

FDFs årsrapport 2017

Foto: Thomas Heie Nielsen



ÅRSRAPPORT 2017

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|-----------------------------------|------|
| Oplysninger om landsforbundet | 3 |
| Ledespåtegning | 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

Rasmus Agergaard Pedersen

Intern revisor

Bo Grøn-Iversen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt resultatet af landsforbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

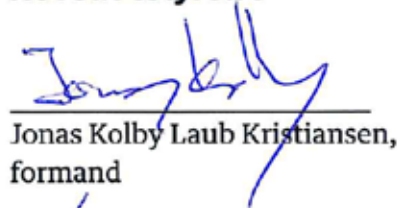
København, den 29. maj 2018

Generalsekretær




Rasmus Agergaard Pedersen


Hovedbestyrelse




Jonas Kolby Laub Kristiansen,
formand



Iben Konradi Nielsen,
næstformand



Allan Frank Walther,
kasserer



Lars Pedersen



Marianne Thisgaard



Kim Koch Rasmussen



Søren Reijkjær Svendsen



Ejner Bank Andreasen



Anne Katrine Sylvest



Christian Skovsgaard Bjerre



Lene Thanild Schøler



Emil Gaarde

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 2017, 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 2017 samt af resultatet af Landsforbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 standarderne for 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 ungdomsmål. 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, standarderne for offentlig revisionsskik jf. bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 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 standarderne for offentlig revisionskik jf. bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 ledelsen 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.

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

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

Den uafhængige revisors påtegning

væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision Bestyrelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af foreningen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

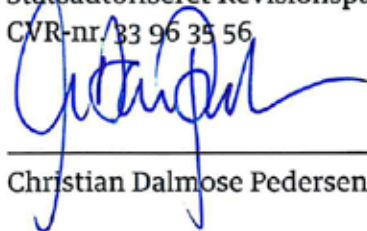
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af foreningen, 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 i denne udtalelse.

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

København, den 29. maj 2018

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

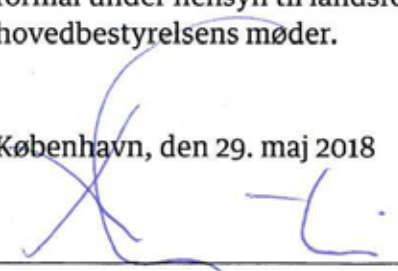


Christian Dalmose Pedersen, statsautoriseret revisor, MNE-nr: mne24730

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 29. maj 2018



Bo Grøn-Iversen, intern revisor

Landsforbundet FDF har i 2017 opnået et resultat efter henlæggelser på 601 tkr., hvilket hovedbestyrelsen anser for tilfredsstillende sammenholdt med et budgetteret resultat efter henlæggelser på 355 tkr., dvs. en positiv afvigelse på 246 tkr.

Efter et 2016 præget af Landslejr og Landsmøde så har 2017 været et stille år med få økonomiske udfordringer, hvor de væsentligste har bestået i bekymringen omkring udviklingen i driftstilskud fra DUF, usikkerheden omkring omfanget af momscompensation samt forventningen til resultatandelen fra 55 Grader Nord i et år med Spejdernes Lejr.

Hvad angår driftstilskuddet fra DUF, så blev bekymringerne gjort til skamme for 2017, da Landsforbundet modtog 7.008 tkr., hvilket er en positiv afvigelse på 308 tkr. sammenholdt til det budgetterede tilskud for 2017 og en stigning på 635 tkr. sammenholdt med det modtagne tilskud i 2016. Stigningen kan alene henføres til den nye aftale om udlodningsmidler, der blev præsenteret primo 2017. Det er værd at notere sig, at driftstilskuddet fra DUF udgør tæt på 40% af Landsforbundets samlede indtægter, hvilket fortæller om afhængigheden heraf ift. at drive Landsforbundets mange aktiviteter.

Den bogførte momscompensation i 2017 vedrører omfanget af momscompensationer afholdt i 2016, der var større end normalt primært grundet afviklingen af Landslejren. Kompensationsprocenten er dog ikke foruddefineret men beror på omfanget af omkostninger afholdt i andre lignende organisationer, og derfor er det glædeligt, at Landsforbundet med en indtægt på 1.759 tkr. realiserer en positiv afvigelse til budget på 659 tkr.

Hvor forventningerne til Tipsmidler og momscompensation var forholdsvis begrænsede, så var Hovedbestyrelsens forventningerne til resultatet i 55 Grader Nord store for 2017 med en budgetteret samlet overskud på 2.000 tkr. Resultatforventningen var primært med baggrund i historikken for 2012, hvor der senest blev afholdt Spejdernes Lejr, og hvor 55 Grader Nord leverede et samlet overskud på 2.119 tkr. Desværre realiserede 55 Grader Nord dog ikke helt den samme aktivitet primært

forud for Spejdernes Lejr, hvilket var en af årsagerne til, at resultatet for 2017 endte med et samlet overskud på 1.288 tkr., der fordeles ligeligt mellem de to ejere. For Landsforbundet betyder det en negativ afvigelse på 356 tkr. til budget.

Ovenstående tre forhold sammenholdt med den reducerede indtægt fra kontingent på 70 tkr. har samlet medført en positiv afvigelse til budget på 541 tkr. på indtægtssiden.

På omkostningssiden består de væsentligste afvigelser til budget af:

- Reducerede stabs- og administrationsomkostninger på 167 tkr. ifm. lønninger.
- Øgede omkostninger på 110 tkr. til aktiviteter, der kan henføres til posten særlige omkostninger på 148 tkr., som vedrører afviklingen af plastmærker.
- Reducerede omkostninger til ambition og udviklingsmål på 111 tkr., hvilket forventes anvendt i 2018
- Øgede omkostninger til drift af ejendomme på 492 tkr., der fordeler sig på både Rysensteen og Sletten

Ovenstående forhold medfører samlet set en negativ afvigelse til omkostningerne i regnskabsåret i forhold til budget med 324 tkr., som modregnet i den positive afvigelse angivet ovenfor på indtægterne på 541 tkr. giver en samlet positiv afvigelse på 217 tkr. og dermed størstedelen af forklaringen på afvigelsen til budget.

