



ÅRSRAPPORT 2006

KFUM-Spejderne i Danmark
Rysensteensgade 3, 1.
1564 København V

Årsrapport 2006

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	side	2 - 3
Ledelsespåtegning	side	4
Revisionspåtegninger	side	5 - 6
Anvendt regnskabspraksis	side	7 - 8
Resultatopgørelse	side	9
Balance pr. 31. december	side	10 - 11
Noter til årsrapporten	side	12 - 16

Årsrapport 2006

Ledelsesberetning

Resultat

Årsrapporten for 2006 for KFUM-Spejderne i Danmark udviser med den anvendte regnskabspraksis et overskud på

4.192 t.kr.

Resultatet dækker over højere indtægter og lavere udgifter end budgetteret af Hovedbestyrelsen. I forhold til 2005 er såvel indtægter som udgifter steget (når der ses bort fra korpslejrens påvirkning af tallene for 2005).

Det samlede overskud i året ligger markant over det budgetterede. De væsentligste årsager hertil er ekstraordinært tipstilskud, højere indtægter fra kursusvirksomhed, et mindre forbrug på korpssaktiviteter samt lavere personaleomkostninger end forventet. Resultatet fra 55 Grader Nord A/S påvirker Korpsets regnskab positivt.

Hovedtal

T.kr.	2006	2005	2004	2003	2002
Hovedtal					
Omsætning	29.805	48.172	28.219	26.185	26.598
Omkostninger	-26.590	-43.964	-27.071	-30.280	-29.866
Resultat af ordinær primær drift	3.214	4.208	1.148	-4.095	-3.268
Finansielle poster, netto	1.101	-445	-467	-247	-145
Ekstraordinære poster, netto	123	175	373	1.408	-1.140
Årets resultat	4.192	3.588	1.054	-2.934	-4.553
Anlægsaktiver	26.204	24.939	25.519	37.630	33.620
Omsætningsaktiver	23.224	20.364	16.955	9.976	14.894
Aktiver i alt	49.429	45.572	42.474	47.606	48.514
Kapitalkonto	38.817	33.750	29.788	31.801	32.561
Afsat til puljer og øremærkede aktiviteter	5.982	6.115	6.273	6.173	7.403
Egenkapital i alt	44.799	39.866	36.061	37.974	39.964
Langfristet gæld	135	1.535	3.524	4.949	6.392
Kortfristet gæld	4.495	4.172	2.888	4.684	2.157

1. Hovedaktivitet

Udgifterne til *korpssaktiviteter* har i 2006 ligget væsentligt under det budgetterede for året og på niveau med 2005, når der bortses fra projekt Scout Academy. Posten dækker over udgifter til aktiviteter gennemført af Korpsets komitéer og udvalg – herunder bl.a. til Korpsets samarbejdsprojekt med spejderne i Mongoliet samt udgifter til afholdelsen af landslotteriet og de videreafregnede midler, der blev indsamlet under Spejderhjælpen.

Udgifterne i Hovedbestyrelse, komitéer og udvalg blev i 2006 på 2.220 t.kr., svarende til 1.275 t.kr. mindre end budgetteret. Nogle aktiviteter er blevet billigere end forventet, andre er faldet ud eller udsat. Generelt bærer en række af de planlagte aktiviteter præg af, at 2006 var et landsmødeår med deraf følgende reorganisering af komiteer og udvalg, hvilket bevirkede et tab af momentum i forhold til aktiviteterne gennemførelse.

Der har i 2006 været højere indtægter samt udgifter på niveau med budget for *Kurser og arrangementer*. Der er tale om på den ene side en mindre omsætning men uændret overskud i forhold til budget for Korpsets arrangementer og på den anden side større indtægter og udgifter ved kursusvirksomheden end budgetteret.

Korpset talte 25.475 medlemmer i 2006 mod 25.989 medlemmer i 2005. Det faldende medlemstal afspejles i lavere indtægter fra korpsafgiften i 2006 i forhold til 2005.

