



Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskabet 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 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 2015.

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 9. april 2016

KFUM-Spejderne i Danmark



Michael Aagaard Seeberg
Formand



Morten Højbjerg Jacobsen
Næstformand



Pia Melin Mortensen



Kim Viggo Nielsen



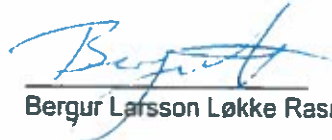
Steen Eriksen



Hans Henrik Halvbjörn



Bent Olesen



Bergur Larsson Løkke Rasmussen



Claus Ladegaard



Christian Schaumburg-Müller



Jakob Aarestrup Bang



Natascha Skjaldaard

Daglig ledelse



Thomas Kirkeskov



Jan Tolstrup



Karsten Mulvad

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 2015, 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 2015 samt af resultatet af korpsets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 medtaget resultatbudget 2015. 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 9. april 2016

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. Vores gennemgang har omfattet aktiviteter, hvis resultat, aktiver og forpligtelser indgår i Korpsets årsregnskab, men ikke eksterne aktiviteter med selvstændig regnskabsafklæggelse, eksempelvis fælleskorpplige aktiviteter såsom Spejdernes Lejr og Foreningen "Spejderne".

Årre, den / 2016



Ingrid Sand Simonsen

Allerød, den / 2016



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
Thomas Kirkeskov
Karsten Mulvad
Jan Tolstrup

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

Ledelsesberetning

Resultat

Årsrapporten for 2015 for KFUM-Spejderne i Danmark udviser med den anvendte regnskabspraksis et underskud på t.kr. 1.169

Resultat for 2015 er en kombination af et meget højt aktivitetsniveau og forventede besparelser på IT, som ikke er effektueret som forventet i 2015. Trods underskud på driften, vurderes resultatet som tilfredsstillende, når det sammenholdes med målsætningen om et driftsresultat som balancerer på den lange bane.

Hovedtal					
T.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Hovedtal					
Omsætning	34.107	33.220	36.684	57.503	31.973
Omkostninger	-35.411	-31.981	-32.406	-62.799	-27.825
Resultat af ordinær primær drift	-1.304	1.239	4.278	-5.293	4.148
Finansielle poster, netto	135	-14	179	1.232	1.641
Ekstraordinære poster, netto	-	-	-	-	-25
Årets resultat	-1.169	1.225	4.457	-4.064	5.764
Anlægsaktiver	35.787	39.724	39.718	45.657	46.869
Omsætningsaktiver	13.914	15.419	14.107	15.915	13.955
Aktiver i alt	49.701	54.693	53.825	61.572	60.824
Kapitalkonto	36.243	40.671	39.973	41.016	45.310
Afsat til puljer og øremærkede aktiviteter	5.921	6.198	5.676	5.843	5.920
Egenkapital i alt	42.164	46.869	45.649	46.859	51.230
Langfristet gæld	530	706	981	1.158	1.334
Kortfristet gæld	7007	7.118	7.195	13.555	8.260
Passiver i alt	49.701	54.693	53.825	61.572	60.824

Hovedaktiviteter

Indtægter

Korpsets væsentligste indtægtskilder er:

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

Tipstilskuddet udgør i 2015 6.925 t.kr. og midlerne anvendes i overvejende grad til at dække udgifterne til udvikling af spejderaktiviteter og drift af korpsets administrationscenter.

Ledelsesberetning

Tipstilskuddet falder i forhold til 2014, da andelen af medlemmer under 30 år, der har betalt et minimumskontingent på 75 kr. er faldet i forhold til 2013. Opgørelsestidspunktet for antal tilskudsberettigede medlemmer er den 31.12. året før det år der søges tilskud til. Udover Generelt tipstilskud modtager KFUM-Spejderne tilskud til internationale aktiviteter, hvor der ydes en refusion på 75% af udgifterne til dette.