Landsforbundets aktiviteter

Med udgangspunkt i ambitionen og de vedtagne udviklingsmål på Landsmødet i 2016 om FDF i samarbejde (2014-2018) samt Fællesskab og relationer i FDF (2017-2020) satte Landsforbundet i 2017 fokus på realiseringen heraf blandt andet via forbundssekretærernes fortsatte styrkede tilknytning til kredsene samt en række udgivelser.

Endvidere har der hos både Hovedbestyrelse og alle stabsansatte været arbejdet med udformningen af handlinger, der skal sikre, at udviklingsmålene opfyldes.

Ledelsesberetning

Også i 2017 har der traditionen tro været høj kursusaktivitet i forbindelse med 7.-8. klassekurser, seniorkurser og musikkurser, ligesom der fortsat er høj aktivitet i forbindelse med vedligeholdelsen og benyttelsen af Landsforbundets ejendomme. Det er fortsat værd at notere sig, at forpagtningsaftale omkring driften af Vork, der blev igangsat i 2015 som konsekvens af Landsmødet i 2012, har vist sig som en hensigtsmæssig løsning for alle parter. Vork er nu i en bedre forfatning end i 2012, Foreningen Vork Frivilligt Netværk driver lejren med overskud, og Landsforbundet og dets medlemmer har glæde af lejren og dens faciliteter ifm. de to årlige seniorkurser.

I november 2017 mødtes 134 FDFere fra hele landet til Midtvejsmøde og en spændende debat om, hvor FDF bevæger sig hen, og hvad skal forme fremtidens FDF, ligesom der var workshops med fokus på blandt andet FDFs profil og udtryk, som en forbrænder for retningen og debatten på Landsmødet i 2018. Midtvejsmødet lægger fortsat op til medinddragelse af Landsforbundets medlemmer og en generel styrkelse af demokratiet i FDF, ligesom det giver en øget indsigt til Hovedbestyrelsen i, hvad der rører sig ude i landets kredse. Så når økonomien samtidig ser ud, som den gør, mener Hovedbestyrelsen fortsat, at det giver god mening at opretholde dette arrangement.

Den økonomiske udvikling

Indtægter

Landsforbundets samlede indtægter i 2017 udgør 17.900 tkr. mod budgetterede indtægter på 17.360 tkr. og består i hovedposter af kontingenter, momskompensation, tilskud og overskud fra butikken 55° Nord samt afregning vedrørende lukkede kredse.

Modsat 2016 så udviser kontingentindtægterne i 2017 en negativ afvigelse til budget på 70 tkr. grundet et mindre fald i medlemstallet. Reduktionen fra 2016 til 2017 er endvidere forårsaget af beslutningen på Landsmøde 2016 om at afvikle mediekontingentet over en flerårig periode med en budgetteret effekt i 2017 på 178 tkr.

Som indledningsvist beskrevet så afviger driftstil-

skud fra DUF positivt fra budget grundet effekten af den ny aftale om udlodningsmidler. Med henvisning til bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 vedrørende regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål kan det oplyses, at det samlede udbetalte driftstilskud fra DUF, er anvendt til finansiering af Landsforbundets samlede aktiviteter, herunder bl.a. aflønning af personale, drift af ejendomme, afvikling af kurser samt mange andre aktiviteter.

I lighed med tidligere år er momskompensationen indregnet i 2017 fortsat påvirket af de ændringer, der kom til fordelingen af midlerne til momskompensation blandt flere modtagere tilbage i 2014. Det betyder i praksis, at Landsforbundet modtager en reduceret andel af de samlede momsomkostninger, hvilket for 2017 udgør 1.759 tkr. ud af en samlet momsomkostning på 4.676 tkr. svarende til ca. 37,61%.

FDFs resultatandel fra 55° Nord udviser en indtægt på 644 tkr. svarende til 50% af det samlede overskud i hhv. 55 Grader Nord P/S og Komplementarselskabet 55 Grader Nord ApS. Resultatet er 356 tkr. mindre end det budgetterede resultat på 1.000 tkr., hvilket bl.a. skyldes et lavere resultat end budgetteret i forbindelse med Spejdernes Lejr. Dertil kommer fortsatte høje afskrivninger på bl.a. selskabets ejendom. Begge forhold er også blandt årsagerne til, at resultatet de seneste fem år i gennemsnit har udgjort ca. 700 tkr. mod mere end 2.000 tkr. i gennemsnit i de foregående fem år. De to ejere samt bestyrelsen hos 55 Grader Nord er bevidste herom, og der er fortsat fokus på at styrke driften i butikken og samtidig styrke oplevelsen af "Vores butik" blandt de to ejeres medlemmer.

2017 er desværre negativt påvirket af udestående omkostninger for 2016 vedrørende Landslejren, der primært kan relateres til manglende afregning og ufuldstændige opgørelser ifm. betalingsløsningen på lejren. Beløbet burde retteligt være medtaget i regnskabet for 2016.

Omkostninger

Igen i 2017 er det lykkedes med at indfri budgettet for personalelønninger. Der var således afsat 8.950

Ledelsesberetning

tkr. i budgettet, og den realiserede omkostning lander på 8.799 tkr. For god ordens skyld skal det bemærkes, at der også er placeret personaleomkostninger under enkelte andre regnskabsposter, hvilket fremgår af note 24 til regnskabet. Heraf fremgår en samlet personaleomkostning på 12.444 tkr. for 2017 mod 12.236 tkr. for 2016. Stigningen i personaleomkostninger kan primært henføres til Sletten, hvor der i 2017 ikke er opnået tilsvarende tilskud til dækning af lønomkostninger. I det samlede beløb indgår finansiering af en projektstilling til medier og kredskommunikation via Medlemspuljen på 186 tkr.

