

BLÅ KORS DANMARK

Årsregnskab
2019

Panneo dokumentnøgle: GCKME-SMF7P-OY8WALE13QD-67GF5-FEC53

BLÅ KORS  DANMARK

Indhold

Organisationsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5
Hoved- og nøgletal.....	8
Ledelsesberetning.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	14
Resultatopgørelse.....	17
Balance.....	18
Pengestrømsopgørelse.....	20
Noter.....	21

Organisationsoplysninger

Blå Kors Danmark

Snaremosvej 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
Connie Krogh Sjurson
Henrik Søgaard Kofoed
Tim Lykke Jensen
Dan Månsson
Dina Siegumfeldt
Michael Folkersen
Christian Primdahl Medom
Henriette Kiilrech Mikkelsen
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, varmetue, 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.

BKD er af socialtilsynet godkendt som en koncernlignende konstruktion

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

Foreningsejede institutioner:

Blå Kors Behandlingscenter, Taastrup
Blå Kors Varmestue, Herning
Blå Kors Egåhus

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/direktion (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 2019 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 17. april 2020

Ledelse

Christian Bjerre
generalsekretær
cand.scient.pol.

Kresten Kragh-Schmidt
vicegeneralsekretær
cand.merc.

Bestyrelse

Sven-Erik Jørgensen
formand

Frede Ruby Østergård
næstformand

Connie Krogh Sjursen

Henrik Søgaard Kofoed

Dan Månsson

Michael Folkersen

Dina Siegumfeldt

Tim Lykke Jensen

Henriette Kiilerech

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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.

31.12.2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 revisionsetik.

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 Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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 revisionsetik, 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 revisionshandling 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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 revisionsskik 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 17. april 2020

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.

	2019	2018	2017	2016	2015
Resultatopgørelse for BKD:					
Omsætning efter bruttoprincip	164.313	152.748	154.214	139.678	133.788
Personaleudgifter brutto	80.393	73.700	72.028	64.013	58.820
Omkostninger brutto	70.884	69.467	72.176	66.361	63.107
Afskrivninger brutto	5.751	5.403	5.592	5.124	4.757
Finansiering brutto	1.752	2.353	3.400	3.762	3.878
Årets ordinære resultat	5.533	1.825	1.017	418	3.227
Årets resultat inkl. særlige poster		-7.715			
Balance:					
Balancesum	105.956	95.377	103.987	103.426	97.798
Egenkapital	20.647	15.113	22.827	21.937	21.520
Institutioner:					
Omsætning	168.920	161.990	148.296	143.573	138.339
Konsolidering:					
Omsætning for koncernen	333.233	314.738	302.510	283.251	272.127
Antal brugere af tilbud:					
Behandling –døgn brugere	30	45	38	36	35
Behandling – ambulant brugere	616	480	462	330	315
Botilbud brugere	726	655	627	609	623
TUBA brugere	3.351	3.003	3.198	2.976	2.379
Barnets Blå Hus brugere	436	278	236	113	-
Væresteder besøg	130.843	125.127	128.530		
Medarbejdere:					
Foreningen (årsværk)	140,0	133,8	130,4	124,7	115,7
Institutioner (årsværk)	237,2	223,8	222,1	216,6	205,6
Frivillige pr. 31/12	3.461	3.041	2.744	2.447	2.421
Nøgletal for BKD i :					
Soliditetsgrad %	19,5	15,8	22,0	21,2	22,0
Likviditetsgrad %	50	47	38	27	49
Egenkapitalforrentning %	30,9	9,6	4,5	1,9	16,2
Nettoresultat pr. formål					
	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018	Budget 2020	
Genbrug	14.481	11.669	10.556	12.700	
Gaver/arv/tilskud	5.025	4.734	5.321	4.696	
Indsamlinger i alt	19.506	16.403	15.877	17.396	
Væresteder	-4.766	-4.824	-4.657	-5.512	
Projekter/samarbejdspartner	-1.279	-1.035	-1.333	-1.461	
Bofællesskab	30	-51	-91	-51	
Institutioner	836	-1.889	-270	-1.976	
Driftsenheder i alt	-5.180	-7.799	-6.351	-9.000	
Foreningsarbejde	-645	-616	-511	-887	
Diakoni og netværk	-335	-320	-349	-230	
Foreningsdrift i alt	-980	-936	-859	-1.117	
Drift af blade	-463	-502	-340	-502	
PR og markedsføring	-3.797	-4.151	-3.493	-4.224	
Organisationsudvikling	-1.046	-1.366	-1.093	-1.097	
Kommunikation i alt	-5.306	-6.019	-4.926	-5.823	
Ejendomme	6.233	6.355	6.362	5.736	
Evidentia	-1.317	-1.327	-1.299	-1.421	
Ledelse og administration	-7.422	-7.381	-6.978	-5.659	
Fælles drift i alt	-2.506	-2.353	-1.915	-1.344	
Årets ordinære resultat	5.533	-704	1.825	112	
Særlige poster	0		-9.540		
Årets resultat inkl. særlige poster	5.533		-7.715		

Ledelsesberetning

Det konsoliderede årsresultat viser et overskud på 5.533 t.kr. Et resultat, der er væsentligt bedre end det budgetlagte underskud på 704 t.kr.

