



Årsrapport 2014

København
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum
Farum Hovedgade 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus
Olof Palmes Allé 25 A, 1.
8200 Aarhus N
Tel +45 72 41 08 00
Fax +45 72 41 08 01

Mail info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr: 34 88 49 35

AP Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger:	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	
Ledelsesberetning	4
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	
Årsregnskabet 1. januar 2014 - 31. december 2014	9
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for 1. januar 2014 - 31. december 2014	13
Balance pr. 31. december 2014	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2014 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 2014.

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.

København, den 14. marts 2015

KFUM-Spejderne i Danmark



Michael Aagaard Seeberg
Formand



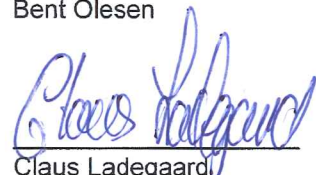
Pia Melin Mortensen



Steen Eriksen



Bent Olesen



Claus Ladegaard



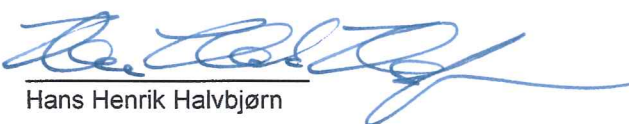
Jakob Aarestrup Bang



Morten Højbjerg Jacobsen
Næstformand



Kim Viggo Nielsen



Hans Henrik Halvbjörn



Bergur Larsson Løkke Rasmussen



Christian Schaumburg-Müller



Natascha Skjoldgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til medlemmerne af KFUM-Spejderne i Danmark

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KFUM-Spejderne i Danmark for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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 god offentlig revisionsskik, jævnfør revisionsinstruks for revisorer der reviderer regnskaber for organisationer, der gennem DUF søger støtte i.h.t Lovbekendtgørelse nr. 810 af 29. juni 2011. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for korpsets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af korpsets 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 tilskudsbekendtgørelse nr. 810 af 29. juni 2011 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af korpsets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af korpsets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål. 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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Korpset har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget resultatbudget 2014. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 14. marts 2015

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S



Jesper Birn

statsautoriseret revisor

Landsmødevalgte revisors påtegning

Undertegnede, af landsmødet valgte kritiske revisorer, har konstateret, at Korpsets midler er anvendt efter deres formål under hensyn til Korpsets vedtægter, budget og vedtagelser på landsmøder samt hovedbestyrelsens møder.

Årre, den 23/3 2015



Ingrid Sand Simonsen

Allerød, den 21/3 2015



Lars Ravn

Foreningsoplysninger

Foreningsnavn:

KFUM-Spejderne i Danmark
Wagnersvej 33
2450 København SV

Hovedbestyrelse:

Michael Aagaard Seeberg
Morten Højbjerg Jacobsen
Jakob Aarestrup Bang
Pia Melin Mortensen
Kim Viggo Nielsen
Steen Eriksen
Hans Henrik Halvbjørn
Bent Olesen
Bergur Larsson Løkke Rasmussen
Claus Ladegaard
Christian Schaumburg-Müller
Natascha Skjaldgaard

Revisor:

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S
Olof Palmes Allé 25A, 1.
8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Resultat

Årsrapporten for 2014 for KFUM-Spejderne i Danmark udviser med den anvendte regnskabspraksis et overskud på t.kr. 1.225.

Resultat for 2014 er meget tilfredsstillende og set i forhold til budgettet for 2014 er det markant bedre. Medvirkende til det gode resultat er en markant forbedret drift på Houens Odde Spejdercenter, at en række planlagte aktiviteter og projekter har været billigere at gennemføre end forventet og endelig har KFUM-Spejderne modtaget en gave på kr. 560.000.