Omkostninger til aktiviteter er større end budgetteret, hvilket dækker over en negativ afvigelse til budget for omkostninger til internationalt arbejde og en negativ afvigelse til budget for særlige initiativer. Blandt posterne under internationalt arbejde indgår Hovedbestyrelsens tur til eRko i Slovakiet, hvilket skal ses i sammenhæng med de reducerede omkostninger til HB-, FU- og stabsmøder, der er ca. 98 tkr. lavere end budgetteret. Besøget hos eRko indeholdte bl.a. et oplæg fra den ansatte formand omkring organisationens struktur og primære aktiviteter. Særlige poster består alene af omkostninger til afvikling af lageret af plastmærker hos 55 Grader Nord, der i det godkendte budget var tiltænkt finansieret via Medlemspuljen.

Omkostningerne til ambition og udviklingsmål udgør for 2017 blot 289 tkr. mod 400 tkr. i budget. Afvigelsen er ikke en bevidst besvarelse men udtryk for, at nogle omkostninger formentlig først vil blive realiseret i 2018.

Medieomkostningerne er i 2017 øget til 1.714 tkr. mod et forbrug på 1.381 tkr. i 2016, hvilket er en stigning på 333 tkr. Der var dog budgetteret med 1.680 tkr., hvori var indeholdt 515 tkr. til udvikling af FDFs nye CRM-løsning til kredse, hvilket dog blev en anelse dyrere pga. en række tilvalg, som oprindeligt var tiltænkt igangsat i 2018. Det almindelige medietilbud er opretholdt som planlagt i hele året.

Efter en række år med positiv afvigelse ift. budget realiserer ejendommene desværre en negativ afvigelse til budget på 492 tkr., hvilket kan henfø-

res til øgede omkostninger for både Rysensteen og Sletten.

Resultatet for Rysensteen er påvirket negativt med 144 tkr. på grund af reducerede lejeindtægter i forhold til 2016, og derudover er driftsomkostningerne øget med 137 tkr., hvilket primært skyldes øgede omkostninger til vedligeholdelse. Driften af Rysensteen skal fortsat ses i lyset af, at ejendommen for en stor dels vedkommende benyttes til domicildrift.

For Slettens vedkommende afviger det negative resultat på 1.000 tkr. markant i forhold til de to foregående år, hvor resultaterne var underskud på 285 tkr. i 2016 og på 226 tkr. i 2015. Da 2016 var positivt påvirket af aktiviteten fra Landslejren, giver det bedre mening at sammenligne med regnskabet for 2015, hvor lejeindtægterne blot var 129 tkr. større. Dertil består de væsentligste afvigelser i, at omkostninger i 2017 til posten tilsyn, løn mv. er øget med 486 tkr. grundet ophør af tilskudsordning fra Friluftsrådet, og at omkostninger til vedligehold er øget med 361 tkr.

For Vork dækker indtægten over det beløb, der betales i forpagtningsafgift, og som modsvarer Landsforbundets omkostninger til leje af Vork i forbindelse med afviklingen af seniorkurser.

Kursusdriften realiseres næsten som budgetteret. Som det fremgår af note 7 til regnskabet, så ses der en stigning i antallet af deltagere på kurserne, hvilket kan henføres til seniorvæbnerkurserne, der tidligere blev afholdt uden for Landsforbundsregi, samt leder- og musikkurser. Desværre ses der også en tilbagegang i antallet på seniorkurser, hvilket er en af årsagerne til det negative resultat.

Hovedbestyrelsen og stabens mødeaktivitet udviser et forbrug på 227 tkr. mod 325 tkr. i budget, hvilket bl.a. kan henføres til, at omkostninger ifm. Hovedbestyrelsesmødet hos eRko i Slovakiet er ført under internationalt arbejde.

Service- og administrationsomkostningerne udgør 2.044 tkr. mod det budgetterede på 2.090 tkr. Sammenholdt med 2016 er omkostningerne øget med 384 tkr., hvilket blandt andet skyldes øgede

Ledelsesberetning

omkostninger til udvikling og drift af IT, herunder Kreds-CMS, licenser til eksisterende systemer mv.

Aktiver

Der er traditionen tro ikke sket væsentlige ændringer på aktivsiden i 2017 sammenholdt til tidligere år. Den største ændring til 2016 vedrører andre tilgodehavender, der er reduceret fra 822 tkr. pr. 31/12-2016 til 117 tkr. pr. 31/12-2016. Reduktionen vedrører tilgodehavender hos Flexminds (delta-gerbetaling kurser).

Landsforbundet har i 2017 realiseret en negativ pengestrøm, hvilket betyder, at de likvide beholdninger er reduceret til 7.692 tkr. pr. 31. december 2017 mod 8.511 tkr. pr. 31. december 2016 og 7.987 tkr. pr. 31. december 2015. Udviklingen i likviditeten skyldes dels en negativ likviditet fra driften, der primært er forårsaget af anvendelsen af henlæggelser fra bl.a. Medlemspuljen, og dels afdrag på prioritetsgælden. Det er Hovedbestyrelsens vurdering, at der fortsat er en sund og tilstrækkelig likviditet til at finansiere aktiviteterne tiltænkt kredsene i Landsforbundet.

Passiver

Som konsekvens af blandt andet det positive resultat efter henlæggelser har egenkapitalen udviklet sig positivt med en stigning i de frie reserver på 607 tkr. Det er i den forbindelse værd at notere sig, at Landsforbundet ikke længere er omfattet af en tilbagebetalingsforpligtelse over for Dansk Ungdoms Fællesråd, jf. note 20. Dertil kommer en stigning i opskrivningen af kapitalandele i 55 Grader Nord, da årets resultat overstiger det modtagne udbytte realiseret i 2017.

Medlemspuljen har imødekommet 6 ansøgninger i 2017, hvortil der samlet er udbetalt 55 tkr. Dertil kommer, at der er anvendt 186 tkr. ud af et budget på 250 tkr. til en projektstilling vedrørende medier og kredskommunikation, 80 tkr. ud af et budget på 100 tkr. til Legens Dag samt 146 tkr. til tab på kredse og pantebreve, hvoraf de 138 tkr. hidrører fra Julsøfonden. Den budgetterede anvendelse på 50 tkr. til udfasning af plastmærker er ikke taget i brug, da beløbet i stedet er finansieret via særlige initiativer pga. omfanget.

