne af KFUM-Spejderne i Danmark

ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KFUM-Spejderne i Danmark for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 810 af 29.06.11 om ydelse af tilskud til samfundsengagerende og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte samt bekendtgørelse nr. 1753 af 21.12.06 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 810 af 29.06.11 om ydelse af tilskud til samfundsengagerende og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte samt bekendtgørelse nr. 1753 af 21.12.06 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål.

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 god offentlig revisionsetik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i revisionsinstruks for revisorer, der reviderer regnskaber for organisationer, som gennem DUF søger støtte i henhold til bekendtgørelse nr. 810 af 29.06.11 om ydelse af tilskud til samfundsengagerende og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af korpset 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 anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 810 af 29.06.11 om ydelse af tilskud til samfundsengagerende og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte samt bekendtgørelse nr. 1753 af 21.12.06 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget resultatbudgettet for 2016. Resultatbudgettet har, som det også fremgår af resultatbudgettet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 810 af 29.06.11 om ydelse af tilskud til samfundsengagerende og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte samt bekendtgørelse nr. 1753 af 21.12.06 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål. 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 foreningens 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 foreningen, 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 erklæring 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruks for revisorer, der reviderer regnskaber for organisationer, som gennem DUF søger støtte i henhold til bekendtgørelse nr. 810 af 29.06.11 om ydelse af tilskud til samfundsengagerende og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte, 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruks for revisorer, der reviderer regnskaber for organisationer, som gennem DUF søger støtte i henhold til bekendtgørelse nr. 810 af 29.06.11 om ydelse af tilskud til samfundsengagerende og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte, 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 foreningens 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring 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 erklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

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 JURISIK-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, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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

Aarhus, den 5. maj 2017

Beierholm

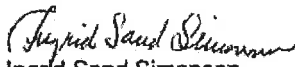
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jesper Birn
Statsaut. revisor

Landsmødevalgte revisors påtegning

Undertegnede, af landsmødet valgte kritiske revisorer, har konstateret, at Korpsets midler er anvendt efter

Arre, den 19/5 2017


Ingrid Sand Simonsen

Allerød, den 29/5 2017


Lars Ravn

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn: KFUM-Spejderne i Danmark
Wagnersvej 33
2450 København SV

Hovedbestyrelse: Morten Trampedach Junget
Peter Stubkjær Andersen
Kim Viggo Nielsen
Natascha Skjaldgaard
Pia Melin Mortensen
Claus Ladegaard
Hans Henrik Halvbjørn
Michael Aagaard Seeberg
Morten Højbjerg Jacobsen
Christina Gottlieb Danielsen
Klaus Eisenhardt
Jakob Aarestrup Bang

Revisor: Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dusager 16
8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Resultat

Årsrapporten for 2016 for KFUM-Spejderne i Danmark udviser med den anvendte regnskabspraksis et underskud på t.kr. 886

Resultat for 2016 er præget et højt aktivitetsniveau. Resultatet for 2016 står ikke mål med forventningerne. Det er dog vurderingen at det trods underskud i 2016 er muligt at fastholde ambitionen om et regnskab der balancerer på langt sigt. Der er iværksat en række tiltag der i 2017 medvirker til, at resultatet bliver positivt.

Hovedtal

T.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Omsætning	34.053	34.344	33.220	36.684	57.503
Omkostninger	-34.834	-35.411	-31.981	-32.406	-62.799
Resultat af ordinær primær drift	-781	-1.067	1.239	4.278	-5.293
Finansielle poster, netto	-105	-102	-14	179	1.232
Ekstraordinære poster, netto	-	-	-	-	-
Årets resultat	-886	-1.169	1.225	4.457	-4.064
Balance					
Anlægsaktiver	36.675	35.787	39.724	39.718	45.657
Omsætningsaktiver	10.726	13.914	15.419	14.107	15.915
Aktiver i alt	47.401	49.701	54.693	53.825	61.572
Kapitalkonto	38.305	36.243	40.671	39.973	41.016
Afsat til puljer og øremærkede aktiviteter	2.073	5.921	6.198	5.676	5.843
Egenkapital i alt	40.378	42.164	46.869	45.649	46.859
Langfristet gæld	353	530	706	981	1.158
Kortfristet gæld	6.670	7.007	7.118	7.195	13.555
Passiver i alt	47.401	49.701	54.693	53.825	61.572