Hovedtal					
T.kr.	2014	2013	2012	2011	2010
Hovedtal					
Omsætning	33.220	36.568	57.503	31.973	46.735
Omkostninger	-31.981	-32.290	-62.799	-27.825	-49.525
Resultat af ordinær primær drift	1.239	4.278	-5.293	4.148	-2.790
Finansielle poster, netto	-14	179	1.232	1.616	999
Årets resultat	1.225	4.457	-4.064	5.764	-1.791
Anlægsaktiver	39.274	39.718	45.657	46.869	45.873
Omsætningsaktiver	15.419	14.107	15.915	13.955	5.703
Aktiver i alt	54.693	53.825	61.572	60.824	51.576
Kapitalkonto	40.671	39.973	41.016	45.310	39.546
Afsat til puljer og øremærkede aktiviteter	6.198	5.676	5.843	5.920	5.913
Egenkapital i alt	46.869	45.649	46.859	51.230	45.459
Langfristet gæld	706	981	1.158	1.334	1.038
Kortfristet gæld	7.118	7.195	13.555	8.260	5.079
Passiver i alt	54.693	53.825	61.572	60.824	51.576

Hovedaktiviteter

Indtægter

Korpsets væsentligste indtægtskilder er:

- Tipstilskud
- Korpsafgift
- Kursusaktivitet
- Houens Odde Spejdercenter
- Tilskud til projekter og aktiviteter
- Resultatandel af 55Nord
- Gaver

Tipstilskuddet udgør i 2014 8.218 t.kr. og midlerne anvendes i overvejende grad til at dække udgifterne til udvikling af spejderaktiviteter og drift af korpsets administrationscenter.

Ledelsesberetning

Tipstilskuddet er uændret i forhold til 2013, da der er søgt en to årig bevilling. Grundlaget for tipstilskud fastsættes altid på grundlag af antal medlemmer under 30 år, der har betalt et minimums kontingent på 75 kr. Opgørelsestidspunktet for antal tilskudsberettigede medlemmer er den 31.12. året før det år der søges tilskud til, men da det en toårig bevilling er det udbetalte tilskud i 2014 er på basis af medlemstallet pr. 31.12.2012.

Korpsafgiften i 2014 er på 9.088 t.kr. hvilket er en lille stigning i forhold til året før. Korpsafgiften bruges til udvikling af nye aktiviteter, konsulenter, forsikring, udgivelse af blade og nyhedsbreve.

Houens Odde Spejdercenter har i 2014 fortsat den positive udvikling og øget sin omsætning og samtidig haft fokus på omkostninger. Resultatet er en forbedring i indtjeningen på ca. 1 mio. kr.

Projekter med ekstern finansiering udgør bidrager også i 2014 væsentligt til et højt aktivitetsniveau. Partnerskabsprojektet i Tunesien er gået ind i en fase 2 og løber frem til udgangen af 2015.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter udgør 1.700 t.kr. i 2014, hvor af 291 t.kr. er momskompensation. Derudover opkræver KFUM-spejderne 621 t.kr. i forsikringspræmier hos lokale grupper. Beløbet er til dækning af de lokale gruppers bygnings- og løsøreforsikring.

Endelig har korpset modtaget en gave fra Ester og Eigil Møller på 560 t.kr. Gaven er øremærket til udvikling af aktiviteter og materialer om forkyndelse, samt tilskud til internationale aktiviteter. I forbindelse med modtagelsen af gaven er formålet med den oprindelige Sct. Georgs Bibelgave revideret og den samlede henlæggelse udgør 1.005 t.kr. med udgangen af 2014.

Indtægter og kursregulering vedrørende 55° Nord P/S

55° Nord P/S realiserede i 2014 et overskud på 159 t.kr. hvilket ikke anses for at være tilfredsstillende. Korpsets andel af partneraktierne i 55° Nord P/S er pr. 31. december 2014 optaget til kurs 100, hvilket betyder, at der er indtægtsført 59 t.kr. under kursreguleringer efter fradrag for omkostninger i komplementarselskabet. Dette svarer til KFUM-Spejdernes ejerandel på 50 %. I 2014 er der udloddet 390 t.kr. til KFUM-Spejderne i Danmark.