Korpsafgiften i 2015 er på 8.982 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, konsulenter, forsikring, udgivelse af blade og nyhedsbreve.

Houens Odde Spejdercenter har i 2015 fastholdt sit fokus på udvikling af aktiviteter og resultatet er på niveau med 2014.

Projekter med ekstern finansiering bidrager også i 2015 væsentligt til et højt aktivitetsniveau. Partnerskabsprojektet i Tunesien var oprindeligt planlagt til at løbe frem til udgangen af 2015, men der har været midler til at fortsætte frem til sommeren 2017, hvilket er blevet godkendt af DUF i efteråret 2015.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter udgør 1.247 t.kr. i 2015, hvor af 323 t.kr. er momskompensation. Derudover opkræver KFUM-spejderne 713 t.kr. i forsikringspræmier hos lokale grupper. Beløbet er til dækning af de lokale gruppers bygnings- og løsøreforsikring.

Indtægter og kursregulering vedrørende 55° Nord P/S

55° Nord P/S realiserede i 2015 et overskud på 472 t.kr. hvilket anses for at være tilfredsstillende. Korpsets andel af partneraktierne i 55° Nord P/S er pr. 31. december 2015 optaget til indre værdi, hvilket betyder, at der er indtægtsført 236 t.kr. under kursreguleringer efter fradrag for omkostninger i komplementarselskabet. Dette svarer til KFUM-Spejdernes ejerandel på 50 %. I 2015 er der udloddet 111 t.kr. til KFUM-Spejderne i Danmark.

Udgifter

Projekter og aktiviteter

Udviklingen af nye aktiviteter har også i 2015, 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 2015 er:

- Landstræf for korpsets ledere blev gennemført med 1.000 deltagere på Gram Slot. Der har været meget positive tilbagemeldinger og Hovedbestyrelsen har taget beslutning om, at der skal arbejdes på at gennemføre et nyt Landstræf i 2017.
- I foråret 2015 blev den nye hjemmeside lanceret.
- Igen i 2015 er der gennemført aktiviteter med fokus på indsamling af brugte batterier og samtidig er der udviklet en række aktiviteter som knytter sig til dette. Projektet er gennemført med støtte fra ERP Denmark ApS
- I 2014 startede KFUM-Spejderne i samarbejde med Natur og Ungdom og Ungdommens Røde Kors, projektet Friluftsliv og Netværk. Dette projekt har i løbet af 2015 startet 12 netværk op og fortsætter frem til sommeren 2016. Projektet er støttet med en toårig bevilling fra Nordea-Fonden og Friluftsrådet.

Ovenstående eksempler udgør en del af de projekter og aktiviteter som Hovedbestyrelsen løbende godkender. I alt er der brugt 8.134 t.kr. på projekter, heraf er 44% finansieret med midler fra eksterne samarbejdspartnere i form af fonde, offentlige myndigheder og virksomheder.

Ledelsesberetning

Personaleudgifter

Antallet af medarbejdere er øget med 4 i forhold til 2014. Det øgede antal medarbejdere skyldes vækst i antallet af eksternt finansierede projekter og ansættelse af barselsvikarer.

Administrative udgifter

Andre administrationsomkostninger falder i forhold til 2014.

Medlemstal

Korpset talte 27.174 medlemmer i 2015, heraf er der 22.421 medlemmer under 30 år. I 2014 var tallene henholdsvis 25.704 medlemmer i alt og 20.854 medlemmer under 30 år.

Øvrige økonomiske forhold

Mellemregninger

De mellemregninger, der fremgår af balancen er på aktivsiden manglende afregning af udlæg for Verdensjamboreen 2015 og forudbetaling af omkostninger der vedrører 2016

Mellemregning på passivsiden er langt overvejende forudbetalinger fra eksternt finansierede projekter, hvor ikke alle projektomkostninger er afholdt i 2015.

