

Regnskab og budget

Førerstævne 2019



Budget- og regnskabshæfte

Førerstævnet 2019 - Tølløse

Udgivet af

Danske Baptisters Spejderkorps

Layout

Kommunikations- og IT-udvalget

Print

Korpskontoret, Wagnersvej 33, 2450 København SV

Billeder

Foto: Korpsets fotografer

Danske Baptisters Spejderkorps

Wagnersvej 33
2450 København SV
CVR-nr. 27 42 28 10



Årsrapport 2018



88. regnskabsår

Godkendt på førstævnet den 5. maj 2019

Dirigent

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om korpset	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Korpsrådet har dags dato aflagt årsrapporten for Danske Baptisters Spejderkorps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven, "Bekendtgørelse nr. 495 af 29. maj 2016 om ydelse af tilskud til samfundsenheder og foreningsengagerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte" og "Bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål".

Vi erklærer herved, at årsregnskabet indeholder alle relevante oplysninger, og at spejderkorpsset opfylder samtlige tilskudsbetingelser, herunder kravene om korpsets tilskudsberettigelse af kravene om lokalforeningsdefinitionen og medlemsdefinitionen. Årets modtagne tilskud er anvendt i overensstemmelse med korpsets vedtægter og formål.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af korpsets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på førerstævnet i 2019.

København, den 13. marts 2019

Korpsråd

Sanne Lund Sørensen

Mikkel Nilsson

Majvi Holck Weiss

Connie Schneider

Helene Bolvig Hansen

Charlotte Mejer Friis

Annette Olesen

Sarah S. Basnov

Inge Burmeister

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til korpsrådet og medlemmerne i Danske Baptisters Spejderkorps

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Baptisters Spejderkorps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven og Bekg. nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter i regnskabsåret 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 revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bekg. 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 foreningen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis det af ledelsen godkendte budget for 2018. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

standarderne for offentlig revision, jf. Bekg. nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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.

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 revision, jf. Bekg. nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål, 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 omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 foreningens 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 dato for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre at foreningen 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 væsentlige fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven og Bekg. nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabsloven og Bekg. nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål. 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 er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, 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 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 de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision - fortsat

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.

Roskilde, den 13. marts 2019

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne31382

Oplysninger om korpset

Korpset	Danske Baptisters Spejderkorps Wagnersvej 33 2450 København SV Telefon: 98 16 62 50 Hjemmeside: www.dbs.dk E-mail: dbs@dbs.dk CVR-nr.: 27 42 28 10 Stiftet: 1930 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Korpsråd	Sanne Lund Sørensen, formand Mikkel Nilsson, spejderchef Majvi Holck Weiss, vicespejderchef Connie Schneider, korpskasserer Helene Bolvig Hansen Charlotte Mejer Friis Annette Olesen Sarah S. Basnov Inge Burmeister
Revision	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S Bymidten 2 9575 Terndrup Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Korpsets formål er at lade børn og unge møde det kristne evangelium og give dem mulighed for at udvikle selvstændighed, medansvar, demokratisk livsholdning og mellemfolkelig forståelse i overensstemmelse med den internationale spejderbevægelses idé.

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket resultat, aktiver eller egenkapital.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteter blev i alt væsentlighed gennemført som planlagt. Af aktiviteter i årets løb bør nævnes gennemførelse af førerstævne, dialogdage, førertræninger, Jota/Joti foruden fortsat vedligeholdelse og forbedring af førertræningscentret Øksedal samt korpskontoret.

For yderligere uddybning af årets aktiviteter henvises til spejderchefernes beretning i førerstævnehæftet.

Årets resultat blev t.kr. 823 bedre end budgetteret. De væsentligste afvigelser er:

	Realiseret t.kr.	Budget (ej revideret) t.kr.	Afvigelse t.kr.
Udlovningsmidler m.v.	1.144	1.038	106
Avance, salg af ejendom	311	0	311
Renter og andre indtægter	11	-12	23
Internationale arrangementer	-88	-172	84
Kontorudgifter	-404	-425	21
Førertræninger	-32	-202	170
Korpsaktiviteter	-308	-374	66
Korpsbutikken	2	0	2
Øksedal	-69	-100	31
Afskrivninger m.v.	-78	-81	3

817

Der er modtaget t.kr. 106 mere i udlovningsmidler m.v. end budgetteret, hvilket kan tilskrives, at vi har fået tildelt mere end budgetteret.