Udgifter

Projekter og aktiviteter

Spændviden er stor i de projekter og aktiviteter, som i løbet af 2014 er gennemført i regi af KFUM-Spejderne i Danmark. Det er projekter og aktiviteter, der er med til at påvirke arbejdet både i den enkelte spejdergruppe, nationalt og internationalt.

Blandt de gennemførte og afsluttede projekter i 2014 er:

- I samarbejde med European Recycling Platform(ERP) Danmark har lokale grupper sat fokus på indsamling af brugte batterier og samtidig er der udviklet en række aktiviteter som knytter sig til dette. Projektet er gennemført
- I samarbejde med Natur og Ungdom og Ungdommens Rødekors har KFUM-Spejderne modtaget en toårig bevilling fra Nordea-Fonden og Friluftsrådet til at sikre endnu flere familier gode oplevelser i naturen.
- Partnerskabet med det tunesiske spejderkorps er fortsat i 2014 i projektet "Future Leaders of the World"
- Projektgruppen der arbejder på udvikling af nyt arbejdsstof har i 2014 præsenteret en ny aktivitetsdatabase, www.spejderaktiviteter.dk og de første ny mærker er ved at blive udviklet

Ovenstående eksempler udgør en del af de projekter og aktiviteter som Hovedbestyrelsen løbende godkender. I alt er der brugt 4.586 t.kr. på projekter, heraf er 38% finansieret med midler fra eksterne samarbejdspartnere i form af fonde, offentlige myndigheder og virksomheder.

Ledelsesberetning

Personaleudgifter

Antallet af medarbejdere er uændret i forhold til 2013.

Der har i 2014 været to medarbejdere ansat i flexjob og derudover har der været 4 GEÅ-spejdere fordelt på henholdsvis Spejdercenter Houens Odde og Administrationscentret.

Administrative udgifter

Andre administrationsomkostninger stiger i forhold til 2013, primært som følge af engangsomkostninger til omlægning af IT-platforme, hvor en lang række gamle løsninger udfases og det har i den forbindelse været nødvendigt at køre sideløbende med både den nye og gamle løsning.

Medlemstal

Korpset talte 25.704 medlemmer i 2014, heraf er der 20.854 medlemmer under 30 år. I 2013 var tallene henholdsvis 24.531 medlemmer i alt og 19.850 medlemmer under 30 år.

Øvrige økonomiske forhold

Egenkapital

Korpsets egenkapital øges med 1.200 t.kr. i 2014, hvoraf de 560 er øremærket til Sct. Georg Gaven (tidl. Bibelgaven).

Af korpsets samlede egenkapital er 5.672 t.kr. reserveret særlige formål, hvoraf hovedparten er øremærket udviklingspuljen og ejendoms puljen. Behandling af ansøgninger til udviklingspuljen og indstilling til godkendelse foretages af korpsets udviklingskonsulenter. Ejendoms puljen yder lån til grupper og centre, der ønsker at bygge eller renovere.

Begivenheder efter regnskabsårets udgang

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som forventes at påvirke resultatet for 2014.

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.

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 Danida 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

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

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 ejendomsfuljen

Pantebreve og gældsbreve i ejendomsfuljen indtil 31.12.2008 er optaget i regnskabet til kurs 75, idet der var mulighed for rabat for 50% rabat ved ekstraordinært afdrag. Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen. Lånydet 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 nominel 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 nominel 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

Forpligtigelser vedrørende etableringstilskud

Forpligtigelser 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 2014 - 31. december 2014