Hovedaktiviteter

Indtægter

Korpsets væsentligste indtægtskilder er:

- Tilstilskud
- Korpsafgift
- Kursusaktivitet
- Houens Odde Spejdercenter
- Tilstilskud til projekter og aktiviteter
- Resultatandel af 55Nord

Tilstilskuddet udgør i 2016 7.275 t.kr. og midlerne anvendes i overvejende grad til at dække udgifterne til udvikling af spejderaktiviteter og drift af korpsets administrationscenter.

Ledelsesberetning

Tipstilskuddet stiger i forhold til 2015, da andelen af medlemmer under 30 år, der har betalt et minimumskontingent på 75 kr. er steget. Udover generelt tipstilskud modtager KFUM-Spejderne tilskud til internationale aktiviteter, hvor der ydes en refusion på 75% af udgifterne til rejse- og mødeaktiviteter i forbindelse med seminarer og studieture i udlandet.

Korpsafgiften i 2016 er på 8.906 t.kr. hvilket er et fald i forhold til året før. Faldet dækker over et lavere antal medlemmer i de enheder der danner grundlag for opkrævning af korpsafgift. Korpsafgiften bruges til udvikling af nye aktiviteter, lønudgifter til konsulenter, forsikring og udgivelse af blade og nyhedsbreve.

Houens Odde Spejdercenter har i 2016 fastholdt sit fokus på udvikling af aktiviteter og resultatet er på niveau med 2015.

Projekter med ekstern finansiering bidrager også i 2016 væsentligt til et højt aktivitetsniveau.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter udgør 1.470 t.kr. i 2016, hvoraf 376 t.kr. er momskompensation. Derudover opkræver KFUM-Spejderne 771 t.kr. i forsikringspræmier hos lokale grupper. Beløbet er til dækning af de lokale gruppers præmie for bygnings- og løsøreforsikring.

Indtægter og kursregulering vedrørende 55° Nord P/S

55° Nord P/S realiserede i 2016 et overskud på 1.126 t.kr, hvilket anses for at være tilfredsstillende. Korpsets andel af partneraktierne i 55° Nord P/S er pr. 31. december 2016 optaget til indre værdi, hvilket betyder, at der er indtægtsført 564 t.kr. under kursreguleringer efter fradrag for omkostninger i komplementarselskabet. Dette svarer til KFUM-Spejdernes ejerandel på 50 %. I 2016 er der udloddet 500 t.kr. til KFUM-Spejderne i Danmark.

Udgifter

Projekter og aktiviteter

Udviklingen af nye aktiviteter har også i 2016 været intens. Det er lykkedes at fastholde en positiv udvikling i projekter med ekstern finansiering samtidig med, at der har været fokus på udvikling af egne projekter og aktiviteter.

Blandt de igangværende og afsluttede projekter i 2016 er:

- Samarbejde med Natur og Ungdom og Ungdommens Røde Kors om projektet Naturliv for småbørnsfamilier er afsluttet med udgangen af 2016. Dette projekt er støttet med bevilling fra Nordea-Fonden og Friluftsrådet.
- Paletten (KFUM-Spejdernes arbejdsprogram) har i 2016 udviklet nyt arbejdsprogram i form af hæfter og mærker. Dette er suppleret med en række introduktionsaftener for ledere i grupper og distrikter.
- Miljøskaber er et samarbejde med Grøn Kirke der sætter fokus på forvaltning af skaberværket. Der er udviklet et mærke med tilhørende aktiviteter.