Egenkapital

Korpsets egenkapital falder med 4.705 t.kr. i 2015, hvoraf de 3.384 er nedskrivning af værdi på ejendomme til ejendomsvurderingen. Nedskrivningen er primært på Spejdercenter CPH, hvor der nu foreligger en endelig vurdering. Derudover påvirker årets resultat og kursregulering af gæld i Ejendomspuljen korpsets egenkapital.

Af korpsets samlede egenkapital er 5.921 t.kr. reserveret særlige formål, hvoraf hovedparten er øremærket udviklingspuljen og ejendomspuljen. Behandling af ansøgninger til udviklingspuljen og indstilling til godkendelse foretages af korpsets udviklingskonsulenter. Ejendomspuljen 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 2015.

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 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

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 ejendomspuljen

Pantebreve og gældsbreve i ejendomspuljen 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 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

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 2015 - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>Budget 2015</u> t.kr.	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Indtægter:			
1	9.192	8.981.808	9.087.763
2	11.273	11.657.987	10.617.667
3	1.866	3.237.870	2.160.027
4	300	428.340	695.444
5	6.348	6.261.480	5.950.345
	3.000	2.292.400	2.512.000
	0	0	0
	0	0	497.056
7	944	1.247.333	1.699.808
	32.923	34.107.218	33.220.110
Indtægter i alt			
Omkostninger:			
8	10.872	11.046.912	10.561.767
9	4.423	5.055.750	5.369.856
	652	499.359	610.998
3	1.261	2.382.682	2.395.653
4	8.844	8.945.271	5.385.228
5	4.497	4.406.392	3.713.658
6	650	719.558	706.737
10	2.250	1.942.357	2.128.809
	384	399.522	440.628
		13.828	673.802
		86.831	10.403
		-	17.000
	33.833	35.411.462	31.980.539
Omkostninger i alt			
	-	910	-
Resultat før finansielle poster			
11	80	19.745	137.556
12	-	104.608	-
13	325	219.782	-
	261	134.919	-
Finansielle poster i alt			
	-	649	-
Resultat			
Fordeles således:			
		-	1.043.979
		-	51.400
		-	2.903
		-	76.849
		-	1.169.325
			710.362
			71.880
			26.740
			560.000
			1.225.222

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>31.12.2015</u> kr.	<u>31.12.2014</u> kr.
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
14 Grunde og bygninger	31.453.400	34.836.934
	<u>31.453.400</u>	<u>34.836.934</u>
Finansielle anlægsaktiver		
15 Andele i 55 Grader Nord P/S og ApS	4.084.200	3.958.725
Øvrige aktier	0	31.280
Pantebreve og gældsbreve	249.197	447.100
	<u>4.333.397</u>	<u>4.437.105</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>35.786.797</u>	<u>39.274.039</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
16 Tilgodehavende hos debitorer	861.310	1.390.875
17 Andre tilgodehavender	717.315	812.077
Mellemregning, Spejdernes Lejr 2017	1.870.934	373.792
Andre mellemregninger	773.158	1.540.167
Forudbetalt vedr. nyt medlemssystem	1.117.674	0
Periodeafgrænsningsposter	438.942	538.161
	<u>5.779.333</u>	<u>4.655.072</u>
Værdipapirer	<u>1.872.115</u>	<u>1.867.456</u>
Likvide beholdninger	<u>6.263.196</u>	<u>8.896.442</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.914.644</u>	<u>15.418.970</u>
Aktiver i alt	<u>49.701.441</u>	<u>54.693.009</u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>	<u>31.12.2015</u> kr.	<u>31.12.2014</u> kr.
19 Egenkapital		
Kapitalkonto	36.243.307	40.670.820
Ejendomspuljen	3.847.729	3.996.136
Udviklingspuljen	1.145.126	1.196.526
Sct. Georgs Gave	928.543	1.005.392
	<u>42.164.705</u>	<u>46.868.874</u>
Gæld		
Langfristede gældsforpligtelser		
18 Etableringstilskud	529.856	706.466
	<u>529.856</u>	<u>706.466</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.590.350	2.976.566
Andre mellemregninger	1.041.978	1.360.969
Skyldige personaleomkostninger	56.011	131.448
Skyldige feriepenge	1.281.666	1.162.260
Moms	60.697	111.199
Andre skyldige omkostninger	382.626	148.506
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.343.298	1.018.475
Periodeafgrænsningsposter	250.254	208.246
	<u>7.006.880</u>	<u>7.117.669</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.536.736</u>	<u>7.824.135</u>
Passiver i alt	<u>49.701.441</u>	<u>54.693.009</u>
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Pengestrømsopgørelse