Grundet udviklingen i den samlede balancesum er FDFs soliditetsgrad pr. 31. december 2017 øget til 82,1% mod 80,6% pr. 31. december 2016, hvilket er udtryk for, at Landsforbundet fortsat har en sund og fornuftig økonomi.

Resultatdisponering

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

Hændelser efter regnskabsåret udløb

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

Forventninger til fremtiden

For nuværende ser Hovedbestyrelsen ikke større udfordringer i forhold til at realisere det vedtagne budget for 2018, som blev præsenteret på Landsmødet i november 2016. Alt andet lige forventes en tilsvarende positiv afvigelse på tilskud fra Tipsmidler, som realiseret i 2017, hvis ellers antallet af kredse og medlemmer ikke ændres markant. Der knytter sig fortsat usikkerhed til udfaldet af reglerne omkring momscompensation, hvilket dog ikke har samme væsentlige betydning som i 2017 på grund af det reducerede omkostningsgrundlag, som der søges compensation for. For 55 Grader Nord er der budgetteret med en samlet indtægt på 500 tkr., hvilket dog vurderes en anelse optimistisk med historikken for de seneste år i betragtning.

På omkostningssiden knytter den største usikkerhed sig til ejendomsdriften grundet afhængigheden af efterspørgslen ifm. udlejning samt omkostningernes omfang og karakter.

Med en forventet positiv afvigelse i tilskuddet fra Tipsmidler og korrigeret for usikkerheder til 55 Grader Nord og ejendomsdriften anses det for sandsynligt, at resultatet for 2018 ender som budgetteret eller bedre.

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 kredsens 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 anparter i 55 Grader Nord ApS (komplementarselskabet) 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 anparter 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.

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 | 2017 kr. | Ikke revideret Budget 2017 LM 2016 t. kr. | 2016 kr. | Ikke revideret Budget 2016 LM 2014 t. kr. |
|---------------------------------------|----------|-------------------|--|-------------------|--|
| Kontingenter i alt | 1 | 8.090.495 | 8.160 | 8.218.190 | 8.150 |
| Drifttilskud fra DUF | | 7.007.962 | 6.700 | 6.373.322 | 6.700 |
| Folkeoplysningsloven | | 235.114 | 250 | 249.893 | 250 |
| Gaver og arv | 2 | 11.892 | 0 | 19.633 | 0 |
| Momskompensation | | 1.758.794 | 1.100 | 453.564 | 550 |
| Tilskud i alt | | 9.013.762 | 8.050 | 7.096.412 | 7.500 |
| FDFs landslotteri | 3 | 93.171 | 100 | 155.357 | 100 |
| Andel af resultat i butikken 55° Nord | 13 | 644.005 | 1.000 | 563.870 | 1.000 |
| Stævner og lejre | | 57.089 | 0 | -3.059 | 0 |
| Afregning vedrørende lukkede kredse | | 72.649 | 0 | 470.607 | 0 |
| Andre indtægter i alt | | 866.914 | 1.100 | 1.186.775 | 1.100 |
| FDF Landslejr | | -113.648 | 0 | 1.014.209 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 42.034 | 50 | 107.687 | 10 |
| Indtægter i alt | | 17.899.557 | 17.360 | 17.623.273 | 16.760 |

Resultatopgørelse

| Omkostninger | Note | 2017 kr. | ikke revideret | 2016 kr. | Ikke revideret |
|--|----------|-------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| | | | Budget 2017 LM 2016 t.kr. | | Budget 2016 LM 2014 t.kr. |
| Stabens og administrationens lønninger | 24 | 8.798.776 | 8.950 | 8.660.010 | 8.750 |
| Stabens rejser og kontorudgifter | | 655.563 | 650 | 717.970 | 650 |
| Personaleuddannelse og pleje | | 228.169 | 250 | 343.434 | 250 |
| Stabs- og administrationsomkostninger i alt | | 9.682.508 | 9.850 | 9.721.414 | 9.650 |
| Internationalt arbejde | 4 | 189.273 | 125 | 299.067 | 125 |
| Udvalg | | 172.293 | 250 | 171.955 | 350 |
| Tilskud til nye kredse/kredsstart | | 0 | 0 | 24.000 | 0 |
| Særlige omkostninger | | 147.982 | 25 | 0 | 50 |
| Aktiviteter i alt | | 509.548 | 400 | 495.022 | 525 |
| Ambition og udviklingsmål | | 289.399 | 400 | 248.615 | 500 |
| Ambition og udviklingsmål i alt | | 289.399 | 400 | 248.615 | 500 |
| Medier i alt | 5 | 1.714.208 | 1.680 | 1.381.141 | 1.455 |
| Drift af FDF Bycenter Rysensteen | | 1.585.140 | 1.335 | 1.304.144 | 1.410 |
| Drift af FDF Friluftscenter | | 932.751 | 700 | 285.291 | 640 |
| Drift af øvrige ejendomme | | 9.055 | 0 | 9.858 | 0 |
| Drift af ejendomme i alt | 6 | 2.526.946 | 2.035 | 1.599.293 | 2.050 |
| Kursusvirksomhed | 7 | 158.622 | 150 | 77.213 | 150 |
| HB-, FU- og stabsmøder mv. | | 227.367 | 325 | 264.029 | 325 |
| Landsmøde | | 0 | 0 | 42.245 | 150 |
| Midtvejsdebat | | 44.761 | 50 | 0 | 0 |
| Kurser og møder i alt | | 430.750 | 525 | 383.487 | 625 |
| Forsikringer | | 327.667 | 350 | 372.338 | 200 |
| Kontingenter m.m. til andre organisationer | 8 | 206.700 | 210 | 192.724 | 205 |
| DUF-revision | | 75.000 | 60 | 50.000 | 60 |
| Tilskud til agitationsmateriale | | 37.556 | 0 | 61.071 | 0 |
| IT | 9 | 1.105.941 | 1.000 | 822.387 | 1.000 |
| Service og administration i øvrigt | 10 | 291.252 | 470 | 161.732 | 370 |
| Service og administration i alt | | 2.044.116 | 2.090 | 1.660.252 | 1.835 |
| Finansielle omkostninger | | 28.175 | 25 | 36.209 | 0 |
| Omkostninger i alt | | 17.225.649 | 17.005 | 15.525.433 | 16.640 |