Note	Budget 2014 t.kr.	2014 kr.	2013 kr.
Indtægter:			
1 Korpsafgift	9.096	9.087.763	8.971.120
2 Tipsmidler, §44-tilskud m. fl.	10.709	10.617.667	10.999.545
3 Kurser og arrangementer	910	2.160.027	1.980.760
4 Korpsaktiviteter	300	695.444	510.984
5 Drift af ejendomme	6.398	5.950.345	5.618.257
Landslotteri	3.000	2.512.000	2.706.300
Spejdernes Lejr 2012	0	0	4.566.574
Landsmøde	450	497.056	0
7 Øvrige indtægter	980	1.699.808	1.214.888
Indtægter i alt	31.843	33.220.110	36.568.428
Omkostninger:			
8 Personaleudgifter	10.602	10.561.767	10.315.304
9 Andre administrationsomkostninger	4.914	5.369.856	5.122.762
Udvalgsarbejde og mødevirksomhed	625	610.998	726.062
3 Kurser og arrangementer	956	2.395.653	2.191.019
4 Korpsaktiviteter	6.937	5.385.228	6.268.836
5 Drift af ejendomme	4.668	3.713.658	4.182.933
6 Medlemsblade og markedsføring	706	706.737	726.254
10 Uddeling til grupper og distrikter	2.250	2.128.809	2.191.381
Kontingenter og gaver	384	440.628	375.613
Landsmøde	750	673.802	1.600
Tab på debitorer	0	10.403	0
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	0	- 17.000	188.413
Omkostninger i alt	32.792	31.980.539	32.290.177
Resultat før finansielle poster	- 949	1.239.571	4.278.251
11 Renteindtægter	80	137.556	210.350
12 Renteudgifter	- 156	- 118.726	- 135.111
13 Kursreguleringer	350	- 33.179	103.682
Finansielle poster i alt	274	- 14.349	178.921
Resultat	- 675	1.225.222	4.457.172
Fordeles således:			
Kapitalkonto		710.362	4.457.172
Udviklingspuljen		- 71.880	0
Ejendomspuljen		26.740	0
Sct. Georgs Gave		560.000	0
		1.225.222	4.457.172

Balance pr. 31. december 2014

Aktiver

<u>Note</u>	<u>31.12.2014</u> <u>kr.</u>	<u>31.12.2013</u> <u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
14 Grunde og bygninger	34.836.934	34.836.934
	<u>34.836.934</u>	<u>34.836.934</u>
Finansielle anlægsaktiver		
15 Andele i 55 Grader Nord P/S og ApS	3.958.725	4.316.728
Øvrige aktier	31.280	29.250
Pantebreve og gældsbreve	447.100	535.295
	<u>4.437.105</u>	<u>4.881.273</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>39.274.039</u>	<u>39.718.207</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
16 Tilgodehavende hos debitorer	1.390.875	1.028.091
17 Andre tilgodehavender	812.077	104.950
Mellemregning, Spejdernes Lejr 2017	373.792	0
Andre mellemregninger	1.540.167	73.672
Moms	0	65.858
Periodeafgrænsningsposter	538.161	315.000
	<u>4.655.072</u>	<u>1.587.571</u>
Værdipapirer	<u>1.867.456</u>	<u>1.894.959</u>
Likvide beholdninger	<u>8.896.442</u>	<u>10.624.232</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.418.970</u>	<u>14.106.762</u>
Aktiver i alt	<u>54.693.009</u>	<u>53.824.969</u>

Balance pr. 31. december 2014

Passiver

Note	31.12.2014 kr.	31.12.2013 kr.
19 Egenkapital		
Kapitalkonto	40.670.820	39.972.708
Ejendomspuljen	3.996.136	3.969.396
Udviklingspuljen	1.196.526	1.268.406
Sct. Georgs Gave	1.005.392	438.831
	<u>46.868.874</u>	<u>45.649.341</u>
Gæld		
Langfristede gældsforpligtelser		
18 Etableringstilskud	<u>706.466</u>	<u>981.276</u>
	<u>706.466</u>	<u>981.276</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.976.566	3.348.642
Gæld, 55 Grader Nord P/S	0	331.530
Mellemregning, Spejdernes Lejr 2012	0	147.321
Andre mellemregninger	1.360.969	872.106
Skyldige personaleomkostninger	131.448	361.319
Skyldige feriepenge	1.162.260	1.072.890
Moms	111.199	0
Andre skyldige omkostninger	148.506	208.662
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.018.475	725.282
Periodeafgrænsningsposter	<u>208.246</u>	<u>126.600</u>
	<u>7.117.669</u>	<u>7.194.352</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.824.135</u>	<u>8.175.628</u>
Passiver i alt	<u>54.693.009</u>	<u>53.824.969</u>
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Pengestrømsopgørelse