	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat	-1.169.325	1.225.222
Nedskrivning etableringstilskud	-176.610	-274.810
Kursreguleringer	-219.782	33.179
Nedskrivning ejendomspuljen	-151.310	0
Udlodning fra udviklingspuljer m.v.	0	6.561
Ændring i driftskapital	-1.235.050	-3.144.184
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.952.077	-2.154.032
Etableringstilskud tipsmidler	0	0
Salg og udlodninger af værdipapirer	318.831	426.242
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	318.831	426.242
Ændring af prioritetsgæld	0	0
Ændring kortfristet gæld	0	0
Ændring, øvrige poster	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	0
Ændring i likvider	-2.633.246	-1.727.790
Likvider primo	8.896.442	10.624.232
Likvider og gæld til pengeinstitutter ultimo	6.263.196	8.896.442

Note

	2015	2014
	kr.	kr.
1 <u>Korpsafgift</u>		
	8.981.808	9.087.763
	<u>8.981.808</u>	<u>9.087.763</u>

Medlemstallet udgør ved udgangen af 2015, 27.437 hvoraf 22.591 er under 30
Ved udgangen af 2014 var medlemstallet 25.704 hvoraf 20.854 var under 30 år.

Medlemstallet for 2015, 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 2015 (2014) baseret på medlemstallet for 2014:**

Internationalt arbejde	518.841	558.158
Generelt Tilskud	6.925.000	7.660.000
10 % nedskrivning, etableringstilskud	176.610	274.810
	<u>7.620.451</u>	<u>8.492.968</u>

Refusionsberettigede internationale udgifter for 2015 er opgjort til netto kr. 774.384

Andre tilskud:

Offentlige tilskud Houens Odde Spejdercenter	184.725	129.136
Tilskud fra Dansk Ungdoms Fællesråd	1.631.119	1.140.287
Tilskud private fonde	1.972.982	590.668
	<u>3.788.826</u>	<u>1.860.091</u>

Tilskud under Folkeoplysningsloven, §44

248.710	264.608
<u>11.657.987</u>	<u>10.617.667</u>

3 Kurser og arrangementer**Indtægter kurser og arrangementer**

Kursusvirksomhed	1.435.690	1.414.703
Salg kursusmateriale	1.267	11.768
Arrangementer og lejre	1.800.913	733.556
	<u>3.237.870</u>	<u>2.160.027</u>

Udgifter kurser og arrangementer

Kursusvirksomhed	1.702.084	1.925.328
§44 tilskud	143.701	108.358
Kursusmateriale	2.075	5.977
Arrangementer og lejre	534.822	367.944
	<u>2.382.682</u>	<u>2.395.653</u>
	<u>855.188</u>	<u>- 235.626</u>

