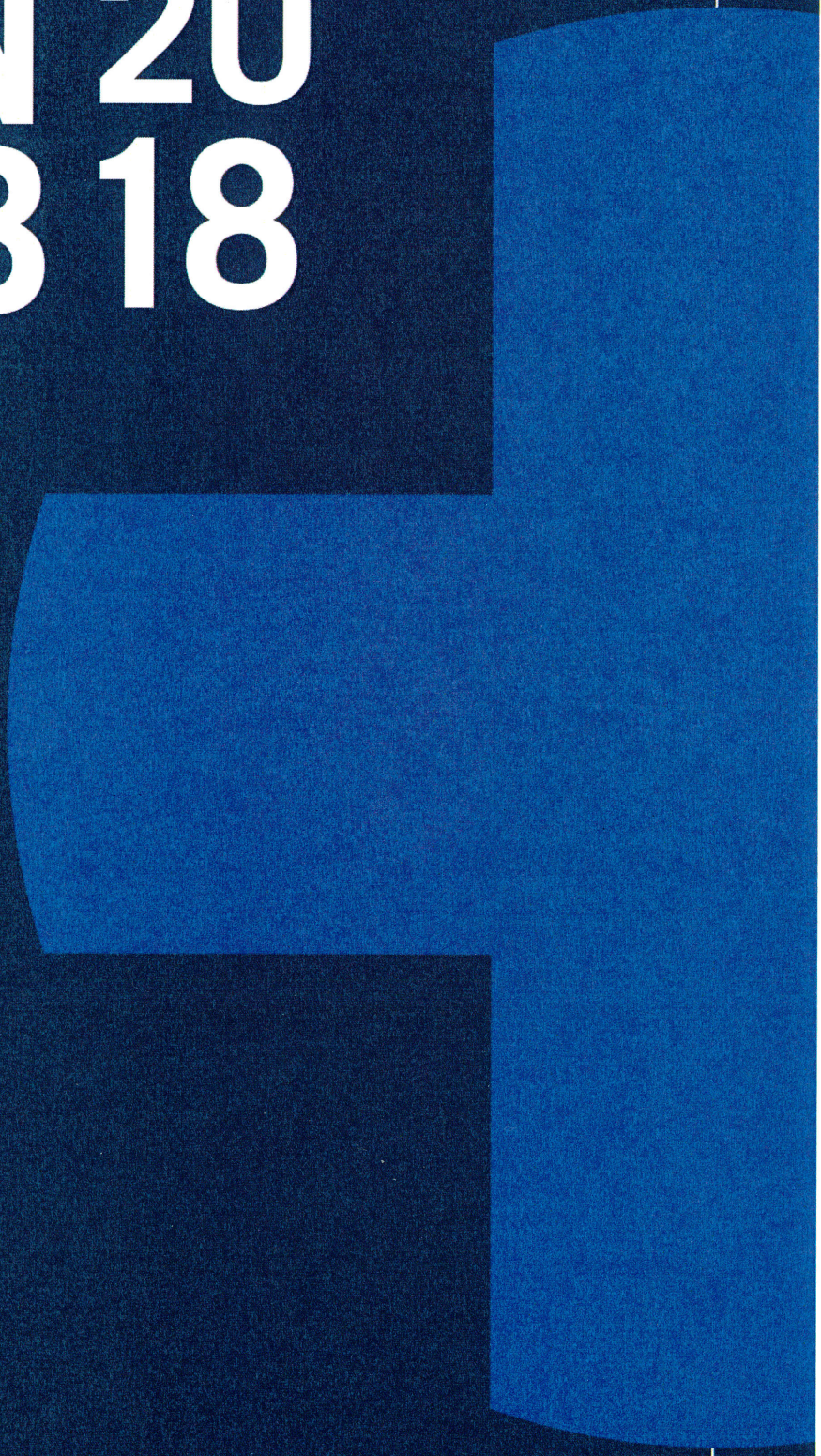


BLÅ KORS DANMARK

REGN 20 SKAB 18



Indhold

Organisationsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Hoved- og nøgletal.....	8
Ledelsesberetning.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	13
Resultatopgørelse.....	16
Balance.....	17
Pengestrømsopgørelse.....	19
Noter	20

Organisationsoplysninger

Blå Kors Danmark

Snaremoselvej 23F
7000 Fredericia

Tlf.nr. 8681 1500
Fax nr. 8682 9670
Cvr nr. 6078 6615
E-mail: bkd@blaakors.dk
Hjemmeside: www.blaakors.dk

Hovedbestyrelse:

Sven-Erik Jørgensen, formand
Frede Ruby Østergård, næstformand
Henrik Søgaard Kofoed
Gert Svendsen
Tim Lykke Jensen
Dan Månsson
Connie Krogh Sjursen
Bo Mejlgaard
Agnete Drud Aagaard
Christian Primdahl Medom
Lars Thidemann Jensen
Jørgen Engholm Andersen

Blå Kors Danmark (BKD) er en diakonal organisation, som vil forebygge misbrug af alkohol og andre rusmidler samt hjælpe mennesker, der er i nød på grund af alkohol og andre rusmidler. BKD er en demokratisk og uafhængig forening, som drives i henhold til vedtægter godkendt 11. marts 2017.

Ejerforhold

BKD er opdelt i en foreningsejet del og en selvejende institutionsdel. Foreningsdelen omfatter BKD som organisation (der er en forening) med genbrugsbutikker, væresteder, varmemestue, bofællesskaber, behandlings-, forebyggelses-, støtte- og rådgivningstilbud, sommerlejre samt de foreningsejede institutioner. Sidstnævnte ledes af valgte bestyrelser, hvor BKD's hovedbestyrelse har indvalgt flertal af medlemmerne.

De selvejende institutioner er ledet af bestyrelser, hvori BKD's hovedbestyrelse har indvalgt flertal af bestyrelsesrepræsentanter.

For alle institutioner er der udarbejdet særskilte regnskaber, hvortil der henvises.

Foreningsejede institutioner:

Blå Kors Behandlingscenter, Taastrup
Blå Kors Varmestue, Herning

Selvejende institutioner:

Blå Kors Hjemmet, Hobro
Blå Kors Hjemmet, Skannerup
Blå Kors Hjemmet, Rold Skov
Blå Kors Hjemmet, Humlebæk
Blå Kors Center Sydjylland, Vorbasse
Blå Kors Pensionat, Taastrup
Blå Kors Pensionat, Herning
Bølgebryderen, Mariager
Skibet AGAPE

Tilknyttede aktiviteter:

BKD har bestyrelses- eller styregrupperepræsentanter indvalgt i følgende driftsenheder:
- Den Blå Paraply, Randers
- Hørby Ungdomsskole, Hørby

BKD's ledelse

BKD's øverste myndighed er generalforsamlingen, som vælges i henhold til vedtægterne. Generalforsamlingen vælger en hovedbestyrelse, som varetager de overordnede forhold. Et forretningsudvalg (FU) bestående af formand og næstformand og et menigt HB-medlem forvalter hovedbestyrelsens beslutninger sammen med BKD's Daglige Ledelse/direktionen (DL). DL består af generalsekretær og vicegeneralsekretær. DL har det overordnede, koordinerende og kommunikerende ansvar både i forhold til den foreningsejede og den selvejende del.

