

FDFs

årsrapport 2016



ÅRSRAPPORT 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger om landsforbundet	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Intern revisionspåtegning	8
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	15
Balance pr. 31.12.	18
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Oplysninger om landsforbundet

Landsforbundet Frivilligt Dreng- og Pige-Forbund, FDF
Rysensteensgade 3 1564 København V
Hjemstedskommune: København
CVR-nr. 22 16 78 12
Telefon 33 13 68 88
Mail: FDF@FDF.dk
Web: FDF.dk

Hovedbestyrelse

Jonas Kolby Laub Kristiansen, formand
Iben Konradi Nielsen, næstformand
Allan Frank Walther, kasserer
Lene Thanild Schøler
Lars Pedersen
Kim Koch Rasmussen
Anne Katrine Sylvest
Christian Skovsgaard Bjerre
Ejner Bank Andreasen
Marianne Thisgaard
Søren Rejkjær Svendsen

Generalsekretær

Morten Skrubbeltrang

Intern revisor

Bo Grøn-Iversen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Landsforbundet Frivilligt Dreng- og Pige-Forbund, FDF.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af landsforbundets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af landsforbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

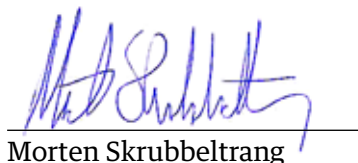
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Landsforbundet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der vedrører modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne tips- og lottomidler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

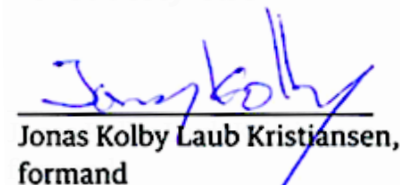
København, den 6. maj 2017

Generalsekretær



Morten Skrubbeltrang

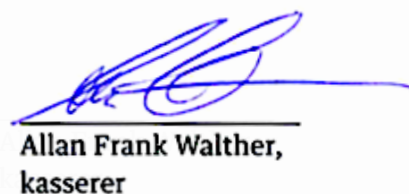
Hovedbestyrelse



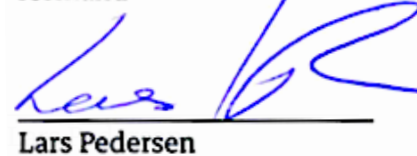
Jonas Kolby Laub Kristiansen,
formand



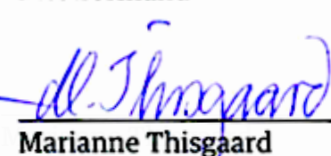
Iben Konradi Nielsen,
næstformand



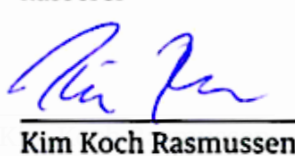
Allan Frank Walther,
kasserer



Lars Pedersen



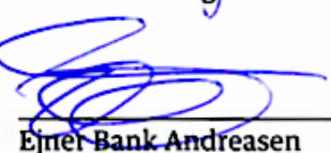
Marianne Thisgaard



Kim Koch Rasmussen



Søren Rejkjær Svendsen



Ejner Bank Andreassen



Anne Katrine Sylvest



Christian Skovsgaard Bjerre



Lene Thanild Schøler

Til hovedbestyrelsen i Landsforbundet Frivilligt Dreng- og Pige-Forbund, FDF

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Landsforbundet Frivilligt Dreng- og Pige-Forbund, FDF for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Landsforbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Landsforbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 revisionsskik, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Landsforbundet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 Landsforbundets 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 Landsforbundet, 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 revisionspåtegning 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 altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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.

Den uafhængige revisors påtegning

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 revisionsetik, 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 oms tændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Landsforbundets 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 Landsforbundets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning 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 revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors påtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der vedrører anvendelsen af de modtagne tips- og lottomidler, 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 modtagne tips- og lottomidler, der er omfattet af årsregnskabet.

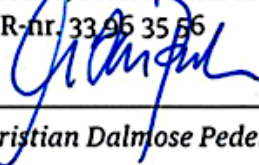
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der vedrører modtagelsen af tips- og lottomidler, 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 modtagne tips- og lottomidler, 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.

København, den 6. maj 2017

Deloitte, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33 96 35 66

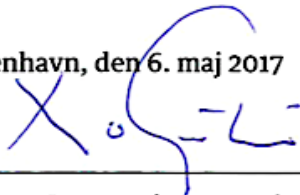


Christian Dalmose Pedersen, statsautoriseret revisor

Intern revisionspåtegning

Jeg har som landsmødevalgt intern revisor påset, at landsforbundets midler er anvendt efter deres formål under hensyn til landsforbundets vedtægter, budget og vedtagelser på landsmødet samt hovedbestyrelsens møder.

København, den 6. maj 2017



Bo Grøn-Iversen, intern revisor

Landsforbundet FDF har i 2016 opnået et resultat efter henlæggelser på 1.627 tkr., hvilket hovedbestyrelsen anser for tilfredsstillende sammenholdt med et budgetteret resultat efter henlæggelser på 120 tkr., dvs. en positiv afvigelse på 1.507 tkr.

Som et landslejrår har både den ledelses- og aktivitetsmæssige indsats i 2016 i stor grad været fokuseret på afviklingen af Landslejr 2016. Aktiviteten på en landslejr målt både i omsætning (23,6 mio. kr.) og omkostninger (22,5 mio. kr.) er større end den almindelige drift for Landsforbundet i et helt regnskabsår, hvilket sammen med graden af uforudsigelighed i forhold til både deltagerantal, vejret mv. øger risikoen for økonomiske afvigelser sammenholdt med øvrige år.

Det er således også resultatet fra Landslejr 2016, der væsentligst påvirker resultatet for 2016, da der er realiseret et overskud på i alt 1.014 tkr. mod et budgetteret 0-resultat. Den positive afvigelse kan primært henføres til flere deltagere end budgetteret samt til salget fra kiosker, parkering mv., hvilket bl.a. opvejer de øgede omkostninger opstået som følge af de store nedbørsmængder. Der skal i denne sammenhæng lyde en stor tak til Landslejrudvalgets kasserer og økonomimedarbejderne i Landsforbundet for en flot og sikker økonomistyring hele vejen fra start til slut.