Derudover er afvigelsen kraftigt påvirket af avance ved salg af ejendom.

Ledelsesberetning - fortsat

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold - fortsat

Der er modtaget t.kr. 23 mere i renter og andre indtægter end budgetteret, hvilket kan tilskrives, at vi har fået udloddet overskud fra Spejdernes Lejr 2017.

Mindreforbruget på internationale arrangementer kan hovedsageligt tilskrives, at ikke alle budgetterede internationale arrangementer er blevet afholdt.

Mindreforbruget på kontorudgifter kan hovedsageligt tilskrives lavere omkostninger end budgetteret.

Mindreforbruget på førertræninger på t.kr. 170 kan tilskrives, at der blev gennemført de budgetterede træninger, men med færre omkostninger end budgetteret. Korpssets tilskud/underskud pr. deltager udgjorde i 2018 kr. 229 mod kr. 219 i 2017.

Mindreforbruget på korpssaktiviteter kan hovedsageligt tilskrives, at ikke alle budgetterede aktiviteter er blevet afholdt.

Overskuddet i korpssbutikken på t.kr. 2 skyldes bl.a. en nedskrivning af varelageret. Bogbeholdningen er pr. 31. december 2018 nedskrevet med 40%, svarende til t.kr. 12.

Mindreforbruget vedrørende Øksedal på t.kr. 31 skyldes bl.a. færre omkostninger til vedligeholdelsesomkostninger.

Mindreforbruget vedrørende afskrivninger på t.kr. 3 skyldes færre omkostninger, som skal aktiveres og afskrives.

Korpsrådet anser årets resultat som tilfredsstillende.

Anvendelse af tipsmidler

Årets tipstilskud er anvendt til såvel løbende drift, førertræning, aktiviteter og vedligeholdelse af korpsskontoret og Øksedal.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke korpsets finansielle stilling.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B, "Bekendtgørelse om ydelse af tilskud til samfundsgængerende og foreningsgængerende ungdomsorganisationer samt retningslinjer for initiativstøtte" og "Bekendtgørelse om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål".

Opstilling af årsregnskabet er tilpasset til korpsets særlige karakter og afviger derfor en del fra Årsregnskabslovens opstillingsskema, herunder medtagne budgettal til sammenligning i resultatopgørelsen. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Der er ikke ændringer i regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå korpset, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Indtægter

Kontingenter indtægtsføres i det regnskabsår, de vedrører. Kontingenteret for 2018 udgjorde kr. 250 pr. medlem, som vedtaget på førerstævnet.

Udlodningsmidler indtægtsføres i det år, det modtages. Udlodningsmidler er beregnet ud fra medlemsopgørelser pr. 31. december året før og afholdte internationale omkostninger i det forudgående regnskabsår.

Renteindtægter og lign. indtægtsføres i det regnskabsår, de vedrører. Det vil sige, at der foretages periodisering heraf.

Omkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Inventar	3 år	<u>Restværdi</u> 0
----------	------	-----------------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ejendomme måles til anskaffelsessum i anskaffelsesåret, hvorefter de måles til seneste offentlige vurdering med tillæg af til- og ombygninger i de efterfølgende år. Hvis der ikke fastsættes en særskilt ejendomsvurdering for en grund/ejendom, måles denne fortsat til anskaffelsessummen i årene efter anskaffelsesåret.

Til- og ombygninger afskrives over	10 år	<u>Restværdi</u> 0
------------------------------------	-------	-----------------------

Der afskrives ikke i øvrigt på ejendomme.

