

FRILUFTSRÅDET

Årsrapport for
1. januar – 31. december 2022

ORGANISATIONSOPLYSNINGER

Organisation: Friluftsrådet
Scandiagade 13
2450 København SV

Telefon: 33 79 00 79
Hjemmeside: www.friluftsradet.dk
E-mail: fr@friluftsradet.dk
CVR-nr.: 56 23 07 18
Stiftet: 27. november 1942
Hjemsted: København

Bestyrelse: Annesofie Bjerre (formand)
Flemming Torp (næstformand)

Thomas Bach
Jacob Jensen
Kirsten Skovsby
René Bokær
Leif Nielsen
Flemming Larsen
Lone Sand
Stefan Stürup
Helle Stuart

Direktion: Winni Grosbøll

Revision: Buus Jensen I/S
Statsautoriserede revisorer
Lersø Parkalle 112
2100 København Ø

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Påtegninger og beretninger

| | |
|---|-------|
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |

Årsregnskab

| | |
|---|---------|
| Anvendt regnskabspraksis | 9 - 10 |
| Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2022 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 12 - 13 |
| Noter til årsregnskabet | 14 - 21 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har pr. dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2022 for Friluftsrådet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med de ændringer, der følger af Friluftsrådets særlige struktur og regnskabsbestemmelserne fra Miljø- og Udenrigsministeriet.

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

København, den 21. marts 2023

Direktion:

Winni Grosbøll

Bestyrelse:

Annesofie Bjerre
Formand

Flemming Torp
Næstformand

Thomas Bach

Jacob Jensen

Kirsten Skovsby

René Bokær

Leif Nielsen

Flemming Larsen

Lone Sand

Stefan Stürup

Helle Stuart

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Friluftsrådets ordinære generalforsamling

den 29. april 2023

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen for Friluftsrådet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Friluftsrådet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Miljø- og Udenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Friluftsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af Friluftsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Miljø- og Udenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Friluftsrådet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen og tilhørende noter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 medtaget de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 1. januar - 31. december 2022, 1. januar - 31. december 2023 og 1. januar - 31. december 2024. Resultatbudgettet og tilhørende noter har, som det fremgår af årsregnskabet, 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 Miljø- og Udenrigsministeriets regnskabsbestemmelser. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Friluftsrådets 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 Friluftsrådet, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, fortsat

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 Friluftsrådets 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 Friluftsrådets 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 Friluftsrådet 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.

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 årsregnskabsloven og Miljø- og Udenrigsministeriets regnskabsbestemmelser.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER, fortsat

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med den vedtagne forretningsgang samt regnskabs- og revisionsinstruks fra Naturstyrelsen. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 21. marts 2023

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34295

LEDELSESBERETNING

2022 var ligesom det foregående år ret ekstraordinært med Corona som overskrift over hele året. Det prægede hverdagen og udfordrede både vores egen organisation, vores aktiviteter og alle vores medlemsorganisationers virke. Årets regnskab er således også stærkt præget af konsekvenserne af Corona med forskydninger i aktiviteter.

Friluftsrådet har i 2022 haft et driftsresultat på 730.569 kr. imod et budgetteret underskud på 830.557 kr. Forbedringen på bundlinjen skyldes væsentlige forbedringer af resultatet fra programmer og projekter samt lavere udgifter til de lokale friluftsråd.

Den samlede omsætning var i 2022 på 36.406.782 kr., og den disponible egenkapital udgjorde ved årets udgang 14.970.790 kr., hvilket vurderes som en tilfredsstillende soliditet. Omsætningen ligger under niveauet fra de seneste to år, hvor projektet Vores Natur har bidraget til et væsentligt højere omsætningsniveau. I 2022 bidrog Vores Natur med 4.177 t. kr. til omsætningen, og projektet er nu endelig afsluttet.

Det er bestyrelsens hensigt, at egenkapitalen holdes på et niveau omkring 30-40 procent af årets omsætning, hvorfor bestyrelsen ønsker at nedbringe egenkapitalen i de kommende år, og prioritere flere midler til aktiviteter og politisk interessevaretagelse.