Ovenstående eksempler udgør en del af de projekter og aktiviteter som Hovedbestyrelsen løbende godkender. I alt er der brugt 6.084 t.kr. på projekter, heraf er 53% finansieret med midler fra eksterne samarbejdspartnere i form af fonde, offentlige myndigheder og virksomheder.

Ledelsesberetning

Personaleudgifter

Antallet af medarbejdere er øget med 2 i forhold til 2015. Det øgede antal medarbejdere skyldes primært, at der i perioder har været flere medarbejdere på barselsorlov.

Administrative udgifter

Andre administrationsomkostninger er uændret i forhold til 2015.

Medlemstal

Korpset talte 28.294 medlemmer i 2016, heraf er der 23.306 medlemmer under 30 år. I 2015 var tallene henholdsvis 27.437 medlemmer i alt og 22.591 medlemmer under 30 år.

Øvrige økonomiske forhold

Mellemregninger

De mellemregninger, der fremgår af balancen er på aktivsiden forudbetaling af omkostninger der vedrører 2017. Mellemregning på passivsiden er langt overvejende forudbetalinger fra eksternt finansierede projekter, hvor projektomkostningerne først afholdes i 2017.

Egenkapital

Korpsets egenkapital falder med 1.786 t.kr. i 2016, hvoraf de 900 er nedskrivning af værdi på ejendomme til ejendomsvurderingen. Nedskrivningen skyldes en fejl i vurderingen, hvor to bygninger var medtaget på flere vurderinger. Årets resultat er overført med 728 t. kr. til kapitalkonto, 72 t.kr. brugt til uddelinger fra Udviklingspuljen og 86 t.kr. er hævet fra Sct. Georgs Gave. I alt 886 t.kr.

Af korpsets samlede egenkapital er 1.915 t.kr. reserveret særlige formål, hvoraf hovedparten er øremærket udviklingspuljen og Sct. Georgs Gave. Behandling af ansøgninger til udviklingspuljen og indstilling til godkendelse foretages af korpsets udviklingskonsulenter.

Ejendomspuljen er jf. beslutning på Landsmødet i 2016 overført til korpsets egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udgang

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som forventes at påvirke resultatet for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med tilskudsbekendtgørelse nr. 810 af 29. juni 2011 samt bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der gøres opmærksom på, at der i sammenligningstallene for 2015 er sket en ompostering på tkr. 478, fra "Andre mellemregninger" til "Udviklingsomkostninger under udførelse", idet acontoafregning for nyt medlemssystem under udvikling var medtaget på mellemregningskonto med Spejdernes Medlemsservice I/S.

Korrektionen har hverken beløbsmæssig betydning for resultat, balancesum eller egenkapital, og er alene en ompostering mellem to aktivposter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når Korpset som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Korpset, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Korpsafgift indregnes på grundlag af medlemstallet ultimo måneden før kvartalsopkrævningen.

Tilskud omfatter driftstilskud i henhold til Tipsloven, der er modtaget på grundlag af ansøgning medio regnskabsåret, tilskud i henhold til Folkeoplysningsloven, tilskud fra Dansk Ungdoms Fællesråd samt øvrige tilskud og projektstøtte.

Tilskud indregnes i den periode de vedrører, hvilket typisk er udbetalingsåret.

Øvrige indtægter indregnes i takt med at de indtjenes.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt pensioner, sociale omkostninger mv. til Korpsets personale.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger omfatter alle øvrige omkostninger afledt af Korpsets aktiviteter og arrangementer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Korpsets ejendomme måles som hovedprincip til seneste offentlige vurdering, med tillæg af forbedrings-/omkostningsarbejder, der ikke er indregnet i den offentlige ejendomsvurdering.

Op- og nedskrivning på ejendomsværdi reguleres direkte på kapitalkontoen.

Øvrige anskaffelser af materielle anlægsaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i 55 Grader Nord P/S indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandele i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Reguleringen sker over resultatopgørelsen. Der reguleres ikke for koncerninterne fortjenester og tab.