Derudover har der fra Landsforbundets side været opretholdt fokus på især omkostninger til administration, øget balance i afviklingen af aktiviteter som kurser, samt en fortsat mere rentabel drift af vores ejendomme.

De øvrige afvigelser til budget udover Landslejr 2016 består af:

- En øget indtægt på 68 tkr. fra kontingent, hvilket er afledt af den positive udvikling i medlemstallet
- En reduceret indtægt i forhold til budget på i alt 352 tkr. fra henholdsvis tilskud via Tipsloven, gaver og arv, momskompensation, støvner og lejre samt resultat af FDFs landslotteri.
- En reduceret indtægt vedrørende FDFs for-

holdsmæssige andel af resultatet fra 55° Nord, der for 2016 blev på 564 tkr., hvilket er 436 tkr. lavere end det budgetterede resultat på 1.000 tkr.

- Øgede nettoindtægter fra finansielle poster på 62 tkr.
- Øgede omkostninger til stabs- og administrationsomkostninger på 71 tkr.
- Reducerede omkostninger til aktiviteter, ambition og udviklingsmål, kurser og administration på 697 tkr.
- Reducerede omkostninger til medier på 74 tkr.
- Reducerede omkostninger til drift af ejendomme på 451 tkr.

Ovenstående forhold inkl. Landslejr 2016 medfører samlet set en positiv afvigelse på regnskabsåret i forhold til budget med 1.507 tkr., svarende til afvigelsen på årets resultat efter henlæggelser.

Landsforbundets aktiviteter

Traditionen tro var der forud for afviklingen af Landslejr 2016 også stor aktivitet i hele landet både blandt kredse, netværk, landsdele og udvalg med forberedelser hertil. Mange kredse fik taget livtag med leg, både praktisk, pædagogisk og strategisk, og der er vist ingen tvivl om, at Landslejren lykkedes med sit budskab om at sætte leg på dagsordenen ude i FDF-landet.

Ved siden af landslejren har Landsforbundet også i 2016 haft fokus på implementeringen af ambition og udviklingsmål, hvilket i større grad har bestået i dialog og møder med kredse og netværk via forbundssekretærene end afvikling af egentlige aktiviteter fra Landsforbundets side. Målsætningen er naturligvis uændret, at få ambitionen til at leve ude i alle landets kredse, og der er bred enighed om, at Landsforbundet fortsat er på rette vej med de rigtige udviklingsmål i rygsækken.

Dette blev også bekræftet på Landsmødet i november 2016, hvor udviklingsmålene blev udvidet til blandt andet at sætte fokus på børn og unge i udsatte positioner samt legen som frirum.

Ledelsesberetning

Både i forlængelse af Landsmødet i 2014 og Landsmødet i 2016 fortsætter arbejdet hos Hovedbestyrelse og alle stabsansatte med udformningen af indsatser til udviklingsmålene, så disse bedst mulig kan komme til live ude i kredsene, der selv kan vælge til med henblik på udvikling og inspiration af det i forvejen gode FDF-arbejde.

Oven i al den øvrige aktivitet er det værd at bemærke, at der i et landslejrår fortsat opretholdes en høj kursusaktivitet i forbindelse med 7.-8. klassekurser, seniorkurser og musikkurser.

Den økonomiske udvikling

Indtægter

Landsforbundets samlede indtægter i 2016 udgør 17.623 tkr. mod budgetterede indtægter på 16.760 tkr. og består primært af kontingenter, tilskud, overskud fra butikken 55° Nord samt afregning vedrørende lukkede kredse.

Kontingentindtægterne har for første gang i mange år været større end budgetteret med i alt 68 tkr., hvilket er resultatet af en stigning i medlemstallet.

Til trods for stigningen i medlemstallet forholder det sig modsat for tilskud i henhold til Tipsloven, der i 2016 afviger væsentlig negativt fra budgetteret med 327 tkr. som konsekvens af faldende satser. Som oplyst på Landsmødet 2016 må vi også fremadrettet forvente øget usikkerhed omkring denne indtægt, der har stor politisk bevågenhed. Med henvisning til bekendtgørelse nr. 810 af 29. juni 2011 vedrørende tilskud til støtte for ungdomsformål kan det oplyses, at det samlede udbetalte tilskud under Tipsloven, er anvendt til finansiering af Landsforbundets samlede aktiviteter.

Som for de seneste to år er regnskabet for 2016 også påvirket negativt af ændringer til fordelingen af midlerne til momscompensation. Det betyder i praksis, at Landsforbundet modtager en reduceret andel af de samlede momsomkostninger, hvilket for 2016 udgør 454 tkr. ud af en

samlet momsomkostning på 1.180 tkr. svarende til 38,4%.

FDFs resultatandel fra 55° Nord er med 564 tkr. væsentligt forbedret i forhold til de tre foregående regnskabsår, hvor der ikke har været større lejre. Regnskabet er positivt påvirket af salget op til og på selve Landslejr 2016, hvor 55° Nord var flot repræsenteret med et stort salgstel indeholdende en Fjällräven shop i shoppen, men desværre har aktiviteten i forbindelse med landslejren sammen med den øvrige salgsaktivitet ikke været tilstrækkelig stor til at kunne indfri forventningen i Landsforbundets budget.

Landsforbundets lotteri har i 2016 medført en indtægt til Landsforbundet på 155 tkr., hvilket er en positiv afvigelse på 55 tkr. i forhold til de foregående år. Afvigelsen i forbundets favør skyldes en mindre korrektion i opgørelsen af lodder efter lotteriregnskabet afslutning.

Omkostninger

Stabs- og administrationsomkostninger afviger negativt med 71 tkr. hvilket primært skyldes øgede omkostninger til uddannelse samt rejse og kontoromkostninger som følge af øget aktivitet. Igen i år afviger personaleomkostninger dog positivt, da der var afsat 8.750 tkr. i budgettet, og den realiserede omkostning lander på 8.660 tkr. Dertil kommer, at der er placeret personaleomkostninger under enkelte andre regnskabsposter, hvilket fremgår af note 26 til regnskabet. Heraf fremgår en samlet personaleomkostning på 11.725 tkr. for 2016 mod 11.698 tkr. for 2015.