Dette skyldes blandt andet et større overskud på genbrugssektoren end budgetlagt på 2,8 mio. kr.. Samtidig lander TUBA på et årsresultat på 1,2 mio. kr. i overskud mod et budgetlagt underskud på ca. 1 mio. kr.

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. Da året 2021 nærmer sig, vil det kommende regnskabsår, også bære præg af arbejdet med en ny strategi, som rækker længere ud i fremtiden.

Generelt

Regnskabet viser et resultat, der er væsentlig bedre end budgetlagt. Det bedre resultat skyldes flere forhold.

På genbrugsområdet er overskuddet 2,8 mio. kr. højere end budgettet. Dette stammer dels fra en højere omsætning end forventet, men er dog i højere grad et resultat af færre omkostninger. De færre omkostninger skyldes dels forhandlinger på huslejeområdet, hvor det er lykkedes at forhandle mere fordelagtige huslejer for de mange lejemaal på området. Samtidig er der i 2019 ikke åbnet nye butikker, hvorfor de budgetterede udgifter hertil ikke er blevet realiseret. Sidst har der generelt været en omkostningsbevidsthed i de mange butikker, som også har haft en betydning for omkostningsniveauet.

Resultatet er også påvirket af, at TUBA igen i år er kommet ud af regnskabsåret med et overskud. TUBA har således realiseret et overskud på 1,2 mio. kr., mens der var budgetlagt med et underskud på ca. 1 mio. kr.

Derudover har der været mindre udgifter på en række områder såsom kommunikation og organisationsudvikling. Dette skyldes blandt andet, at der er en række aktiviteter der enten ikke er i gangsat eller som er udskudt til senere.

Der har i de sidste par år været arbejdet på at forbedre likviditeten i BKD, da likviditetsgraden har været faldende i en årrække. I 2018 gennemførte BKD en låneomlægning herunder indfrielse af renteswaps. Dette påvirkede resultatet for regnskab 2018 samt nøgletallene væsentlig. Det gode resultat i 2019 betyder dog, at nøgletallene påvirkes positivt, således er soliditetsgraden forbedret, men dog endnu ikke på niveau med 2017. Likviditetsgraden og egenkapitalforretningen er væsentlig forbedret også set i forhold til 2017 niveau.

Årsregnskabet for 2019 indeholder en formålsopdelt opstilling for resultatopgørelsen. Det primære formål er fortsat driftsenhederne. Afledte formål er indsamlinger, foreningsdrift, diakoni, kommunikation og fælles drift.

Forventninger til fremtiden

Budget 2020 er budgetlagt med et forventet resultat tæt på 0. Dette skyldes blandt andet åbningen af Egåhus i årets første måneder. Egåhus er en § 110 institution, som primært retter sig mod unge hjemløse. Da 2019/20 er opstartsår, er der budgetlagt med et underskud, som påvirker det samlede budget 2020 for BKD.

Årets første måneder har været positive med et salg af ejendommen i Bjæverskov samt modtagelsen af en større arv. De reviderede forventninger til budget 2020 var således et forventet overskud på 3,3 mio. kr.

Situationen omkring COVID-19 og den deraf følgende nedlukning af DK herunder

alle genbrugsbutikkerne gør dog forventningerne til året 2020 usikre. Da det ikke kan forudsiges, hvor lang tid butikkerne vil være lukkede, og hvilken effekt krisen vil have på butikkernes omsætning på sigt, arbejdes der med forskellige mulige scenarier; samtidig med at der arbejdes på at få del i de offentlige støtteordninger. Et skøn på resultatet for 2020 kan være et underskud på 3,5 mio. kr, og dermed vil krisen koste BKD ca. 7 mio. kr.

COVID-19 betyder også, at BKD via midler fra det offentlige samt fra private fonde har udvidet aktiviteter for nogle af de udsatte grupper. Herunder en øget indsats for migranter i København, brugerne på vores væresteder samt udsatte børn og unge i vores Barnets Blå Hus samt TUBA.

Indtægter fra indsamlinger og genbrug

Består af overskud fra genbrugssektoren samt gaver, arv og tilskud. Vi har indsamlet gaver for i alt 2,0 mio. kr. og derudover har vi modtaget 371 t.kr. via arv. Disse gaver fratrukket vores indsamlingsudgifter giver et nettooverskud på 2,1 mio. kr. Desuden har BKD modtaget 100 t.kr. fra private fonde. Dertil kommer 95 t.kr. i gaver, som er ønsket anvendt til bestemte driftsenheder, og som er indtægtsført på disse.

