

**LGBT+ Danmark
Landsforeningen for bøsser,
lesbiske, biseksuelle og
transpersoner**

**Vestergade 18E, 2. sal
1456 København K
CVR-nr. 23072513**

Årsregnskab 2022

Godkendt på Generalforsamling, den 13. maj 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	9
Resultatopgørelse for 2022	10
Balance pr. 31.12.2022	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	24

Foreningsoplysninger

LGBT+ Danmark

Landsforeningen for bøsser, lesbiske, biseksuelle og transpersoner

Vestergade 18E, 1456 København K

CVR-nr.: 23 07 25 13

Hjemstedskommune: København

Telefon: 33 13 19 48

E-mail: lgbt@lgbt.dk

Revision

Dansk Revision Søborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for LGBT+ Danmark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. april 2023

Bestyrelsen

Ask Ulrich Petersen
forperson

Jesper Bigum

Kari Pedersen

Katarina Langley

Lorraine Hayles

Mikkel Christensen

Morten Grumstrup

Philip Sick Tobin

Rei McKay Mansa

Stine Johansen

Nanna Sjøgren Wills Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for LGBT+ Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LGBT+ Danmark for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik og den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 24 - 26.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med lov om visse foreningers bestemmelse om god regnskabsskik og den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 24 - 26.

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 bekendtgørelse nr. 272 af 28.02.2022 om ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer (ULFRI), bekendtgørelse nr. 2637 af 28.12.2021 om regnskabsaflæggelse, rapportering og revision vedrørende ministeren for ligestillings puljemidler m.v., bekendtgørelse nr. 2663 af 28.12.2021 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Ældreministeriet, lovbekendtgørelse nr. 1115 af 31.08.2018 om støtte til folkeoplysende voksenundervisning, frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde og daghøjskoler samt om Folkeuniversitetet (folkeoplysningsloven). 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 i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 24-26, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab efter god regnskabsskik i overensstemmelse med lov om visse foreninger. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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, 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, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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 datoen 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 i overensstemmelse med god regnskabspraksis og den beskrevne regnskabspraksis.

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.

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 væsentlig fejlinformation.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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 aktiviteter, 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 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 aktiviteter, 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 17. april 2023

Dansk Revision Søborg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, CVR nr. 14 64 99 05

Michael Wienberg
Registreret revisor
mne18012

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

LGBT+ Danmark er en interesseorganisation, hvis formål er at arbejde for bøsser, lesbiske, biseksuelle, transpersoner og andre minoritetspersoner, for så vidt angår seksuel orientering, kønsidentitet, kønsudtryk og kønskarakteristika. LGBT+ Danmark arbejder for disses politiske, sociale, kulturelle og arbejdsmarkedsmæssige rettigheder, ligestilling og trivsel såvel nationalt som internationalt. Foreningens formål tilstræbes opfyldt gennem politisk, socialt, rådgivnings-, informations- og projektarbejde. Foreningen er uafhængig i partipolitisk og religiøs henseende.

Det politiske arbejde

Til stor glæde vedtoges i februar en lov, der skulle smidiggøre registrering af medmoderskab og anerkende transpersoners forældreskab jvf deres juridiske køn. Loven er desværre stadig ikke implementeret, da man i det lovforberedende havde overset at loven var i strid med Danmarks fortolkning af EU's vævsdirektiv. LGBT+ Danmark følger tæt op for at sikre implementering af loven.

Et stort flertal i Folketinget vedtog i juni et beslutningsforslag baseret på det mest populære borgerforslag nogensinde som betyder, at familier med to fædre skal ligestilles med familier med to mødre eller med en far og en mor. Det planlagte lovforslag er stadig under udarbejdelse.

Den store politiske begivenhed i 2022 var vedtagelsen af en ny LGBT+ handlingsplan for årene 2022-2025. Handlingsplanen indeholdt 39 initiativer til fremme for LGBT+ personers levevilkår og trivsel, og dækker indsats for anerkendelse af LGBT+ familier, børn og unges trivsel, bekæmpelse af vold, seksuelle overgreb og had rettet mod LGBT+ personer, LGBT+ personers sundhed og trivsel og engagement i relevante internationale fora. I efteråret afholdt LGBT+ Danmark i forbindelse med folketingsvalget 2022 en række velbesøgte vælgermøder i Aalborg, Aarhus og København, hvor politikere og borgere mødtes for at diskutere LGBT+ politik.