Ledelseserklæring

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 2018 for Blå Kors Danmark.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens klasse A. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

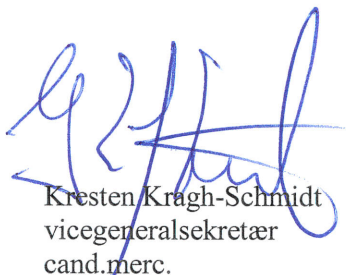
Foreningen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved foreningens forvaltning. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved foreningens forvaltning.

Årsregnskabet godkendes hermed.

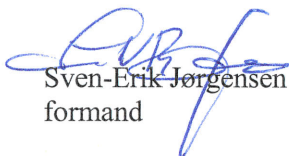
Fredericia, den 12. april 2019

Ledelse

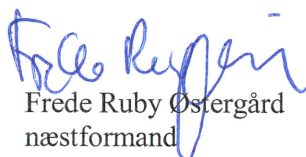
Christian Bjerre
generalsekretær
cand.scient.pol.



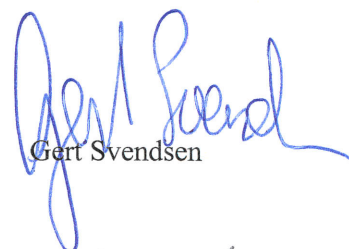
Kresten Kragh-Schmidt
vicegeneralsekretær
cand.merc.

Bestyrelse

Sven-Erik Jørgensen
formand



Frede Ruby Østergård
næstformand



Gert Svendsen



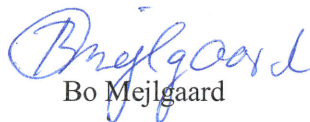
Henrik Søgaard Kofoed



Dan Månsson



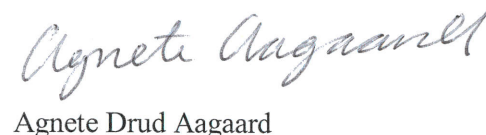
Connie Krogh Sjursen



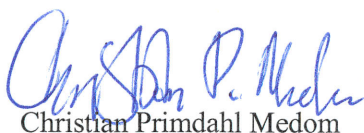
Bo Mejlgaard



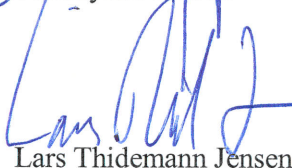
Tim Lykke Jensen



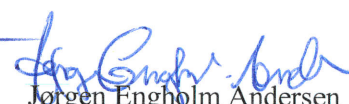
Agnete Drud Aagaard



Christian Primdahl Medom



Lars Thidemann Jensen



Jørgen Engholm Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen for Blå Kors Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blå Kors Danmark for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens klasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A.

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 god offentlig revisionsskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisorerklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Ethiske 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

Blå Kors Danmark har i årsregnskabet valgt at give oplysninger om budgettal for indeværende år samt det kommende år for resultatopgørelsen samt noterne hertil. Budgetterne 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den in-

terne 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 god offentlig revisionsskik, 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 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 på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge

relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaf-læggelsen, er i overensstemmelse med med-delte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner under-


støtter skyldige økonomiske hensyn ved for-
valtningen af de midler og driften af aktivite-
terne, der er omfattet af årsregnskabet.


Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde
konkluderer, at der er anledning til væsent-
lige kritiske bemærkninger, skal vi rappor-
tere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærknin-
ger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 12. april 2019

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56


Jakob Boutrup Ditlevsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27725


Henrik Brorsbøl Jakobsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33233

Hoved- og nøgletal

tkr.

	2018	2017	2016	2015	2014
Resultatopgørelse for BKD:					
Omsætning efter bruttoprincip	152.748	154.214	139.678	133.788	117.913
Personaleudgifter brutto	73.700	72.028	64.013	58.820	53.587
Omkostninger brutto	69.467	72.176	66.361	63.107	54.304
Afskrivninger brutto	5.403	5.592	5.124	4.757	4.153
Finansiering brutto	2.353	3.400	3.762	3.878	3.899
Årets ordinære resultat	1.825	1.017	418	3.227	1.970
Årets resultat inkl. særlige poster	-7.715				
Balance:					
Balancesum	95.377	103.987	103.426	97.798	101.154
Egenkapital	15.113	22.827	21.937	21.520	18.292
Institutioner:					
Omsætning	161.990	148.296	143.573	138.339	129.695
Antal brugere af tilbud:					
Behandling – døgn brugere	45	38	36	35	33
Behandling – ambulant brugere	480	462	330	315	-
Botilbud brugere	655	627	609	623	551
Bofællesskab/udslusning brugere	70	50	139	188	198
TUBA brugere	3.003	3.198	2.976	2.379	2.546
Barnets Blå Hus brugere	278	236	113	-	-
Væresteder besøg	125.127	128.530			
Medarbejdere:					
Foreningen (årsværk)	133,8	130,4	124,7	115,7	97,2
Institutioner (årsværk)	223,8	222,1	216,6	205,6	193,1
Frivillige pr. 31/12	3.041	2.744	2.447	2.421	2.143
Nøgletal for BKD i :					
Soliditetsgrad %	15,8	22,0	21,2	22,0	18,1
Likviditetsgrad %	47	38	27	49	69
Egenkapitalforrentning %	9,6	4,5	1,9	16,2	11,4
Nettoresultat pr. formål					
	Resultat 2018	Budget 2018	Resultat 2017	Budget 2019	
Genbrug	10.556	12.498	10.272	11.669	
Gaver/ arv/ tilskud	5.321	4.737	2.827	4.734	
Indsamlinger i alt	15.877	17.235	13.099	16.403	
Væresteder	-4.657	-4.470	-4.324	-4.824	
Projekter/samarbejdspartner	-1.333	-835	-614	-1.035	
Bofællesskab	-91	-271	-546	-51	
Institutioner	-270	-1.754	2.025	-1.889	
Driftsenheder i alt	-6.351	-7.330	-3.458	-7.799	
Foreningsarbejde	-511	-646	-740	-616	
Diakoni og netværk	-349	-324	-276	-320	
Foreningsdrift i alt	-859	-970	-1.016	-936	
Drift af blade	-340	-576	-609	-502	
PR og markedsføring	-3.493	-4.074	-3.736	-4.151	
Organisationsudvikling	-1.093	-1.431	-931	-1.366	
Kommunikation i alt	-4.926	-6.081	-5.277	-6.019	
Ejendomme	6.362	6.136	5.856	6.355	
Evidentia	-1.299	-1.291	-1.027	-1.327	
Ledelse og administration	-6.978	-7.422	-7.159	-7.381	
Fælles drift i alt	-1.915	-2.577	-2.330	-2.353	
Årets ordinære resultat	1.825	277	1.017	-704	
Særlige poster	-9.540				
Årets resultat inkl. særlige poster	-7.715				

Ledelsesberetning

Det konsoliderede ordinære årsresultat viser et overskud på 1.825 t.kr., og dermed et større overskud end det budgetlagte overskud på 277 t.kr.