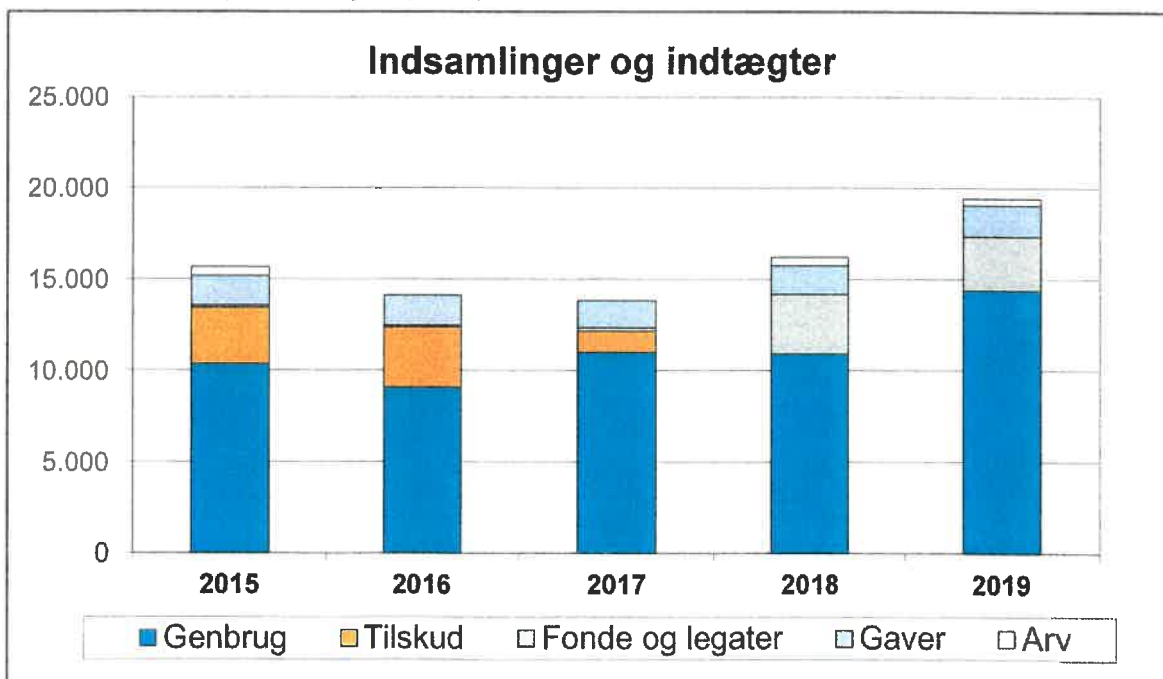
Via ISOBRO har BKD forpligtet sig til nogle fælles indsamlingsetiske regler (del A), som

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 2019 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 1.089 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 1.759 mio. kr. i momskompensation.

Blå Kors Genbrug (BKG) (note 1) yder fortsat en stor økonomisk og diakonal indsats med en årlig omsætning på 58,4 mio. kr. hvilket er en anelse mere end i 2018. Vi budgetterer med 59,3 mio. kr. i 2020. I 2019 er butikken i Tønder flyttet til større og bedre lokaler, mens en række butikker har fået et løft på indretning eller faciliteter. Webshoppen har gennemgået en digital optimering, og ligger nu rigtig godt i søgningerne på nettet. Der er i 2019 ikke åbnet nye butikker, men i Horsens er igangsat et forsøg med en sorteringscentral, hvor en