Økonomiske forhold

Det var ledelsens beslutning sidste år at sætte fokus på at sikre en bæredygtig vækst for foreningen, og det er med stor glæde, at vi kan konstatere, at strategien virkede efter hensigten. Foreningens samlede økonomi er vokset med 43% fra 2021 til 2022, og alene de egne indtægter i form af medlemskontingenter, salg af oplæg og overhead fra projekter er steget fra 2,3 mio. kr. i 2021 til 3,4 mio. kr. i 2022. Antallet af igangværende projekter er steget fra 19 i 2021 til 25 i 2022, og antallet af medarbejdere er i samme periode steget fra 17 til 24. Årets resultat for 2022 betyder at egenkapitalen er stabil ifht sidste år og nu udgør 3.027.648 kr. pr. 31.12.2022.

Væsentlige begivenheder efter balancedagen og forventninger til fremtiden

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet. Ledelsen vil i det kommende år have fokus på at sikre fortsat medlemsvækst (både individuelle og virksomheder) samt en konsolidering af foreningens virke.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kontingenter, private		498.545	418.856
Kontingenter, virksomheder og andre organisationer		118.500	40.000
Driftstilskud fra kommuner	1	132.800	103.335
Driftstilskud fra Staten og Socialstyrelsen	1	5.003.568	4.290.994
Projektmidler		12.658.907	8.037.941
Indsamling og donationer		748.954	598.912
Salgsindtægter		610.908	275.486
Diverse indtægter		<u>27.306</u>	<u>81.056</u>
Indtægter	2	<u>19.799.488</u>	<u>13.846.580</u>
Omkostninger vedrørende salg	3	- 26.985	- 113.057
Personaleomkostninger	4	- 5.161.502	- 3.648.505
PR-omkostninger	5	- 244.311	- 576.193
Frivilligomkostninger	6	- 407.705	- 167.411
Lokaleomkostninger	7	- 1.185.167	- 846.794
Kontorhold og administration	8	- 314.747	- 499.013
Projektomkostninger	9	<u>- 12.658.907</u>	<u>- 8.037.941</u>
Omkostninger i alt		<u>- 19.999.324</u>	<u>- 13.888.914</u>
Driftsresultat før finansielle poster		<u>- 199.836</u>	<u>- 42.334</u>
Finansielle poster	10	<u>- 30.616</u>	<u>- 50.274</u>
Årets resultat		<u>- 230.452</u>	<u>- 92.608</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>- 230.452</u>	<u>- 92.608</u>
		<u>- 230.452</u>	<u>- 92.608</u>

Balance pr. 31.12.2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Deposita, lokaleleje		200.851	197.250
Diverse debitorer		127.068	49.283
Projektmidler tilgode hos donorer		9.645.828	4.143.253
Forudbetalinger		6.313	12.262
Tilgodehavende lønsumsafgift		0	80.768
Tilgodehavende på skattekontoen		<u>125.326</u>	<u>524.537</u>
Tilgodehavender		<u>10.105.386</u>	<u>5.007.353</u>
Likvide beholdninger		<u>4.416.795</u>	<u>8.812.628</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.522.181</u>	<u>13.819.981</u>
Aktiver		<u>14.522.181</u>	<u>13.819.981</u>

Balance pr. 31.12.2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Egenkapital		3.027.648	3.258.100
Egenkapital	11	<u>3.027.648</u>	<u>3.258.100</u>
Ikke-forbrugte projektmidler		10.513.102	9.830.116
Diverse kreditorer		464.386	204.009
Skyldige omkostninger	12	<u>517.045</u>	<u>527.756</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.494.533</u>	<u>10.561.881</u>
Gældsforpligtelser		<u>11.494.533</u>	<u>10.561.881</u>
Passiver		<u>14.522.181</u>	<u>13.819.981</u>
Sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser	13		
Projekter	14		
Noter til Københavns Kommune – FOS-tilskud	15		

Noter

1. Driftstilskud fra Staten, Socialstyrelsen og Københavns/ Frederiksberg Kommune

I henhold til tilsagnsbrevene dateret d. 4. februar 2022, 3. februar 2022, 27. juni 2022, 17. december 2021 m.fl., 5. oktober 2021, 6. december 2021 og 1. december 2021 er der nedenfor anført de budgetterede omkostninger fra ansøgningerne samt de realiserede omkostninger.