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

Samlede nettokursusudgifter	380.144	440.607
Deltagertimer	76.865	82.284

Note

	2015 kr.	2014 kr.
4 Korpsaktiviteter		
<u>Korpsaktiviteter, indtægter</u>		
Spejderhjælpen	182.947	91.352
Fradragsberettigede gaver	212.500	221.189
Andre indtægter	32.893	382.903
	<u>428.340</u>	<u>695.444</u>
<u>Korpsaktiviteter, udgifter</u>		
HB/FU/styregrupper	4.049.431	2.922.820
Internationale udgifter	546.895	227.359
Eksterne projekter	3.538.137	1.436.011
Spejderhjælpen	182.697	91.352
Præmier og omkostninger, lotteri	628.111	707.686
	<u>8.945.271</u>	<u>5.385.228</u>
	<u>- 8.516.931</u>	<u>- 4.689.784</u>
5 Drift af ejendomme		
Ejendommenes indtægter	6.261.480	5.950.345
Ejendommenes udgifter	<u>- 4.406.392</u>	<u>- 3.713.658</u>
Drift af ejendomme i alt	<u>1.855.088</u>	<u>2.236.687</u>
der specificeres således:		
	Spejdercenter	Houens Odde
	CPH	Spejdercenter
Tilskud fra private fonde mv.	0	280.000
Lejeindtægter	14.610	2.153.241
Houens Odde skov	0	248.201
Øvrige indtægter	4.914	0
Serviceaktiviteter	6.854	3.187.330
Aktivitet og materiel	0	366.329
	<u>26.378</u>	<u>6.235.101</u>
Skatter	94.818	16.596
Forsikring	27.218	175.267
El og vand	78.633	382.917
Houens Odde skov	0	162.960
Horne Næs	0	6.770
Varme	57.671	32.235
Rengøring og renovation	124.859	124.945
Rep. og vedligeholdelse	211.318	378.585
Anskaffelser	23.585	167.737
Alarm	92.995	46.962
Serviceaktiviteter	32.153	1.323.348
Aktivitet og materiel	75	562.792
Driftsmateriel	0	199.987
Byggeprojekt	0	81.967
	<u>743.325</u>	<u>3.663.068</u>
I alt	<u>-716.947</u>	<u>2.572.033</u>
Drift af ejendomme 2014 (sammenligningstal)	<u>-646.789</u>	<u>2.883.476</u>

Note

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
6 <u>Medlemsblade og markedsføring</u>		
Blade	664.809	521.221
Redaktioner	1.436	5.600
Agitation	66.279	56.321
Distributionstilskud	-	105.710
Øvrige poster	19.238	18.020
Markedsføring Houens Odde	67.185	211.285
	<u>719.558</u>	<u>706.737</u>
7 <u>Øvrige indtægter</u>		
Lejeindtægter diverse	29.100	27.600
Administrationsydelser	93.006	113.229
Forsikringer grupper	713.276	621.118
Refusion af porto	127	656
Diverse	87.830	85.448
Momskompensation	323.994	291.757
Arv og gaver	0	560.000
	<u>1.247.333</u>	<u>1.699.808</u>
	<u>1.247.333</u>	<u>1.699.808</u>
8 <u>Personaleudgifter</u>		
Løn/pension konsulentteam mv.	5.010.726	3.658.275
Løn/pension Administrationscentret	2.579.438	2.714.665
Løn/pension Houens Odde Spejdercenter	2.909.786	2.801.628
Løn timelønnede	1.293.888	1.206.595
Feriepengeforpligtigelse	119.406	89.370
Personaleudgifter og sociale ydelser	348.227	371.985
Voluntører Houens Odde	184.680	160.457
Kørsel, transport, uddannelse og konsulentudgifter	759.230	801.467
Projektlønninger	- 1.654.219	- 673.571
Lønrefusion mv.	- 504.250	- 569.104
	<u>11.046.912</u>	<u>10.561.767</u>
Antal ansatte målt i årsværk	<u>31</u>	<u>27</u>