Pantebreve og gældsbreve i ejendomsuljen

Pantebreve og gældsbreve i ejendomsuljen indtil 31.12.2008 er optaget i regnskabet til kurs 67, idet der ved betaling af ekstraordinært afdrag gives en rabat på 50% af det ekstraordinære afdrag svarende til 33% af det restgælden. Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen. Lån ydet herefter kursfastsættes til 100, idet denne rabatmulighed er bortfaldet. Kursavancer, der opstår i forbindelse med afdrag på gældsbreve/pantebreve udbetalt før 2009, indregnes i resultatopgørelsen. Ordinære afdrag på gælden indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Værdipapirer

Børsnoterede aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til købskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominal værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Hensættelser under egenkapitalen disponeres af Hovedbestyrelsen til bestemte formål i overensstemmelse med de for den enkelte henlæggelse gældende regler.

Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser vedrørende etableringstilskud

Forpligtelser vedrørende etableringstilskud vedrører fast ejendom, hvortil der er ydet etableringstilskud til Korpset i henhold til Tipsloven.

Etableringstilskud reduceres årligt med 10% af det ydede tilskud.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>Budget 2016</u> t.kr.	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Indtægter:			
1 Korpsafgift	8.978	8.905.941	8.981.808
2 Tipsmidler, §44-tilskud m. fl.	10.576	11.655.513	11.657.987
3 Kurser og arrangementer	800	2.511.054	3.237.870
4 Korpsaktiviteter	300	321.565	428.340
5 Drift af ejendomme	6.482	6.361.863	6.261.480
Landslotteri	3.000	1.978.400	2.292.400
Resultat fra tilknyttet virksomhed	325	563.870	236.476
Landsmøde	400	285.053	0
7 Øvrige indtægter	1.050	1.469.535	1.247.333
Indtægter i alt	31.911	34.052.793	34.343.694
Omkostninger:			
8 Personaleudgifter	11.081	11.818.937	11.046.912
9 Andre administrationsomkostninger	4.310	5.061.686	5.055.750
Udvalgsarbejde og mødevirksomhed	620	499.832	499.359
3 Kurser og arrangementer	1.615	2.252.670	2.382.682
4 Korpsaktiviteter	5.968	7.369.202	8.945.271
5 Drift af ejendomme	4.407	4.240.829	4.406.392
6 Medlemsblade og markedsføring	804	837.676	719.558
10 Uddeling til grupper og distrikter	2.250	1.701.822	1.942.357
Kontingenter og gaver	434	365.943	399.522
Landsmøde	740	599.847	13.828
Tab på debitorer inkl. regulering af hensættelse	0	85.088	- 169
Omkostninger i alt	32.229	34.833.532	35.411.462
Resultat før finansielle poster	- 318	- 780.738	- 1.067.768
11 Renteindtægter	0	45.402	19.745
12 Renteudgifter	-	182.130	-
13 Kursreguleringer	60	31.121	-
Finansielle poster i alt	- 159	- 105.608	- 101.557
Resultat	- 477	- 886.346	- 1.169.325
Fordeles således:			
Kapitalkonto		-	727.708
Udviklingspuljen		-	72.313
Ejendoms puljen			0
Sct. Georgs Gave		-	86.325
		-	886.346
			- 1.043.979
			- 51.400
			2.903
			-76.849
			-1.169.325