2018 er et særligt regnskabsår for BKD, da der i regnskabsåret blev foretaget en låneomlægning samt en indfrielse af organisationens renteswaps. I regnskabet er låneomlægningen og indfrielsen af renteswaps opgjort som særlige poster, og udgør 9.540 t.kr. Årets resultat inkl. de særlige poster er et underskud på 7.715 t.kr. I regnskabet for 2018 vil der således fremgå et årsregnskab med og uden de særlige poster, således det er muligt at sammenligne 2018 med tidligere regnskabsår.

Vi glæder os over de mange mennesker, der har involveret sig i BKD's arbejde og herigennem de mange børn, unge og voksne, som – via BKD's brede vifte af tilbud – har fået hjælp til at komme videre i deres liv.

Arbejdet har afsæt i vore tre værdier: Nærvær, Faglighed og Nye muligheder. Gennem et engageret samarbejde med kommunerne og andre samarbejdspartnere vil vi fortsat udvikle et bredt spektrum af tilbud til gavn for mennesker, hvis liv er skadet af alkohol og andre rusmidler.

Hertil er strategien i "Plan 2021" et vigtigt styringsværktøj til at række ud mod BKD's vision og realisere prioriteringen af arbejdet. Strategien blev revideret i 2016, således vejen mod 2021 blev yderligere målrettet.

Generelt

Regnskabet viser et ordinært resultat som er et højere overskud end budgetlagt. Det højere overskud skyldes flere forhold.

På indtægtssiden er der blandt andet modtagelse af større arv i 2018 samt et højere beløb i momskompensation end budgetlagt. Derudover har der været mindreudgifter på en række områder såsom kommunikation, ejendomsområdet samt organisationsudvikling. Dette skyldes blandt andet, at der er en række aktiviteter der enten ikke er igangsat eller som er udskudt til senere.

Sidst er resultatet påvirket af, at TUBA er kommet ud af regnskabsåret med et langt mindre underskud end budgetlagt. Bevillingen fra behandlingsgarantipuljen til TUBA er lavere i 2019 end i de foregående år, hvorfor der forventes anvendt overskud fra tidligere år i 2019.

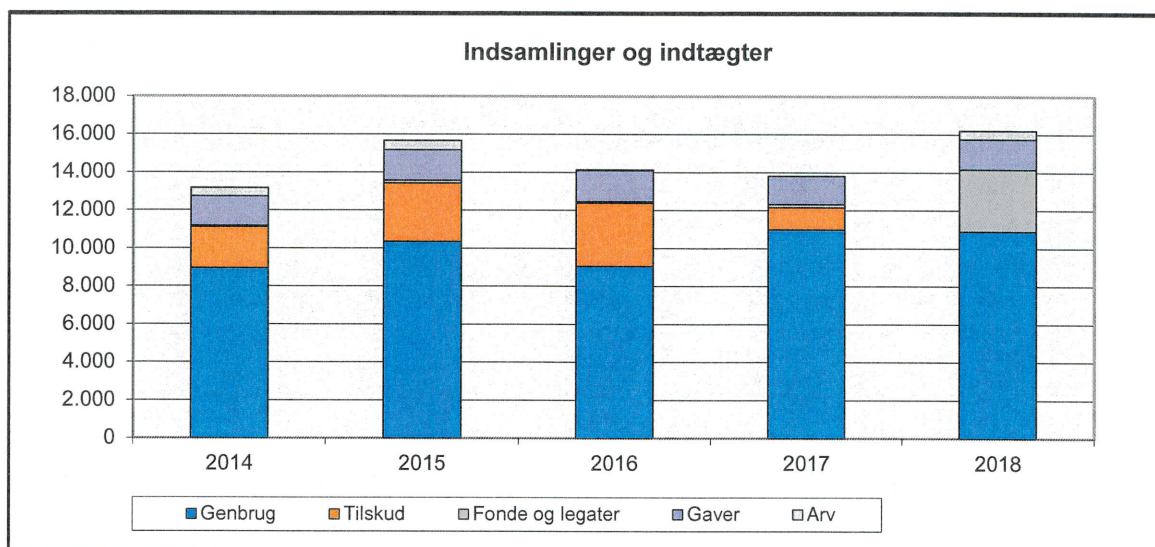
Modsat viser genbrugsområdet et mindre overskud end budgetlagt. Den forventede vækst på genbrugsområdet, som var indarbejdet i budgettet er ikke blevet realiseret. Dette er en tendens som også de øvrige aktører på genbrugsmarkedet har mærket i 2018, og som der i budget 2019 er taget højde for.

Der har i de sidste par år været arbejdet på at forbedre likviditeten i BKD, da likviditetsgraden har været faldende i en årrække. Grunden til den pressede likviditet har været, at der er foretaget en del investeringer på blandt andet genbrugsområdet for at sikre, at genbrug også fremadrettet kan være en væsentlig finansieringskilde således BKD kan realisere foreningens formål at hjælpe flest mulige udsatte mennesker, hjemløse, misbrugere og deres børn. BKD gennemførte i 2018 en låneomlægning herunder indfrielse af renteswaps for at sikre en markant lavere renteudgift samt låneafdrag fremadrettet. Låneomlægningen samt indfrielsen af renteswaps er indregnet under særlige poster i 2018 og udgør samlet set 9.540 t.kr. Årets resultat inkl. de særlige poster udgør dermed et underskud på 7.715 t.kr. Allerede i regnskab 2018 kan ses en væsentlig lavere påvirkning af renteudgifterne på ejendomsområdet som følge af denne omlægning. En mindre udgift der også fra årets start har været indregnet i budgettet.

Årsregnskabet for 2018 indeholder en formålsopdelt opstilling for resultatopgørelsen. Det primære formål er fortsat driftsenhederne. Afledte formål er indsamlinger, foreningsdrift, diakoni, kommunikation og fælles drift.

Indtægter fra indsamlinger og genbrug

Består af overskud fra genbrugsafdeling samt gaver, arv og tilskud. Vi har indsamlet gaver for i alt 2,0 mio. kr. og derudover har vi modtaget 463 t.kr. via arv. Disse gaver fratrukket



vores indsamlingsudgifter giver et nettooverskud på 2,0 mio. kr. Desuden har BKD modtaget 215 t.kr. fra private fonde. Dertil kommer 270 t.kr. i gaver, som er ønsket anvendt til bestemte driftsenheder, og som er indtægtsført på disse.