De næsten uændrede personaleomkostninger kan primært henføres til et stille og roligt år på personalesiden, med færre barsler end foregående år. Normeringsmæssigt har det betydet, at antallet af ansatte er reduceret til 30,5 årsværk i 2016 mod 31,6 i 2015, hvilket er som forventet bl.a. oven på afslutningen af Landslejren.

Omkostningsniveauet for aktiviteter er tæt på niveau med det budgetterede, men dækker igen i år over en negativ afvigelse til budget for omkostninger til internationalt arbejde og en

Ledelsesberetning

positiv afvigelse til budget for udvalgsarbejde og særlige initiativer. Vi vil igen gerne præcisere, at til trods for øget fokus på omkostningsreduktion er omkostningerne til udvalg ikke et område, som Hovedbestyrelsen ønsker besparelser på, og så ved vi fra tidligere, at udvalgsarbejdet naturligvis også er påvirket i et landslejrår.

Omkostningerne til ambition og udviklingsmål udgør for 2016 blot 249 tkr. mod 500 tkr. i budget. Afvigelsen er som med udvalgsomkostningerne ikke en bevidst besparelse men udtryk for, at nogle omkostninger formentlig først vil realiseres i de kommende år i takt med, at ambitionen og udviklingsmålene bliver yderligere implementeret.

Medieomkostningerne er i 2016 reduceret til 1.381 tkr. mod et forbrug på 1.616 tkr. i 2015. Der var oprindeligt budgetteret med 1.455 tkr., hvori var indeholdt 350 tkr. til udviklings af FDFs nye internetportal. Den positive afvigelse på 2016-regnskabet var forventet, da Hovedbestyrelsen valgte at få færdigudviklet hjemmesiden i 2015 og dermed forhånds anvende af de budgetterede omkostninger på tilsvarende 350 tkr. i 2016. Der er dog anvendt yderligere midler på portalen også i 2016, så afvigelsen er mindre end forventet. Det almindelige medietilbud er opret holdt som planlagt i hele året.

Den største positive afvigelse ift. budget står ejendommene for med en samlet afvigelse til budget på 451 tkr., hvilket kan henføres til en positiv udvikling for både Rysensteen og Sletten.

Resultatet for Rysensteen er tilsvarende sidste år bedre end budgetteret, hvilket er resultatet af lejeaftalerne indgået tilbage i 2014. Driftsomkostningerne er næsten på uændret niveau i forhold til året før, og der benyttes fortsat få omkostninger til vedligeholdelse. Det samlede resultat for Rysensteen udgør derved en omkostning på 1.304 tkr., hvilket skal ses i lyset af, at ejendommen for en stor dels vedkommende benyttes til domicildrift for de ansatte.

For Slettens vedkommende er lejeindtægterne for 2016 naturligvis positivt påvirket af udlej-

ningen i forbindelse med Landslejr 2016, men de øgede indtægter herfra er mere eller mindre benyttet i samme omfang til øget vedligehold af bygninger og arealer. Resultatet for Sletten er derfor med en omkostning på i alt 285 tkr. bedre end budgetteret og næsten på niveau med det flotte resultat for 2015. Det skal i øvrigt bemærkes, at Hovedbestyrelsen i 2016 har etableret en ejendomsstyregruppe for Sletten, der er påbegyndt arbejdet med fremtidens Sletten med henblik på at styrke bidraget fra ejendommene til FDFs ambition.

For Vork blev der med ikrafttræden pr. 1. juni 2015 indgået en 2-årig forpagtningsaftale med mulighed for forlængelse mellem Hovedbestyrelsen og Landsdel 6, der i praksis repræsenteres ved et udvalg bestående af deltagere for Landsdel 6 og andre frivillige FDFere med tilknytning til Vork. Samtlige indtægter og omkostninger vedrørende Vork er derfor indeholdt hos Landsdel 6, hvilket er baggrunden for 0-resultatet i Landsforbundets regnskab for 2016.

Kursusdriften for 2016 viser en samlet omkostning på 77 tkr., hvilket er bedre end budgetteret. Som det fremgår af note 8 til regnskabet er der både plusser og minusser blandt de forskellige typer af kurser, dog ingen så væsentligt, at det vurderes nødvendigt at foretage større ændringer til de nuværende prisstrukturer.

Hovedbestyrelsen og stabens mødeaktivitet udviser et forbrug på 264 tkr. mod 325 tkr. i budget, hvilket kan henføres til almindelig omkostningsbesparelse.

Omkostninger til service og administration udgør 1.660 tkr. mod et budgetterede beløb på 1.835 tkr. Det er i den forbindelse værd at bemærke, at der i opgørelsen er tilføjet en særskilt linje omkring IT, som også primært dækker over den positive budgetafvigelse med 178 tkr. Sammenholdt til omkostningerne for 2015 på i alt 1.960 tkr. udgør forskellen 300 tkr., der ligeledes kan henføres til IT, da der i 2015 blev afholdt udviklingsomkostninger afledt af den nye internetportal.

Aktiver

Der er ikke sket væsentlige ændringer på aktivsiden i 2016 sammenholdt til 2015. Den største ændring vedrører en opskrivning af værdien af Friluftscenter Sletten på 1.413 tkr., da Landsforbundets regnskabspraksis angiver, at ejendomme værdiansættes til offentlig ejendomsvurdering. Derudover er Landsforbundets tilgodehavender pr. 31/12-2016 reduceret med 641 tkr. i forhold til året før, hvor forudbetalte udgifter i forbindelse med Landslejr 2016 var aktiveret med 1.093 tkr. pr. 31/12-2015.

Landsforbundet har igen i 2016 realiseret en positiv pengestrøm, hvilket betyder, at de likvide beholdninger udgør 8.512 tkr. pr. 31. december 2016 mod 7.987 tkr. pr. 31. december 2015 og 3.856 tkr. pr. 31. december 2014. Dette skal ses i lyset af, at omkostningerne til den nye lagerhal på Sletten først blev afviklet i 2016, mens finansieringen via realkreditbelåning blev gennemført i 2015. Korrigeret herfor er der i 2016 en positiv likviditet fra driften på 2.278 tkr., hvilket gør, at Landsforbundet fortsat har tilstrækkelig likviditet til at finansiere aktiviteterne tiltænkt kredsene i Landsforbundet i de kommende år.