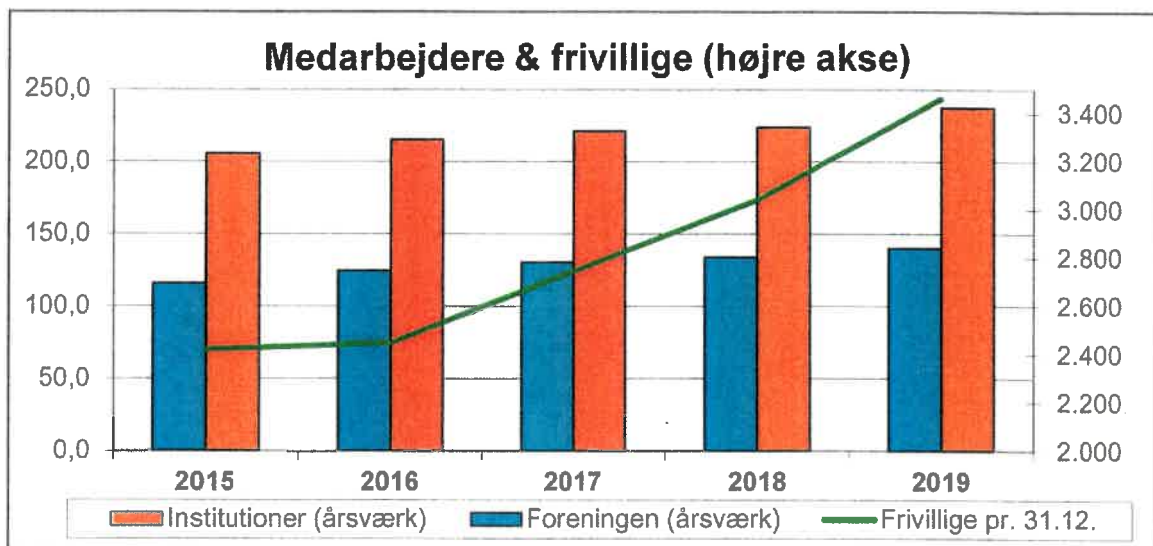


række borgere på førtidspension tilbydes meningsgivende opgaver og socialt. Dette vil formentlig betyde mersalg i især Horsens butikken. Samlet set er der 53 genbrugsbutikker pr. 31.12.2019 med et nettoresultat på 14.480 t.kr. inkl. Kræmmerhuset, som beskrives særskilt nedenfor.

I alt 2.152 frivillige driver genbrugsbutikkerne og 8,1 fuldtidsansatte, konsulenter og ledere, koordinerer aktiviteterne i BKG.

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

I alt var der 216 medarbejdere ultimo 2019 og 3.461 ulønnede medarbejdere i BKD. Hertil kommer 334 lønnede medarbejdere på BKD's institutioner.



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. Fra januar 2019 er indgået en aftale med ASV, Horsens Kommune, som driver stedet som led i deres arbejdsmarkedsindsats. Der er således ikke længere lønnet personale fra BKDs side i butikken fra 2019.

Resultatet for 2019 er et overskud på 89 t.kr., som er indregnet i det samlede resultat for genbrugsområdet.

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 2019 haft medansvar for driften af 11 institutioner, hvoraf de 10 er oprettet af BKD.

Væresteder (note 3) består af drift af værestederne samt relaterede aktiviteter. Udgifterne indeholder løn- og personaleudgifter til omregnet 31,3 fuldtidsmedarbejdere. Desuden er der engageret ca. 237 frivillige.

BKD har indgået samarbejdsaftaler med 9 kommuner, hvori vi driver væresteder. Derudover blev der 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 18,0 fuldtidsansatte – herunder ca. 176 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. I 2020 åbnes også et Barnets Blå Hus i Slagelse. Derudover er der i 2019 oprettet

yderligere familienetværk, som drives i samarbejde med lokale kirker. BKD har således med indgangen til marts 2020 20 samarbejdsaftaler om familienetværk i hele landet. Familienetværkenes 150-175 frivillige har kontakt med mere end 1.160 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.

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 hovedbestyrelsesmøder, 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 0,5 ansatte, er indeholdt i udgifterne. BKD's medlemstal er i 2019 1.551.

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 2019 ikke gennemført større kampagner, hvorfor regnskabet viser et mindre forbrug i forhold til budgettet.

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

Fælles drift

Ejendomme (note 11). Pr. 31.12.2019 ejer BKD 25 ejendomme, som administreres og drives fra hovedkontoret, hvortil BKD har ansat en ejendomskonsulent samt en pedelmedhjælp 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 2019 købt en ejendom på Taastrup Hovedgade, som anvendes i forbindelse med projektet SAMBO. Projektet drives af Taastrup Pensionat og arbejder med udslusning af beboere til egne hjem.

Ejendommen i Bjæverskov har været udlejet til en lejer udenfor organisationen. Lejer fraflyttede lejemålet i 2018. Ejendommen er solgt i marts 2020.

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 3,2 ansatte. BKD's andel i driften udgør 1.317 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 og ledelsen.

Under Ledelse og administration afholdes løn til 19,8 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 10,7 mio. kr. betegnet som serviceydelser i noten.