Via ISOBRO har BKD forpligtet sig til nogle fælles indsamlingsetiske regler (del A), som skal sikre at indsamlede midler anvendes forsvarligt og som lovet. BKD's egne indsamlingsetiske retningslinjer (del B) fremgår både på BKD's og ISOBROs hjemmeside. For regnskab 2018 er der som foregående regnskabsår udarbejdet et særskilt indsamlingsregnskab. Indsamlingsregnskabet ses på Indsamlingsnævnets samt BKD's hjemmeside.

Vi er meget taknemmelige for den tillid vore bidragydere udviser ved at støtte BKD's arbejde.

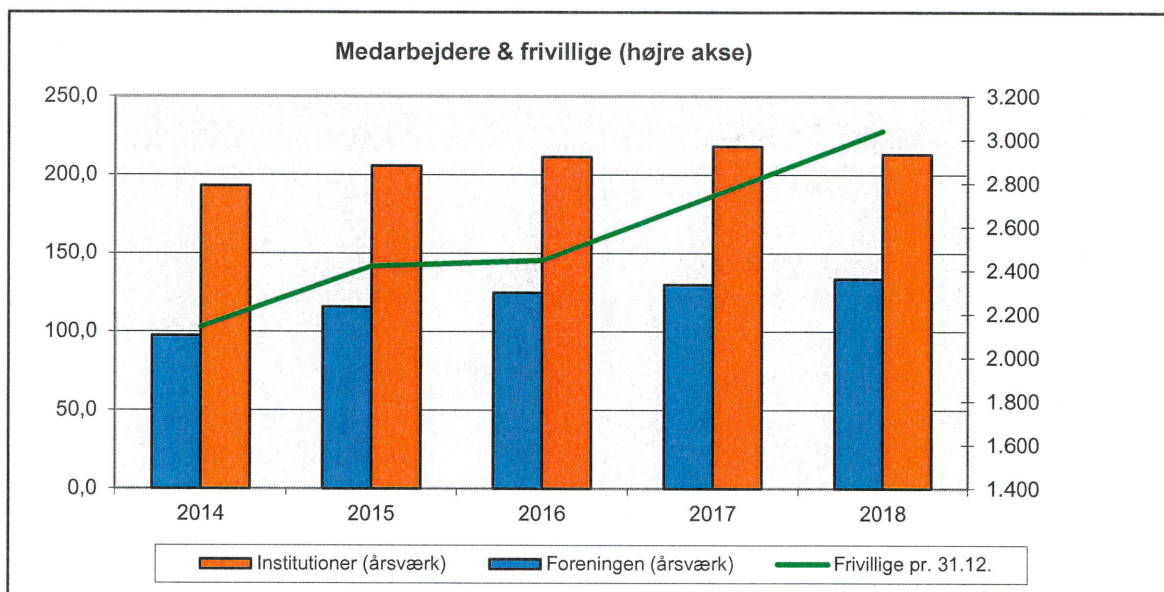
Tilskud til forebyggelsesaktiviteter fra Socialministeriet beløber sig til 1.050 t.kr. fra tips- og lottomidlerne. Beløbet har været med til at muliggøre BKD's indsats på alkohol- og misbrugsområdet. Dertil kommer, at BKD har modtaget 2.022 mio. kr. i momskompensation.

Blå Kors Genbrug (BKG) (note 1) yder fortsat en stor økonomisk og diakonal indsats med en årlig omsætning på 55,9 mio. kr. hvilket er en anelse mere end i 2017. Vi budgetterer med 56,5 mio. kr. i 2019. Der er i 2018 renoveret 6 butikker beliggende i Hillerød, Silkeborg, Vestergade Aalborg, Søborg, Humlebæk og

Haderselv. Derudover er butikkerne i Varde, Kolding og Assens flyttet i nye lokaler. De to butikker i Hostebro er sammenlagt og ligeledes flyttet i andre lokaler. Butikken i Maribo er lukket, hvilket samlet set betyder, at der er 55 genbrugsbutikker pr. 31.12.2018 med et nettoresultat på 10.556 t.kr. inkl. Kræmmerhuset, som beskrives særskilt nedenfor.

I alt 2.106 frivillige driver genbrugsbutikkerne og 8,1 fuldtidsansatte, konsulenter og ledere, koordinerer aktiviteterne i BKG.

Kræmmerhuset (BKG) er et forretningskoncept, som blev opstartet i 2016 i Horsens. Private kræmmere kan i butikken leje en stand, og Kræmmerhuset står for salget af deres varer imod en provision af deres salg. Butikken har frem til 2019 haft lønnet personale og adskiller sig dermed fra de traditionelle genbrugsbutikker. Resultatet for 2018 er et underskud på 332 t.kr., som er indregnet i det samlede resultat for genbrugsområdet. Det har vist sig at være et udfordrende forretningsområde, hvor der også er stor konkurrence fra andre butikskæder med samme koncept. Kræmmerhuset betaler husleje til Horsens genbrugscenter, og har dermed en positiv indvirkning på resultatet for centeret med ca. 400 t.kr. Der er fra januar 2019 indgået en aftale med ASV, Horsens Kommune, som driver stedet som led i deres arbejdsmarkedsindsats. Der er således ikke lønnet personale fra BKDs side i butikken fra 2019, hvorfor der



forventes at butikken vil kunne frembringe et mindre overskud udover huslejen til genbrugscenteret. Kræmmerhuset har i 2018 haft 1,2 fuldtidsansatte.

Driftsenheder

BKD's driftsenheder består af en bred vifte af diakonale tilbud, der beskrives uddybende på vores hjemmeside www.blaakors.dk, hvorfra også henvises til enhedernes hjemmesider. BKD har i 2018 haft medansvar for driften af 11 institutioner, hvoraf de 10 er oprettet af BKD.

Der er udarbejdet separate regnskaber for alle 11 institutioner, og disse er derfor ikke indeholdt i nærværende årsregnskab.

I alt var der 208 medarbejdere ultimo 2018 og 3.041 ulønnede medarbejdere i BKD. Hertil kommer 332 lønede medarbejdere på BKD's institutioner.

Væresteder (note 3) består af drift af værestederne samt relaterede aktiviteter. Udgifterne indeholder løn- og personaleudgifter til omregnet 30,5 fuldtidsmedarbejdere. Desuden er der engageret ca. 244 frivillige.

BKD har indgået samarbejdsaftaler med 9 kommuner, hvori vi driver væresteder. Derudover har vi i 2018 oprettet et værested i Kolding, som udspringer af vores arbejde med et familienetværk i byen.

Projekter og samarbejdsaftaler (note 4) indeholder enheder med øvrige samarbejdsaftaler

med det offentlige fx kommuner, projekter med indtægter fra fonde og offentlige korterevarende bevillinger samt interne projekter, som BKD primært selv finansierer. Udgifter indeholder løn- og personaleudgifter til 14,8 fuldtidsansatte – herunder ca. 139 frivillige på sommerlejrene, som koordineres af BKDs diakonikonsulent.