Blandt Friluftsrådets aktiviteter i 2022 kan især nævnes:

- Friluftsrådet har igennem de seneste år styrket den friluftspolitiske interessevaretagelse. Over de seneste seks år er udgifterne til politisk arbejde steget fra 2.623 t.kr. i 2017 til 4.854 t.kr. I 2022 er det især arbejdet omkring adgang, stier og ruter, vildere natur og naturnationalparker, der har fyldt i det politiske arbejde. Men 2022 satte også en ny prioritet på Børn og unge området i gang. Samlet set har

der været fokus på tæt inddragelse og samspil med medlemsorganisationerne om politikudvikling på de centrale virkefelter.

- Vores Natur projektets aktiviteter blev afsluttet i 2021, men der er først modtaget regnskaber fra partnerne i 2022, og den endelig afregning af Vores Natur aktiviteter er sket i 2022, hvorfor projektet sætter aftryk i 2022 regnskab. Særligt har fondene imødekommet støtte til en række ekstra kommunikationsindsatser, der lå uden for det oprindelige budget, hvilket har bidraget til den forbedrede bundlinje.
- Friluftsrådets arbejde med Eco-schools i Uganda blev indstillet i 2021 på grund af mistanke om svig og korruption. Der er indledt et civilt søgsmål mod partneren i Uganda, hvor retsmøderne forventes fastsat i løbet af foråret 2023. Ledelsen vurderer på det nuværende grundlag, at sagen ikke vil have en økonomisk indvirkning på Friluftsrådet.
- Bestyrelsen disponerede i 2022 yderligere driftsmidler til videre udvikling og opbygning af projektporteføljen. Det er en prioritet, at organisationen har en stabil projektportefølje på et højt niveau der kan medvirke til at udmønte Friluftsrådets strategi. Det forudsætter fortløbende investeringer i udvikling af ansøgninger til finansiering hos eksterne fonde.

I 2022 er 2. sal i Scandiagade blevet istandsat for 581 t. kr. Istandsættelsen er fulgt op med indgåelse af ny lejekontrakt med Foundation for Environmental Education (EEE), som lejer 2. salen i Scandiagade 13.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Friluftsrådet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de afvigelser, der følger af Friluftsrådets særlige forhold samt regnskabsinstruktionerne fra Miljø- og Udenrigsministeriet.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Der er foretaget periodisering af indtægter og udgifter således, at de enkelte poster er udtryk for driften i året 2022.

Udover de i resultatopgørelsen viste indtægter har Friluftsrådet administreret udlodningsmidler til friluftsliv for i alt mio. kr. 75. Beløbet svarer til årets udlodning fra Danske Spil A/S.

Af fællesudgifterne overføres en andel til forbrug hos tips-, politisk- og kredsarbejde efter medarbejdernes registrerede årsværk, baseret på 1.610 timer pr. medarbejder.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|--------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 30 år | 70% |
| Inventar og driftsmidler | 3 - 5 år | 0% |
| Software | 3 – 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og –udgifter.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Småanskaffelser under kr. 50.000 driftsføres i anskaffelsesåret.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andel Hvidovre Vindmøllelaug

Ejerandele i Hvidovre Vindmøllelaug måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Projekter

Igangværende projekter vurderes pr. statusdagen og der indregnes en indtægt i forhold til færdiggørelsesgraden. De såvel direkte som indirekte udgifter indregnes under de respektive projekter.

Regnskabspraksis kan være forskellig alt efter vilkårene knyttet til tilskudsmidlerne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2022