	2014 kr.	2013 kr.
Årets resultat	1.225.222	4.457.172
Nedskrivning etableringstilskud	-274.810	-176.610
Kursreguleringer	33.179	-103.682
Udlodning fra udviklingspuljer m.v.	6.561	-166.674
Ændring i driftskapital	-3.144.184	-3.506.416
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.154.032	503.790
Etableringstilskud tipsmidler	0	0
Salg og udlodninger af værdipapirer	426.242	780.108
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	426.242	780.108
Ændring af prioritetsgæld	0	0
Ændring kortfristet gæld	0	0
Ændring, øvrige poster	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Ændring i likvider	-1.727.790	1.283.898
Likvider primo	10.624.232	9.340.334
Likvider og gæld til pengeinstitutter ultimo	8.896.442	10.624.232

Note

	2014 kr.	2013 kr.
1 <u>Korpsafgift</u>		
	9.087.763	8.971.120
	<u>9.087.763</u>	<u>8.971.120</u>

Medlemstallet udgør ved udgangen af 2014, 25.704 hvoraf 20.854 er under 30
Ved udgangen af 2013 var medlemstallet 24.531 hvoraf 19.850 var under 30 år.

Medlemstallet for 2014, 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 2014 (2013) baseret på årsregnskabet for 2013:

Internationalt arbejde	558.158	342.758
Generelt Tilskud	7.660.000	7.660.000
10 % nedskrivning, etableringstilskud	274.810	176.610
	<u>8.492.968</u>	<u>8.179.368</u>

Refusionsberettigede internationale udgifter for 2014 er opgjort til netto kr. 691.788

Andre tilskud:

Offentlige tilskud Houens Odde Spejdercenter	129.136	110.458
Tilskud fra Udenrigsministeriet (UM-projekter)	1.140.287	1.663.624
Tilskud private fonde	590.668	851.316
	<u>1.860.091</u>	<u>2.625.398</u>

Tilskud under Folkeoplysningsloven, §44	264.608	194.779
	<u>10.617.667</u>	<u>10.999.545</u>

3 Kurser og arrangementer

Indtægter kurser og arrangementer

Kursusvirksomhed	1.414.703	1.243.791
Salg kursusmateriale	11.768	23.521
Arrangementer og lejre	733.556	713.448
	<u>2.160.027</u>	<u>1.980.760</u>

Udgifter kurser og arrangementer

Kursusvirksomhed	1.925.328	1.572.468
§44 tilskud	108.358	104.948
Kursusmateriale	- 5.977	29.579
Arrangementer og lejre	367.944	484.024
	<u>2.395.653</u>	<u>2.191.019</u>
	<u>- 235.626</u>	<u>- 210.259</u>