2. Usædvanlige forhold vedrørende årsrapport 2006

2.1. Tildeling af tipsmidler mv.

I forbindelse med ansøgning om tildeling af tipsmidler gennemføres der en stikprøvekontrol af det pr. 1. januar opgjort medlemsantal. I 2006 blev 24 grupper udtaget til kontrol, hvilket bevirkede at ansøgningsgrund-

Årsrapport 2006

laget måtte reduceres med 10,75 % som følge af manglende indmeldelsesblanketter og dokumentation for kontingentindbetaling.

Reduktionen i ansøgningsgrundlaget bevirkede, at korpset mistede ca. 195 t.kr. i tipstilskud i forhold til det, vi havde fået, hvis de 24 udvalgte grupper havde været i stand til at fremvise indmeldelsesblanketter og dokumentation for kontingentindbetaling for alle medlemmer.

Når de samlede tipsmidler alligevel er større end forventet, skyldes det, at der i 2006 var en ekstraordinær tildeling af tipstilskud på 25 % svarende til 1.484 t.kr.

2.2. Projekt Scout Academy

Scout Academy er gennemført som pilotprojekt i 2006 med økonomiske støtte fra Direktoratet for Fødevarerhverv samt 3 betydende danske erhvervsvirksomheder/fonde. Støtte til projektet indgår i tipsmidler/tilskud med 1.110 t.kr., mens udgifter er medregnet under korpsets aktiviteter med 1.059 t.kr.

2.3. Kursregulering vedrørende 55 Grader Nord A/S

55 Grader Nord A/S ejes af FDF og KFUM-Spejderne med 50 % af aktiekapitalen til hver. 55 Grader Nord A/S realiserede i 2006 et overskud på 1.666 t.kr., hvilket anses for at være særdeles tilfredsstillende. Baggrunden for det gode resultat er bl.a. en stram omkostningsstyring samt et godt salg på FDF's landslejr i sommeren 2006.

Korpsets andel af aktierne i 55 Grader Nord A/S er pr. 31. december 2006 optaget til kurs 80, hvilket har medført at der er indtægtsført 884 t.kr. under kursreguleringer.

2.4. Moms

Korpset er pr. 1. januar 2006 blevet delvis momsregistreret, hvorefter aktiviteterne relateret til Houens Odde Spejdercenter tillægges moms. Samtidig kan en andel af moms på købte varer fradrages og der er adgang til at søge en andel af moms på bygningsinvesteringer refunderet.

I specifikationen af ejendommens udgifter for Houens Odde Spejdercenter er tallene således vist efter fradrag af moms.

Refusion af moms på bygningsinvesteringer, der relaterer sig til ombygning af Laden samt opførsel af toilethuse på Houens Odde, er i 2006 indtægtsført med 210 t.kr. under ekstraordinære poster.

3. Aktiviteter og økonomiske forhold

3.1. Faste omkostninger

Personaleomkostningerne blev i 2006 638 t.kr. lavere end forventet i budgettet. De lavere omkostninger skyldes bl.a., at korpsets udviklingskonsulenter har haft færre omkostninger ved deres arbejde end forventet, samt at korpsets kontoret har haft vakante stillinger i andet halvår 2006.

Udgifterne til korpsets *administration* lå i 2006 på niveau med det budgetterede. Der har bl.a. været højere udgifter end forventet til revision, drift og udvikling af IT samt indkøb af kontormateriel, men dette opvejes af lavere udgifter end forventet til specielt porto og telefon.

3.2. Egenkapital

Korpsets egenkapital er steget 4.933 t.kr. i 2006 primært som følge af årets positive resultat på 4.192 t.kr. Hertil kommer regulering af værdien af korpsets ejendomme til offentlig vurdering på 560 t.kr., samt regulering af modtagne etableringstilskud før 1994 på 186 t.kr.