| 1.000 kr. | | | | | | |
|------------------|--|---|---|--------------------------------|--------------------|---------------|
| Note | Realiseret 2022 | Korrigeret budget 2022 1) ej revideret | Korrigeret budget 2023 2) ej revideret | Budget 2024 ej revideret | Realiseret 2021 | |
| Indtægter | | | | | | |
| | Driftstilskud fra udlodningsmidler til friluftsliv | 11.239.983 | 11.300 | 11.577 | 11.700 | 11.022 |
| | Kontingenter | 570.825 | 580 | 580 | 590 | 566 |
| | Huslejeindtægter | 637.951 | 625 | 475 | 475 | 622 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 5 | 5 | 5 | 0 |
| | Diverse indtægter | 35.743 | 10 | 10 | 10 | 20 |
| | Indtægter primære drift | 12.484.502 | 12.520 | 12.647 | 12.780 | 12.230 |
| 1 | Indtægter fra programmer | 4.604.391 | 4.400 | 4.942 | 5.120 | 4.478 |
| 2 | Indtægter fra projekter | 14.438.161 | 11.962 | 10.269 | 10.796 | 17.204 |
| | Friluftsrådets tilskudsadministration | 4.735.469 | 4.323 | 5.107 | 4.547 | 3.667 |
| | Administration af Spillehalsmidler | 75.000 | 75 | 75 | 75 | 75 |
| | Administration af COVID-19 støt-teordning | 69.259 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | INDTÆGTER: | 36.406.782 | 33.280 | 33.040 | 33.318 | 37.654 |
| Udgifter | | | | | | |
| 3 | Politisk indsats | 4.854.202 | 4.959 | 4.789 | 4.830 | 4.665 |
| 4 | Lokale friluftsråd | 2.451.069 | 3.160 | 2.985 | 2.980 | 2.320 |
| 5 | Fællesudgifter | 5.204.151 | 4.620 | 5.412 | 5.238 | 4.771 |
| 6 | Finansielle udgifter | 167.500 | 175 | 165 | 165 | 146 |
| | Udgifter primært drift | 12.676.922 | 12.914 | 13.351 | 13.213 | 11.902 |
| 7 | Udgifter til programmer | 3.863.998 | 4.300 | 4.974 | 5.110 | 3.363 |
| 8 | Udgifter til projekter | 14.255.565 | 12.499 | 10.659 | 10.916 | 18.385 |
| 9 | Friluftsrådets tilskuds-administration | 4.735.469 | 4.323 | 5.107 | 4.547 | 3.667 |
| | Administration af Spillehalsmidler | 75.000 | 75 | 75 | 75 | 75 |
| | Administration af COVID-19 støt-teordning | 69.259 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | UDGIFTER: | 35.676.213 | 34.111 | 34.166 | 33.861 | 37.392 |
| | ÅRETS RESULTAT: | 730.569 | -831 | -1.126 | -543 | 262 |

1) Korrigeret budget 2022 er godkendt af bestyrelsen d. 13. december 2021

2) Korrigeret budget 2023 er godkendt af bestyrelsen d. 13. december 2022

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | | |
| AKTIVER: | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Ejendommen Scandiagade 13 | 10 | 17.381.862 | 17.606.862 |
| Software | 11 | 0 | 0 |
| Andel Hvidovre Vindmøllelaug | | 153.750 | 167.250 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | 17.535.612 | 17.774.112 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Debitorer | | 813.448 | 156.514 |
| Tilgodehavender fra igangværende projekter | | 5.048.571 | 7.155.881 |
| Tilgodehavender fra projekt Miljøundervisning | 12 | 543.540 | 420.464 |
| Mellemregning, tilskudsadministration | | 1.024.608 | 367.290 |
| Mellemregning, Spillehalsmidler | | 100.000 | 25.000 |
| Mellemregning, Covid-19 puljen | | 69.259 | 0 |
| Tilgodehavende moms | | 0 | 38.004 |
| Andre tilgodehavender | | 65 | 2.895 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.956 | 85.852 |
| Likvide midler | | 8.174.685 | 5.691.250 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | 15.802.132 | 13.943.150 |
| AKTIVER I ALT | | 33.337.744 | 31.717.262 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

| | Note | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVER: | | | |
| Egenkapital | | | |
| Kapitalkonto, primo | | 14.240.221 | 13.978.311 |
| Årets resultat | | 730.569 | 261.910 |
| EGENKAPITAL I ALT | | 14.970.790 | 14.240.221 |
| GÆLD: | | | |
| Realkredit Danmark | 13 | 4.677.515 | 5.008.358 |
| Kreditinstitutter | | 19.685 | 41.235 |
| Deposita | | 159.488 | 155.446 |
| Skyldige omkostninger | | 11.488.539 | 9.730.758 |
| Modtagne forudbetalinger | | 655.048 | 580.960 |
| Gæld, offentlige myndigheder | | 44.408 | 527.033 |
| Afsatte feriepenge | | 778.731 | 1.012.787 |
| Gæld til projekt Miljøundervisning | 12 | 543.540 | 420.464 |
| GÆLD I ALT | | 18.366.954 | 17.477.041 |
| PASSIVER I ALT | | 33.337.744 | 31.717.262 |
| ØVRIGE OPLYSNINGER: | | | |
| Honorar til bestyrelse og direktion | 14 | | |
| Sikkerhedsstillelser | 15 | | |
| Eventualforpligtelser | 16 | | |