BKD har fem Barnets Blå Huse, som er finansieret af behandlingsgarantipuljen til børn og unge fra familier med stof- og alkoholmisbrug. Derudover er der i 2018 oprettet yderligere familienetværk, som drives i samarbejde med lokale kirker. BKD har således 10 samarbejdsaftaler om familienetværk i hele landet. Familienetværkenes ca. 140 frivillige har kontakt med mere end 1.300 voksne og børn.

Bofællesskab (note 5) i Herning. Det daglige driftsansvar varetages af Blå Kors Pensionat i Herning, mens BKD har det økonomiske og juridiske ansvar. I januar 2018 købte Herning Kommune BKDs tre ejendomme på Bethaniagade i Herning, hvor Blå Kors Varmestue blandt andet driver et bofællesskab. Det økonomiske ansvar er ved salget overgået til kommunen.

TUBA og institutioner (note 6) indeholder udgifter til direkte støtte for institutionernes drift. Fra 2016 blev TUBA konsolideret ind i regnskabet.

Foreningsdrift

Foreningsdrift (note 7) indeholder foreningsrelaterede udgifter til BKD's hovedbestyrel-

sesmøder, landsmøde og internationalt arbejde. Formanden modtager et mindre honorar.

BKD's engagement i Blå Kors Grønland indgår i foreningsarbejdet.

Diakoni og netværk (note 8) indeholder BKD's indsats vedr. diakoni og netværk, hvortil der er ansat en diakonikonsulent. Løn- og personaleudgifterne, omregnet til 0,7 ansatte, er indeholdt i udgifterne. BKD's medlemstal er i 2018 1.515.

Kommunikation

Drift og blade (note 9) indeholder drift af kommunikationsafdelingen inkl. løn og personaleudgifter til 5,7 ansatte samt drift af Blå Kors Bladet.

Der er i 2018 ikke gennemført større kampagner, hvorfor regnskabet viser et mindre forbrug i forhold til budgettet.

Fælles organisationsudvikling (note 10) består af udgifter til tværgående fælles indsats, herunder leder- og medarbejderudvikling. Desuden indgår markedsafdelingen med blandt andet udredningsfunktion. Afdelingen udgør 1,0 fuldtidsmedarbejdere.

Fælles drift

Ejendomme (note 11). Pr. 31.12.2018 ejer BKD 24 ejendomme, som administreres og drives fra hovedkontoret, hvortil BKD har ansat en ejendomskonsulent samt en pedelmehjælp på deltid. Løn og personaleudgiften er indeholdt i driften med 0,9 ansatte.

Overskuddet er med til at finansiere BKD's sociale og diakonale indsats. Desuden skal resultatet bidrage til BKD's administrationsudgifter og forrentning af den samlede investerede kapital ud over optagne lån.

BKD har i januar 2018 solgt tre ejendomme på Bethaniagade i Herning til Herning kommune, som led i kommunens plan for etablering af et udsatte center. Blå Kors driver fortsat Varmestuen for kommunen.

Ejendommen i Bjæverskov har været udlejet til en lejer udenfor organisationen. Lejer fraflyttede lejemålet i 2018. Der arbejdes på, at ejendommen fremover skal være rammen for en ny BKD aktivitet i løbet af 2019.

Evidentia (note 12) er BKD's kvalitets- og innovationsenhed, der sælger konsulentytelser eksternt og i væsentligt omfang bistår BKD's

enheder og ledelse. Der er 3,0 ansatte. BKD's andel i driften udgør 1.299 t.kr.

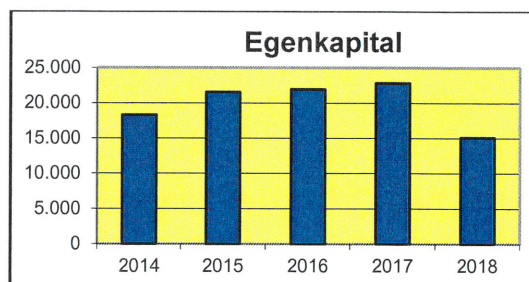
Ledelse og administration (note 13). De samlede driftsudgifter for BKD's hovedkontor indeholder administration og IT-drift m.m. Der er fortsat et hovedkontor i Fredericia til afholdelse af mødeaktivitet i trekantsområdet, mens administrationskontoret er placeret i Silkeborg. Hovedkontoret fungerer samtidig som kontor for Evidentia.

Under Ledelse og administration afholdes løn til 19,1 fuldtidsmedarbejdere ansat på hovedkontoret fordelt med 9,2 i økonomi, 2,0 i IT, 3,9 i sekretariat, 2,0 tværgående funktionschefer og 2,0 i BKD's ledelse. Som stabsafdeling udfører hovedkontorets medarbejdere mange ydelser for BKD's driftsenheder. Indtægterne herfor udgør 10,2 mio. kr. betegnet som serviceydelser i noten.

Balance og egenkapital

BKD's balance er på 95,4 mio. kr. Af balancen udgør 65,8 mio. kr. ejendomme, svarende til 69% af den samlede aktivmasse.

Egenkapitalen er pr. 31.12.2018 på 15,1 mio. kr. Ejendommene er optaget til bogført investeret værdi og løbende afskrevet. Den offentlige ejendomsvurdering udgør 107 mio. kr. og dermed en højere værdi end den bogførte.



Belåning af ejendommene har været sikret med finansielle instrumenter mod udsving i renten. Kursudsvingene i disse har ikke indgået i tidligere års regnskaber, men har været angivet som en eventualpost. I 2018 har BKD foretaget en låneomlægning samt indfriet renteswaps, hvilket har reduceret årsresultatet med 9,5 mio. kr. og dermed reduceret egenkapitalen. Omlægningen betyder dog en markant lavere renteudgift samt låneafdrag fremadrettet. En effekt som allerede kan ses i regnskabet for 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, Blå Kors Danmarks forhold nødvendiggør.

I regnskabet præsenteres resultatopgørelsen efter en formålsopdelt bruttoopstilling, hvor det primære formål er driftsenhederne, og de afledte formål er indsamlinger, foreningsdrift, kommunikation og udvikling samt fælles drift.

Det er ledelsens vurdering, at præsentationen giver et retvisende billede af foreningens aktiviteter og status.

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 Blå Kors Danmark, og aktivet kan måles pålideligt.

Aktiver under udførelse indregnes til kostpris på statusdagen.

Forpligtelser indregnes i balancen, når Blå Kors Danmark som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Blå Kors Danmark, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Institutionerne

Institutionerne indgår ikke i foreningens regnskab, men hovedtallene for institutionerne fremgår af side 7. For institutionerne er udarbejdet særskilte regnskaber, hvortil henvises.

Institutionerne følger på enkelte områder en anden regnskabspraksis end foreningen, som følge af særlige forhold og retningslinjer i henhold til lovkrav og overenskomster med det offentlige.

