

LGBT DAN
MARK

ÅRSREGNSKAB 2015

Landsforeningen for bøsser, lesbiske, biseksuelle og transpersoner

Indholdsfortegnelse

	Side
Foreningsoplysninger.....	2
Landsledelsens økonomiske beretning	3
Revisionspåtegning	4
Regnskabspraksis.....	6
Regnskaber:	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Foreningsoplysninger

LGBT Danmark,

Landsforeningen for bøsser, lesbiske, biseksuelle og transpersoner

Stiftet: 23. juni 1948

Hjemmeside: www.lgbt.dk

CVR nr.: 23 07 25 13

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bankforbindelse: Jutlander Bank A/S, Markedsvej 5-7, 9600 Aars

Revisor: Registeret Revisor, FSR, Bille og Buch-Andersen, Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund

Landssekretariatet:

Adresse: Nygade 7, 2. sal, 1164 København K

Telefon nr.: 33 13 19 48

E-mail: lgbt@lgbt.dk

LGBT Danmark i Århus:

Adresse: Café Sappho, Mejlgade 71, 8000 Århus C

E-mail: aarhus@lgbt.dk

LGBT-Ungdom:

Adresse: Nygade 7, 2. sal, 1164 København K

Telefon nr.: 33 13 19 48

E-mail: ungdom@lgbt.dk

Landsledelsens økonomiske beretning

Landsforeningen:

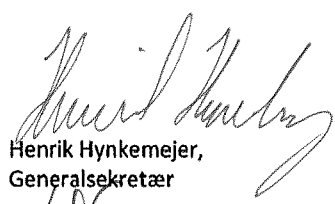
2015 blev et økonomisk godt år for LGBT Danmark. Foreningen er inde i en strategisk udvikling til en projektorganisation. Projektarbejdet fylder en stadig større del økonomisk, og overhead herfra gør det muligt bla. at opgradere udstyr internt i foreningen. De sidste års konsolidering kunne fortsættes, og foreningens egenkapital nærmer sig et passende niveau for vores nuværende aktiviteter. Landsforeningens åbne arrangementer gik bedre i 2015 end tidligere, men er dog stadig ikke en indtægtskilde for foreningen. Det strategiske formål med arrangementerne er dog stadig at vise synlighed, hvilket blev opnået.

Den samlede organisation:

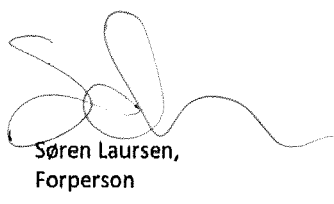
For 2015 blev økonomien god for den samlede organisation. Det samlede resultat for organisationen viser et overskud på 249.961 dkr. Overskuddet tilføres egenkapitalen, således at organisationens samlede egenkapital ved udgangen af 2015 er 609.460 dkr.

I Landsledelsen:

København d. 30. april 2016



Henrik Hynkemejer,
Generalsekretær



Søren Laursen,
Formand



Michael Kjeldsen,
Økonomiansvarlig



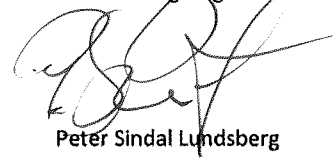
Kenneth Engberg




Lasse Holm Grønning



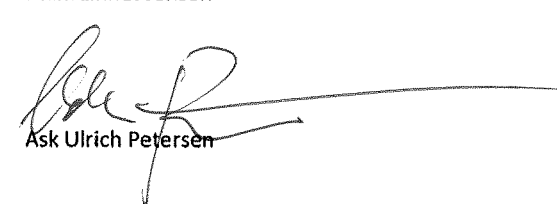
Maia Linnet Jensen



Peter Sindal Lundsberg



Linda Thor Pedersen



Ask Ulrich Petersen

Godkendt på landsmødet d.

november 2016

Dirigent:

Den uafhængige revisors erklæring

Til Landsforeningen for bøsser, lesbiske, biseksuelle og transpersoner

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Landsforeningen for bøsser, lesbiske, biseksuelle og transpersoner for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i henhold til god offentlig regnskabskik, og hvor det er fundet hensigtsmæssigt, er årsregnskabet tilstræbt udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Årsregnskabet for den samlede organisation udviser et nettoresultat på kr. 249.961, en aktiv masse på kr. 2.362.599 og en egenkapital på kr. 609.460.