NOTER

| Note | 1.000 kr. | | | | | |
|----------|--|--|--|--------------------------------|--------------------|---------------|
| | Realiseret 2022 | Korrigeret budget 2022 ej revideret | Korrigeret budget 2023 ej revideret | Budget 2024 ej revideret | Realiseret 2021 | |
| 1 | INDTÆGTER FRA PROGRAMMER: | | | | | |
| | Naturparker: | | | | | |
| | Grønne spirer | 1.710.781 | 1.625 | 1.800 | 1.870 | 1.681 |
| | Blå Flag | 1.213.060 | 1.125 | 1.261 | 1.200 | 1.204 |
| | Grøn Flag | 1.027.010 | 975 | 1.094 | 1.225 | 986 |
| | Naturpark, mærkningsord- ning | 375.000 | 350 | 440 | 450 | 350 |
| | Badepunkt | 278.540 | 325 | 347 | 375 | 257 |
| | INDTÆGTER FRA PROGRAM- MER: | 4.604.391 | 4.400 | 4.942 | 5.120 | 4.478 |
| 2 | INDTÆGTER FRA PROJEKTER: | | | | | |
| | Vores Natur (naturens år): | | | | | |
| | 3 fonde | 4.176.894 | 0 | 0 | 0 | 10.075 |
| | CISU, Eco-Schools in Africa: | | | | | |
| | CISU, Eco-Schools in Afrika | 4.643.482 | 4.665 | 4.254 | 4.000 | 3.155 |
| | Udvikling af naturparkerne: | | | | | |
| | Nordea-fonden | 1.625.000 | 855 | 144 | 0 | 300 |
| | Børn Naturdannelse: | | | | | |
| | Åge V. Jensens naturfond | 883.375 | 588 | 0 | 0 | 775 |
| | Gå nye veje: | | | | | |
| | Udlodningsmidler | 800.000 | 1.558 | 1.117 | 500 | 700 |
| | Nordisk nat i naturen: | | | | | |
| | A. P. Møller og hustru fond | 750.000 | 0 | 540 | 0 | 0 |
| | Naturens dag: | | | | | |
| | Nordea-fonden | 608.996 | 500 | 464 | 0 | 618 |
| | Naturfriske fællesskaber: | | | | | |
| | Udlodningsmidler | 465.000 | 1.261 | 1.177 | 0 | 0 |
| | Naturaktivitetskanon: | | | | | |
| | Udlodningsmidler | 250.793 | 0 | 0 | 0 | 175 |
| | Center for Børn & Natur: | | | | | |
| | Nordea-fonden | 88.098 | 253 | 156 | 0 | 141 |
| | Naturlige legepladser: | | | | | |
| | Hedeselskabet | 35.373 | 0 | 0 | 0 | 150 |
| | Mindre projekter | 111.150 | 32 | 122 | 96 | 30 |
| | 1001 Minieventyr: | | | | | |
| | 15. juni fonden | 0 | 250 | 100 | 0 | 0 |
| | Friluftspavillioner: | | | | | |
| | Nordea-fonden | 0 | 0 | 195 | 200 | 0 |
| | Transport: | 14.438.161 | 9.962 | 8.269 | 4.796 | 16.119 |

NOTER, fortsat

| Note | 1.000 kr. | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--------------------|
| | Realiseret 2022 | Korrigeret budget 2022 ej revideret | Korrigeret budget 2023 ej revideret | Budget 2024 ej revideret | Realiseret 2021 |
| 2 | INDTÆGTER FRA KONKRETE INDSATSER/PROJEKTER, forsat: | | | | |
| Transport: | 14.438.161 | 9.962 | 8.269 | 4.796 | 16.119 |
| Projekter afsluttet i 2021: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.085 |
| Nye projekter | 0 | 2.000 | 2.000 | 6.000 | 0 |
| INDTÆGTER FRA PROJEKTER: | 14.438.161 | 11.962 | 10.269 | 10.796 | 17.204 |
| 3 | POLITISK INDSATS: | | | | |
| Indsatsområder | 115.768 | 120 | 145 | 145 | 180 |
| Møde- og rejseudgifter | 34.860 | 60 | 50 | 50 | 35 |
| Internationalt samarbejde | 116.076 | 108 | 110 | 110 | 70 |
| Andel fællesudgifter inkl. Lønninger | 4.587.498 | 4.671 | 4.484 | 4.525 | 4.380 |
| UDGIFTER TIL POLITISK ARBEJDE: | 4.854.202 | 4.959 | 4.789 | 4.830 | 4.665 |
| 4 | LOKALE FRILUFTSRÅD: | | | | |
| Kredsarbejde | 532.232 | 900 | 650 | 650 | 293 |
| REKU og fællesmøder | 40.415 | 85 | 90 | 90 | 21 |
| Regions- og kredsseminarer | 59.806 | 240 | 250 | 200 | 241 |
| Materialer til kredsbestyrelser | 85.538 | 70 | 70 | 70 | 2 |
| Evaluering ny struktur | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| Andel fællesudgifter inkl. Lønninger | 1.683.078 | 1.865 | 1.925 | 1.970 | 1.713 |
| UDGIFTER TIL KREDS ARBEJDER: | 2.451.069 | 3.160 | 2.985 | 2.980 | 2.320 |