Passiver

Ud over det positive resultat efter henlæggelser på 1.627 tkr. har egenkapitalen også udviklet sig positivt som følge af en stigning i de øvrige reserver. Denne stigning kan primært tilskrives udviklingen i henlæggelserne til hhv. Julsøfonden og Medlemspuljen. Kursuscenterfonden udgør ved årets udgang 0 kr., da de henlagte midler herfra er anvendt efter hensigten til opførelsen af den nye lagerhal på Sletten.

Medlemspuljen har imødekommet 9 ansøgninger i 2016, hvortil der samlet er udbetalt 56 tkr. Dertil kommer, at der er anvendt 49 tkr. til agitationsmateriale samt 9 tkr. til lukning af kredse.

Grundet udviklingen i den samlede balancesum er FDFs soliditetsgrad pr. 31. december 2016 øget til 80,6% mod 79,5% pr. 31. december 2015, hvilket fortsat er udtryk for, at Landsforbundet har en sund og fornuftig økonomi.

Resultatdisponering

Hovedbestyrelsen foreslår årets resultat før henlæggelser anvendt, som det er anført i resultatopgørelsen.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan ændre opfattelsen af årsregnskabet.

Forventninger til fremtiden

For 2017 vurderer vi aktuelt ikke større udfordringer i forhold til at realisere det vedtagne budget, som blev præsenteret på Landsmødet i november 2016, dog med forbehold for de usikkerheder som også blev præsenteret vedrørende Tipstilskud. Der knytter sig fortsat usikkerhed til udfaldet af reglerne omkring momskompensation, og dertil kommer også indtægten fra Landsforbundets kapitalandel i 55° Nord, som i stor grad vil være påvirket af omsætningen op til og på Spejdernes Lejr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af landsforbundets aktiviteter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Den anvendte regnskabspraksis er følgende:

Kontingenter

Kontingenter indtægtsføres på grundlag af kvartalsvise opgørelser af kredsenes medlemstal.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud omfatter driftstilskud i henhold til Tipsloven, der er modtaget på grundlag af ansøgning medio regnskabsåret, samt tilskud i henhold til Folkeoplysningsloven.

Renteindtægter

Låntagernes renteindbetalinger til Julsøfonden medtages ikke i resultatopgørelsen, men tillægges Julsøfonden.

Omregning af fremmed valuta

Alle mellemværender i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs.

Ejendomme

Ejendomme optages til seneste offentlige kontantvurdering. Opskrivninger bindes under reserve for opskrivning af ejendomme under egenkapitalen.

Ejendomme nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Driftsmateriel og inventar

Driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over maksimum 5 år.

Aktier og obligationer

Børsnoterede aktier og obligationer optages til kursværdi på statusdagen. For børsnoterede obligationer dog maks. kurs 100. Unoterede aktier optages til anskaffelsessum. Kursreguleringer føres direkte på egenkapitalen.

Pantebreve optages til en skønnet kursværdi under hensyntagen til forrentningen.

Pantebreve, som repræsenterer Julsøfondens udlån, fragår fondens henlæggelser, der er opført under egenkapitalen.

Butikken 55° Nord

Aktier i 55° Nord P/S (partnerselskabet) og anpartar i 55 Grader Nord ApS (komplementar-selskabet) indregnes til kostpris og værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at aktierne i balancen værdiansættes til landsforbundets andel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi (egenkapital). I resultatopgørelsen indregnes landsforbundets andel af selskabernes resultat efter skat. Nettoopskrivning af aktier og anpartar overføres til reserve for nettoopskrivning af aktier i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Henlæggelser

Henlæggelserne disponeres af hovedbestyrelsen til bestemte formål i overensstemmelse med de for den enkelte henlæggelse gældende regler.

Sejlaktiviteter på Sletten

Lejeindtægter og driftsudgifter føres direkte på henlæggelsen.

Betinget tilbagebetalingsforpligtelse

Betinget tilbagebetalingsforpligtelse vedrører fast ejendom, hvortil der er ydet etablerings-tilskud til landsforbundet fra Dansk Ungdoms Fællesråd i henhold til Tipsloven samt fra Lokale og Anlægsfonden. Forpligtelsen reduceres med 10% p.a. af det ydede tilskud. Den årlige regulering føres direkte på egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende driften og investeringer samt landsforbundets likvider ved årets begyndelse og slutning. Pengestrømme vedrørende driften opgøres som resultat før henlæggelser reguleret for ikke-konstante driftsposter, udgifter dækket af tidligere foretagne henlæggelser samt ændring i tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme vedrørende investeringer omfatter investering i værdipapirer og ejendomme samt afdrag på prioritetsgæld.

Resultatopgørelse

Indtægter	Note	2016	Ikke revideret Budget 2016	2015	Ikke revideret Budget 2015
		kr.	LM 2014 t. kr.	kr.	LM 2014 t. kr.
Kontingenter i alt		8.218.190	8.150	7.877.352	7.935
Tipsloven	1	6.373.322	6.700	6.659.453	6.700
Folkeoplysningsloven		249.893	250	275.719	250
Gaver og arv	2	19.633	0	13.986	0
Momskompensation		453.564	550	411.847	550
Tilskud i alt		7.096.412	7.500	7.361.005	7.500
FDFs landslotteri	3	155.357	100	100.130	100
Andel af resultat i butikken 55° Nord	14	563.870	1.000	209.129	500
Stævner og lejre		-3.059	0	75.525	0
Afregning vedrørende lukkede kredse		470.607	0	407.957	0
Andre indtægter i alt		1.186.775	1.100	792.741	600
FDF Landslejr	4	1.014.209	0	0	0
Finansielle indtægter		107.687	10	143.249	10
Indtægter i alt		17.623.273	16.760	16.174.347	16.045