3.3. Begivenheder efter regnskabsårets udgang

Der er ikke efter regnskabsårets udgang indtruffet begivenheder, der påvirker vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Årsrapport 2006

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01. - 31.12.2006 for KFUM-Spejderne i Danmark.

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

Kolding, den 20. april 2007

KFUM-Spejderne i Danmark

Lars Kjeld Jensen
formand

Lisbet Lentz
næstformand

Sten Fåhnø Thomsen
korpsskasserer

Bessie Rauff

Erling Birkbak

Rune Siglev

Gert Christiansen

Ib Rævdal

Simon Bek Rasmussen

Torben Mølby

Hans Henrik K. Madsen

Pernille Jensen

Årsrapport 2006

Den uafhængige revisors påtegning**Til Hovedbestyrelsen i KFUM-Spejderne i Danmark**

Vi har revideret årsrapporten for KFUM-Spejderne i Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 omfattende ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for Korpsets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Korpsets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af Korpsets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af Korpsets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål.

København, den 20. april 2007

Deloitte

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Jensen
statsautoriseret revisor

Årsrapport 2006

Landsmødevalgte revisorers påtegning

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

Herning, den 20. april 2007

Allerød, den 20. april 2007

Dorthe Skøtt Bébe

Lars Ravn

Årsrapport 2006

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik og i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006.

Ændring af regnskabspraksis

Korpset er pr. 1. januar 2006 blevet delvis momsregistreret, hvorefter aktiviteterne relateret til Houens Odde Spejdercenter tillægges moms. Momsfradrag foretages med den opgjorte, vægtede fradragsprocent og føres under respektive omkostningsgrupper. Fradrag for moms af tidligere års bygningsinvesteringer føres under ekstraordinære poster.

Regnskabspraksis for øvrige områder er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Korpsafgift indregnes på grundlag af medlemstallet ultimo måneden før kvartalsopkrævningen.

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

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

Øvrige indtægter indregnes i takt med at de indtjenes.

Personaleomkostninger

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

Øvrige omkostninger

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra gaver, legater og indsamlinger.

Balancen

Årsrapport 2006

Materielle anlægsaktiver

Korpsets ejendomme indregnes til værdien ifølge den offentlige ejendomsvurdering 1. januar i regnskabsåret, med tillæg af forbedrings-/ombygningsarbejder, der ikke er indregnet i den offentlige ejendomsvurdering.

Øvrige anskaffelser af materielle anlægsaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i 55 Grader Nord A/S

Kapitalandele i 55 Grader Nord A/S indregnes og måles til 80% efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til kurs 80 af den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Reguleringen sker over resultatopgørelsen. Der reguleres ikke for koncerninterne fortjenester og tab.

Pantebreve og gældsbreve i ejendomsuljen

Pantebreve og gældsbreve i ejendomsuljen nedskrives ved nyudlån til kurs 50. Nedskrivningen posteres i resultatopgørelsen. Ved ordinære afdrag på gælden indtægtsføres 50% af afdraget i resultatopgørelsen. Ved ekstraordinære afdrag godskrives debitor 50% af det betalte beløb. Beløbet omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Øvrige aktier

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

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

Egenkapital

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

Forpligtelser vedrørende etableringstilskud

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

Etableringstilskud reduceres årligt med 10% af det ydede tilskud. Regulering af tilskud modtaget før 1994 føres direkte på egenkapitalen mens regulering af tilskud modtaget efter 1994 føres over resultatopgørelsen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til nominel værdi.