NOTER, fortsat

1.000 kr.

| Note | Realiseret 2022 | Korrigeret budget 2022 ej revideret | Korrigeret budget 2023 ej revideret | Budget 2024 ej revideret | Realiseret 2021 |
|--|--------------------|--|--|--------------------------------|--------------------|
| 5 FÆLLESUDGIFTER: | | | | | |
| Lønninger inkl. Beregnede | | | | | |
| Feriepenge | 12.349.826 | 12.218 | 12.869 | 12.930 | 11.447 |
| Rengøring | 318.799 | 300 | 300 | 300 | 397 |
| Revisor | 98.125 | 100 | 100 | 100 | 98 |
| Juridisk bistand | 110.715 | 175 | 175 | 175 | 103 |
| Lønssystem | 27.144 | 25 | 30 | 30 | 25 |
| IT | 815.842 | 525 | 775 | 650 | 788 |
| Møder inkl. Generalforsamling | 602.142 | 430 | 620 | 520 | 394 |
| Årsberetning | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 |
| Kontorartikler og tryksager | 39.750 | 75 | 75 | 75 | 37 |
| Drift og service kontormaskiner | 11.575 | 30 | 25 | 25 | 28 |
| Småanskaffelser | 38.041 | 25 | 25 | 25 | 9 |
| Reparation og vedligeholdelse | 20.481 | 50 | 50 | 50 | 60 |
| Medieovervågning, aviser mm. | 223.893 | 250 | 200 | 200 | 173 |
| Hjemmeside | 261.083 | 50 | 100 | 100 | 456 |
| GPDR | 43.625 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Telefon | 138.239 | 125 | 225 | 175 | 96 |
| Forsikringer | 118.880 | 100 | 125 | 125 | 81 |
| Porto, fragt og kørsel | 89.248 | 125 | 125 | 125 | 117 |
| Personaleudgifter | 694.558 | 675 | 698 | 700 | 375 |
| Scandiagade, drift | 1.150.568 | 655 | 1.075 | 875 | 585 |
| Scandiagade, afskrivning | 225.000 | 225 | 225 | 225 | 225 |
| Inventar og driftsmidler, afskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 79 |
| Repræsentation | 4.659 | 30 | 10 | 10 | 6 |
| Nytårskur | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 |
| Diverse | 16.179 | 30 | 30 | 30 | 7 |
| Kontingenter | 76.701 | 25 | 75 | 75 | 3 |
| Delvis momsfradrag | -88.596 | -75 | -75 | -75 | -81 |
| Samlede fællesudgifter | 17.386.477 | 16.193 | 17.957 | 17.445 | 15.508 |
| Overført Udlodnings-, Politisk- og Kredsarbejde | 10.877.815 | 10.592 | 11.306 | 10.834 | 9.626 |
| Overført til fællesomkostninger Projekter | 1.304.511 | 981 | 1.239 | 1.373 | 1.111 |
| FÆLLESUDGIFTER: | 5.204.151 | 4.620 | 5.412 | 5.238 | 4.771 |

NOTER, fortsat

1.000 kr.