Resultatopgørelse

Omkostninger	Note	ikke revideret Budget 2016		Ikke revideret Budget 2015	
		2016 kr.	LM 2014 t.kr.	2015 kr.	LM 2014 t.kr.
Stabens og administrationens lønninger	26	8.660.010	8.750	8.377.159	8.600
Stabens rejser og kontorudgifter		717.970	650	745.145	650
Personaleuddannelse og- pleje		343.434	250	208.136	250
Stabs- og administrationsomkostninger i alt		9.721.414	9.650	9.330.440	9.500
Internationalt arbejde	5	299.067	125	251.699	125
Udvalg		171.955	350	74.337	150
Tilskud til nye kredse/kredsstart		24.000	0	0	0
Særlige initiativer		0	50	10.000	50
Aktiviteter i alt		495.022	525	336.036	325
Ambition og udviklingsmål		248.615	500	191.795	300
Ambition og udviklingsmål i alt		248.615	500	191.795	300
Medier i alt	6	1.381.141	1.455	1.615.879	1.455
Drift af FDF Bycenter Rysensteen		1.304.144	1.410	1.369.819	1.400
Drift af FDF Friluftscenter		285.291	640	325.635	700
Drift af øvrige ejendomme		9.858	0	9.529	0
Drift af ejendomme i alt	7	1.599.293	2.050	1.704.983	2.100
Kursusvirksomhed	8	77.213	150	32.380	150
HB-, FU- og stabsmøder mv.		264.029	325	170.430	325
Landsmøde og midtvejsdebat		42.245	150	9.469	50
Kurser og møder i alt		383.487	625	212.279	525
Forsikringer		372.338	200	307.472	200
Kontingenter m.m. til andre organisationer	9	192.724	205	189.597	205
DUF-revision		50.000	60	60.000	60
Tilskud til agitationsmateriale		61.071	0	9.187	0
IT	10	822.387	1.000	1.114.406	1.000
Service og administration i øvrigt	11	161.732	370	279.345	420
Service og administration i alt		1.660.252	1.835	1.960.007	1.885
Finansielle omkostninger		36.209	0	23.575	0
Omkostninger i alt		15.525.433	16.640	15.374.994	16.090

Resultatopgørelse

Resultat før henlæggelser	Note	ikke revideret Budget 2016		Ikke revideret Budget 2015	
		2016 kr.	LM 2014 t.kr.	2015 kr.	LM 2014 t.kr.
		2.097.841	120	799.353	-45
Afregning vedrørende lukkede kredse	21	470.607	0	407.957	0
Henlæggelser i alt		470.607	0	407.957	0
Årets resultat		1.627.234	120	391.396	-45
Årets resultat disponeres således:					
Overført til frie reserver		1.063.364		182.267	
Overført til opskrivning af kapitalandele i butikken 55° Nord		563.870		209.129	
I alt		1.627.234		391.396	

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2016 Kr.	2015 Kr.
Ejendomme	12	55.108.319	53.700.332
Materielle anlægsaktiver		55.108.319	53.700.332
Obligationer mv.	13	3.366.400	3.366.400
Aktier i Kristeligt Dagblad A/S		8.250	8.250
Kapitalandele i butikken 55° Nord	14	4.148.064	4.084.194
Finansielle anlægsaktiver		7.522.714	7.458.844
Anlægsaktiver		62.631.033	61.159.176
Tilgodehavende tilskud DUF	5	140.373	198.322
Rådighedsbeløb		52.318	56.000
Forudbetalinger		179.675	311.593
Tilgodehavende hos kredse		884.118	1.060.981
Kommende arrangementer LL2016		0	1.092.725
Andre tilgodehavender		822.275	578
Tilgodehavender		2.078.758	2.720.199
Likvide beholdninger		8.511.937	7.987.024
Omsætningsaktiver		10.590.695	10.707.223
Aktiver		73.221.728	71.866.399

Balance pr. 31. december

Passiver	Note	2016 Kr.	2015 Kr.
Frie reserver	15	27.008.212	25.294.847
Opskrivning af ejendomme til offentlig vurdering	16	20.738.264	19.330.277
Opskrivning af kapitalandele i butikken 55° Nord	17	1.676.104	1.612.234
Henlagt til Julsfonden	18	6.223.447	6.084.128
Henlagt til kursuscentre	19	0	1.843.138
Henlagt til TVR-fonden	20	553.770	556.553
Henlagt fra lukkede kredse, medlemspuljen	21	2.783.405	2.426.494
Egenkapital		58.983.202	57.147.671
Betinget tilbagebetalingsforpligtelse Dansk Ungdoms Fællesråd	22	150.000	300.000
Prioritetsgæld	23	9.706.484	10.183.669
Langfristede gældsforpligtelser		9.856.484	10.483.669
Kortfristet del af prioritetsgæld	23	477.184	468.831
Mellemregning vedr. internationalt arbejde	24	46.834	185.538
Mellemregning med HCT-fonden		2.783	7.874
Mellemregning med butikken 55° Nord		161.551	353.148
Gæld til kredse		409.992	191.157
Øvrige kreditorer og anden gæld		3.283.699	3.028.511
Kortfristede gældsforpligtelser		4.382.042	4.235.059
Gældsforpligtelser		14.238.527	14.718.728
Passiver		73.221.728	71.866.399
Sikkerhedsstillelser	25		

Pengestrømsopgørelse

Likviditet fra driften	2016 Kr.	2015 Kr.
Resultat før henlæggelser	2.097.841	799.353
Resultat i butikken 55° Nord	-563.870	-209.129
Ændring i henlæggelser	-1.820.298	158.252
Ændring i tilgodehavender og gæld	780.070	455.547
Likviditet fra driften i alt	493.745	1.204.023
Køb, salg og udtrækning netto af obligationer og pantebreve		0
Udbytte 55° Nord	500.000	111.000
Fradrag af afdrag på gæld	-468.832	2.815.823
Likviditet vedrørende værdipapirer og prioritetsgæld i alt	31.170	2.926.823
Samlet ændring af likviditeten	524.913	4.130.846
Likvide beholdninger primo	7.987.024	3.856.178
Likvide beholdninger ultimo	8.511.937	7.987.024

Noter

1. Tipsloven

Landsforbundets opgørelse af medlemmer er for år 2016 foretaget ud fra den nye tilskudsbekendtgørelse vedtaget maj 2016. FDFs medlemstal udgør ved regnskabsafslutning 25.699 medlemmer. Det totale antal medlemmer er opgjort ud fra en ny opgørelsesmetode baseret på Dansk Ungdoms Fællesråds nye medlemsdefinition. Opgjorte medlemmer er enten medlem pr. 31.12. eller har været aktive medlemmer i mindst tre sammenhængende måneder i perioden 1.1. til 31.12. Af FDFs samlede medlemstal er 20.557 under 30 år. Ud af disse er 15.309 tilskudsuløsende medlemmer, som er omfattet af medlemsdefinitionen i tilskudsbekendtgørelsen.