Landsledelsen ansvar for årsregnskabet

Landsledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god offentlig regnskabskik. Landsledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som landsledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det landsledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, samt god offentlig revisionsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om landsledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om landsledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om de etableret foretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring

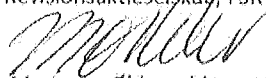
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningens krav til regnskabsaflæggelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 24. juni 2016
Bille & Buch-Andersen A/S
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer


Marianne Øhlenschläger Heller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Landsforeningen for bøsser, lesbiske, biseksuelle og transpersoner for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Kontingenter indregnes når de forfalder. Projektmidler indregnes i takt med at udgifterne hertil afholdes.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, personale, frivillige, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - udgifter.

Regnskabspraksis

Balancen

Deposita

Deposita, optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på foreningens bankkonti samt kassebeholdninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Hensatte forpligtelser

Ikke forbrugte projektmidler er pr. 31. december hensat under balancen, således at ethvert projekt driftsmæssigt hverken bærer overskud eller underskud.

Gældsforpligtelser

Gæld, kreditorer og skyldige omkostninger er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	2015			2014		
	Organisa- tionen samlet	LGBT Danmark	LGBT Ungdom	Organisa- tionen samlet	LGBT Danmark	LGBT Ungdom
INDTÆGTER						
Kontingenter	359.380	346.000	13.380	353.995	341.055	12.940
Tilskud	418.041	335.895	82.146	479.816	345.344	134.472
Projektmidler	881.496	810.196	71.301	893.902	760.412	133.491
Indsamling, donationer, støttemedlemskaber	65.441	54.691	10.751	63.303	57.737	5.567
Salgsindtægter	116.309	105.389	10.920	96.014	65.637	30.377
1 Diverse indtægter	142.273	60.747	81.525	168.093	103.593	64.500
Tilskud til administration fra Landsforening		--	45.000		--	45.000
INDTÆGTER I ALT	1.982.940	1.712.918	315.023	2.055.123	1.673.777	426.346
UDGIFTER						
Omkostninger vedr. salg	-99.151	-79.047	-20.104	-134.888	-114.818	-20.071
Personaleomkostninger	-5.268	-5.268	0	-77.718	-77.718	0
2 PR-omkostninger	-48.805	-40.341	-8.464	-68.431	-52.389	-16.042
3 Frivilligomkostninger	-151.577	-124.780	-26.797	-104.686	-75.431	-29.255
Tilskud til Ungdomsafdeling		-45.000	--		-45.000	--
4 Lokaleomkostninger	-325.010	-192.175	-132.834	-277.266	-151.499	-125.768
5 Kontorhold og administration	-221.712	-193.077	-28.635	-210.832	-179.478	-31.353
Projektomkostninger	-881.496	-810.196	-71.301	-920.419	-786.928	-133.491
UDGIFTER I ALT	-1.733.019	-1.489.885	-288.135	-1.794.240	-1.483.260	-355.979
Resultat før renter	249.921	223.033	26.888	260.883	190.517	70.367
Renter	40	14	26	-643	-813	170
ÅRETS RESULTAT	249.961	223.047	26.914	260.241	189.704	70.536

Tilskud fra én afdeling til en anden - giver hverken udgift eller indtægt i foreningen samlet set.