| Note | Realiseret 2022 | Korrigeret budget 2022 ej revideret | Korrigeret budget 2023 ej revideret | Budget 2024 ej revideret | Realiseret 2021 |
|---|--------------------|--|--|--------------------------------|--------------------|
| 6 FINANSIELLE UDGIFTER: | | | | | |
| Renteudgifter pengeinstitutter | 44.564 | 70 | 30 | 30 | 58 |
| Renteudgifter prioritetsgæld | 109.436 | 100 | 130 | 130 | 88 |
| Nedskrivning på anparter | 13.500 | 5 | 5 | 5 | 0 |
| FINANSIELLE UDGIFTER: | 167.500 | 175 | 165 | 165 | 146 |
| 7 UDGIFTER TIL PROGRAMMER: | | | | | |
| Grønne spirer | 1.385.896 | 1.446 | 1.840 | 1.855 | 1.095 |
| Blå Flag | 912.562 | 1.135 | 1.164 | 1.150 | 1.075 |
| Grøn Flag | 1.041.554 | 1.008 | 1.251 | 1.355 | 723 |
| Naturpark, mærkningsordning | 342.024 | 359 | 410 | 425 | 247 |
| Badepunkt | 181.962 | 352 | 309 | 325 | 223 |
| UDGIFTER ORGANISERING PROJEKTER: | 3.863.998 | 4.300 | 4.974 | 5.110 | 3.363 |
| 8 UDGIFTER TIL PROJEKTER: | | | | | |
| CISU, Eco-Schools in Afrika | 4.380.473 | 4.538 | 3.984 | 4.000 | 3.599 |
| Vores natur (naturens år) | 3.340.630 | 0 | 0 | 0 | 10.374 |
| Udvikling af naturparkerne | 1.842.410 | 900 | 238 | 0 | 729 |
| Børns Naturdannelse | 828.747 | 588 | 0 | 0 | 827 |
| Gå nye veje | 1.064.225 | 1.906 | 1.383 | 620 | 897 |
| Nordisk nat i naturen | 888.568 | 0 | 540 | 0 | 0 |
| Naturens Uge | 867.226 | 725 | 694 | 0 | 835 |
| Naturfriske fællesskaber | 559.317 | 1.261 | 1.177 | 0 | 18 |
| Naturaktivitetskanon | 133.396 | 0 | 0 | 0 | 127 |
| Center for Børn & Natur | 105.791 | 253 | 156 | 0 | 137 |
| Naturlige legepladser | 85.474 | 0 | 0 | 0 | 316 |
| 1001 minieventyr | 28.481 | 250 | 100 | 0 | 0 |
| Mindre projekter | 130.827 | 78 | 192 | 96 | 45 |
| Friluftspavillioner | 0 | 0 | 195 | 200 | 0 |
| Projekter afsluttet i 2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 481 |
| Nye projekter | 0 | 2.000 | 2.000 | 6.000 | 0 |
| UDGIFTER TIL PROJEKTER: | 14.255.565 | 12.499 | 10.659 | 10.916 | 18.385 |

NOTER, fortsat

| Note | 1.000 kr. | | | | |
|---|--------------------|--|--|--------------------------------|--------------------|
| | Realiseret 2022 | Korrigeret budget 2022 ej revideret | Korrigeret budget 2023 ej revideret | Budget 2024 ej revideret | Realiseret 2021 |
| 9 FRILUFTSRÅDETS TILSKUDSADMINISTRATION: | | | | | |
| Møder | 6.936 | 50 | 25 | 25 | 0 |
| Besigtigelser | 3.954 | 10 | 10 | 10 | 0 |
| Publikationer, årsberetning, annoncer m.v. | 141.263 | 77 | 100 | 100 | 60 |
| Revision | 122.500 | 130 | 130 | 130 | 124 |
| Andel fællesudgifter inkl. lønninger | 4.460.816 | 4.056 | 4.842 | 4.282 | 3.483 |
| FRILUFTSRÅDETS TILSKUDS- ADMINISTRATION: | 4.735.469 | 4.323 | 5.107 | 4.547 | 3.667 |
| FORDELING: | | | | | |
| Andel til projekter | 4.552.515 | 4.163 | 4.944 | 4.364 | 3.499 |
| Andel til driftstilskud | 182.954 | 160 | 163 | 183 | 168 |
| FRILUFTSRÅDETS TILSKUDS- ADMINISTRATION: | 4.735.469 | 4.323 | 5.107 | 4.547 | 3.667 |