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>31.12.2016</u> kr.	<u>31.12.2015</u> kr.
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Software, Spejdernes Medlemsservice	1.927.777	0
Udviklingsomkostninger under udførelse	0	478.026
	<u>1.927.777</u>	<u>478.026</u>
Materielle anlægsaktiver		
14 Grunde og bygninger	30.380.000	31.453.400
	<u>30.380.000</u>	<u>31.453.400</u>
Finansielle anlægsaktiver		
15 Andele i 55 Grader Nord P/S og ApS	4.148.070	4.084.200
Pantebreve og gældsbreve	219.545	249.197
	<u>4.367.615</u>	<u>4.333.397</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>36.675.392</u>	<u>36.264.823</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
16 Tilgodehavende hos debitorer	1.525.272	861.310
17 Andre tilgodehavender	1.852.847	717.315
Mellemregning, Spejdernes Lejr 2017	3.151.934	1.870.934
Andre mellemregninger	198.458	295.132
Tilgodehavende moms	15.272	0
Tilgodehavende Spejdernes Medlemsservice I/S	0	1.117.674
Periodeafgrænsningsposter	51.602	438.942
	<u>6.795.385</u>	<u>5.301.307</u>
Værdipapirer	<u>1.914.815</u>	<u>1.872.115</u>
Likvide beholdninger	<u>2.030.696</u>	<u>6.263.196</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.740.896</u>	<u>13.436.618</u>
Aktiver i alt	<u>47.416.288</u>	<u>49.701.441</u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

<u>Note</u>	<u>31.12.2016</u> kr.	<u>31.12.2015</u> kr.
19 Egenkapital		
Kapitalkonto	38.463.328	36.243.307
Ejendomsuljen	0	3.847.729
Udviklingsuljen	1.072.813	1.145.126
Sct. Georgs Gave	842.218	928.543
	<u>40.378.359</u>	<u>42.164.705</u>
Gæld		
Langfristede gældsforpligtelser		
18 Etableringstilskud	353.246	529.856
	<u>353.246</u>	<u>529.856</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.189.464	2.590.350
Andre mellemregninger	1.504.620	1.041.978
Skyldige personaleomkostninger	34.578	56.011
Skyldige feriepenge	1.355.000	1.281.666
Moms	0	60.697
Andre skyldige omkostninger	293.626	382.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.078.135	1.343.298
Periodeafgrænsningsposter	229.260	250.254
	<u>6.684.683</u>	<u>7.006.880</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.037.929</u>	<u>7.536.736</u>
Passiver i alt	<u>47.416.288</u>	<u>49.701.441</u>
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Pengestrømsopgørelse

	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat	-886.346	-1.169.325
Nedskrivning etableringstilskud	-176.610	-176.610
Kursreguleringer	-31.121	-219.782
Nedskrivning ejendomsuljen	0	-151.310
Årets afskrivninger	101.461	0
Udlodning fra udviklingspuljer m.v.	0	0
Ændring i driftskapital	-1.816.275	-757.024
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.808.891	-2.474.051
Køb af immaterielle anlægsaktiver	- 1.551.212	- 478.026
Salg af materielle anlægsaktiver	173.400	0
Salg og udlodninger af værdipapirer	-45.798	318.831
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.423.610	-159.195
Ændring af prioritetsgæld	0	0
Ændring kortfristet gæld	0	0
Ændring, øvrige poster	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Ændring i likvider	-4.232.500	-2.633.246
Likvider primo	6.263.196	8.896.442
Likvider og gæld til pengeinstitutter ultimo	2.030.696	6.263.196

Note

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 <u>Korpsafgift</u>		
	8.905.941	8.981.808
	<u>8.905.941</u>	<u>8.981.808</u>

Medlemstallet udgør ved udgangen af 2016, 28.294 hvoraf 23.306 er under 30
Ved udgangen af 2015 var medlemstallet 27.437 hvoraf 22.591 var under 30 år.

Medlemstallet for 2016, er endnu ikke revideret, men baseret på det foreløbige
udtræk fra medlemsdatabasen, som revideres i løbet af foråret inden
indsendelse af tipsansøgning.