Der er foretaget intern stikprøve på landsforbundets medlemsopgørelse, som er gennemgået med FDFs eksterne revisor.

2. Gaver og arv

	2016 kr.	2015 kr.
Modtaget, gaver og arv	299.331	235.111
Videresendt til kredsene	-279.698	-221.125
Gaver og arv, netto	19.633	13.986

3. FDFs landslotteri

Indtægt, salg af lodder	2.474.020	2.500.320
Indtægter i alt	2.474.020	2.500.320
Omkostninger	-508.917	-543.834
Videregivet til kredsene	-1.809.746	-1.856.356
Omkostninger i alt	-2.318.663	-2.400.190
Landsforbundets andel af overskuddet	155.357	100.130

4. FDF Landslejr

	A regnskabet kr.	B regnskabet kr.	I alt kr.
Deltagerbetaling	18.887.124	0	18.887.124
Varesalg, bespisning og kiosk	848.998	2.692.551	3.541.549
Øvrige indtægter	651.768	480.910	1.132.678
Indtægter i alt	20.387.890	3.173.461	23.561.351
Aktiviteter og administration	5.034.455	0	5.034.455
PR og kommunikation	708.900	0	708.900
Teknik og lejretablering	10.005.689	431.610	10.437.299
Varekøb, forplejning og kiosk	4.207.738	1.685.915	5.893.653
Transport	472.835	0	472.835
Omkostninger i alt	20.429.617	2.117.525	22.547.142
FDF Landslejr i alt	-41.727	1.055.936	1.014.209

Noter

5. Internationalt arbejde	2016 Kr.	2015 Kr.
Internationalt udvalg	35.655	20.479
Gæster LL2016	3.900	0
Global Fellowship	0	1.680
Cross culture	14.406	3.980
Drift i alt	53.961	26.139
Global Fellowship	74.743	56.830
European Fellowship	16.921	17.941
Lejr i Indien	13.341	0
Fimcap seminar	20.744	27.677
Studietur til Indien	0	-1.659
Studietur til Belgien	0	81.589
Lejr i Finland	0	722
Tur til Rumænien	0	30.607
Studietur til Myanmar	0	50.000
Easter Course	41.082	8.069
Eurocamp	-3.876	-9.661
HB studietur til Schweiz	22.380	0
Studietur til Athen	1.822	0
Euro Course	0	2.315
Arrangementer i alt	187.157	264.430
Tilgodehavende tilskud til dækning af internationale udgifter til arrangementer:		
pr. 01.01.	198.322	159.453
pr. 31.12.	-140.373	-198.322
Internationalt arbejde i alt	299.067	251.699

6. Medier	Sille og Sigurd Kr.	Flux Kr.	BLUZ Kr.	FDL Lederen Kr.	FDL.dk Portalen Kr.	2016 i alt Kr.	2015 i alt Kr.
Andre indtægter	0	0	0	48.941	0	48.941	68.096
Indtægter i alt	0	0	0	48.941	0	48.941	68.096
Drifts- og fremstillingsomkostninger	199.443	128.427	90.130	283.895	318.613	1.020.508	1.285.550
Porto mv.	40.917	40.966	40.917	134.045	0	256.845	306.753
Redaktionsomkostninger	0	15.760	10.804	105.496	10.115	142.175	66.955
Kontorhold	0	478	244	926	0	1.648	1.364
Diverse	0	0	2.625	5.791	490	8.906	23.353
Udgifter i alt	240.360	185.631	144.720	530.153	329.218	1.430.082	1.615.879
Resultat af medier i alt	-240.360	-185.631	-144.720	-481.212	-329.218	-1.381.141	
Resultat af medier i 2015 i alt	-218.424	-206.415	-150.661	-343.719	-696.660		-1.615.879
Oplagstal 2016	6.625	7.350	4.600	6.825			
Oplagstal 2015	6.400	7.400	4.700	6.650			

Landsforbundet har udviklet en ny hjemmeside til FDF.dk ud fra budgetmidler afsat af landsmødet i 2014. Siden gik i luften i august 2015. Projektet er nu endeligt afsluttet i 2016 og de samlede udviklingsomkostninger andreger kr. 697.000, som er regnskabsført i hhv. 2015 og 2016

Noter

7. Drift af ejendomme

	FDF Bycenter Rysensteen kr.	FDF Friluftscen- ter kr.	Øvrige Ejendomme kr.	2016 i alt kr.	2015 i alt kr.
Indtægter	1.283.073	5.289.831	0	6.572.904	5.584.017
Omkostninger	-2.587.217	-5.575.122	-9.858	-8.172.197	-7.289.000
Drift af ejendomme	-1.304.144	-285.291	-9.858	-1.599.293	-1.704.983

FDF Bycenter Rysensteen

	2016 kr.	2015 kr.
Lejeindtægter	1.283.073	1.157.736
Indtægter i alt	1.283.073	1.157.736
Prioritetsrenter	108.704	109.486
Skat, vand og renovation	297.382	283.854
Forsikring	84.546	50.667
Varme og el	436.664	450.893
Tilsyn, løn mv.	824.198	755.806
Rengøring	55.702	175.509
Administration	43.535	49.433
Vedligeholdelse af bygninger	257.985	264.776
Vedligeholdelse og anskaffelse af inventar	229.331	125.478
Aktiviteter	36.520	24.966
Giv-et-år-medarbejdere	192.826	171.127
Leje af lokale	12.000	12.000
Omkostninger ved udlejning	3.910	2.936
Frivilligt arbejde	1.224	3.717
Diverse	2.692	46.907
Omkostninger i alt	2.587.217	2.527.555
Drift af FDF Bycenter Rysensteen	-1.304.144	-1.369.819