Lagerbeholdning

Lagerbeholdning indregnes til indkøbspris eller nettorealiseringsværdi, såfremt dette er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Realiseret	Budget	Realiseret	
	2018	(ej revideret) 2018	2017	
	kr.	kr.	kr.	
1	Kontingenter	230.250	225.000	225.750
2	Udlodningsmidler m.v.	1.144.274	1.038.250	1.095.239
3	Renter og andre indtægter	10.615	-12.000	-9.114
4	Gevinst ved salg af ejendom	310.604	0	0
	Indtægter	1.695.743	1.251.250	1.311.875
5	Rejseudgifter, ophold, fortæring m.v.	-149.315	-140.000	-127.551
6	Internationale arrangementer	-88.036	-171.750	-116.560
7	Kontingenter	-43.332	-50.000	-45.424
8	Kontorudgifter	-403.681	-425.000	-734.517
9	Førertræninger	-32.062	-202.200	-22.974
10	Korpsaktiviteter	-307.776	-373.500	-163.578
11	Indsamlinger	0	0	0
12	Korpsbutikken	2.437	0	-5.772
13	Publikationer	-1.585	-600	-1.510
14	Korpskontoret, Gl. Gugvej	-36.731	-41.000	-32.473
15	Øksedal	-69.259	-100.450	-49.264
16	Afskrivninger m.v.	-77.769	-81.255	-67.336
	Omkostninger	-1.207.109	-1.585.755	-1.366.959
	Årets resultat	488.634	-334.505	-55.084

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås af korpsrådet overført til egenkapitalen, som herefter udgør:

Egenkapital primo	4.437.002	4.437.002	4.492.086
Regulering til offentlige vurderinger	0	0	0
Årets resultat	488.634	-334.505	-55.084
Egenkapital	4.925.636	4.102.497	4.437.002

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver		
Korpskontor, Gl. Gugvej 21, st. mf., Aalborg	0	290.000
Korpskontor, Gl. Gugvej 21, st. tv., Aalborg	0	600.000
Øksedal, Øksedalvej 4, Barmer	820.000	820.000
Grund, N. Skrivervesvej 8, Barmer	89.800	89.800
Grund, Øksedalvej 2 B, Barmer	788.619	788.619
17 Til- og ombygning	<u>397.347</u>	<u>441.081</u>
Anlægsaktiver	<u>2.095.766</u>	<u>3.029.500</u>
Lagerbeholdning (uniformer og salgsvare)	197.366	230.124
18 Tilgodehavender m.v.	1.324.445	173.641
19 Likvide beholdninger	<u>2.296.130</u>	<u>1.519.478</u>
Omsætningsaktiver	<u>3.817.941</u>	<u>1.923.243</u>
Aktiver	<u>5.913.707</u>	<u>4.952.743</u>
Passiver		
20 Egenkapital	<u>4.925.636</u>	<u>4.437.002</u>
21 Kortfristede gældsforpligtelser	<u>988.071</u>	<u>515.741</u>
Gældsforpligtelser	<u>988.071</u>	<u>515.741</u>
Passiver	<u>5.913.707</u>	<u>4.952.743</u>
22 Lejeforpligtelser		
23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
24 Medlems- og lokalforeningsopgørelse 31. december 2018		

Pengestrømsopgørelse

	2018 kr.	2017 kr.
Årets resultat	488.634	-55.084
Tilbageførsel af afskrivninger	77.769	67.336
Ændring i tilgodehavender	-1.150.804	-5.417
Ændring i øvrige tilgodehavender	0	0
Ændring i varebeholdninger	32.758	17.740
Ændring i kortfristet gæld	<u>472.330</u>	<u>121.886</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-79.313</u>	<u>146.461</u>
Tilgang, anlægsaktiver	-53.431	-186.300
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>909.396</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>855.965</u>	<u>-186.300</u>
Ændring i likvider	776.652	-39.839
Likvider 1. januar	<u>1.519.478</u>	<u>1.559.317</u>
Likvide beholdninger 31. december	<u>2.296.130</u>	<u>1.519.478</u>
som kan afstemmes således:		
Likvide beholdninger	<u>2.296.130</u>	<u>1.519.478</u>
	<u>2.296.130</u>	<u>1.519.478</u>