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

Samlede nettokursusudgifter	440.607	342.892
Deltagertimer	82.284	62.119

Note

	2014 kr.	2013 kr.
4 Korpsaktiviteter		
<u>Korpsaktiviteter, indtægter</u>		
Spejderhjælpen	91.352	95.048
Fradragsberettigede gaver	221.189	226.274
Andre indtægter	382.903	189.662
	<u>695.444</u>	<u>510.984</u>
<u>Korpsaktiviteter, udgifter</u>		
HB/FU/styregrupper	2.922.820	3.070.434
UM-projekter	227.359	1.663.624
Eksterne projekter	1.436.011	735.580
Spejderhjælpen	91.352	95.048
Præmier og omkostninger, lotteri	707.686	704.150
	<u>5.385.228</u>	<u>6.268.836</u>
	<u>- 4.689.784</u>	<u>- 5.757.852</u>
 5 Drift af ejendomme		
Ejendommenes indtægter	5.950.345	5.618.257
Ejendommenes udgifter	<u>- 3.713.658</u>	<u>- 4.182.933</u>
Drift af ejendomme i alt	<u>2.236.687</u>	<u>1.435.324</u>
der specificeres således:		
	Wagners vej	Houens Odde Spejdercenter
Lejeindtægter	33.160	2.262.675
El indtægter	0	0
Houens Odde skov	0	43.750
Øvrige indtægter	0	0
Serviceaktiviteter	10.954	3.187.064
Aktivitet og materiel	0	412.742
	<u>44.114</u>	<u>5.906.231</u>
Skatter	94.721	11.168
Forsikring	0	173.135
El og vand	54.823	357.492
Houens Odde skov	0	48.279
Horne Næs	0	15.311
Varme	64.648	34.555
Rengøring og renovation	120.778	132.521
Rep. og vedligeholdelse	267.574	460.978
Anskaffelser	71	90.202
Alarm	60.170	67.352
Serviceaktiviteter	28.118	1.270.112
Aktivitet og materiel	0	190.934
Driftsmateriel	0	170.716
	<u>690.903</u>	<u>3.022.755</u>
I alt	<u>-646.789</u>	<u>2.883.476</u>
 Drift af ejendomme 2013	<u>-626.884</u>	<u>2.062.208</u>

Note

	2014 kr.	2013 kr.
6 <u>Medlemsblade og markedsføring</u>		
Blade	521.221	607.339
Redaktioner	5.600	47.690
Branding	0	0
Agitation	56.321	79.675
Distributionstilskud	- 105.710	- 115.955
Øvrige poster	18.020	25.973
Markedsføring Houens Odde	211.285	81.532
	<u>706.737</u>	<u>726.254</u>
 7 <u>Øvrige indtægter</u>		
Lejeindtægter diverse	27.600	27.600
Administrationsydelser	113.229	159.271
Forsikringer grupper	621.118	583.080
Refusion af porto	656	512
Diverse	85.448	86.321
Momskompensation	291.757	358.104
Arv og gaver	560.000	0
	<u>1.699.808</u>	<u>1.214.888</u>
	<u>1.699.808</u>	<u>1.214.888</u>
 8 <u>Personaleudgifter</u>		
Løn/pension konsulentteam mv.	3.658.275	3.341.045
Løn/pension Korpskontoret	2.714.665	2.752.278
Løn/pension Houens Odde Spejdercenter	2.801.628	2.668.418
Løn timelønnede	1.206.595	1.086.897
Feriepengeforpligtigelse	89.370	60.890
Personaleudgifter og sociale ydelser	371.985	285.907
Voluntører Houens Odde	160.457	172.497
Kørsel, transport, uddannelse og konsulentudgifter	801.467	967.831
Projektlønninger	- 673.571	- 565.697
Lønrefusion mv.	- 569.104	- 454.762
	<u>10.561.767</u>	<u>10.315.304</u>
 Antal ansatte målt i årsværk	<u>27</u>	<u>27</u>