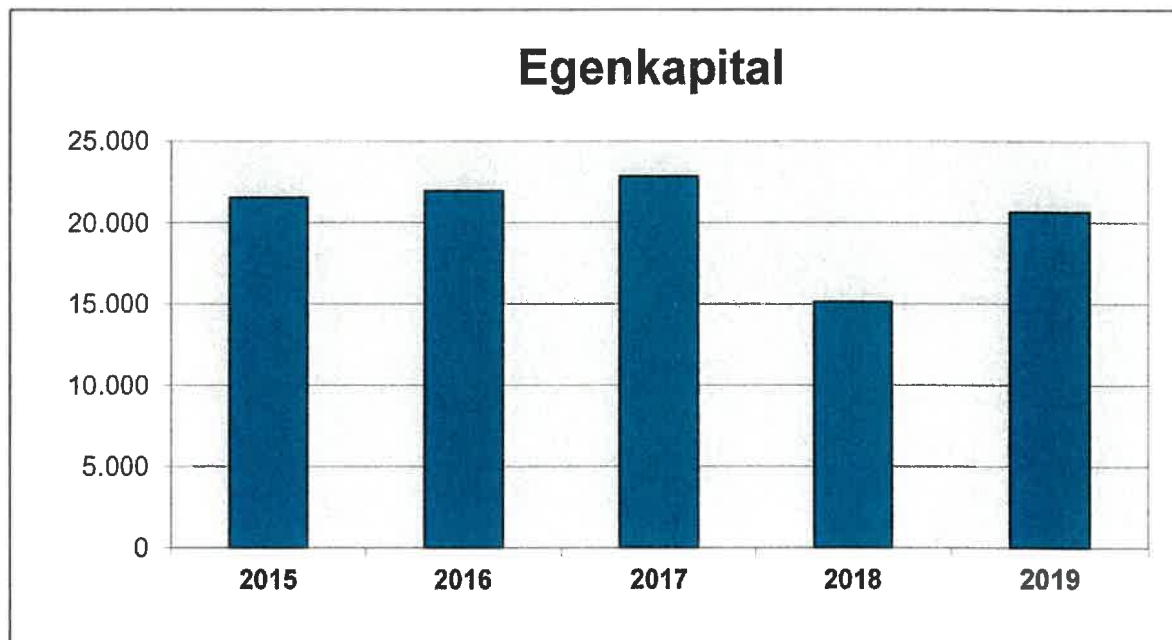
Balance og egenkapital

BKD's balance er på 106,0 mio. kr. Af balancen udgør 75,5 mio. kr. ejendomme, svarende til 71% af den samlede aktivmasse.

Egenkapitalen er pr. 31.12.2019 på 20,7 mio. kr. Ejendommene er optaget til bogført investeret værdi og løbende afskrevet. Den offentlige ejendomsvurdering udgør 109 mio. kr. og dermed en højere værdi end den bogførte.

I 2018 foretog BKD en låneomlægning samt indfrie renteswaps, hvilket reducerede årsresultatet for 2018 med 9,5 mio. kr., og dermed en reduceret egenkapital. Resultatet for

regnskab 2019 er således med til, at egenkapitalen kommer mere på niveau med egenkapitalen, som den så ud før låneomlægningen.



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 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 netorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning for ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel 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 2019

t.kr.

	Note	Resultat 2019	Budget 2019	Resultat 2018	Budget 2020
Indtægter, indsamlinger og genbrug					
Indtægter					
Genbrug	1	58.357	57.250	56.569	60.095
Gaver, arv og tilskud	2	5.340	5.080	5.757	5.080
Omkostninger					
Genbrug	1	43.876	45.581	46.013	47.395
Gaver, arv og tilskud	2	315	346	436	385
Indsamlinger i alt		19.506	16.403	15.877	17.396
Driftsenheder					
Indtægter					
Væresteder	3	17.386	13.360	16.072	14.816
Projekter og samarbejdsaftaler	4	17.010	2.497	16.740	11.449
Bofællesskaber	5	964	1.047	953	1.047
TUBA og institutioner	6	41.124	31.580	33.370	54.335
Omkostninger					
Væresteder	3	22.153	18.184	20.730	20.328
Projekter og samarbejdsaftaler	4	18.289	3.532	18.074	12.910
Bofællesskaber	5	933	1.098	1.044	1.098
TUBA og institutioner	6	40.288	33.469	33.640	56.311
Driftsenheder i alt		-5.180	-7.799	-6.351	-9.000
Foreningsdrift					
Indtægter					
Foreningsarbejde	7	144	249	172	120
Diakoni og netværk	8	0	0	0	0
Omkostninger					
Foreningsarbejde	7	789	865	682	1.007
Diakoni og netværk	8	335	320	349	230
Foreningsdrift i alt		-980	-936	-859	-1.117
Kommunikation og udvikling					
Indtægter					
Blade	9	55	50	101	50
PR og markedsføring	9	-195	0	0	0
Fælles organisationsudvikling	10	434	8	516	408
Omkostninger					
Blade	9	519	552	441	552
PR og markedsføring	9	3.602	4.151	3.494	4.224
Fælles organisationsudvikling	10	1.480	1.374	1.609	1.505
Kommunikation og udvikling i alt		-5.306	-6.019	-4.926	-5.823
Fælles drift					
Indtægter					
Ejendomme	11	11.359	11.411	11.054	11.720
Evidentia	12	1.667	1.493	1.240	1.519
Ledelse og administration	13	10.668	9.700	10.177	12.600
Omkostninger					
Ejendomme	11	5.126	5.056	4.692	5.985
Evidentia	12	2.984	2.820	2.539	2.939
Ledelse og administration	13	18.090	17.081	17.155	18.259
Fællesdrift i alt		-2.506	-2.353	-1.915	-1.344
Årets ordinære resultat					
		5.533	-704	1.825	112
Særlige poster vedr. låneomlægning					
		0	0	-9.540	0
Årets resultat		5.533	-704	-7.715	112

Balance pr. 31.12.2019

t.kr.