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
1 Kontingenter			
Kredsene	225.750	220.000	221.250
Korpsgruppen	<u>4.500</u>	<u>5.000</u>	<u>4.500</u>
	<u>230.250</u>	<u>225.000</u>	<u>225.750</u>
Medlemmer			
Under 30 år	646		639
Over 30 år	<u>275</u>		<u>268</u>
	<u>921</u>		<u>907</u>
Specificeret medlemsopgørelse fremgår af note 24.			
2 Udlovningsmidler m.v.			
Generelt driftstilskud	1.016.047	926.250	970.422
75% af internationale udgifter	96.647	87.000	90.999
§ 44-tilskud	<u>31.580</u>	<u>25.000</u>	<u>33.818</u>
	<u>1.144.274</u>	<u>1.038.250</u>	<u>1.095.239</u>
3 Renter og andre indtægter			
Spejdernes Lejr 2017, indtægter	1.455.126	0	0
Spejdernes Lejr 2017, omkostninger	-1.159.022	0	0
Spejdernes Lejr 2017, uddelt	-296.104	0	0
Indkomne gaver	27.753	20.000	29.655
Gebyr Indsamlingsnævnet	-3.200	-3.200	-3.200
Afregnede gaver	-24.553	-16.800	-26.455
Renteindtægter pengeinstitutter	68	-3.000	177
Betalte gebyrer m.v.	-7.325	-10.000	-9.332
Diverse indtægter	<u>17.872</u>	<u>1.000</u>	<u>41</u>
	<u>10.615</u>	<u>-12.000</u>	<u>-9.114</u>

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
4 Gevinst ved salg af ejendom			
Salgssum handel	1.275.000	0	0
Salg, inventar	5.000	0	0
Salgsomkostninger	-60.000	0	0
Offentlig ejendomsvurdering	-890.000	0	0
Aktiveret til- og ombygning	-19.396	0	0
	<u>310.604</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Rejseudgifter, ophold, fortæring m.v.			
Møder og rejser (korsråd, udvalg og projektgrupper)	99.115	-	66.908
Ophold og fortæring	47.900	-	56.618
Telefon, porto og kontorhold	2.300	-	4.025
	<u>149.315</u>	<u>140.000</u>	<u>127.551</u>
6 Internationale arrangementer			
WOSM verdenskonference Baku, august 2017 Peter Krogh J., Mikkel Nilsson og Jacob Kjærside	1.366	-	-
The Academy 2017 Budapest, 31. oktober - 5. november 2017 Helene Bolvig Hansen	2.638	-	-
Building Leadership 27. - 28. januar 2018 Tenna Arpe	600	-	-
Helen Storrow Seminar Schweiz, 1. - 8. februar 2018 Steffen Bolvig Hansen og Ditte Skårhøj	6.270	-	-
Partnership Event København, april 2018 Mads Hasle	360	-	-
Studietur, Spejderhjælpen Rwanda, 5. - 13. maj 2018 Axel Duebjerg Andersen	13.925	-	-
Roverway Holland, 19. juli - 2. august 2018 Helene Gammemark Pedersen	2.200	-	-
Overført til næste side	27.359	0	0

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
6 Internationale arrangementer - fortsat			
Overført fra forrige side	27.359	0	0
Nordisk Spejderkonference København, august 2018 Katrine Skovgård, Tenna Arpe, Henrik Hansen og Jakob Kjærside	19.672	-	-
YEGO-studietur Rwanda 8 personer	26.433	-	-
Scout Summit Lissabon, 23. - 25. november 2018 Jakob Kjærside	2.324	-	-
The Academy 2018 Skopje, 30. oktober. - 4. november 2018 Helene Gammelmark Pedersen	5.205	-	-
DSC Seminar Frankfurt, 9. - 11. november 2018 Katrine Skovgaard og Jakob Kjærside	3.127	-	-
Rejseforsikring	3.916	-	-
	88.036	171.750	115.435
Ikke tilskudsberettigede udgifter	0	0	1.125
	88.036	171.750	116.560
7 Kontingenter			
Nationale kontingenter	31.846	-	31.996
Internationale kontingenter	11.486	-	13.428
	43.332	50.000	45.424