	Budget Driftstilskud LM (indt.ført) kr.	Budget Driftstilskud SSA (indt.ført) kr.	Budget ULFRI (indt.ført) kr.	Budget FOS* (indt.ført) kr.	Budget §18 KK (indt.ført) kr.	Budget §18 FRB (indt.ført) kr.	Budget §79 FRB (indt.ført) kr.	Budget ialt (indt.ført) kr.	Omk. ført i alt kr.
Lønninger sekretariatsleder, support, frivilligekonsulenter og politik	3.100.000	400.000	0	0	0	0	0	3.500.000	5.161.502
Frivillige omkostninger	0	0	307.568	0	30.000	41.000	25.000	403.568	407.705
Lokaleomkostninger	600.000	0	0	132.800	0	0	0	732.800	1.185.167
Adm. omk., organisationsudvikling, (konsulent, ny hjemmeside, nyt medlemssystem)	300.000	200.000	0	0	0	0	0	500.000	314.747
	4.000.000	600.000	307.568	132.800	30.000	41.000	25.000	5.136.368	7.069.121
								Afvigelse	1.932.753

* se særskilt note vedr. FOS-tilskud fra Kbh Kommune

Der er realiseret 7.069 t.kr., i forhold til de budgetterede poster på 5.136 t.kr., hvilket er 1.933 t.kr. mere, end der er budgetteret med. Dertil er der realiseret omkostninger, som der ikke er budgetteret med.

Tilskuddet anses derfor som anvendt til foreningens formål i 2022.

Noter

2. Specifikation af indtægter, indsamling, donationer mm.

Sum af BeløbDKK					drift eller proj		
år	indt/udg NOTER	ULFRiskema3	ULFRiskema2	ULFRiskema	drift	projekt	Hovedtotal
2021	LGBT+ Danmarks egenfinansiering	Privatindsamlede midler og donationer	Indsamlinger og donationer	Donation privatperson	-105.541,98		-105.541,98
				Støttemedlem	-7.200,00		-7.200,00
			Indsamlinger og donationer Total		-112.741,98		-112.741,98
			Kontingenter		-458.855,70		-458.855,70
			arv		-100.000,00		-100.000,00
			Salg og diverse indtægter		-356.542,17		-356.542,17
			donationer tilskud EJ offentligt		-386.170,00	-3.082.233,22	-3.468.403,22
			Privatindsamlede midler og donationer Total		-1.414.309,85	-3.082.233,22	-4.496.543,07
			Offentlig bidragsyder			-15.000,00	-15.000,00
		LGBT+ Danmarks egenfinansiering Total				-1.414.309,85	-3.097.233,22
	Offentligt finansieret				0,00	-4.697.200,49	-4.697.200,49
	Offentligt driftstilskud				-4.394.328,26	-243.508,00	-4.637.836,26
2021 Total					-5.808.638,11	-8.037.941,71	-13.846.579,82
2022	LGBT+ Danmarks egenfinansiering	Privatindsamlede midler og donationer	Indsamlinger og donationer	Indsamling til direkte støtte	-105.856,78		-105.856,78
				Donation privatperson	-66.092,11		-66.092,11
				Støttemedlem	-3.400,00		-3.400,00
			Indsamlinger og donationer Total		-175.348,89		-175.348,89
			Kontingenter		-617.045,37		-617.045,37
			Salg og diverse indtægter		-638.214,30	-6.720,00	-644.934,30
			donationer tilskud EJ offentligt		-569.855,08	-4.518.687,87	-5.088.542,95
			Privatindsamlede midler og donationer Total		-2.000.463,64	-4.525.407,87	-6.525.871,51
			Offentlig bidragsyder		-3.750,00	11.475,00	7.725,00
		LGBT+ Danmarks egenfinansiering Total				-2.004.213,64	-4.513.932,87
	Offentligt finansieret					-8.204.785,55	-8.204.785,55
	Offentligt driftstilskud				-5.136.368,06	59.811,14	-5.076.556,92
2022 Total					-7.140.581,70	-12.658.907,28	-19.799.488,98