BALANCE

	31-12-2015			31-12-2014		
	Organisa- tionen samlet	LGBT Danmark	LGBT Ungdom	Organisa- tionen samlet	LGBT Danmark	LGBT Ungdom
AKTIVER						
Deposita, lokaleleje	117.656	117.656	0	114.213	114.213	0
Diverse debitorer	14.675	14.675	0	20.186	20.036	150
Projektmidler hos eksterne partnere	1.091.114	1.091.114	0	0	0	0
Forudbetalinger	29.680	29.680	0	0	0	0
Mellemregning LF / Afdelinger		48.595	0		0	12.961
Likvide beholdninger	1.107.863	854.376	253.486	618.527	500.762	117.765
Varelager	1.611	0	1.611	7.390	5.584	1.807
AKTIVER I ALT	2.362.599	2.156.097	255.098	760.316	640.595	132.683
PASSIVER						
6 Egenkapital	609.460	464.189	145.271	359.499	241.142	118.357
Ikke forbrugte projektmidler	1.564.796	1.519.588	45.209	162.370	155.861	6.509
Andre hensættelser	6.660	5.159	1.501	4.661	3.160	1.501
Mellemregning LF / Afdelinger		0	48.595		12.961	0
Div. kreditorer	35.559	27.037	8.522	123.593	123.278	316
7 Skyldige omkostninger	146.122	140.122	6.000	110.192	104.192	6.000
PASSIVER I ALT	2.362.598	2.156.096	255.098	760.316	640.594	132.683

Gæld mellem afdelinger - regnes ikke med i foreningens samlede balance.

8 Sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser

NOTER

	2015		2014	
	LGBT Danmark	LGBT Ungdom	LGBT Danmark	LGBT Ungdom
1 Diverse indtægter				
Sponsorater og samarbejde	2.428	18.765	0	4.500
Honorarer for undervisning/assistance	23.625	0	11.179	0
Øvrige indtægter	34.694	62.760	92.414	60.000
	60.747	81.525	103.593	64.500
2 PR-omkostninger				
Events og medlemsarrangementer	-22.381	-8.464	-11.698	-15.225
Annoncer og sponsorater	-13.150	0	-10.138	0
Øvrige PR-udgifter	-4.810	0	-30.554	-817
	-40.341	-8.464	-52.389	-16.042
3 Frivilligomkostninger				
Frivilligpleje, -arrangementer og møder	-24.505	-1.862	-25.841	-4.736
Konferencer og frivilliguddannelse	-46.271	-8.988	-40.448	-13.246
Rejseomkostninger	-54.003	-15.947	-9.143	-11.273
	-124.780	-26.797	-75.431	-29.255
4 Lokaleomkostninger				
Husleje Nygade	-123.660	-123.660	-121.334	-121.334
Shurgard opbevaring	-22.068	0	-23.337	0
El	-4.515	-4.515	-4.134	-4.134
Inventar, reparation, vedligehold og rengøring	-41.932	-4.659	-2.693	-299
	-192.175	-132.834	-151.499	-125.768
5 Kontorhold og administration				
Kontorartikler, kopifgift og papir	-8.340	-927	-15.836	-1.794
Leasingafgift Kopimaskine	-62.399	-6.933	-62.424	-6.936
IT + licens - drift (software, domæner)	-21.707	-2.008	-10.745	-1.174
Telefon og Internet	-21.256	-2.362	-12.489	-1.388
Gebyrer og andre udgifter i forb. med administration	-15.723	-1.478	-12.923	-1.398
Porto og fragt - inkl. leje af postboks	-4.901	-402	-5.004	-1.029
Revision	-41.300	-6.700	-29.625	-6.000
Regnskabsassistance	0	0	-15.075	-7.425
Forsikringer	-9.757	-4.601	-6.410	-3.157
Abonnementer og kontingenter	-7.167	-3.224	-7.618	0
Øvrige udgifter	-527	0	-1.330	-1.053
	-193.077	-28.635	-179.478	-31.353

	2015		2014	
	LGBT Danmark	LGBT Ungdom	LGBT Danmark	LGBT Ungdom
6 Egenkapital				
Egenkapital primo	241.142	118.357	51.438	47.820
Periodens resultat	223.047	26.914	189.704	70.536
	464.189	145.271	241.142	118.357
7 Skyldige omkostninger				
Skyldig revision	35.000	6.000	30.000	6.000
Skyldig moms, skat, feriepenge, social sikring mm.	77.472	0	10.906	0
Skyldige lønninger	0	0	34.286	0
Nøgledeposita	27.650	0	29.000	0
	140.122	6.000	104.192	6.000

8 Sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser

Foreningen har indgået lejeaftale for en multifunktionsmaskine med udløb i maj 2016 for følgende beløb:
Ca. 20.000 kr.