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
8 Kontorudgifter			
Kontorudgifter i alt	403.681	425.000	734.517
Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte	0,0		1,0
Antal medarbejdere er beregnet efter ATP-metoden.			
9 Førertræninger			
Førertræninger, deltagergebyr	-226.150		-106.700
Førertræninger, kost, transport m.v.	253.066	186.200	117.201
Førertræninger, tværkorpsslig	1.832	0	0
Førertræningsudstyr	0	10.000	10.073
Førertræningsfoldere	3.314	6.000	2.400
	32.062	202.200	22.974
Antal udbudte træninger	7		7
Antal gennemførte	7		6
Deltagere	140		105
10 Korpsaktiviteter			
Internetudvalg, www.dbs.dk	71.658	105.000	24.082
Jota/Joti	2.787	9.500	8.793
Rover	0	10.000	0
Aktiviteter udvalg/projektgrupper	1.935	10.000	666
Kommunikation og PR	3.125	20.000	10.730
Kredsledelsessamling	0	0	11.162
Dialogdage	3.613	10.000	6.459
Tværkorpssligt samarbejde	32.136	45.000	39.242
Udvikling og opstart af projekter	0	10.000	20.000
Førerstævne	12.091	29.000	19.028
Konsulent	180.431	125.000	23.416
	307.776	373.500	163.578

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
11 Indsamlinger			
Førerstævneindsamling	11.495	0	18.564
Udbetalt/rest overført til gæld	-11.495	0	-18.564
Spejderhjælpen, indsamlet	22.358	35.000	33.101
Spejderhjælpen, afregnet inkl. omk.	-22.358	-35.000	-33.101
	0	0	0
12 Korpsbutikken			
Salg og provision	39.641	100.000	40.989
Varekøb	-4.446	-100.000	-26.557
Lagerbeholdning 1. jan. 230.124			
Lagerbeholdning 31. dec. 197.366	-32.758	0	-17.740
Øvrige omkostninger	0	0	-2.464
	2.437	0	-5.772
Der er foretaget følgende nedskrivninger på korpsets bogbeholdninger:			
Nedskrivning, 40% af bogbeholdningen på kr. 30.663			12.265
- nedskrevet på beholdningen i 2017, 40% af kr. 30.476			-12.200
Årets resultatpåvirkning (negativt)			65
13 Publikationer			
Blade, materialer	0	600	0
Andre publikationer	1.585	0	1.510
	1.585	600	1.510
14 Korpskontoret, Gl. Gugvej			
Vedligeholdelse	6.082	9.500	3.657
Ei	16.375	15.000	15.028
Fællesudgifter	26.160	25.500	25.100
Rengøring	10.114	12.000	10.888
Andre omkostninger	0	1.000	0
- lejeindtægter	-22.000	-22.000	-22.200
	36.731	41.000	32.473

Noter

	Realiseret 2018 kr.	Budget (ej revideret) 2018 kr.	Realiseret 2017 kr.
15 Øksedal			
Ny- og genanskaffelser	0	4.750	0
Vedligeholdelse	100.857	121.200	59.513
Renovation	9.999	10.000	9.499
El	70.462	70.000	63.645
Rengøring	103.513	110.000	105.850
Tilsyn	3.826	9.500	5.985
Diverse	2.434	3.000	1.474
Leasing bil	20.555	19.000	18.903
Sommerhusgrund, grundejerforening	1.632	2.000	1.693
Sommerhusgrund, el	336	1.000	420
Lejeindtægter	-244.355	-250.000	-217.718
	<u>69.259</u>	<u>100.450</u>	<u>49.264</u>
16 Afskrivninger m.v.			
Afskrivning på til- og ombygninger	<u>77.769</u>	<u>81.255</u>	<u>67.336</u>
	<u>77.769</u>	<u>81.255</u>	<u>67.336</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
17 Til- og ombygning		
Kostpris 1. januar	797.562	611.262
Tilgang	53.431	186.300
Afgang	<u>-47.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>803.493</u>	<u>797.562</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	356.481	289.145
Årets afskrivninger	77.769	67.336
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-28.104</u>	<u>0</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>406.146</u>	<u>356.481</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>397.347</u>	<u>441.081</u>
18 Tilgodehavender m.v.		
Tilgodehavende fra kredse, kr. 0 vedr. kontingent	34.236	120
Diverse tilgodehavender, kr. 0 vedr. kontingent	2.239	1.038
Udlæg	1.198	21.916
Tilgodehavende salgssum	1.215.000	0
Udlejning, Øksedal	37.800	0
Periodisering, aktiviteter	16.940	129.606
Indskud grundejerforening, Gl. Gugvej	15.728	15.726
Moms	<u>1.304</u>	<u>5.235</u>
	<u>1.324.445</u>	<u>173.641</u>
19 Likvide beholdninger		
Bankkonti	2.029.981	1.514.983
Bankkonti, YEGO	265.616	3.268
Kassebeholdning	<u>533</u>	<u>1.227</u>
	<u>2.296.130</u>	<u>1.519.478</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
20 Egenkapital		
Egenkapital 1. januar	4.437.002	4.492.088
Årets resultat	<u>488.634</u>	<u>-55.084</u>
	<u>4.925.636</u>	<u>4.437.002</u>