2 Tipsmidler, §44-tilskud m. fl.Tipstilskud for 2016 (2015) baseret på medlemstallet for 2015:

Internationalt arbejde	580.037	518.841
Generelt Tilskud	7.275.000	6.925.000
10 % nedskrivning, etableringstilskud	176.610	176.610
	<u>8.031.647</u>	<u>7.620.451</u>

Refusionsberettigede internationale udgifter for 2016 er opgjort til netto kr. 770.918

Andre tilskud:

Offentlige tilskud Houens Odde Spejdercenter	185.662	184.725
Tilskud fra Dansk Ungdoms Fællesråd	844.054	1.631.119
Tilskud private fonde	2.340.692	1.972.982
	<u>3.370.408</u>	<u>3.788.826</u>

Tilskud under Folkeoplysningsloven, §44

253.458	248.710
<u>11.655.513</u>	<u>11.657.987</u>

3 Kurser og arrangementerIndtægter kurser og arrangementer

Kursusvirksomhed	1.252.260	1.435.690
Salg kursusmateriale	3.576	1.267
Arrangementer og lejre	1.255.218	1.800.913
	<u>2.511.054</u>	<u>3.237.870</u>

Udgifter kurser og arrangementer

Kursusvirksomhed	1.675.235	1.702.084
§44 tilskud	86.315	143.701
Kursusmateriale	0	2.075
Arrangementer og lejre	491.120	534.822
	<u>2.252.670</u>	<u>2.382.682</u>
	<u>258.384</u>	<u>855.188</u>

Kurser hvor der er søges om § 44 tilskud kan opgøres således:

Samlede nettokursusudgifter	335.071	380.144
Deltagertimer	72.700	76.865

Note

	2016 kr.	2015 kr.
4 Korpsaktiviteter		
<u>Korpsaktiviteter, indtægter</u>		
Spejderhjælpen	79.358	182.947
Fradragsberettigede gaver	233.908	212.500
Andre indtægter	8.300	32.893
	<u>321.565</u>	<u>428.340</u>
<u>Korpsaktiviteter, udgifter</u>		
HB/FU/styregrupper	2.657.947	4.049.431
Internationale udgifter	557.004	546.895
Eksterne projekter	3.543.808	3.538.137
Spejderhjælpen	79.358	182.697
Præmier og omkostninger, lotteri	531.085	628.111
	<u>7.369.202</u>	<u>8.945.271</u>
	<u>- 7.047.637</u>	<u>- 8.516.931</u>
5 Drift af ejendomme		
Ejendommens indtægter	6.361.863	6.261.480
Ejendommens udgifter	- 4.240.829	- 4.406.392
Drift af ejendomme i alt	<u>2.121.034</u>	<u>1.855.088</u>
der specificeres således:		
	Spejdercenter CPH	Houens Odde Spejdercenter
Lejeindtægter	17.400	2.206.294
Houens Odde skov	0	260.479
Øvrige indtægter	8.288	0
Serviceaktiviteter	6.908	3.538.510
Aktivitet og materiel	0	323.986
	<u>32.596</u>	<u>6.329.269</u>
Skatter	94.826	17.033
Forsikring	28.574	186.464
El og vand	92.180	423.380
Houens Odde skov	0	205.283
Horne Næs	0	4.183
Varme	64.147	30.640
Rengøring og renovation	127.011	112.835
Rep. og vedligeholdelse	144.949	599.390
Inventar og service	1.553	81.012
Anskaffelser	0	5.907
Alarm	37.656	63.735
Serviceaktiviteter	14.575	1.356.058
Aktivitet og materiel	0	162.250
Driftsmateriel	0	189.615
Byggeprojekt	0	195.894
Diverse	0	1.681
	<u>605.471</u>	<u>3.635.360</u>
I alt	<u>-572.875</u>	<u>2.693.909</u>
Drift af ejendomme 2015 (sammenligningstal)	<u>-716.947</u>	<u>2.572.033</u>