Noter

FDF Friluftscener	2016 Sletten kr.	2015 Sletten kr.	2016 Vork kr.	2015 Vork kr.	2016 I alt kr.	2015 I alt kr.
Lejeindtægter	5.265.378	4.241.582	24.453	184.699	5.289.831	4.426.281
Indtægter	5.265.378	4.241.582	24.453	184.699	5.230.643	4.426.281
Prioritetsrenter	155.325	167.748	0	0	155.325	167.748
Skat, vand og renovation	119.688	171.094	0	48.221	119.688	219.315
Forsikring	163.306	150.521	9.071	22.618	172.376	173.139
Varme og el	715.573	823.800	10.525	44.423	726.098	868.223
Tilsyn, løn mv.	2.039.074	1.877.716	0	56.515	2.039.074	1.934.232
Rengøring	31.828	57.308	0	6.972	31.828	64.280
Administration	183.878	145.151	4.519	8.103	188.397	153.254
Vedligeholdelse af bygninger og arealer	1.408.064	416.130	0	82.454	1.408.064	498.583
Vedligeholdelse og anskaffelse af inventar	136.642	77.364	0	8.899	136.642	86.263
Aktiviteter	250.042	150.384	0	0	250.042	150.384
Den historiske samling	63.913	50.168	0	0	63.913	50.168
Vandværker	79.270	38.945	-1.574	2.531	77.696	41.475
Leje af container	5.700	12.525	0	0	5.700	12.525
Omkostninger ved udlejning	6.417	7.104	0	2.444	6.417	9.548
Frivilligt arbejde	0	4.239	0	0	0	4.239
Autodrift inkl. afskrivninger	125.247	188.476	0	889	125.247	189.365
Nettoresultat ved skovbrug	61.786	63.253	0	0	61.786	63.253
Diverse	4.916	65.920	1.913	0	6.829	65.920
Omkostninger	5.550.669	4.467.846	24.453	284.070	5.575.122	4.751.916
Drift af FDF Friluftscener i alt	-285.291	-226.264	0	-99.371	-285.291	-325.635

Noter

8. Kursusvirksomhed	Antal deltagere 2016	Antal deltagere 2015	Indtægter kr.	Omkostninger kr.	2016 i alt kr.	2015 i alt kr.
7-8. klassekurser	152	113	166.084	-167.088	-1.004	+6.100
Seniorkurser	978	1.068	1.841.441	-1.905.305	-63.864	-86.311
Fagkurser	60	92	97.880	-57.011	40.869	+64.140
Lederkursus	16	331	14.886	-13.490	1.396	+69.991
Musikkurser	127	206	258.513	-313.123	-54.610	-45.079
Landslejrkursus	0	1.115	0	0	0	-31.460
Korrektioner, tidligere år			0	0	0	-9.761
	1.333	2.925	2.378.804	-2.456.017	-77.213	32.380
Resultat af kursusvirksomhed i alt			2.378.804	-2.456.017	-77.213	338.290

9. Kontingenter m.m. til andre organisationer	2016 kr.	2015 kr.
Center for Ungdomsstudier og Religionspædagogik	10.000	10.000
Danmarks Kirkelige Mediecenter	0	1.000
Dansk Ungdoms Fællesråd	20.500	20.500
Danske Kirkedage	2.500	2.500
Danske Kirkers Råd	26.289	26.289
Folkekirkelige Organisationers Fællesudvalg	0	1.400
Friluftsrådet	7.500	7.500
Kirkefondet	720	720
KODA	66.796	66.196
Samrådet	43.619	38.692
ISOBRO	14.800	14.800
Kontingenter m.m. til andre organisationer i alt	192.724	189.597

10. IT

IT udvikling	42.650	322.249
IT drift	779.737	792.157
IT i alt	822.387	1.114.406

11. Service og administration, i øvrigt

Omkostninger til trykning og fotokopiering, inkl. leje	23.270	18.233
Salg af kopier inkl. blå information	-17.396	-31.330
Tryksager, papir og kontorartikler	-6.947	38.014
Porto	5.017	14.362
Telefon	0	6.047
Annoncer og bladhold	9.473	12.750
Nyanskaffelser	999	526
Revisor	126.000	112.000
Advokat	19.281	42.820
Salg af administrative ydelser	-184.594	-115.271
Husleje	186.630	181.194
Øvrige administrationsomkostninger i alt	161.732	279.345

Noter

12. Ejendomme	2016 kr.	2015 kr.
FDF Bycenter Rysensteen	28.500.000	28.500.000
FDF Friluftscenter Sletten	22.107.400	20.694.600
FDF Lejrcenter Vork	4.050.000	4.050.000
Lejrgrund i Bregnerød	140.400	140.400
Lejrgrund i Stenastad, Söderåsen, Skåne	110.519	115.332
Lejrgrund i Ganløse	200.000	200.000
Ejendomme i alt	55.108.319	53.700.332

13. Obligationer mv.	Nominel kr.	Kursværdi kr.	Regnskabs- mæssig værdi kr.
Danske Invest Erhverv Kommuner 5	3.366.400	3.408.143	3.366.400
Obligationer mv. i alt	3.366.400	3.408.143	3.366.400

14. Kapitalandele i butikken 55° Nord	Komplementarselskab 2016 kr.	Komplementarselskab 2015 kr.	P/S 2016 kr.	P/S 2015 kr.
Kostpris pr. 1. januar	40.000	40.000	2.431.959	2.431.959
Kostpris pr. 31. december	40.000	40.000	2.431.959	2.431.959
Nettoopskrivninger pr. 1. januar	11.781	43.898	1.600.454	1.470.208
Modtaget udbytte	0	0	-500.000	-111.000
Andel af årets overskud i butikken 55° Nord	932	-10.472	562.938	246.946
Korrektion 2014	0	-21.645	0	-5.700
Nettoopskrivninger pr. 31. december	12.713	11.781	1.663.392	1.600.454
Bogført værdi ultimo	52.713	51.781	4.095.351	4.032.413

Landsforbundet ejer 50% af butikken 55° Nord, der har hjemsted i Fredericia.