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | ikke revideret Budget 2017 LM 2016 t.kr. | 2016 kr. | Ikke revideret Budget 2016 LM 2014 t.kr. |
|---|------|----------------|--|------------------|--|
| Resultat før henlæggelser | | 673.908 | 355 | 2.097.841 | 120 |
| Afregning vedrørende lukkede kredse | 19 | 72.649 | 0 | 470.607 | 0 |
| Henlæggelser i alt | | 72.649 | 0 | 470.607 | 0 |
| Årets resultat | | 601.259 | 355 | 1.627.234 | 120 |
| Årets resultat disponeres således: | | | | | |
| Overført til frie reserver | | -42.745 | | 1.063.364 | |
| Overført til opskrivning af kapitalandele i butikken 55° Nord | | 644.005 | | 563.870 | |
| I alt | | 601.259 | | 1.627.234 | |

Balance pr. 31. december

| Aktiver | Note | 2017 Kr. | 2016 Kr. |
|-----------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Ejendomme | 11 | 55.110.449 | 55.108.319 |
| Materielle anlægsaktiver | | 55.110.449 | 55.108.319 |
| Obligationer mv. | 12 | 3.366.400 | 3.366.400 |
| Gældsbreve | | 136.250 | 0 |
| Aktier i Kristeligt Dagblad A/S | | 8.250 | 8.250 |
| Kapitalandele i butikken 55° Nord | 13 | 4.292.069 | 4.148.064 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 7.802.969 | 7.522.714 |
| Anlægsaktiver | | 62.913.418 | 62.631.033 |
| Tilgodehavende tilskud DUF | 4 | 71.806 | 140.373 |
| Rådighedsbeløb | | 52.500 | 52.318 |
| Forudbetalinger | | 408.784 | 179.675 |
| Tilgodehavende hos kredse | | 788.920 | 884.118 |
| Andre tilgodehavender | | 117.256 | 822.275 |
| Tilgodehavender | | 1.439.266 | 2.078.758 |
| Likvide beholdninger | | 7.692.270 | 8.511.937 |
| Omsætningsaktiver | | 9.131.535 | 10.590.695 |
| Aktiver | | 72.044.953 | 73.221.728 |

Balance pr. 31. december

| Passiver | Note | 2017 Kr. | 2016 Kr. |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Frie reserver | 14 | 27.615.467 | 27.008.212 |
| Opskrivning af ejendomme til offentlig vurdering | 15 | 20.740.394 | 20.738.264 |
| Opskrivning af kapitalandele i butikken 55° Nord | 16 | 1.820.109 | 1.676.104 |
| Henlagt til Julsøfonden | 17 | 6.136.376 | 6.223.447 |
| Henlagt til TVR-fonden | 18 | 547.125 | 553.770 |
| Henlagt fra lukkede kredse, medlemspuljen | 19 | 2.291.057 | 2.783.405 |
| Egenkapital | | 59.150.528 | 58.983.202 |
| Betinget tilbagebetalingsforpligtelse Dansk Ungdoms Fællesråd | 20 | 0 | 150.000 |
| Prioritetsgæld | 21 | 9.220.796 | 9.706.484 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 9.220.796 | 9.856.484 |
| Kortfristet del af prioritetsgæld | 21 | 485.687 | 477.184 |
| Mellemregning vedr. internationalt arbejde | 22 | 30.148 | 46.834 |
| Mellemregning med HCT-fonden | | 6.645 | 2.783 |
| Mellemregning med butikken 55° Nord | | 233.929 | 161.551 |
| Gæld til kredse | | 122.492 | 409.992 |
| Øvrige kreditorer og anden gæld | | 2.794.728 | 3.283.699 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.673.629 | 4.382.042 |
| Gældsforpligtelser | | 12.894.425 | 14.238.527 |
| Passiver | | 72.044.953 | 73.221.728 |
| Sikkerhedsstillelser | 23 | | |

Pengestrømsopgørelse

| Likviditet fra driften | 2017 Kr. | 2016 Kr. |
|---|---------------------|---------------------|
| Resultat før henlæggelser | 673.908 | 2.097.841 |
| Resultat i butikken 55° Nord | -644.005 | -563.870 |
| Ændring i henlæggelser | -658.713 | -1.820.298 |
| Ændring i tilgodehavender og gæld | -77.422 | 780.072 |
| Likviditet fra driften i alt | -706.232 | 493.745 |
| Gældsbreve udstedt (kredse) | -136.250 | 0 |
| Udbytte 55° Nord | 500.000 | 500.000 |
| Fradrag af afdrag på gæld | -477.185 | -468.832 |
| Likviditet vedrørende værdipapirer og prioritetsgæld i alt | -113.435 | 31.168 |
| Samlet ændring af likviditeten | -819.667 | 524.913 |
| Likvide beholdninger primo | 8.511.937 | 7.987.024 |
| Likvide beholdninger ultimo | 7.692.270 | 8.511.937 |

Noter

1. Medlemstal

Landsforbundet har for 2017 modtaget indberetning for 25.442 medlemmer, heraf var der 4.468 tremåneders medlemmer. 20.320 af de indberettede medlemmer var under 30 år, heraf var der 4.022 tremåneders medlemmer. Efter stikprøver og ekstern revision af medlemstallet kan FDF søge tilskud på baggrund af 15.597 medlemmer under 30 år, der lever op til DUFs medlemsdefinition.