Note

	2014 kr.	2013 kr.
9 Andre administrationsomkostninger		
Kontorartikler	38.831	65.601
Porto	90.187	84.617
Telefon og internet	281.005	363.683
Gebyrer	29.011	41.684
Eksterne bladabonnementer	21.648	17.157
Koda og licenser	26.025	54.517
Repræsentation	19.362	5.777
Advokat	101.831	64.557
Konsulentbistand	59.745	109.039
Revision	117.924	227.123
It omkostninger	2.696.200	2.409.943
Forsikringer	1.532.104	1.408.702
Inventar og kontormaskiner	356.215	239.027
Differencer	- 232	- 217
Regulering af momsprocent	0	31.552
	<u>5.369.856</u>	<u>5.122.762</u>
10 Uddeling til grupper og distrikter		
Tilskud til nye grupper mv.	77.880	70.787
Udviklingspuljen	71.340	0
Gruppernes andel i landslotteriet	1.758.400	1.894.320
Fradragsberettigede gaver	221.189	226.274
	<u>2.128.809</u>	<u>2.191.381</u>
11 Renteindtægter		
Renter bank og giro	0	0
Rente og udbytte obligationer	137.556	204.473
Øvrige renteindtægter	0	5.877
	<u>137.556</u>	<u>210.350</u>
12 Renteudgifter		
Renter bank og giro	118.726	134.255
Øvrige finansieringsudgifter	0	856
	<u>118.726</u>	<u>135.111</u>
13 Kursreguleringer		
Regulering af aktier, obligationer og ejendomspuljen	- 65.175	- 111.384
Resultatandel 55 Grader Nord mv.	31.996	215.066
	<u>- 33.179</u>	<u>103.682</u>

Note

	2014 kr.	2013 kr.
14 Grunde og bygninger		
Bogført værdi den 1. januar	34.836.934	40.336.934
Regulering til aktuel ejendomsværdi	0	- 5.500.000
Bogført værdi den 31. december	34.836.934	34.836.934
Houens Odde Spejdercenter	11.500.000	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	12.433.534	12.433.534
Horne Næs	173.400	173.400
	34.836.934	34.836.934
15 Andele i 55 Grader Nord P/S og ApS		
55 Grader Nord P/S, korpsets ejerandel på 50%	3.896.472	4.212.665
55 Grader Nord ApS, anparter	62.253	104.063
	3.958.725	4.316.728
16 Tilgodehavender hos debitorer		
Debitorer	1.565.875	1.220.091
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	- 175.000	- 192.000
	1.390.875	1.028.091
17 Andre tilgodehavender		
Beholdning portomaskine	12.368	6.128
Tilgodehavende løntilskud mv.	76.734	0
Tilgodehavende vedr. FLOW projekt	387.458	98.822
Cirklen Rundt, 55Nord	335.517	0
	812.077	104.950

Note

		2014 kr.	2013 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		
Korrektion tidligere år vedrørende T2008-A -	98.208		
reduktion 50% (30%)	- 961.426	706.466	981.276
		706.466	981.276
		706.466	981.276

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 2014 således:

	m2	Egne dage	Eksterne dage	Egne dage i %
Kirkesalen	200	60	50	54,55%
Spejdercenter CPH i øvri	523	200	0	100,00%
Samlet, vægtet pr. m2	723			87,43%

Spejdercenter CPH er udelukkende anvendt til egne formål i 2011 og 2012. I 2013 var egenudnyttelsen 90,18%. Vægtet gennemsnit over 3 år er således 92,53%

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 bortfaldet efter 10 år.

Note

19 Udvikling i egenkapital

	Kapital- konto	Ejendoms- puljen	Udviklings- puljen	Sct. Georgs Gave	Egenkapital i alt
Saldo primo	39.972.708	3.969.396	1.268.406	438.831	45.649.341
Korrektion vedr. 55 Grader Nord primo	-12.250				-12.250
Renter af kapital	0	0	0	6.561	6.561
Årets resultat	710.362	26.740	-71.880	560.000	1.225.222
Bibelgaver	0	0	0	0	0
Ejendomspuljen - udlån	0	0	0	0	0
Ejendomspuljen - ordinære afdrag	0	0	0	0	0
Ejendomspuljen - ekstraordinære afdrag	0	0	0	0	0
Udviklingspuljen	0	0	0	0	0
Regulering af faste ejendomme	0	0	0	0	0
Saldo ultimo	40.670.820	3.996.136	1.196.526	1.005.392	46.868.874

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. 4.000.

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