Note

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
6 <u>Medlemsblade og markedsføring</u>		
Blade	683.979	664.809
Redaktioner	0	1.436
Agitation	51.033	66.279
Distributionstilskud	-	99.389
Øvrige poster	19.971	19.238
Markedsføring Houens Odde	<u>167.550</u>	<u>67.185</u>
	<u>837.676</u>	<u>719.558</u>
7 <u>Øvrige indtægter</u>		
Lejeindtægter diverse	29.400	29.100
Administrationsydelse	199.321	93.006
Forsikringer grupper	770.798	713.276
Diverse	94.174	87.957
Momskompensation	375.842	323.994
Arv og gaver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.469.535</u>	<u>1.247.333</u>
	<u>1.469.535</u>	<u>1.247.333</u>
8 <u>Personaleudgifter</u>		
Løn/pension konsulentteam mv.	5.179.733	5.010.726
Løn/pension Administrationscentret	3.078.434	2.579.438
Løn/pension Houens Odde Spejdercenter	2.997.299	2.909.786
Løn timelønnede	1.288.826	1.293.888
Feriepengeforpligtigelse	73.334	119.406
Personaleudgifter og sociale ydelser	378.779	348.227
Voluntører Houens Odde	197.170	184.680
Kørsel, transport, uddannelse og konsulentudgifter	968.693	759.230
Projektlønninger	-	1.654.219
Lønrefusion mv.	-	504.250
	<u>11.818.937</u>	<u>11.046.912</u>
Antal ansatte målt i årsværk	<u>33</u>	<u>31</u>

Note

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
9 <u>Andre administrationsomkostninger</u>		
Kontorartikler	49.755	54.783
Porto	69.233	70.964
Telefon og internet	254.535	258.693
Gebyrer	49.344	56.806
Eksterne bladabonnementer	12.291	9.945
Koda og licenser	30.938	25.073
Repræsentation	5.148	1.433
Advokat	34.614	117.844
Konsulentbistand	32.823	77.479
Revision	154.441	147.524
It omkostninger	2.576.311	2.394.349
Forsikringer	1.538.345	1.553.816
Inventar og kontormaskiner	203.489	286.888
Differencer	8.227	153
Regulering af momsprocent	42.192	0
	<u>5.061.686</u>	<u>5.055.750</u>
		0
10 <u>Uddeling til grupper og distrikter</u>		
Tilskud til nye grupper mv.	10.721	35.197
Udviklingspuljen og Visionspuljen	72.313	89.980
Gruppernes andel i landslotteriet	1.384.880	1.604.680
Fradragsberettigede gaver	233.908	212.500
	<u>1.701.822</u>	<u>1.942.357</u>
11 <u>Renteindtægter</u>		
Renter bank og giro	0	0
Rente og udbytte obligationer	43.902	19.745
Øvrige renteindtægter	1.500	0
	<u>45.402</u>	<u>19.745</u>
12 <u>Renteudgifter</u>		
Renter bank og giro	125.283	104.608
Øvrige finansieringsudgifter	56.847	0
	<u>182.130</u>	<u>104.608</u>
13 <u>Kursreguleringer</u>		
Regulering af aktier, obligationer og ejendomsuljen	31.121	- 16.694
	<u>31.121</u>	<u>- 16.694</u>

Note

	2016	2015
	kr.	kr.
14 Grunde og bygninger		
Bogført værdi den 1. januar	31.453.400	34.836.934
Afgang Horne Næs	-	0
Regulering til aktuel ejendomsværdi	-	3.383.534
Bogført værdi den 31. december	<u>30.380.000</u>	<u>31.453.400</u>
Houens Odde Spejdercenter	10.600.000	11.500.000
Houens Odde Spejdercenter - arealudvidelse	1.700.000	1.700.000
Houens Odde Spejdercenter - Kidholmene	630.000	630.000
Houens Odde Spejdercenter - Stensgården	8.400.000	8.400.000
Spejdercenter CPH	9.050.000	9.050.000
Horne Næs	0	173.400
	<u>30.380.000</u>	<u>31.453.400</u>
15 Andele i 55 Grader Nord P/S og ApS		
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord P/S, 1. januar	4.032.418	3.896.472
Udbetalt udbytte	-	111.000
Årets resultat	562.938	246.946
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord P/S 31. december	<u>4.095.356</u>	<u>4.032.418</u>
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord ApS 1. januar	51.782	62.253
Årets resultat	932	- 10.471
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord ApS 31. december	<u>52.714</u>	<u>51.782</u>
	<u>4.148.070</u>	<u>4.084.200</u>
16 Tilgodehavender hos debitorer		
Debitorer	1.693.272	949.310
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	-	88.000
	<u>1.525.272</u>	<u>861.310</u>
17 Andre tilgodehavender		
Beholdning portomaskine	12.928	1.307
Tilgodehavende løntilskud mv.	37.923	63.463
Tilgodehavende projekt Friluftsrådet/Naturliv	387.446	296.042
Tilgodehavende vedr. FLOW projekt	196.489	92.803
Tilgodehavende vedr. Miljøskaber	336.591	0
Tilgodehavende forsikring	568.128	0
Tilgodehavende Skovdyrkerne	92.643	0
Øvrige tilgodehavender	87.308	0
Mellemregning medarbejdere	13.391	0
Cirklen Rundt, 55Nord	120.000	263.700
	<u>1.852.847</u>	<u>717.315</u>