Årsrapport 2006**RESULTATOPGØRELSE FOR 2006**

<u>Budget</u>	<u>Noter</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
8.350 Korpsafgift	1	8.084.183	8.307.280
8.822 Tipsmidler, §44-tilskud m. fl.	2	10.880.985	8.902.192
1.557 Kurser og arrangementer		2.356.117	1.651.547
510 Korpsaktiviteter	3	491.619	580.928
4.241 Ejendommenes indtægter	4	3.680.989	3.610.052
210 Omsætning, medlemsblade		113.779	249.450
3.400 Landslotteri		2.756.880	3.532.000
0 Korpslejr		3.073	19.671.536
475 Landsmøde		524.016	0
920 Øvrige indtægter		913.017	1.667.487
<u>28.485</u> Omsætning i alt		<u>29.804.659</u>	<u>48.172.472</u>
8.031 Personaleomkostninger	5	7.393.267	7.459.681
4.300 Andre administrationsudgifter		4.311.516	3.926.545
273 Udvalgsarbejde og mødevirksomhed		388.021	266.463
1.903 Kurser og arrangementer		1.861.197	1.780.431
4.875 Korpsaktiviteter	3	4.339.625	3.216.684
4.235 Ejendommenes udgifter	4	4.063.817	4.211.554
1.561 Blade og markedsføringsudgifter		1.133.735	1.997.541
0 Korpslejr		8.966	18.054.572
2.630 Uddeling til grupper og distrikter	6	2.036.299	2.723.132
495 Kontingenter/gaver		368.731	327.541
603 Landsmøde		685.406	0
<u>28.906</u> Omkostninger i alt		<u>26.590.581</u>	<u>43.964.144</u>
<u>-421</u> Resultat, primær drift		<u>3.214.078</u>	<u>4.208.328</u>
590 Renteindtægter		461.784	630.007
-50 Renteudgifter		-15.049	-9.582
0 Kursreguleringer	7	653.907	-1.065.537
<u>540</u> Finansielle poster i alt		<u>1.100.642</u>	<u>-445.112</u>
<u>119</u> Resultat før ekstraordinære poster		<u>4.314.719</u>	<u>3.763.216</u>
0 Ekstraordinære udgifter	8	-401.353	-589.301
195 Ekstraordinære indtægter	8	278.724	414.132
<u>195</u> Ekstraordinære poster i alt		<u>-122.629</u>	<u>-175.169</u>
<u>314</u> Årets resultat		<u>4.192.091</u>	<u>3.588.047</u>
Årets resultat disponeres således: Overført til kapitalkonto		<u>4.192.091</u>	

Årsrapport 2006**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2006**

AKTIVER	<u>Noter</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>			
Ejendomme	9	22.413.401	21.853.400
		<u>22.413.401</u>	<u>21.853.400</u>
<u>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>			
Aktier i 55 Grader Nord A/S	10	883.773	0
Øvrige aktier		50.404	30.829
Pantebreve og gældsbreve – Ejendomsuljen		595.223	677.135
Tilgodehavender hos 55 Grader Nord A/S		2.214.175	2.337.190
Depositum		47.441	40.145
		<u>3.791.016</u>	<u>3.085.299</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>26.204.417</u>	<u>24.938.699</u>
<u>TILGODEHAVENDER</u>			
Tilgodehavender hos debitorer		2.390.428	1.474.833
Andre tilgodehavender		523.589	243.320
Andre mellemregninger		223.828	112.628
Moms		239.287	0
Periodeafgrænsningsposter		18.949	1.180.657
		<u>3.396.081</u>	<u>3.011.438</u>
VÆRDIPAPIRER		<u>9.059.113</u>	<u>10.227.649</u>
Obligationer			
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>10.769.066</u>	<u>7.394.627</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>23.224.260</u>	<u>20.633.714</u>
AKTIVER I ALT		<u>49.428.677</u>	<u>45.572.413</u>