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
3. Omkostninger vedrørende salg		
Omkostninger vedrørende salg	26.985	96.972
Heraf overført fra projekter	<u>0</u>	<u>16.085</u>
	<u>26.985</u>	<u>113.057</u>
4. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger for hele foreningen	9.407.737	7.647.988
Lønsumsafgift	0	39.231
Heraf overført til projekter	<u>- 4.246.235</u>	<u>- 4.038.714</u>
	<u>5.161.502</u>	<u>3.648.505</u>
5. PR-omkostninger		
Annoncer og sponsorater	244.999	558.037
Øvrige PR-udgifter	260.150	157.180
Heraf overført til projekter	<u>- 260.838</u>	<u>- 139.024</u>
	<u>244.311</u>	<u>576.193</u>
6. Frivilligomkostninger		
Frivilligpleje, -arrangementer og møder	593.050	221.085
Konferencer, rejseomkostninger og frivilliguddannelse	509.190	279.152
Heraf overført til projekter	<u>- 694.535</u>	<u>- 332.826</u>
	<u>407.705</u>	<u>167.411</u>
7. Lokaleomkostninger		
Udgifter til lokaler og opbevaring	1.036.100	818.096
Inventar, reparation, vedligehold og rengøring	266.687	246.124
Heraf overført til projekter	<u>- 117.620</u>	<u>- 217.426</u>
	<u>1.185.167</u>	<u>846.794</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
8. Kontorhold og administration		
Kontorartikler mm.	33.275	25.652
Leasingafgift, kopimaskine	48.138	48.928
It og øvrige udgifter	505.507	237.481
Direkte støtte, arbejdslegat søhesten denne skal deles op	95.152	43.083
Revision og regnskabsmæssig assistance	159.366	93.365
Konsulentbistand	40.392	258.138
Forsikringer	77.643	49.527
Abonnementer og kontingenter	105.217	49.855
Tilbageførsel af tidligere nedskrevne debitorer/ Indtægter vedr. tidl. år	- 11.148	0
Heraf overført til projekter	<u>- 738.795</u>	<u>- 307.016</u>
	<u>314.747</u>	<u>499.013</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
9. Projektomkostninger		
Omkostninger vedr. salg (note 3)	0	- 16.085
Direkte personaleomkostninger	3.627.434	3.620.354
Direkte løn på projekter - indtægt i foreningen	405.507	265.491
Overhead løn - indtægt i foreningen	<u>213.294</u>	<u>152.869</u>
Personaleomkostninger overført (note 4)	4.246.235	4.038.714
Direkte PR omkostninger overført (note 5)	260.838	139.024
Direkte frivilligomkostninger overført (note 6)	694.535	332.826
Direkte lokaleomkostninger	50	5.681
Overhead andet - indtægt i foreningen	<u>117.570</u>	<u>211.745</u>
Lokaleomkostninger overført (note 7)	117.620	217.426
Direkte kontorhold og administration	92.590	39.345
Revision - indtægt i foreningen	95.742	48.975
Administrationsbidrag - indtægt i foreningen	765.162	236.196
Egenfinansiering - LGBT+ Danmark	<u>- 214.699</u>	<u>- 17.500</u>
Kontor- og adm. omkostninger overført (note 8)	738.795	307.016
Direkte projektomkostninger	6.580.122	3.004.846
Finansielle poster (medtaget i note 10)	<u>20.762</u>	<u>14.174</u>
Samlede projektomkostninger i alt	<u>12.658.907</u>	<u>8.037.941</u>
Nettoindtægter overført fra projekter til LGBT+ Danmark:		
Direkte løn på projekter - indtægt i foreningen	405.507	265.491
Overhead løn - indtægt i foreningen	213.294	152.869
Overhead andet - indtægt i foreningen	117.570	211.745
Revision - indtægt i foreningen	95.742	48.975
Administrationsbidrag - indtægt i foreningen	<u>765.162</u>	<u>236.196</u>
Indtægter fra projekter før egenfinansiering	1.597.275	915.276
Egenfinansiering - LGBT+ Danmark	<u>- 214.699</u>	<u>- 17.500</u>
NETTO indtægter fra projekter til LGBT+ Danmark	<u>1.382.576</u>	<u>897.776</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
10. Finansielle poster		
Negativ rente, bank	51.378	64.448
Heraf overført til projekter	<u>- 20.762</u>	<u>- 14.174</u>
	<u>30.616</u>	<u>50.274</u>
11. Egenkapital		
Egenkapital primo	3.258.100	3.350.708
Årets resultat	<u>- 230.452</u>	<u>- 92.608</u>
	<u>3.027.648</u>	<u>3.258.100</u>
12. Skyldige omkostninger		
Feriepengeforpligtelse	362.077	255.471
Skyldig A-skat, social sikring mv.	17.421	135.643
Nøglededeposita	17.965	16.965
Skyldig revision og regnskabsmæssig assistance	91.494	59.880
Skyldig moms	0	36.553
Øvrige skyldige omkostninger	<u>28.088</u>	<u>23.244</u>
	<u>517.045</u>	<u>527.756</u>
13. Sikkerhedsstillelser og andre forpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje-eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>2.733.090</u>	<u>3.884.383</u>
	<u>2.733.090</u>	<u>3.884.383</u>