Aktiver	Note	2019	2018
Software og øvrige immaterielle anlægsaktiver	14	81	365
Immaterielle anlægsaktiver i alt		81	365
Ejendomme		75.536	65.773
Indretning af lejede lokaler		2.689	3.268
It, inventar, biler m.v.		2.831	3.293
Aktiver under udførelse		956	2.250
Materielle anlægsaktiver i alt	15	82.012	74.584
Deposita	16	5.420	5.289
Værdipapirer		646	654
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.066	5.943
Anlægsaktiver i alt		88.158	80.892
Varebeholdninger		0	0
Lån til institutioner o.l.		0	1.382
Andre tilgodehavender		7.428	4.599
Forudbetalte omkostninger		2.597	422
Tilgodehavender i alt		10.025	6.402
Likvider	20	7.773	8.082
Omsætningsaktiver i alt		17.797	14.485
Aktiver i alt		105.956	95.377

Balance pr. 31.12.2019

t.kr.

Passiver	Note	2019	2018
Kapitalkonto primo		14.995	22.710
Periodens resultat		5.534	-7.715
Kapitalkonto ultimo		20.529	14.995
Legatkapital		118	117
Egenkapital i alt		20.647	15.113
Heraf udgør TUBAs egenkapital		4.514	
Heraf udgør Egåhus' egenkapital		-380	
Langfristet gældsforpligtelse i alt	17	49.639	49.403
Kortfristet del af langfristet gæld		2.257	2.224
Bankgæld		0	2.638
Mellemregninger med institutioner		1.182	0
Forud modtagne tilskud og bidrag		12.219	11.735
Private lån		0	0
Leverandørgæld		8.653	5.174
Anden gæld	18	11.359	9.092
Kortfristet gæld i alt		35.669	30.862
Gældsforpligtelser i alt		85.308	80.265
Passiver i alt		105.956	95.377
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19		
Eventualforpligtelser	20		
Leje og leasing	21		
Begivenheder efter statusdagen	22		

Noter til resultatopgørelse

t.kr.

Note 1: Genbrug

Genbrug ekskl. Kræmmerhuset

	Resultat 2019	Resultat 2018	Budget 2020
Salg	56.793	54.972	58.829
Andre indtægter	778	886	446
Indtægter i alt	57.571	55.858	59.275
Personaleomkostninger	5.873	5.830	6.755
Lokaleomkostninger	28.470	29.511	30.151
Forbrugsmaterialer	218	515	331
Administration	787	826	994
PR/Markedsføring	690	836	1.059
IT/Datakommunikation	741	590	859
Transport/rejser/ophold	2.842	2.919	3.084
Serviceydelse mm	1.185	1.164	1.598
Afskrivninger	2.373	2.780	1.842
Omkostninger i alt	43.179	44.970	46.673
Genbrug i alt	14.391	10.888	12.602

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Butikker inkl. fælles drift	57.541	38.272	19.269	15.515	17.726
Konsulenter	0	4.878	-4.878	-4.627	-5.124
Genbrug i alt	57.541	43.149	14.391	10.888	12.602

Kræmmerhuset

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Kræmmerhuset	786	697	89	-332	98

Genbrug inkl. Kræmmerhuset

	Resultat 2019	Resultat 2018	Budget 2019
Genbrug inkl. Kræmmerhuset	14.480	10.556	12.700

Note 2: Tilskud, gaver og arv

Tilskud

	Resultat 2019	Resultat 2018	Budget 2020
Momskompensation	1.759	2.022	1.800
Socialministeriet, Tips- og Lottomidler	1.089	1.050	1.080
Private tilskud/sponsoraftaler	99	204	0

	2.947	3.276	2.880
--	-------	-------	-------

<i>Gaver og kollekter</i>	2.021	2.018	2.100
---------------------------	-------	-------	-------

<i>Arv</i>			
2 arvesager + restarv	371	463	100

Tilskud, gaver og arv i alt	5.340	5.757	5.080
------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Omkostninger	315	436	385
---------------------	------------	------------	------------