Årsrapport 2006**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2006**

PASSIVER	<u>Noter</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<u>EGENKAPITAL</u>			
Kapitalkonto	11	38.816.777	33.750.273
Ejendomspuljen	11	3.929.641	3.895.967
Udviklingspuljen	11	1.669.662	1.669.274
Henlagt til bibelgaver	11	332.161	499.465
Henlagt til Mongolietprojekt	11	50.839	50.839
EGENKAPITAL I ALT		44.799.080	39.865.818
<u>LANGFRISTET GÆLD</u>			
Forpligtelser vedr. etableringstilskud	12	133.414	1.471.100
Prioritetsgæld	13	63.803	122.936
Heraf kortfristet gæld		-62.374	-59.134
		134.843	1.534.902
<u>KORTFRISTET GÆLD</u>			
Kortfristet andel af langfristet gæld		62.374	59.134
Gæld, 55 Grader Nord A/S		397.682	273.378
Andre mellemregninger		1.973.119	476.389
Periodens afgrænsningsposter		645.650	80.250
Skyldige personaleomkostninger		53.148	279
Skyldige feriepenge		788.496	779.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		574.285	2.502.403
		4.494.754	4.171.693
GÆLD I ALT		4.629.597	5.706.595
PASSIVER I ALT		49.428.677	45.572.413

Årsrapport 2006**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
ÅRETS RESULTAT	4.192.091	3.588.047
Tilbageførsel af kursregulering af aktier i 55 Grader Nord A/S	-883.773	800.408
Tilbageførsel af udgift til hensættelse vedr. 55 Grader Nord A/S	0	500.000
Tilbageførsel af indtægt fra nedskrivning af etableringstilskud	-1.151.923	-1.151.918
	<hr/>	<hr/>
LIKVID DRIFTSRESULTAT	2.156.395	3.736.537
Ændring, tilgodehavender hos 55 Grader Nord A/S	123.015	-752.190
Ændring, låneaktivitet i Ejendomspuljen	81.912	56.494
Ændring, obligationsbeholdning	1.168.536	-1.003.764
Ændring, aktiebeholdning	-19.575	-10.226
Ændring, tilgodehavender	-384.643	470.388
Ændring, deposita	-7.296	-14.370
	<hr/>	<hr/>
	961.949	-1.253.668
Ændring, lån Bornholms Division	0	-562.000
Ændring, prioritetsgæld	-59.133	-56.062
Ændring, kortfristet gæld	319.821	1.280.279
Ændring, øvrige poster	-4.592	0
	<hr/>	<hr/>
	256.096	662.217
ÆNDRING I LIKVIDER	3.374.439	3.145.086
Likvide beholdninger pr. 1. januar	7.394.627	4.249.540
	<hr/>	<hr/>
LIKVIDE BEHOLDNINGER PR. 31. DECEMBER	10.769.066	7.394.626

Årsrapport 2006**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Note 1 Korpsafgift, medlemmer		
Antal medlemmer i.h.t. medlemsopgørelsen ultimo året	25.475	25.989
Heraf antal medlemmer under 30 år	21.146	21.678

Note 2 Tipsmidler, §44-tilskud m.fl.Tipstilskud for 2006 baseret på årsregnskabet for 2005:

Internationalt arbejde	322.541	247.688
Generelt tilskud	5.937.811	6.290.218
Ekstraordinært tipstilskud	1.484.453	786.277
10% nedskrivning, etableringstilskud efter 1994	1.151.923	1.151.918
	<u>8.896.728</u>	<u>8.476.101</u>

Andre tilskud:

Scout Academy	1.110.246	0
Offentlige tilskud Houens Odde Spejdercenter	96.856	0
DUF - projektpulje	513.807	142.239
	<u>1.720.908</u>	<u>142.239</u>

Tilskud under Folkeoplysningsloven, §44	<u>263.349</u>	<u>283.852</u>
---	----------------	----------------

Tilskud mv. i alt	<u>10.880.985</u>	<u>8.902.192</u>
-------------------	-------------------	------------------

§44-kursusregnskaber:

Samlede kursusudgifter i 2006	1.373.741	1.291.376
Samlede kursusindtægter i 2006	<u>1.215.967</u>	<u>1.287.786</u>