Noter

14. Projekter

Bevilling fra Civilsamfundspuljen (CISU)		
Note til foreningens årsregnskab 2022		
Mellemregnskab med CISU		
Indsatstitel: Facilitating Uganda's Potential: A participatory approach towards strengthening LGBTIQ+ community resilience in rural Uganda CISU j.nr.: 22-3878-CSP-UI LGBT+ projektnummer: P543 Facilitating potential UG (CISU)		
Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse 2022		0
+ udbetalte tilskud i regnskabsåret 2022		0
		0 sum1
Overført til partnere i regnskabsåret 2022	39.886	
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret 2022	59.370	
	99.257	sum2
Overført til dansk administration (7 pct. af sum 2)	6.948	106.205 sum3
["Sum 1" minus "Sum 3"]		-106.205
+ optjente renteindtægter		0
- renteindtægter afregnet i dette regnskabsår		0
= Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning 2022		-106.205

Noter

14. Projekter, fortsat

Bevilling fra Civilsamfundspuljen (CISU)		
Note til foreningens årsregnskab 2022		
Mellemregnskab med CISU		
Indsatstitel: Hadithi, hadithi? Hadithi njoo. Storytelling as a tool of resistance for LGBTIQ+ communities in East Africa		
CISU j.nr.: 22-3879-CSP-UI		
LGBT+ projektnummer: P542 Hadithi, hadithi (CISU)		
Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse 2022		0
+ udbetalte tilskud i regnskabsåret 2022		0
		0 sum1
Overført til partnere i regnskabsåret 2022	19.000	
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret 2022	70.141	
	89.141	sum2
Overført til dansk administration (7 pct. af sum 2)	6.240	95.381 sum3
["Sum 1" minus "Sum 3"]		-95.381
+ optjente renteindtægter		0
- renteindtægter afregnet i dette regnskabsår		0
= Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning 2022		-95.381

Noter

14. Projekter, fortsat

Bevilling fra Civilsamfundspuljen (CISU)		
Note til foreningens årsregnskab 2022		
Mellemregnskab med CISU		
Indsatstitel: Facilitating Potential: A participatory approach towards strengthening LGBTQ+ community resilience in rural East Africa		
CISU j.nr.: 21-3616-CSP-UI		
LGBT+ projektnummer: P537 Facilitating Potential TZ KE (CISU)		
Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse 2022		0
+ udbetalte tilskud i regnskabsåret 2022		1.250.000
		1.250.000 sum1
Overført til partnere i regnskabsåret 2022	36.887	
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret 2022	70.141	
	107.028	sum2
Overført til dansk administration (7 pct. af sum 2)	7.492	114.520 sum3
["Sum 1" minus "Sum 3"]		1.135.480
+ optjente renteindtægter		0
- renteindtægter afregnet i dette regnskabsår		0
= Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning 2022		1.135.480