2. Gaver og arv

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Modtaget, gaver og arv | 204.923 | 299.331 |
| Videresendt til kredsene | -193.031 | -279.698 |
| Gaver og arv, netto | 11.892 | 19.633 |

3. FDFs landslotteri

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Indtægt, salg af lodder | 2.439.580 | 2.474.020 |
| Indtægter i alt | 2.439.580 | 2.474.020 |
| Omkostninger | -553.318 | -508.917 |
| Videregivet til kredsene | -1.793.091 | -1.809.746 |
| Omkostninger i alt | -2.346.409 | -2.318.663 |
| Landsforbundets andel af overskuddet | 93.171 | 155.357 |

4. Internationalt arbejde

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Internationalt udvalg | 23.196 | 35.655 |
| Gæster LL2016 | 0 | 3.900 |
| Ukraine arb.gr. | 1.768 | 0 |
| Cross culture | 0 | 14.406 |
| Drift i alt | 24.964 | 53.961 |
| Global Fellowship | 62.249 | 74.743 |
| European Fellowship | 32.392 | 16.921 |
| Lejr i Indien | 3.080 | 13.341 |
| Fimcap seminar | 17.255 | 20.744 |
| Studietur til Bratislava | 47.483 | 0 |
| Lejr i Antigua | 8.597 | 0 |
| Krinkel | 10.032 | 0 |
| Møde i Palermo | 3.045 | 0 |
| Euro Conference | 1.092 | 0 |
| Easter Course | -4.098 | 41.082 |
| Eurocamp | -7.289 | -3.876 |
| HB studietur til Schweiz | 0 | 22.380 |
| Studietur til Athen | 0 | 1.822 |
| Jagten | -78.096 | 0 |
| Arrangementer i alt | 95.742 | 187.157 |
| Tilgodehavende tilskud til dækning af internationale udgifter til arrangementer: | | |
| pr. 01.01. | 140.373 | 198.322 |
| pr. 31.12. | -71.806 | -140.373 |
| Internationalt arbejde i alt | 189.273 | 299.067 |

Noter

| 5. Medier | Sille og Sigurd Kr. | Flux Kr. | BLUZ Kr. | FDF Lederen Kr. | FDF.dk Portalen Kr. | 2017 i alt Kr. | 2016 i alt Kr. |
|--|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Andre indtægter | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.941 |
| Indtægter i alt | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48.941 |
| Drifts- og fremstillingsomkostninger | 159.750 | 132.910 | 132.019 | 207.421 | 633.335 | 1.265.435 | 1.020.508 |
| Porto mv. | 53.319 | 53.319 | 96.770 | 161.990 | 0 | 365.398 | 256.845 |
| Redaktionsomkostninger | 0 | 5.585 | 22.218 | 48.024 | 6.857 | 82.684 | 142.175 |
| Kontorhold | 0 | 0 | 53 | 638 | 0 | 691 | 1.648 |
| Diverse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.906 |
| Udgifter i alt | 213.069 | 191.814 | 251.060 | 418.073 | 640.192 | 1.714.208 | 1.430.082 |
| Resultat af medier 2017 i alt | -213.069 | -191.814 | -251.060 | -418.073 | -640.192 | -1.714.208 | |
| Resultat af medier i 2016 i alt | -240.360 | -185.631 | -144.720 | -481.212 | -329.218 | | -1.381.141 |
| Oplagstal 2017 | 6.950 | 7.175 | 4.400 | 6.800 | | | |
| Oplagstal 2016 | 6.625 | 7.350 | 4.600 | 6.825 | | | |

Noter

| 6. Drift af ejendomme | FDF Bycenter Rysensteen kr. | FDF Friluftscenter kr. | Øvrige Ejendomme kr. | 2017 i alt kr. | 2016 i alt kr. |
|------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Indtægter | 1.139.307 | 4.179.776 | 0 | 5.319.084 | 6.572.904 |
| Omkostninger | -2.724.447 | -5.112.527 | -9.055 | -7.846.029 | -8.172.197 |
| Drift af ejendomme | -1.585.140 | -932.751 | -9.055 | -2.526.946 | -1.599.293 |

| FDF Bycenter Rysensteen | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| Lejeindtægter | 1.139.307 | 1.283.073 |
| Indtægter i alt | 1.139.307 | 1.283.073 |
| Prioritetsrenter | 105.896 | 108.704 |
| Skat, vand og renovation | 301.853 | 297.382 |
| Forsikring | 82.155 | 84.546 |
| Varme og el | 438.044 | 436.664 |
| Tilsyn, løn mv. | 840.351 | 824.198 |
| Rengøring | 69.273 | 55.702 |
| Administration | 76 | 43.535 |
| Vedligeholdelse af bygninger | 433.769 | 257.985 |
| Vedligeholdelse og anskaffelse af inventar | 205.945 | 229.331 |
| Aktiviteter | 39.829 | 36.520 |
| Giv-et-år-medarbejdere | 193.696 | 192.826 |
| Leje af lokale | 9.000 | 12.000 |
| Omkostninger ved udlejning | 2.443 | 3.910 |
| Frivilligt arbejde | 0 | 1.224 |
| Diverse | 2.117 | 2.692 |
| Omkostninger i alt | 2.724.447 | 2.587.217 |
| Drift af FDF Bycenter Rysensteen | -1.585.140 | -1.304.144 |