Note 3 KorpsaktiviteterKorpsaktiviteter, indtægter:

Spejderhjælpen	306.788	281.499
Skattefri gaver	123.135	133.041
Gaver/indsamlinger til Mongoliet	59.107	141.813
Microsoft-licenser	2.590	24.575
	<u>491.619</u>	<u>580.928</u>

Korpsaktiviteter, udgifter:

HB/FU/komiteer	2.219.915	1.975.338
Indkøb af testamenter (Bibelgaver)	166.491	0
Spejderhjælpen	299.618	295.922
Præmier og omkostninger, lotteri	594.221	945.424
Scout Academy	1.059.380	0
	<u>4.339.625</u>	<u>3.216.684</u>

Note 4 Ejendommenes indtægter/udgifter

	<u>Indtægter</u>	<u>Udgifter</u>		
Houens Odde	3.366.430	3.357.197	9.233	-123.396
Rømeregård	314.559	234.064	80.494	23.557
Horne Næs	0	10.157	-10.157	-6.661
Rysensteensgade	0	462.399	-462.399	-495.002
	<u>3.680.989</u>	<u>4.063.817</u>	<u>-382.828</u>	<u>-601.502</u>

Årsrapport 2006

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Note 5 Personaleomkostninger		
Løn/pension udviklingskonsulenter	2.561.353	2.565.062
Løn/pension kontorpersonale	2.301.315	2.633.705
Løn/pension personale på Houens Odde	1.621.474	1.720.498
Løn løs medhjælp	128.298	45.572
Personaleudgifter, uddannelse, sociale ydelser m. v.	310.165	187.347
Udviklingskonsulenters udgifter, kørsel m. v.	528.820	530.806
Regulering af feriepengeforpligtelser	9.494	-43.212
Stillingsannoncer	71.586	72.160
Lønrefusion	-139.237	-252.257
	<u>7.393.267</u>	<u>7.459.681</u>

Note 6 Uddeling til grupper, divisioner og distrikter

Tilskud til nye grupper mv.	27.375	22.612
Udviklingspuljen	-389	112.000
Ejendomspuljen	-16.838	-29.493
Gruppernes andel i landslotteriet	1.929.816	2.472.400
Skattefrie gaver	96.335	145.613
	<u>2.036.299</u>	<u>2.723.132</u>

Note 7 Kursreguleringer

Regulering af værdi af aktier i 55 Grader Nord A/S	883.773	-800.408
Regulering af værdi af andre aktier	19.872	10.586
Regulering af obligationer	-98.433	-198.521
Købsrente + omk. obl.	-151.305	-77.194
	<u>653.907</u>	<u>-1.065.537</u>

Note 8 Ekstraordinære indtægter/udgifter

	<u>Indtægter</u>	<u>Udgifter</u>		
Legater og gaver	68.663	-	68.663	47.300
Momsrefusion Laden og Toilethuse	210.061	-	210.061	0
Rømeregård	0	-	0	320.795
Hensættelse vedr. 55 Grader Nord A/S	-	0	0	-500.000
Tab på debitorer	-	401.353	-401.353	-49.301
Øvrige	-	0	0	6.037
	<u>278.724</u>	<u>401.353</u>	<u>-122.628</u>	<u>-175.169</u>

Årsrapport 2006

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Note 9 Ejendomme		
Bogført værdi den 1. januar 2006 -		
Houens Odde, Kidholmene, Stensgården, Rømeregård og Horne Næs	21.853.400	21.853.400
Regulering til ny ejendomsværdi	560.000	0
Bogført værdi den 31. december 2006 (Rømeregård dog pr. 31. december 2005)	<u>22.413.400</u>	<u>21.853.400</u>

Ovenstående beløb omfatter kontantværdien for:

Houens Odde	11.300.000	11.200.000
Arealudvidelse, Houens Odde	900.000	900.000
Kidholmene	900.000	830.000
Stensgården	8.300.000	7.950.000
Rømeregård	840.000	840.000
Horne Næs	173.400	133.400
	<u>22.413.400</u>	<u>21.853.400</u>

Note 10 Aktier i dattervirksomhed

55 Grader Nord A/S, 0% af 50% af indre værdi i 2005	0
55 Grader Nord A/S, 80% af 50% af indre værdi i 2006	<u>883.773</u>

Note 11 Udvikling i egenkapital 2006

	Kapital konto	Ejendoms- puljen	Udviklings- puljen	Henlagt til Bibel- gaver	Henlagt til rejser Mongoliet- projektet	Egenkapi- tal i alt
Saldo 31. december 2005	33.750.273	3.895.967	1.669.274	499.465	50.839	39.865.818
Korrektion til primo	-4.590					-4.590
Årets resultat	4.192.091					4.192.091
Bibelgaver	167.304			-167.304		0
Udlån 2006	173.000	-173.000				0
Afdrag 2006, ordinære	-141.600	141.600				0
Afdrag 2006, ekstraordinære	-65.075	65.075				0
Udviklingspuljen	-388		388			0
Regulering af faste ejendomme	560.000					560.000
Nedskrivning af etableringstilskud fra før 1995	185.761					185.761
Saldo 31. december 2006	38.816.776	3.929.642	1.669.662	332.161	50.839	44.799.080

Årsrapport 2006

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

		<u>2006</u>	<u>2005</u>
Note 12 Forpligtelser vedrørende etableringstilskud			
I henhold til lov om tipping er der modtaget etableringstilskud til:			
<u>Ejendommen, Houens Odde Spejdercenter:</u>			
1986	308.000		
reduktion 20 år 100%	<u>-308.000</u>	0	0
1989	532.000		
reduktion 100%	<u>-532.000</u>	0	53.200
1990	148.800		
reduktion 100%	<u>-148.800</u>	0	14.880
1992	242.000		
reduktion 100%	<u>-242.000</u>	0	24.200
1994	310.814		
reduktion 100%	<u>-310.814</u>	0	31.083
1995	7.726.250		
reduktion 100%	<u>-7.726.250</u>	0	772.625
1996	82.500		
reduktion 100%	<u>-82.500</u>	0	8.250
1997	859.447		
reduktion 100%	<u>-859.447</u>	0	85.946
1997	2.015.343		
reduktion 100%	<u>-2.015.343</u>	0	201.536
1998	116.514		
reduktion 90%	<u>-104.861</u>	11.653	23.306
1999	150.000		
reduktion 80%	<u>-120.000</u>	30.000	45.000
		<u>41.653</u>	<u>1.260.026</u>
<u>Ejendommen Rømeregård:</u>			
1988	124.000		
reduktion 100%	<u>-124.000</u>	0	12.400
1991	500.000		
reduktion 100%	<u>-500.000</u>	0	50.000
1997	385.626		
reduktion 100%	<u>-385.626</u>	0	38.564
2002	183.514		
reduktion 50%	<u>-91.757</u>	91.757	110.110
		<u>91.757</u>	<u>211.074</u>
		<u>133.410</u>	<u>1.471.100</u>

I tilfælde af helt eller delvist salg af disse ejendomme eller ved ejendommenes overgang til andet formål kan Undervisningsministeriet kræve det til ejendommen nedskrevne etableringstilskud tilbagebetalt.

Tilskud til og med 1994 afskrives over kapitalkontoen, svarende til rest 185.763 kr.

Indtægtsført i 2006 over driften kr. 1.151.923.

Forpligtelser vedrørende etableringstilskud reduceres med 10% hvert år.

Note 13 Prioritetsgæld

Rømeregård	<u>63.803</u>	<u>122.936</u>
------------	---------------	----------------