Noter

14. Projekter, fortsat

Bevilling fra Civilsamfundspuljen (CISU) Note til foreningens årsregnskab 2022

Mellemregnskab med CISU

Indsatstitel: Volunteers for Global SOGIESC rights in Denmark

CISU j.nr.: 20-3144-CSP

LGBT+ projektnummer: P531 Global SOGIESC volunteering (CISU)

Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse 2022		580.300	
+ udbetalte tilskud i regnskabsåret 2022		0	
		580.300	sum1
Overført til partnere i regnskabsåret 2022	0		
Forbrugt i Danmark i regnskabsåret 2022	420.634		
	420.634		sum2
Overført til dansk administration (7 pct. af sum 2)	29.444	450.079	sum3
["Sum 1" minus "Sum 3"]		130.221	
+ optjente renteindtægter		0	
- renteindtægter afregnet i dette regnskabsår		0	
= Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning 2022		130.221	

Noter

15. Noter til Københavns Kommune – FOS-tilskud

	2022	2021
	Regnskab	Regnskab
1 Kontingentindtægter		
Medlemmer 0-24 år	26.300	30.995
Medlemmer 25 år og derover	472.245	387.861
Passive medlemmer	0	0
Kontingentsupporte, øvrige bidragsydere	0	0
I alt	498.545	418.856
2 Anden deltagerbetaling		
Medlemmer 0-24 år	0	0
Medlemmer 25 år og derover	0	0
Ej medlemmer (gæster, prøvetimer mv.)	0	0
I alt	0	0
3 Medlemstilskud		
Ordinært tilskud for året	9.968	9.120
Ekstra medlemstilskud ifm. gebyr for brug af	0	0
Supplerende medlemstilskud for 2021	3.650	8.800
Supplerende medlemstilskud for 2022	5.544	0
I alt	19.162	17.920
4 Lokaletilskud		
Lokaletilskud, 65%	67.200	58.800
Lokaletilskud, 100%	0	0
Ekstra tilskud til energiudgifter	46.438	0
Hyttetilskud	0	6.614
I alt	113.638	65.414
14 Lokaleudgifter		
Husleje	906.368	751.176
Vand - via fællesudgifter	12.720	6.406
el - via fællesudgifter	19.626	9.868
varme - via fordelingsregnskab	67.421	41.262
el - via egen Elmåler	29.963	9.384
Vedligeholdelse af lokaler	12.507	21.078
Rengøringsmidler	1.555	500
Løn til rengøring	114.213	74.600
Løn til tilsyn	0	0
Lejeudgift ved stævner og lejre	0	20.000
Renovering	138.414	129.946
Skatter og afgifter	0	0
Forsikringer	0	0
I alt	1.302.787	1.064.220

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik tilpasset foreningens forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster. Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Kontingenter

Kontingenter der opkræves i det gamle medlemssystem indregnes i resultatopgørelsen når de forfalder. Kontingenter der opkræves i det nye medlemssystem indregnes i resultatopgørelsen når de indbetales.

Tilskud

Tilskud indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår de vedrører.

Driftstilskud Socialstyrelsen og Staten

Driftstilskud indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår de vedrører, efter tilsagn er givet.

Projektmidler

Projektmidler indregnes i takt med at udgifterne hertil afholdes.

Indsamlinger, donationer, støtte-medlemskaber

Indsamlinger, donationer, støtte-medlemskaber indregnes i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører.

Udgifter

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale. Den andel, der vedrører projektomkostninger, henføres dertil.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Deposita

Deposita optages til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender på foreningens bankkonti samt kassebeholdninger.

Ikke-forbrugte projektmidler

Ikke-forbrugte projektmidler er hensat under balancen, idet disse ikke er anvendt i regnskabsåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.