Noter

15. Frie reserver	2016 kr.	2015 kr.
Primo saldo	25.294.847	24.851.580
Nedskrivning af betinget tilbagebetalingsforpligtelse, jf. note 21	150.000	150.000
Modtaget udbytte fra butikken 55 Nord	500.000	111.000
Årets resultat, jf. resultatdisponering	-1.063.364	182.267
Ultimo saldo	24.881.483	25.294.847

16. Opskrivning af ejendomme til offentlig vurdering

Saldo pr. 1. januar	19.330.277	19.352.186
Regulering af ejendomsvurderinger	1.407.987	-21.909
Saldo pr. 31. december	20.738.264	19.330.277

17. Opskrivning af kapitalandele i butikken 55° Nord

Saldo pr. 1. januar	1.612.234	1.514.105
Udbytte for året	-500.000	-111.000
Andel af overskud, jf. resultatdisponering	563.870	209.129
Saldo pr. 31. december	1.676.104	1.612.234

18. Henlagt til Julsfonden

Renter af udstedte pantebreve	55.270	65.990
Resultat af udlånsvirksomhed	55.270	65.990
Henlagt pr. 1. januar	14.332.934	14.266.944
Årets resultat	28.895	65.990
Henlagt 31. december	14.361.829	14.332.934
Udlånt pr. 1. januar	8.248.806	8.482.598
Nye udlån	75.000	57.840
Indfrielse af lån	-24.000	-116.000
Afdrag på udlån	-161.424	-175.632
Udlånt pr. 31. december	8.138.382	8.248.806
Til disposition pr. 31. december	6.223.447	6.084.128

19. Henlagt til kursuscentre

Saldo pr. 1. januar	1.843.138	1.843.138
Anvendt	-1.843.138	0
Saldo pr. 31. december	0	1.843.138

20. Henlagt til TVR-fonden

Saldo pr. 1. januar	556.553	560.476
Anvendt	-2.783	-3.923
Saldo pr. 31. december	553.770	556.553

Noter

21. Henlagt fra lukkede kredse, medlemspuljen	2016 kr.	2015 kr.
Saldo pr. 1. januar	2.426.494	2.156.144
Henlagt	470.607	407.957
Anvendt, medlemspuljen	-55.815	-37.470
Anvendt, agi matr.	-48.570	0
Anvendt, Legens dag	0	-67.787
Anvendt i øvrigt	-9.311	-32.350
Saldo pr. 31. december	2.783.405	2.426.494

22. Betinget tilbagebetalingsforpligtigelse Dansk Ungdoms Fællesråd

	Egenud- nyttelse 2016 %	Modtaget tilskud kr.	Betalings- forpligtigelse 01.01.2016 kr.	Nedskrivning 2016 kr.	Tilbagebetaling- forpligtelsen 31.12.2016 kr.
Sletten					
2008 sagsnr. T2007-ET-14a	59,66	1.500.000	300.000	-150.000	150.000
Egenudnyttelsen beregnes som antal dage, hvor landsforbundets egne arrangementer (eller andre landsorganisationer) anvender servicebygningerne divideret med det samlede antal dage, som servicebygningerne faktisk er anvendt i året.					
Landsforbundet har i henholdt til Tipsloven modtaget ovenstående etableringstilskud med betinget tilbagebetalingsforpligtigelse, der reduceres med 10% pr. år af det ydede tilskud.					

23. Prioritetsgæld	2016 kr.	2015 kr.
Rysenstein	10.183.668	10.652.500
Saldo pr. 31. december	10.183.668	10.652.500
Langfristet del	9.706.484	10.183.669
Kortfristet del	477.184	468.831
	10.183.668	10.652.500
Kontantlån, 1,7700%, 20 års løbetid		

24. Mellemregning vedr. internationalt arbejde	Projekt Myanmar kr.	Nyt missions- projekt kr.	i alt kr.
Saldo pr. 1. januar	185.538	0	185.538
Indtægter ved indsamling	99.055	0	99.055
Viderefaktureret til KFUM og KFUK	14.221	0	14.221
Overført til KFUM og KFUK	-230.000	0	-230.000
Midtvejsevaluering, Minglabar Myanmar	-20.000	0	-20.000
Mødeudgifter, nyt missionsprojekt	0	-1.980	-1.980
Saldo pr. 31. december	48.814	-1.980	46.834
FDFs internationale projekt Minglabar Myanmar har kørt siden januar 2013. Der er i alt samlet kr. 604.000 ind i hele projektets periode frem til 31.12.2016. Af disse udgør kr. 359.091 indsamlede medler ifm FDF Landslejr 2016.			

Noter

25. Sikkerhedsstillelser

Landsforbundets bank har som sikkerhedsstillelse til landsforbundets kassekredit fået tildelt et ejerpantebrev pålydende kr. 750.000 lyst i ejendommen Rysensteensgade 3. Dertil kommer sikkerhed i landsforbundets værdipapirer, som udgjorde 3,36 mio. kr. pr. 31.12.

26. Personaleomkostninger	2016 årsværk	2016 kr.	2015 årsværk	2015 kr.
Personaleomkostninger, administration	7,8	3.467.221	8,8	3.184.311
Personaleomkostninger, staben	11,7	4.682.493	11,7	5.192.848
Personaleomkostning i alt iflg. resultatopgørelse	19,5	8.149.714	20,5	8.377.159
Ansatte, ejendomme	10,0	3.065.405	9,3	2.829.752
Ansatte, medierne og landslejr	1,0	510.296	1,7	490.601
Personaleomkostninger i alt	30,5	11.725.415	31,6	11.697.512

Omkostningen for ansatte på ejendomme, medier og landslejr bogføres på de enkelte afdelinger

27. Bruttoindtægter

	2016 kr.
Kontingenter	8.218.190
Tilskud	7.096.412
Andre indtægter	3.623.792
Distributionstilskud, medier	48.941
Lejeindtægter, ejendomme	6.513.716
Deltagerbetaling, kurser	2.378.804
Deltagerbetaling, landsmøde	1.006.520
Salg af ydelser, administration	214.080
Landslejr	23.561.351
Bruttoindtægter i alt	52.661.806