Noter

| FDF Friluftscenter | 2017 Sletten kr. | 2016 Sletten kr. | 2017 Vork kr. | 2016 Vork kr. | 2017 I alt kr. | 2016 I alt kr. |
|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Lejeindtægter | 4.112.514 | 5.265.378 | 67.262 | 24.453 | 4.179.776 | 5.289.831 |
| Indtægter i alt | 4.112.514 | 5.265.378 | 67.262 | 24.453 | 4.179.776 | 5.289.831 |
| Prioritetsrenter | 146.239 | 155.325 | 0 | 0 | 146.239 | 155.325 |
| Skat, vand og renovation | 163.005 | 119.688 | 0 | 0 | 163.005 | 119.688 |
| Forsikring | 163.741 | 163.306 | 0 | 9.071 | 163.741 | 172.376 |
| Varme og el | 676.981 | 715.573 | 0 | 10.525 | 676.981 | 726.098 |
| Tilsyn, løn mv. | 2.363.685 | 2.039.074 | 0 | 0 | 2.363.685 | 2.039.074 |
| Rengøring | 50.099 | 31.828 | 0 | 0 | 50.099 | 31.828 |
| Administration | 84.554 | 183.878 | 0 | 4.519 | 84.554 | 188.397 |
| Vedligeholdelse af bygninger og arealer | 686.822 | 1.408.064 | 0 | 0 | 686.822 | 1.408.064 |
| Vedligeholdelse og anskaffelse af inventar | 167.911 | 136.642 | 0 | 0 | 167.911 | 136.642 |
| Aktiviteter | 175.247 | 250.042 | 0 | 0 | 175.247 | 250.042 |
| Den historiske samling | 47.334 | 63.913 | 0 | 0 | 47.334 | 63.913 |
| Vandværker | 144.341 | 79.270 | 0 | -1.574 | 144.341 | 77.696 |
| Leje af container | 0 | 5.700 | 0 | 0 | 0 | 5.700 |
| Omkostninger ved udlejning | 7.850 | 6.417 | 0 | 0 | 7.850 | 6.417 |
| Frivilligt arbejde | 9.713 | 0 | 0 | 0 | 9.713 | 0 |
| Autodrift inkl. afskrivninger | 198.908 | 125.247 | 0 | 0 | 198.908 | 125.247 |
| Nettoresultat ved skovbrug | 11.325 | 61.786 | 0 | 0 | 11.325 | 61.786 |
| Diverse | 14.774 | 4.916 | 0 | 1.913 | 14.774 | 6.829 |
| Omkostninger i alt | 5.112.527 | 5.550.669 | 0 | 24.453 | 5.112.527 | 5.575.122 |
| Drift af FDF Friluftscenter i alt | -1.000.013 | -285.291 | 67.262 | 0 | -932.751 | -285.291 |

Noter

| 7. Kursusvirksomhed | Antal deltagere 2017 | Antal deltagere 2016 | Indtægter kr. | Omkostninger kr. | 2017 i alt kr. | 2016 i alt kr. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 7-8. klassekurser | 188 | 152 | 250.113 | -190.444 | 59.669 | -1.004 |
| Seniorvæbnerkurser | 126 | 0 | 271.044 | -200.874 | 70.170 | 0 |
| Seniorkurser | 884 | 978 | 1.624.491 | -1.841.231 | -216.740 | -63.864 |
| Fagkurser | 80 | 60 | 164.656 | -127.610 | 37.046 | 40.869 |
| Lederkursus | 183 | 16 | 159.664 | -229.278 | -69.614 | 1.396 |
| Musikkurser | 170 | 127 | 253.129 | -292.282 | -39.153 | -54.610 |
| | 1631 | 1.333 | 2.723.097 | -2.881.719 | -158.622 | -77.213 |
| Resultat af kursusvirksomhed i alt | | | 2.723.097 | -2.881.719 | -158.622 | -77.213 |

8. Kontingenter m.m. til andre organisationer

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|-----------------|-----------------|
| Center for Ungdomsstudier og Religionspædagogik | 12.000 | 10.000 |
| Danmarks Kirkelige Mediecenter | 1.000 | 0 |
| Dansk Ungdoms Fællesråd | 20.500 | 20.500 |
| Danske Kirkedage | 2.500 | 2.500 |
| Danske Kirkers Råd | 26.818 | 26.289 |
| Folkekirkelige Organisationers Fællesudvalg | 2.800 | 0 |
| Friluftsrådet | 8.500 | 7.500 |
| Kirkefondet | 750 | 720 |
| Landsforeningen af menighedsråd | 675 | 0 |
| KODA | 67.129 | 66.796 |
| Samrådet | 48.828 | 43.619 |
| ISOBRO | 15.200 | 14.800 |
| Kontingenter m.m. til andre organisationer i alt | 206.700 | 192.724 |

9. IT

| | | |
|-----------------|------------------|----------------|
| IT udvikling | 113.180 | 42.650 |
| IT drift | 992.761 | 779.737 |
| IT i alt | 1.105.941 | 822.387 |

10 Service og administration i øvrigt

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Omkostninger til trykning og fotokopiering, inkl. leje | 15.277 | 23.270 |
| Salg af kopier inkl. blå information | -98.806 | -54.074 |
| Tryksager, papir og kontorartikler | 51.072 | -6.947 |
| Porto | 13.087 | 5.017 |
| Annoncer og bladhold | 40.681 | 46.150 |
| Nyanskaffelser | 2.205 | 999 |
| Revisor | 102.625 | 126.000 |
| Advokat | 29.780 | 19.281 |
| Salg af administrative ydelser | -103.958 | -196.684 |
| Husleje, Nørre Alle | 192.228 | 186.630 |
| Diverse | 47.061 | 12.090 |
| Øvrige administrationsomkostninger i alt | 291.252 | 161.732 |

Noter

| 11. Ejendomme | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|---------------------|---------------------|
| FDF Bycenter Rysensteen | 28.500.000 | 28.500.000 |
| FDF Friluftscenter Sletten | 22.107.400 | 22.107.400 |
| FDF Lejrcenter Vork | 4.050.000 | 4.050.000 |
| Lejrgrund i Bregnerød | 140.400 | 140.400 |
| Lejrgrund i Stenastad, Söderåsen, Skåne | 112.649 | 110.519 |
| Lejrgrund i Ganløse | 200.000 | 200.000 |
| Ejendomme i alt | 55.110.449 | 55.108.319 |

| 12. Obligationer mv. | Nominel kr. | Kursværdi kr. | Regnskabs- mæssig værdi kr. |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| Danske Invest Erhverv Kommuner 5 | 3.366.400 | 3.440.797 | 3.366.400 |
| Obligationer mv. i alt | 3.366.400 | 3.440.797 | 3.366.400 |

| 13. Kapitalandele i butikken 55° Nord | Komplementarselskab 2017 kr. | Komplementarselskab 2016 kr. | P/S 2017 kr. | P/S 2016 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 | 12.713 | 11.781 | 1.663.392 | 1.600.454 |
| Modtaget udbytte | 0 | 0 | -500.000 | -500.000 |
| Andel af årets overskud i butikken 55° Nord | 6.787 | 932 | 637.218 | 562.938 |
| Nettoopskrivninger pr. 31. december | 19.500 | 12.713 | 1.800.610 | 1.663.392 |
| Bogført værdi ultimo | 59.500 | 52.713 | 4.232.569 | 4.095.351 |