21 Kortfristede gældsforpligtelser

A-skat, AM-bidrag m.v.	366	40.288
Beskattede feriepenge	184	29.291
Afrika-indsamlinger/projekter	24.356	24.356
YEGO	332.836	146.174
Diverse kreditorer	535.179	136.627
Forudbetalte træninger	0	45.000
Depositum	<u>95.150</u>	<u>94.005</u>
	<u>988.071</u>	<u>515.741</u>

22 Lejeforpligtelser

Der er indgået leasingaftale vedr. golfbil frem til 30/11 2022. Den årlige leasingafgift udgør ca. t.kr. 17.

23 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I ejendommen Øksedal er der tinglyst et ejerpantebrev på t.kr. 240.

Herudover er der stillet prorata selvskyldnerkaution med op til 2% af kr. 1.000.000 for Spejdernes Lejr 2017.

Noter

24 Medlems- og lokalforeningsopgørelse 31. december 2018

	Medlemmer under 30 år	Medlemmer 30 år og derover	Medlemmer 2018 I alt	Lokal- foreninger
Herlev	72	53	125	1
Lyngby	16	15	31	1
Rønne	12	6	18	1
Nørrebro	33	0	33	1
Holbæk- og Regstrupspejderne	79	34	113	1
Roskilde	7	4	11	-
Skee	39	8	47	1
Tølløse	24	10	34	1
Sjælland	282	130	412	7
Esbjerg 1.	18	6	24	1
1. Odense	15	5	20	1
Oure	13	2	15	1
Århus	19	12	31	1
Hollufgård	3	5	8	-
Ansgar Division	68	30	98	4
Østhim. Helligum	18	3	21	1
Østhim. Vaarst	29	2	31	1
Aalborg 1.	24	26	50	1
Vejgaardspjederne	18	9	27	1
Frederikshavn	26	7	33	1
Jerup	14	10	24	1
Sindal	22	8	30	1
Sæby	9	5	14	-
Vrå	114	12	126	1
Østervrå	22	15	37	1
Nordjyllands Division	296	97	393	9
Korpsgruppen	0	18	18	
Korpsnet i alt	646	275	921	20

Ovenstående er opgjort i henhold til gældende tipstilskudsregler.

Danske Baptisters Spejderkorps



Wagnersvej 33
2450 København SV
CVR-nr. 27 42 28 10



Budget 2019 og 2020

Behandlet og godkendt på korpssrådsmødet i marts 2019
Til godkendelse på førerstævnet i 2019

Indholdsfortegnelse

	Side
Budgetforudsætninger	1
Budget 2019 og 2020	2
Noter til budget	3

Budgetforudsætninger

Generelt

Budgettet er udarbejdet efter samme praksis som anvendt ved årsregnskabsudarbejdelsen.

Indtægter

Kontingenter fra kredsene er indtægtsført i takt med det i året opkrævede kontingent. Det forventes at kontingentet udgør følgende pr. n Medl. u.

År	kr.	Medlemmer	30 år	Kredse
2019	250	950	650	23
2020	250	950	650	23

Af medlemmer, forventes 20 personer at være medlem af korpssgruppen.

Der skal bemærkes at tipstilskuddet bevilliges ud fra et takstbilag. Såfremt korpset har mellem 500 til 599 medlemmer under 30 år vil tilskuddet være ca. kr. 48.000 mindre end budgetteret. Der skal være 700 medlemmer under 30 år for at korpset kan modtage mere i tipstilskud.

Det samme system gælder tilsvarende for antallet af kredse. Her vil vi modtaget ca .kr. 48.000 mindre såfremt der er mellem 15 og 19 kredse. Vi skal være 25 kredse eller derover for at modtage mere i tilskud.