Note

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
9 <u>Andre administrationsomkostninger</u>		
Kontorartikler	54.783	38.831
Porto	70.964	90.187
Telefon og internet	258.693	281.005
Gebyrer	56.806	29.011
Eksterne bladabonnementer	9.945	21.648
Koda og licenser	25.073	26.025
Repræsentation	1.433	19.362
Advokat	117.844	101.831
Konsulentbistand	77.479	59.745
Revision	147.524	117.924
It omkostninger	2.394.349	2.696.200
Forsikringer	1.553.816	1.532.104
Inventar og kontormaskiner	286.888	356.215
Differencer	153	232
Regulering af momsprocent	0	0
	<u>5.055.750</u>	<u>5.369.856</u>
10 <u>Uddeling til grupper og distrikter</u>		
Tilskud til nye grupper mv.	35.197	77.880
Udviklingspuljen og Visionspuljen	89.980	71.340
Gruppernes andel i landslotteriet	1.604.680	1.758.400
Fradragsberettigede gaver	212.500	221.189
	<u>1.942.357</u>	<u>2.128.809</u>
11 <u>Renteindtægter</u>		
Renter bank og giro	0	0
Rente og udbytte obligationer	19.745	137.556
Øvrige renteindtægter	0	0
	<u>19.745</u>	<u>137.556</u>
12 <u>Renteudgifter</u>		
Renter bank og giro	104.608	118.726
Øvrige finansieringsudgifter	0	0
	<u>104.608</u>	<u>118.726</u>
13 <u>Kursreguleringer</u>		
Regulering af aktier, obligationer og ejendomsuljen	- 16.694	- 65.175
Resultatandel 55 Grader Nord	236.476	31.996
	<u>219.782</u>	<u>33.179</u>

Note

	2015 kr.	2014 kr.
14 Grunde og bygninger		
Bogført værdi den 1. januar	34.836.934	34.836.934
Regulering til aktuel ejendomsværdi	- 3.383.534	0
Bogført værdi den 31. december	<u>31.453.400</u>	<u>34.836.934</u>
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	9.050.000	12.433.534
Horne Næs	173.400	173.400
	<u>31.453.400</u>	<u>34.836.934</u>
15 Andele i 55 Grader Nord P/S og ApS		
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord P/S, 1. januar	3.896.472	4.200.416
Udbetalt udbytte	- 111.000	- 377.750
Årets resultat	246.946	73.806
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord P/S 31. december	<u>4.032.418</u>	<u>3.896.472</u>
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord ApS 1. januar	62.253	104.063
Årets resultat	- 10.471	- 41.810
Værdi kapitalandel, 55 Grader Nord ApS 31. december	<u>51.782</u>	<u>62.253</u>
	<u>4.084.200</u>	<u>3.958.725</u>
16 Tilgodehavender hos debitorer		
Debitorer	949.310	1.565.875
Nedskrivning til imødegåelse af tab på debitorer	- 88.000	- 175.000
	<u>861.310</u>	<u>1.390.875</u>
17 Andre tilgodehavender		
Beholdning portomaskine	1.307	12.368
Tilgodehavende løntilskud mv.	63.463	76.734
Tilgodehavende projekt Friluftsrådet/Naturliv	296.042	0
Tilgodehavende vedr. FLOW projekt	92.803	387.458
Cirklen Rundt, 55Nord	263.700	335.517
	<u>717.315</u>	<u>812.077</u>

Note

		2015	2014
		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%	-	529.856	706.466
		<u>529.856</u>	<u>706.466</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 2015 således:

	m2	Egne dage	Eksterne dage	Egne dage i %
Kirkesalen	200	55	30	64,71%
Spejdercenter CPH i øvri	523	200	0	100,00%
Samlet, vægtet pr. m2	723			90,24%

I 2013 var egenudnyttelsen 90,18% og i 2014 var den 87,43%. Vægtet gennemsnit over 3 år er således 89,28%

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	40.670.820	3.996.136	1.196.526	1.005.392	46.868.874
Nedskrivning gældsbreve ejendomspuljen	0	-151.310	0	0	-151.310
Renter af kapital	0	0	0	0	0
Årets resultat	-1.043.979	2.903	-51.400	-76.849	-1.169.325
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	-3.383.534	0	0	0	-3.383.534
Saldo ultimo	36.243.307	3.847.729	1.145.126	928.543	42.164.705

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.