Noter til resultatopgørelse

t.kr

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 3: Væresteder					
Hjørring NB inkl. Herberg Nord	3.552	3.824	-272	-329	-283
Hobro	1.444	1.763	-319	-312	-344
Arden	684	788	-104	-85	-85
Skive	1.657	1.793	-136	-135	-159
Kibæk	1.292	1.473	-181	-179	-198
Århus	2.010	3.203	-1.193	-1.166	-1.255
Aabenraa	3.240	3.900	-660	-548	-730
København, Café Grace	813	1.717	-904	-904	-1.287
Aalborg, Hjerterummet inkl. Cykel20	2.044	2.536	-492	-492	-473
Kolding	512	666	-154	-75	-200
Randers	0	100	-100	-100	-50
Fælles omkostninger	138	389	-252	-333	-448
Væresteder i alt	17.386	22.153	-4.767	-4.657	-5.512

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 4: Projekter og samarbejdsaftaler					
<u>Interne projekter</u>					
Sommerlejre	1.234	1.459	-225	-325	-225
Den Blå Linie	147	227	-80	-80	-80
Nye Netværk	15	25	-10	-10	-30
Skibet Aagpe	0	300	-300	-350	-250
Sømandsmissionen Grønland	0	119	-119	-56	-200
Julehjælp	465	555	-90	-100	-100
4Plus Sønderjylland	1.382	1.382	0	0	0
4Plus Midtjylland	1.445	1.445	0	0	0
<u>Projekter med tilskud</u>					
Familielejre - tidligere Forældre og Børn	0	0	0	0	0
Diakonale Netværk, Kirkernes Sociale arbejde	707	707	0	0	0
Familienetværk - partnerskaber	1.492	1.919	-427	-292	-476
Barnets Blå Hus - fælles	8.739	8.775	-36	-97	-100
Fælles projekter herunder SAMBO, makkerskab, nødovernatning m.fl.	1.385	1.378	7	-24	0
Projekter og samarb.aftaler i alt	17.010	18.289	-1.280	-1.334	-1.461

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 5: Bofællesskaber					
Herning Varmestue	0	0	0	2	
Herning Pensionat, Udslusning	964	933	30	-93	-51
Bofællesskaber i alt	964	933	30	-91	-51

Pengestrømsopgørelse 2019

t.kr.

	note	2019	2018
Årets resultat		5.532	1.825
Tilbageførte af- og nedskrivninger		5.828	3.972
Ændring i driftskapital	a	2.407	-46
Pengestrømme vedrørende drift		13.767	5.752
Til- og afgang af immaterielle aktiver		0	-115
Til- og afgang af materielle aktiver	b	-12.967	2.653
Til- og afgang af finansielle aktiver		-131	472
Pengestrømme vedrørende investeringer		-13.098	3.011
Netto ændring vedr. langfristet gæld		269	8.804
Låneomlægning herunder indfrielse af renteswaps		0	-9.540
Ændring vedr. legater		9	20
Tilbagebetaling af lån fra institutioner		1.382	318
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.660	-398
Ændring i likviditet		2.329	8.364
Primo likvide beholdninger		5.444	-2.920
Ændring i likvid beholdning		2.329	8.364
Ultimo likvide beholdninger		7.773	5.444
Likvide beholdninger i pengestrømme:			
Likvider		7.773	8.082
Bankgæld		0	-2.638
Likvide beholdninger i pengestrømme		7.773	5.444
Note a: Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		0	0
Ændring i tilgodehavender		-5.004	732
Ændring i kortfristet gæld		7.411	-778
Ændring i driftskapital i alt		2.407	-46
Note b: Til- og afgang af materielle anlægsaktiver			
Til- og afgang vedr. ejendomme		-11.887	4.725
Til- og afgang vedr. IT, inventar, biler mv.		-1.275	-548
Til- og afgang vedr. lokaleindretning		-1.099	-502
Til- og afgang vedr. akt. under udførelse		1.294	-1.021
Til- og afgang af materielle aktiver i alt		-12.967	2.653

Noter til resultatopgørelse

t.kr

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 6: TUBA og institutioner					
Søndergaard	0	55	-55	0	
Egåhus	0	380	-380	0	-1.876
TUBA	41.124	39.854	1.270	-270	-100
Institutioner i alt	41.124	40.288	836	-270	-1.976

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 7: Foreningsdrift					
Hovedbestyrelsen	0	232	-232	-213	-266
Kontingent	115	0	115	115	124
Landsmøde	0	222	-222	-189	-200
Jubilæum 125 år i 2020					-200
Støtteaktiviteter	29	54	-25	-45	-90
Nordisk samarbejde	0	6	-6	-11	-20
Internationalt samarbejde	0	276	-276	-168	-235
Foreningsdrift i alt	144	789	-645	-511	-887