Omkostninger

Der er budgetteret med udgangspunkt i tidligere års realiserede tal, under hensyntagen til planlagte aktiviteter og arrangementer.

Budget 2019 og 2020

Note	Regnskab 2018	Budget 2018	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Forslag Budget 2020
1 Kontingent	230.250	225.000	237.500	237.500	237.500
2 Udlodningsmidler mv.	1.144.274	1.038.250	1.076.250	1.075.750	1.141.750
3 Renter og andre indtægter	10.615	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
Gevinst ved salg af ejendom	310.604	0	0	0	0
Indtægter i alt	1.695.743	1.251.250	1.301.750	1.301.250	1.367.250
Rejse, ophold og fortæring	-149.315	-140.000	-140.000	-150.000	-150.000
Internationale arrangementer	-88.036	-171.750	-188.500	-176.000	-159.000
Kontingenter	-43.332	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Kontoromkostninger	-403.681	-425.000	-419.000	-392.000	-389.000
4 Førertræninger	-32.062	-202.200	-137.400	-114.750	-107.450
5 Korpsaktiviteter	-307.776	-373.500	-223.500	-361.833	-459.500
6 Indsamlinger	0	0	0	0	0
7 Korpsbutikken	2.437	0	0	0	0
8 Publikationer	-1.585	-600	-600	-600	-600
9 Ejd. Gl. Gugvej	-36.731	-41.000	-41.000	0	0
10 Ejd. Øksedal	-69.259	-100.450	-63.650	-99.900	-87.900
11 Afskrivninger	-77.769	-81.255	-87.755	-93.309	-81.029
Omkostninger i alt	-1.207.109	-1.585.755	-1.351.405	-1.438.392	-1.484.479
Årets resultat	488.634	-334.505	-49.655	-137.142	-117.229
Resultatdisponering:					
Overført til næste år	488.634	-334.505	-49.655	-137.142	-117.229
	488.634	-334.505	-49.655	-137.142	-117.229

Noter til budget

	Regnskab 2018	Budget 2018	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Forslag Budget 2020
Note Kontingent					
1 Kredsene	225.750	220.000	232.500	232.500	232.500
Korpsgruppen	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000
	<u>230.250</u>	<u>225.000</u>	<u>237.500</u>	<u>237.500</u>	<u>237.500</u>
Udlodningsmidler mv.					
2 Udlodning, lokalforeninger	382.916	356.250	356.250	378.750	378.750
Udlodning, medlemstilskud	612.666	570.000	570.000	606.000	606.000
Generelt driftstilskud i alt	995.582	926.250	926.250	984.750	984.750
75% af internationale omk.	96.647	87.000	125.000	66.000	132.000
Ekstra udlodning	20.465	0	0	0	0
§ 44 tilskud	31.580	25.000	25.000	25.000	25.000
	<u>1.144.274</u>	<u>1.038.250</u>	<u>1.076.250</u>	<u>1.075.750</u>	<u>1.141.750</u>
Renter og andre indtægter					
3 Gaver der gavner	27.753	0	0	0	0
Gebyr Indsamlingsnævnet	-3.200	0	0	0	0
Gaver der gavner, udbetalt	-24.553	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Pengeinstitutter og obl.	68	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Gebyrer	-7.325	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Diverse	17.872	1.000	1.000	1.000	1.000
	<u>10.615</u>	<u>-12.000</u>	<u>-12.000</u>	<u>-12.000</u>	<u>-12.000</u>
Førertræninger					
4 Førertræninger	26.916	186.200	121.400	76.250	68.950
Førertræninger, stabe	0	0	0	13.500	13.500
Førertræninger, FTU	0	0	0	9.000	9.000
Førertræninger, tværkorpslig	1.832	0	0	0	0
Førertræningsudstyr	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Førertræningsfoldere	3.314	6.000	6.000	6.000	6.000
	<u>32.062</u>	<u>202.200</u>	<u>137.400</u>	<u>114.750</u>	<u>107.450</u>