Skat

Blå Kors Danmark er en almennyttig forening godkendt som gavemodtager, hvortil der kan ydes gaver med fradragsret efter bestemmelserne i ligningslovens § 8 A og § 12. Blå Kors Danmark er fritaget for indsendelse af selvangivelse.

Resultatopgørelse

Indsamlinger

Arveindtægter og gaveindtægter indtægtsføres ved modtagelsen.

Tilskud indtægtsføres ved bevillingen-/modtagelsen af tilskuddet. Modtagne tilskud, der ikke er forbrugt, indregnes i balancen under passiver og indtægtsføres i forbindelse med anvendelsen eller modregnes i indtægter ved tilbagebetaling.

Driftsenheder

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for årets aktiviteter, afholdt i henhold til foreningens primære formål.

Ændringer i forventelige tab for Blå Kors Danmark ved driften af institutioner indgår også heri.

Foreningsdrift

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for årets aktiviteter afholdt i foreningen samt ved diakoni og netværk.

Kommunikation og organisationsudvikling

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for årets aktiviteter ved drift af blade, PR og markedsføringsaktiviteter og i organisationsudviklingen.

Fællesindtægter og omkostninger

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for ejendommenes drift, herunder prioritetsrenter og finansielle sikringsinstrumenter, samt afskrivning på bygninger. Tillige vises nettoomkostninger ved drift af forsknings- og innovationsenheden Evidentia, omkostninger til personale, administration m.v. på hovedkontoret og de administrationsindtægter foreningen har beregnet sig som administrationsvederlag.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Bygninger: 30-50 år med en restværdi på 25 %.
- Renoveringsarbejder på bygninger: 5-30 år efter investeringens forventede levetid
- Indretning af lejede lokaler: 3-5 år
- Driftsmateriel og inventar: 3-10 år

Grunde afskrives ikke.

I forbindelse med projekter, hvis omkostninger dækkes helt eller delvist af modtagne tilskud, kan projektets omkostninger i nogle tilfælde omfatte indkøb af IT-udstyr og andre driftsmidler samt immaterielle aktiver. Sådanne aktiver vil stadig være i Blå Kors Danmarks eje og brug, men indregnes ikke i balancen.

Depositum

Depositum opført under aktiver udgør sikkerhed stillet overfor udlejer i forbindelse med lejemål. Depositum indgår til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer opført under anlægsaktiver indgår til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller netrealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning for ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Tabsrisici på debitorer opgøres på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Igangværende aktiviteter

Aktiviteter og projekter, der strækker sig over flere år, videreføres til det kommende år ved

indregning i foreningens balance under henholdsvis aktiver eller passiver. Igangværende aktiviteter, hvor omkostningerne overstiger indtægterne, indregnes under aktiver, og aktiviteter, hvor indtægterne overstiger omkostningerne, indregnes under passiver. Der hen sættes til imødegåelse af tab på de igangværende aktiviteter og projekter, hvor de afholdte omkostninger ved årets udgang overstiger de forventede indtægter for den gennemførte del af aktiviteten eller projektet.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indgår med amortiseret kostpris, hvorved forstås lånets restgæld.

Andre forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Egenkapital

Egenkapitalen opgøres som den samlede værdi af foregående og dette års resultat inkl. bundne midler. Egenkapitalen er ikke justeret for regulering af værdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt foreningens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af foreningens egenkapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Nøgletal

Soliditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$	Egenkapitalens andel af den samlede aktivmasse.
Likviditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver ultimo} \times 100}{\text{Kortfristet gæld ultimo}}$	Omsætningsaktiverne i forhold til kortfristet gæld.
Egenkapitalens forrentning (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$	Forrentning af den kapital, som er investeret.

Resultatopgørelse for året 2018

t.kr.

	Note	Resultat 2018	Budget 2018	Resultat 2017	Budget 2019
Indtægter, indsamlinger og genbrug					
Indtægter					
Genbrug	1	56.569	59.658	56.596	57.250
Gaver, arv og tilskud	2	5.757	5.150	3.265	5.080
Omkostninger					
Genbrug	1	46.013	47.160	46.324	45.581
Gaver, arv og tilskud	2	436	413	438	346
Indsamlinger i alt		15.877	17.235	13.099	16.403
Driftsenheder					
Indtægter					
Væresteder	3	16.072	12.322	15.356	13.360
Projekter og samarbejdsaftaler	4	16.740	165	15.782	2.497
Bofællesskaber	5	953	1.344	1.233	1.047
TUBA og institutioner	6	33.370	31.580	37.120	31.580
Omkostninger					
Væresteder	3	20.730	16.792	19.679	18.184
Projekter og samarbejdsaftaler	4	18.074	1.000	16.396	3.532
Bofællesskaber	5	1.044	1.615	1.779	1.098
TUBA og institutioner	6	33.640	33.334	35.095	33.469
Driftsenheder i alt		-6.351	-7.330	-3.458	-7.799
Foreningsdrift					
Indtægter					
Foreningsarbejde	7	172	249	1.162	249
Diakoni og netværk	8	0	0	0	0
Omkostninger					
Foreningsarbejde	7	682	895	1.902	865
Diakoni og netværk	8	349	324	276	320
Foreningsdrift i alt		-859	-970	-1.016	-936
Kommunikation og udvikling					
Indtægter					
Blade	9	101	90	93	50
PR og markedsføring	9	0	750	1	0
Fælles organisationsudvikling	10	516	358	589	8
Omkostninger					
Blade	9	441	666	702	552
PR og markedsføring	9	3.494	4.824	3.737	4.151
Fælles organisationsudvikling	10	1.609	1.788	1.520	1.374
Kommunikation og udvikling i alt		-4.926	-6.081	-5.277	-6.019
Fælles drift					
Indtægter					
Ejendomme	11	11.054	11.630	12.328	11.411
Evidentia	12	1.240	700	957	1.493
Ledelse og administration	13	10.177	9.400	9.732	9.700
Omkostninger					
Ejendomme	11	4.692	5.494	6.472	5.056
Evidentia	12	2.539	1.991	1.984	2.820
Ledelse og administration	13	17.155	16.822	16.890	17.081
Fællesdrift i alt		-1.915	-2.577	-2.330	-2.353
Årets ordinære resultat		1.825	277	1.017	-704
Særlige poster vedr. låneomlægning		-9.540	0	0	0
Årets resultat		-7.715	277	1.017	-704

Balance pr. 31.12.2018

t.kr.