Note

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
18 Etableringstilskud			
I henhold til Tips- og Lottoloven er der modtaget etableringstilskud til:			
Spejdercenter CPH			
2009 - bevillingsnr. T2008-A-15a	1.275.000		
2009 - bevillingsnr. T2008-A-15b	491.100		
reduktion 60%	-	353.246	529.856
		<u>353.246</u>	<u>529.856</u>

Egenudnyttelsesprocenten for Spejdercenter CPH er udregnet på grundlag af en opgørelse over lejemål fordelt mellem arrangementer på korpsplan og andre arrangementer. Da det kun er kirkesalen og ikke hele Spejdercenter CPH som bliver lejet ud, beregnes egenudnyttelsen i m2 til rådighed for egen brug/lejer. Ifølge de foreliggende opgørelser beregnes egenudnyttelsesprocenten for 2016 således:

	<u>m2</u>	<u>Egne dage</u>	<u>Eksterne dage</u>	<u>Egne dage i %</u>
Kirkesalen	200	65	15	81,25%
Spejdercenter CPH i øvri	523	200	0	100,00%
Samlet, vægtet pr. m2	723			94,81%

I 2014 var egenudnyttelsen 87,43% og i 2015 var den 90,24%. Vægtet gennemsnit over 3 år er således 90,83%

Opgørelserne er, i lighed med tidligere år, baseret på antal dage.

Tilbagebetalingsforpligtelsen bliver aktuel, såfremt ejendommen afhændes. Forpligtelsen reduceres med 10% af den oprindelige bevilling hvert år, og er helt forfaldet efter 10 år.

Note

19 Udvikling i egenkapital

	Kapital- konto	Ejendoms- puljen	Udviklings- puljen	Sct. Georgs Gave	Egenkapital i alt
Saldo primo	36.243.307	3.847.729	1.145.126	928.543	42.164.705
Nedskrivning gældsbreve ejendomspuljen	0		0	0	0
Renter af kapital	0	0	0	0	0
Årets resultat	-727.708	0	-72.313	-86.325	-886.346
Bibelgaver	0	0	0	0	0
Ejendomspuljen - udlån	0	0	0	0	0
Ejendomspuljen - ordinære afdrag	3.847.729	-3.847.729	0	0	0
Ejendomspuljen - ekstraordinære afdrag	0	0	0	0	0
Udviklingspuljen	0	0	0	0	0
Regulering af faste ejendomme	-900.000	0	0	0	-900.000
Saldo ultimo	38.463.328	0	1.072.813	842.218	40.378.359

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank, har KFUM-Spejderne i Danmark givet pant i ejendommen Wagnersvej 33, 2450 København SV, svarende til t.kr. 6.000.

Til sikkerhed for udvalgte faciliteter, Spejdernes Lejr 2017, kautitionerer KFUM-Spejderne i Danmark for 3. mands gældsforpligtigelser, svarende til t.kr. 1.000.