Noter til budget

	Regnskab 2018	Budget 2018	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Forslag Budget 2020
Note Korpsaktiviteter					
5 IT, materialer og dbs.dk	71.658	105.000	45.000	10.000	10.000
Jota/Joti	2.787	9.500	9.500	9.500	9.500
Rover	0	10.000	10.000	0	0
Aktiviteter udvalg/projektgr.	1.935	10.000	10.000	10.000	10.000
Kommunikation og PR	3.125	20.000	20.000	20.000	20.000
Kredsledelsesdage	0	0	15.000	15.000	15.000
Dialogdage	3.613	10.000	10.000	10.000	10.000
Tværkorpstligt samarbejde	32.136	45.000	45.000	45.000	45.000
Baptistspejderevent	0	0	20.000	50.000	0
Jubilæumsfejring	0	0	0	0	20.000
Udvikl. og opstart af proj.	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Førerstævne	12.091	29.000	29.000	29.000	60.000
Studiemedarbejdere	0	0	0	83.333	250.000
Konsulent	180.431	125.000	0	70.000	0
	307.776	373.500	223.500	361.833	459.500
Indsamlinger					
6 Førerstævneindsamling	11.495	0	0	0	0
- udbetalt/rest overf. gæld	-11.495	0	0	0	0
Spejderhjælpen	22.358	35.000	35.000	20.000	20.000
- spejderhjælpen afregnet	-22.358	-35.000	-35.000	-20.000	-20.000
	0	0	0	0	0
Korpsbutikken					
7 Salg og provision	39.641	100.000	100.000	50.000	50.000
Vareforbrug	-37.204	-100.000	-100.000	-50.000	-50.000
	2.437	0	0	0	0
Publikationer					
8 Blade, materialer	0	600	600	600	600
Andre publikationer	1.585	0	0	0	0
	1.585	600	600	600	600
Ejd. Gl. Gugvej					
9 Vedligeholdelse	6.082	9.500	9.500	0	0
EI	16.375	15.000	15.000	0	0
Fællesomkostninger	26.160	25.500	25.500	0	0
Rengøring	10.114	12.000	12.000	0	0
Andre omkostninger	0	1.000	1.000	0	0
Lejeindtægter, BiD	-22.000	-22.000	-22.000	0	0
	36.731	41.000	41.000	0	0

Noter til budget

	Regnskab 2018	Budget 2018	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Forslag Budget 2020
Note Ejd. Øksedal					
10 Vedligeholdelse, i øvrigt	100.857	121.200	84.400	103.400	91.400
Renovation	9.999	10.000	10.000	10.000	10.000
El og varme	70.462	70.000	70.000	70.000	70.000
Rengøring	103.513	110.000	110.000	125.000	125.000
Tilsyn	3.826	9.500	9.500	9.500	9.500
Diverse	2.434	3.000	3.000	3.000	3.000
Leasing af bil	20.555	19.000	19.000	21.000	21.000
Grundejerforening	1.632	2.000	2.000	2.000	2.000
El, grund	336	1.000	1.000	1.000	1.000
Faste omkostninger	313.614	345.700	308.900	344.900	332.900
Ny- og genanskaffelser	0	4.750	4.750	5.000	5.000
Omkostninger	313.614	350.450	313.650	349.900	337.900
- Lejeindtægter	-244.355	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
	69.259	100.450	63.650	99.900	87.900
Afskrivninger					
11 Afskrivninger, ombyg. 2009	15.275	15.275	15.275	7.836	0
Afskrivninger, ombyg. 2010	16.733	16.733	16.733	16.733	15.489
Afskrivninger, ombyg. 2011	3.094	3.094	3.094	3.094	3.094
Afskrivninger, ombyg. 2012	0	4.750	4.750	0	0
Afskrivninger, ombyg. 2013	6.744	6.744	6.744	6.744	6.744
Afskrivninger, ombyg. 2014	3.570	3.570	3.570	3.570	3.570
Afskrivninger, ombyg. 2015	8.984	8.984	8.984	8.984	8.984
Afskrivninger, ombyg. 2016	1.975	1.975	1.975	1.975	1.975
Afskrivninger, ombyg. 2017	18.630	18.630	18.630	18.630	18.630
Afskrivninger, ombyg. 2018	2.764	1.500	1.500	5.343	5.343
Afskrivninger, ombyg. 2019	0	0	6.500	10.200	10.200
Afskrivninger, ombyg. 2020	0	0	0	10.200	7.000
	77.769	81.255	87.755	93.309	81.029

Noter

Noter