Aktiver	Note	2018	2017
Software og øvrige immaterielle anlægsaktiver	14	365	530
Immaterielle anlægsaktiver i alt		365	530
Ejendomme		65.773	70.924
Indretning af lejede lokaler		3.268	4.967
It, inventar, biler m.v.		3.293	3.814
Aktiver under udførelse		2.250	1.228
Materielle anlægsaktiver i alt	15	74.584	80.932
Deposita	16	5.289	5.762
Værdipapirer		654	674
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.943	6.436
Anlægsaktiver i alt		80.892	87.898
Varebeholdninger		0	0
Lån til institutioner o.l.		1.382	1.700
Andre tilgodehavender		4.599	5.314
Forudbetalte omkostninger		422	439
Tilgodehavender i alt		6.402	7.453
Likvider	20	8.082	8.637
Omsætningsaktiver i alt		14.485	16.090
Aktiver i alt		95.377	103.987

Balance pr. 31.12.2018

t.kr.

Passiver		2018	2017
	Note		
Kapitalkonto primo		22.710	21.693
Periodens resultat		-7.715	1.017
Kapitalkonto ultimo		14.995	22.710
Legatkapital		117	117
Egenkapital i alt (TUBAs andel udgør 3,2 mio. kr.)		15.113	22.827
Langfristet gældsforpligtelse i alt	17	49.403	39.057
Kortfristet del af langfristet gæld		2.224	3.766
Bankgæld		2.638	11.557
Mellemregninger med institutioner		0	2.000
Forud modtagne tilskud		11.735	11.020
Private lån		0	0
Leverandørgæld		5.174	4.155
Anden gæld	18	9.092	9.604
Kortfristet gæld i alt		30.862	42.102
Gældsforpligtelser i alt		80.265	81.159
Passiver i alt		95.377	103.987
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Finansielle sikringsinstrumenter	20		
Eventualforpligtelser	21		
Leje og leasing	22		

Pengestrømsopgørelse 2018

t.kr.

	note	2018	2017
Årets resultat		1.825	1.017
Tilbageførte af- og nedskrivninger		3.972	4.839
Ændring i driftskapital	a	-46	2.327
Pengestrømme vedrørende drift		5.752	8.183
Til- og afgang af immaterielle aktiver		-115	-117
Til- og afgang af materielle aktiver	b	2.653	703
Til- og afgang af finansielle aktiver		472	-339
Pengestrømme vedrørende investeringer		3.011	246
Netto ændring vedr. langfristet gæld		8.804	-13.814
Låneomlægning herunder indfrielse af renteswaps		-9.540	
Ændring vedr. legater		20	-67
Tilbagebetaling af lån fra institutioner		318	-1.290
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-398	-15.171
Ændring i likviditet		8.364	-6.741
Primo likvide beholdninger		-2.920	3.822
Ændring i likvid beholdning		8.364	-6.741
Ultimo likvide beholdninger		5.444	-2.920
Likvide beholdninger i pengestrømme:			
Likvider		8.082	8.637
Bankgæld		-2.638	-11.557
Likvide beholdninger i pengestrømme		5.444	-2.920
Note a: Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		0	64
Ændring i tilgodehavender		732	335
Ændring i kortfristet gæld		-778	1.927
Ændring i driftskapital i alt		-46	2.327
Note b: Til- og afgang af materielle anlægsaktiver			
Til- og afgang vedr. ejendomme		4.725	151
Til- og afgang vedr. IT, inventar, biler mv.		-548	-699
Til- og afgang vedr. lokaleindretning		-502	-1.932
Til- og afgang vedr. akt. under udførelse		-1.021	3.182
Til- og afgang af materielle aktiver i alt		2.653	703

Noter til resultatopgørelse t.kr.

Note 1: Genbrug

Genbrug ekskl. Kræmmerhuset

	Resultat 2018	Resultat 2017	Budget 2019
Salg	54.972	54.738	56.017
Andre indtægter	886	975	484
Indtægter i alt	55.858	55.712	56.501
Personaleomkostninger	5.830	5.416	6.304
Lokaleomkostninger	29.511	29.189	29.515
Forbrugsmaterialer	515	448	500
Administration	826	1.124	773
PR/Markedsføring	836	786	889
IT/Datakommunikation	590	621	676
Transport/rejser/ophold	2.919	2.902	3.083
Serviceydelse mm	1.164	1.070	773
Afskrivninger	2.780	3.168	2.364
Omkostninger i alt	44.970	44.726	44.877
Genbrug i alt	10.888	10.986	11.624

	Realiseret 2018		Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Butikker inkl. fælles drift	55.858	40.343	15.515	16.560
Konsulenter	0	4.627	-4.627	-4.936
Genbrug i alt	55.858	44.970	10.888	11.624

Kræmmerhuset

	Realiseret 2018		Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Kræmmerhuset	711	1.043	-332	45

	Resultat 2018	Resultat 2017	Budget 2019
Genbrug inkl. Kræmmerhuset	10.556	10.272	11.669

Note 2: Tilskud, gaver og arv

Tilskud

	Resultat 2018	Resultat 2017	Budget 2019
Momskompensation	2.022	0	1.800
Socialministeriet, Tips- og Lottomidler	1.050	1.168	1.080
Private tilskud/sponsoraftaler	204	160	0
	3.276	1.328	2.880

Gaver og kollekter

	Resultat 2018	Resultat 2017	Budget 2019
	2.018	1.937	2.100

Arv

	Resultat 2018	Resultat 2017	Budget 2019
3 arvesager i 2018	463	0	100

Tilskud, gaver og arv i alt	5.757	3.265	5.080
------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Omkostninger	436	438	346
---------------------	------------	------------	------------

Noter til resultatopgørelse

t.kr.

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 3: Væresteder					
Hjørring NB inkl. Herberg Nord	3.230	3.559	-329	-239	-269
Hobro	1.611	1.924	-312	-305	-319
Arden	589	674	-85	0	-75
Skive	1.655	1.790	-135	-132	-136
Kibæk	1.374	1.553	-179	-175	-181
Århus	2.013	3.179	-1.166	-1.141	-1.175
Aabenraa	3.304	3.852	-548	-662	-624
København, Café Grace	891	1.795	-904	-945	-904
Aalborg, Hjerterummet inkl. Cykel20	1.149	1.641	-492	-366	-441
Kolding	172	247	-75	0	-150
Randers	0	100	-100	-100	-100
Fælles omkostninger	82	415	-333	-259	-450
Væresteder i alt	16.072	20.730	-4.657	-4.324	-4.824

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 4: Projekter og samarbejdsaftaler					
<u>Interne projekter</u>					
Sommerlejre	1.051	1.376	-325	-14	-225
Den Blå Linie	131	211	-80	-81	-80
Nye Netværk	10	20	-10	-10	-30
Skibet Aagpe	0	350	-350	-200	-300
Sømandsmissionen Grønland	0	56	-56	-131	-200
Julehjælp	531	631	-100	0	-100
4Plus Sønderjylland	1.568	1.568	0	0	0
4Plus Midtjylland	1.732	1.732	0	0	0
<u>Projekter med tilskud</u>					
Familielejre - tidligere Forældre og Børn	0	0	0	-100	-100
Diakonale Netværk, Kirkernes Sociale arbejde	411	411	0	-13	0
Familienetværk - partnerskaber	1.295	1.588	-292	0	0
Barnets Blå Hus	7.661	7.757	-97	-47	0
Fælles projekter herunder SAMBO, makkerskab, nødovernatning m.fl.	2.350	2.375	-24	-18	0
Projekter og samarb.aftaler i alt	16.740	18.074	-1.334	-615	-1.035

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 5: Bofællesskaber					
Herning Varmestue	0	-2	2	-461	
Herning Pensionat, Udslusning	953	1.046	-93	-85	-51
Bofællesskaber i alt	953	1.044	-91	-546	-51

Noter til resultatopgørelse t.kr.