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

Noter

| 14. Frie reserver | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|---------------------|---------------------|
| Primo saldo | 27.008.212 | 25.294.848 |
| Nedskrivning af betinget tilbagebetalingsforpligtelse, jf. note 20 | 150.000 | 150.000 |
| Modtaget udbytte fra butikken 55 Nord | 500.000 | 500.000 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | -42.745 | 1.063.364 |
| Ultimo saldo | 27.615.467 | 27.008.212 |

15. Opskrivning af ejendomme til offentlig vurdering

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo pr. 1. januar | 20.738.264 | 19.330.277 |
| Regulering af ejendomsvurderinger | 2.130 | 1.407.987 |
| Saldo pr. 31. december | 20.740.394 | 20.738.264 |

16. Opskrivning af kapitalandele i butikken 55° Nord

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Saldo pr. 1. januar | 1.676.104 | 1.612.234 |
| Udbytte for året | -500.000 | -500.000 |
| Andel af overskud, jf. resultatdisponering | 644.005 | 563.870 |
| Saldo pr. 31. december | 1.820.109 | 1.676.104 |

17. Henlagt til Julsfonden

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Renter af udstedte pantebreve | 51.255 | 55.270 |
| Resultat af udlånsvirksomhed | 51.255 | 55.270 |

| | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Henlagt pr. 1. januar | 14.361.829 | 14.332.934 |
| Årets resultat | 31.255 | 28.895 |
| Henlagt 31. december | 14.393.084 | 14.361.829 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Udlånt pr. 1. januar | 8.138.382 | 8.248.806 |
| Nye udlån | 411.900 | 75.000 |
| Indfrielse af lån | 0 | -24.000 |
| Afdrag på udlån | -156.074 | -161.424 |
| Tab på pantebreve finansieret af medlemspuljen | -137.500 | 0 |
| Udlånt pr. 31. december | 8.256.708 | 8.138.382 |
| Til disposition pr. 31. december | 6.136.376 | 6.223.447 |

18. Henlagt til TVR-fonden

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo pr. 1. januar | 553.770 | 556.553 |
| Anvendt | -6.645 | -2.783 |
| Saldo pr. 31. december | 547.125 | 553.770 |

Noter

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 19. Henlagt fra lukkede kredse, medlemspuljen | | |
| Saldo pr. 1. januar | 2.783.405 | 2.426.494 |
| Henlagt i året | 72.649 | 470.607 |
| Anvendt, medlemspuljen | -289.660 | -55.815 |
| Anvendt agitationsmateriale. | -41.658 | -48.570 |
| Anvendt, Legens dag | -79.733 | 0 |
| Anvendt i øvrigt | -7.752 | -9.311 |
| Tab på kredse og Julsøfonden | -146.194 | 0 |
| Saldo pr. 31. december | 2.291.057 | 2.783.405 |

20. Betinget tilbagebetalingsforpligtigelse Dansk Ungdoms Fællesråd

| | Egenud- nyttelse 2017 % | Modtaget tilskud kr. | Betalings- forpligtigelse 01.01.2017 kr. | Nedskrivning 2016 kr. | Tilbagebetalings- forpligtelsen 31.12.2017 kr. |
|--|----------------------------------|----------------------------|---|-----------------------------|---|
| Sletten | | | | | |
| 2008 sagsnr. T2007-ET-14a | 52,3 | 1.500.000 | 150.000 | -150.000 | 0 |
| 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. | | | | | |

21. Prioritetsgæld

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| Rysenstein | 9.706.483 | 10.183.668 |
| Saldo pr. 31. december | 9.706.483 | 10.183.668 |
| Langfristet del | 9.220.796 | 9.706.484 |
| Kortfristet del | 485.687 | 477.184 |
| | 9.706.483 | 10.183.668 |
| Kontantlån, 1,7700%, 20 års løbetid | | |

22. Mellemregning vedr. internationalt arbejde

| | Projekt Myanmar kr. | Nyt missions- projekt kr. | i alt kr. |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------|
| Saldo pr. 1. januar | 48.814 | -1.980 | 46.834 |
| Indtægter ved indsamling | 191.717 | 0 | 191.717 |
| Overført til KFUM og KFUK | -225.000 | 0 | -225.000 |
| Midtvejsevaluering, Minglabar Myanmar | 20.000 | 0 | 20.000 |
| Mødeudgifter, nyt missionsprojekt | -1.882 | -1.521 | -3.403 |
| Saldo pr. 31. december | 33.649 | -3.501 | 30.148 |

Noter

23. 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. 2017

| 24. Personaleomkostninger | 2017 årsværk | 2017 kr. | 2016 årsværk | 2016 kr. |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| Personaleomkostninger, administration | 7,0 | 2.965.028 | 7,8 | 3.467.222 |
| Personaleomkostninger, staben | 11,9 | 5.833.748 | 11,7 | 5.192.788 |
| Personaleomkostning i alt iflg. resultatopgørelse | 18,9 | 8.798.776 | 19,5 | 8.660.010 |
| Ansatte, ejendomme | 10,9 | 3.401.971 | 10,0 | 3.065.405 |
| Ansatte, medierne og landslejr | 0,8 | 243.276 | 1,0 | 510.296 |
| Personaleomkostninger i alt | 30,6 | 12.444.023 | 30,6 | 12.235.710 |

Omkostningen for ansatte på ejendomme og medier bogføres på de enkelte afdelinger.

| 25. Bruttoindtægter | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kontingenter | 8.090.495 | 8.218.190 |
| Tilskud | 9.013.762 | 7.096.412 |
| Andre indtægter | 908.948 | 3.623.792 |
| Distributionstilskud, medier | 0 | 48.941 |
| Lejeindtægter, ejendomme | 5.319.084 | 6.513.716 |
| Deltagerbetaling, kurser | 2.723.097 | 2.378.804 |
| Deltagerbetaling, landsmøde | 72.466 | 1.006.520 |
| Salg af ydelser, administration | 202.764 | 214.080 |
| Landslejr | 0 | 23.561.351 |
| Bruttoindtægter i alt | 26.330.615 | 52.661.806 |