NOTER, fortsat

Note

| 10 EJENDOMMEN SCANDIAGADE 13 | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostpris pr. 1. januar 2022 | 20.631.862 | 20.631.862 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 20.631.862 | 20.631.862 |
| Afskrivninger pr. 1. januar 2022 | 3.025.000 | 2.800.000 |
| Årets afskrivninger | 225.000 | 225.000 |
| Afskrivninger pr. 31. december 2022 | 3.250.000 | 3.025.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 17.381.862 | 17.606.862 |
| Ejendomsværdi 1. oktober 2018, 18.400.000 kr. | | |
| | | |
| 11 Software | 2022 | 2021 |
| Kostpris pr. 1. januar 2022 | 237.586 | 237.586 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 237.586 | 237.586 |
| Afskrivninger pr. 1. januar 2022 | 237.586 | 158.391 |
| Årets afskrivninger | 0 | 79.195 |
| Afskrivninger pr. 31. december 2022 | 237.586 | 237.586 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 0 | 0 |

NOTER, fortsat

Note

12 PROJEKT MILJØUNDERVISNING

Projekt CISU, Eco-Schools in Africa, j.nr. 19-2460-PR-sep

| | | |
|--|-----------|----------------|
| Ubrugte tilskudsmidler ved årets begyndelse | | -420.464 |
| + udbetalte tilskud i regnskabsåret | | 5.288.000 |
| | | 4.867.536 |
| Overført til partnere i regnskabsåret | 2.702.837 | |
| Forbrugt i Danmark i regnskabsåret | 1.358.052 | |
| | 4.060.889 | |
| Administration | 263.107 | 4.323.996 |
| | | 543.540 |
| + optjente renteindtægter og netto kursgevinster | | 0 |
| Ubrugte midler pr. 31. december 2022 | | 543.540 |

13 REALKREDIT DANMARK:

| | Afdrag 2022 | Renter 2022 | Restgæld 31.12.2022 | Restgæld 31.12.2021 |
|--------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------------|
| Realkredit Danmark | 330.843 | 109.436 | 4.677.515 | 5.008.358 |

Kursværdien udgør pr. 31. december 2022, kr. 4.904.375.

Afdrag 2023 udgør kr. 301.407.

Gæld, der forfalder efter 5 år, udgør kr. 3.076.544.

NOTER, fortsat

Note

| 14 HONORAR TIL BESTYRELSEN OG DIREKTIONEN: | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Annesofie Bjerre | 158.084 | 72.708 |
| Flemming Torp | 66.568 | 48.468 |
| Niels-Christian Levin Hansen | 66.560 | 193.872 |
| Niels Jacob Jensen | 60.092 | 72.708 |
| Helle Stuart | 51.768 | 48.468 |
| Flemming Larsen | 51.768 | 48.468 |
| Leif Nielsen | 51.768 | 48.468 |
| Kirsten Skovsby | 51.768 | 48.468 |
| René Bokær | 51.768 | 32.312 |
| Lone Sand | 35.128 | 0 |
| Stefan Stürup | 35.128 | 0 |
| Thomas Bach | 35.128 | 0 |
| Mogens Kirkeby | 16.640 | 48.468 |
| Torben Meldgaard | 16.640 | 48.468 |
| Helge Søgaard Jensen | 0 | 24.236 |
| Bestyrelseshonorar i alt | 748.808 | 735.112 |
| Direktør og vicedirektør | 2.215.920 | 2.172.603 |
| Honorar til bestyrelse og direktion i alt | 2.964.728 | 2.907.715 |

15 SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.678, er der givet pant i grunde og bygninger. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 20, er der givet pant i grunde og bygninger med nom. t.kr. 2.000. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 17.382.

16 EVENTUALFORPLIGTELSER

Friluftsrådets arbejde med Eco-schools i Uganda løb desværre ind i problemer i 2021. I februar 2021 blev der rejst en mistanke om svig og korrupsion. Opfølgende revision har påvist uregelmæssigheder og svig hos den lokale partner, CECOD, i Uganda, hvorfor samarbejdet med denne blev bragt til øjeblikkeligt ophør. I samråd og samarbejde med bevillingsgiveren, CISU, blev der igangsat opfølgende undersøgelser, der bekræftede uregelmæssigheder og svig. Der kører p.t. en sag hos domstolene i Uganda. Ledelsen vurderer på det nuværende grundlag, at sagen ikke vil have en økonomisk indvirkning på Friluftsrådet.