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 6: TUBA og institutioner					
Søndergaard, opstartsår ny institution				0	-748
TUBA	33.370	33.640	-270	2.025	-1.141
Institutioner i alt	33.370	33.640	-270	2.025	-1.889

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 7: Foreningsdrift					
Hovedbestyrelsen	0	213	-213	-186	-220
Kontingent	115	0	115	118	149
Landsmøde	0	189	-189	-287	-200
Støtteaktiviteter	57	102	-45	-190	-90
Nordisk samarbejde	0	11	-11	-11	-20
Internationalt samarbejde	0	168	-168	-184	-235
Foreningsdrift i alt	172	682	-511	-740	-616

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 8: Diakoni og netværk					
Diakoni	0	349	-349	-276	-320
Diakoni og netværk i alt	0	349	-349	-276	-320

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 9: Kommunikation					
Blade	101	441	-340	-609	-502
Kampagner	0	0	0	-226	-154
Folkemøde	0	84	-84	-152	-122
PR og markedsføring	0	3.408	-3.408	-3.358	-3.875
Kommunikation i alt	101	3.935	-3.833	-4.344	-4.653

	Realiseret 2018			Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 10: Fælles organisationsudvikling					
Fælles udviklingsarbejde	0	77	-77	0	-300
Ledere/medarbejdere	0	122	-122	-153	-150
Udstilling og marked	0	705	-705	-643	-796
Fundraising	0	170	-170	-58	0
Medarbejderkonference	516	519	-3	13	-20
Bestyrelser	0	18	-18	-92	-100
Fælles organisationsudv. i alt	516	1.609	-1.093	-931	-1.366

Noter til resultatopgørelse t.kr.

	Resultat 2018	Resultat 2017	Budget 2019
Note 11: Ejendomme			
Lejeindtægter	11.054	12.328	11.411
Personaleomkostninger	591	686	606
Lokaleomkostninger	508	1.190	1.046
Øvrige omkostninger	414	232	0
Af- og nedskrivninger	1.383	1.979	1.968
Fortjeneste ved salg	0	-650	0
Finansiering	1.796	3.036	1.436
Omkostninger i alt	4.692	6.472	5.056
Ejendomme i alt	6.362	5.856	6.355

	Realiseret 2018		Resultat 2017	Budget 2019
	Indtægter	Omk.		
Note 12: Evidentia				
Evidentia	1.240	2.539	-1.299	-1.327

	Resultat 2018	Resultat 2017	Budget 2019
Note 13: Ledelse og administration			
Serviceydelse	10.167	9.732	9.700
Tilskud/bevillinger mm.	10	0	0
Indtægter i alt	10.177	9.732	9.700
Personaleomkostninger	10.746	10.634	11.340
Lokaleomkostninger	860	977	1.060
Administration	2.067	1.420	1.531
Repræsentation mm.	28	115	32
IT og datakommunikation	2.413	2.961	2.184
Rejse- og opholdsudgifter	379	402	365
Afskrivninger	478	381	501
Finansieringsindtægter		-20	0
Finansieringsomkostninger	183	21	68
Omkostninger i alt	17.155	16.890	17.081
Ledelse og administration i alt	-6.978	-7.159	-7.381

Noter til balance

t.kr.

2018

Note 14: Immaterielle anlægsaktiver

	Software og øvrige immat. anlægsakt.
Anskaffelsessum 01.01.2018	530
Tilgang	115
Afgang	0
Anskaffelsessum 31.12.2018	645
Af- og nedskrivninger 01.01.2018	0
Årets afskrivninger	280
Tilbageførsel ved afgang	
Af- og nedskrivninger 31.12.2018	280
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	365

Note 15: Materielle anlægsaktiver

	Aktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	IT, inventar, biler mv.
Anskaffelsessum 01.01.2018	1.228	107.255	15.591	19.260
Tilgang	3.740	168	503	1.320
Afgang	-2.717	-4.893		-772
Anskaffelsessum 31.12.2018	2.250	102.530	16.094	19.808
Af- og nedskrivninger 01.01.2018		36.331	10.624	15.446
Årets af- og nedskrivninger		1.892	2.202	1.687
Tilbageførsel ved afgang		-1.466		-618
Af- og nedskrivninger 31.12.2018		36.757	12.825	16.515
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018	2.250	65.773	3.268	3.293

Offentlig ejendomsvurdering

107.020

Note 16: Deposita

	2018	2017
Deposita primo	5.762	5.422
Årets tilgang	279	860
Årets afgang	-752	-520
Deposita i alt	5.289	5.762

Noter til balance

t.kr.

	2018	2017
Note 17: Langfristet gæld		
Kreditforeninger	48.396	39.254
Bankgæld		
Øvrige	35	35
Deposita, huslejer	3.196	3.534
	51.627	42.823
Heraf afsat under kortfristet gæld	2.224	3.766
Langfristet gæld i alt	49.403	39.057
Gæld til betaling mere end 5 år efter balancetid	37.023	
Note 18: Anden gæld		
ATP og feriepenge timelønnede	329	283
Feriepengeforpligtelse	7.912	7.622
Merværdiafgift	229	157
Diverse	622	1.542
Anden gæld i alt	9.092	9.604
Note 19: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Udover de i regnskabet opførte behæftelser vedr. realkreditlån på faste ejendomme er der tinglyst ejerpantebreve for i alt 26.442 tkr., øvrige pantebreve for 69 tkr. og skadeløsbreve for 6.360 tkr., som er deponeret til sikkerhed for mellemværende med diverse pengeinstitutter. Der er endvidere stillet bankgarantier på i alt 3.423 tkr.</p>		
Note 20: Finansielle sikringsinstrumenter		
<p>De langfristede lån har været sikret mod udvikling i de løbende renteudgifter med finansielle sikringsinstrumenter. I forbindelse med låneomlægning i 2018 er renteswaps indfriet og omlagt til kreditforeningslån. Omlægningen har påvirket årets resultat med 9.540 t.kr.</p>		
Note 21: Eventualforpligtelser		
<p>Følgende enheder er foreningsejede og BKD indestår for al økonomisk risiko vedr.: Blå Kors Behandlingscenter, Taastrup Blå Kors Varmestue, Herning</p>		
Note 22: Leje og leasing		
Leasingforpligtelse (kopimaskiner samt 2 biler i genbrug)	1.267	
Lejekontrakter	47.218	
	48.484	