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 8: Diakoni og netværk					
Diakoni	0	335	-335	-349	-230
Diakoni og netværk i alt	0	335	-335	-349	-230

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 9: Kommunikation					
Blade	55	519	-463	-340	-502
Kampagner	0	0	0	0	-154
Folkemøde	0	103	-103	-84	-118
PR og markedsføring	-195	3.498	-3.692	-3.408	-3.952
Kommunikation i alt	-140	4.121	-4.259	-3.833	-4.726

	Realiseret 2019			Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.	Resultat		
Note 10: Fælles organisationsudvikling					
Fælles udviklingsarbejde	0	79	-79	-77	-125
Ledere/medarbejdere	0	182	-182	-122	-150
Udstilling og marked	0	621	-621	-705	-702
Fundraising	0	73	-73	-170	0
Medarbejderkonference	434	446	-12	-3	-20
Bestyrelser	0	79	-79	-18	-100
Fælles organisationsudv. i alt	434	1.480	-1.046	-1.093	-1.097

Noter til resultatopgørelse

t.kr

	Resultat 2019	Resultat 2018	Budget 2020
Note 11: Ejendomme			
Lejeindtægter	11.359	11.054	11.720
Personaleomkostninger	601	591	638
Lokaleomkostninger	761	508	1.417
Øvrige omkostninger	237	414	0
Af- og nedskrivninger	2.232	1.383	2.723
Fortjeneste ved salg	0	0	0
Finansiering	1.295	1.796	1.206
Omkostninger i alt	5.126	4.692	5.984
Ejendomme i alt	6.233	6.362	5.736

	Realiseret 2019		Resultat 2018	Budget 2020
	Indtægter	Omk.		
Note 12: Evidentia				
Evidentia	1.667	2.984	-1.317	-1.421

	Resultat 2019	Resultat 2018	Budget 2020
Note 13: Ledelse og administration			
Serviceydelser	10.669	10.167	12.600
Tilskud/bevillinger mm.	-2	10	0
Indtægter i alt	10.668	10.177	12.600
Personaleomkostninger	11.766	10.746	12.393
Lokaleomkostninger	794	860	975
Administration	1.683	2.067	1.572
Repræsentation mm.	35	28	36
IT og datakommunikation	2.849	2.413	2.489
Rejse- og opholdsudgifter	413	379	378
Afskrivninger	479	478	230
Finansieringsindtægter			0
Finansieringsomkostninger	70	183	186
Omkostninger i alt	18.090	17.155	18.259
Ledelse og administration i alt	-7.422	-6.978	-5.659

Noter til balance

t.kr.

2019

Note 14: Immaterielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum 01.01.2019

Tilgang

Afgang

Anskaffelsessum 31.12.2019

Af- og nedskrivninger 01.01.2019

Årets afskrivninger

Tilbageførsel ved afgang

Af- og nedskrivninger 31.12.2019

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019

**Software
og øvrige
timmat.
anlægsakt.**

365

0

0

365

0

284

284

81

Note 15: Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum 01.01.2019

Tilgang

Afgang

Anskaffelsessum 31.12.2019

Af- og nedskrivninger 01.01.2019

Årets af- og nedskrivninger

Tilbageførsel ved afgang

Af- og nedskrivninger 31.12.2019

Regnskabsmæssig værdi 31.12.2019

**Aktiver
under
udførelse**

**Grunde og
bygninger**

**Indretning
af lejede
lokaler**

**IT,
inventar,
biler mv.**

2.250

102.530

16.094

19.808

8.211

11.887

1.100

1.275

-9.505

-660

-3.847

956

114.417

16.534

17.236

36.757

12.825

16.515

2.124

1.680

1.737

-660

-3.847

38.881

13.845

14.405

956

75.536

2.689

2.831

Offentlig ejendomsvurdering

109.020

Note 16: Deposita

Deposita primo

Årets tilgang

Årets afgang

Deposita i alt

2019

2018

5.289

5.762

256

279

-125

-752

5.420

5.289

Noter til balance

t.kr.

	2019	2018
Note 17: Langfristet gæld		
Kreditforeninger	46.686	48.396
Bankgæld		
Øvrige		35
Deposita, huslejer	5.210	3.196
	51.896	51.627
Heraf afsat under kortfristet gæld	2.257	2.224
	49.639	49.403
Langfristet gæld i alt		
Gæld til betaling mere end 5 år efter balancetid	35.213	
Note 18: Anden gæld		
ATP og feriepenge timelønnede	1.829	329
Feriepengeforpligtelse	7.177	7.912
Merværdiafgift	321	229
Diverse	2.032	622
	11.359	9.092
Note 19: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Udover de i regnskabet opførte behæftelser vedr. realkreditlån på faste ejendomme er der tinglyst ejerpandebrev for i alt 28.331 tkr., øvrige pantebrev for 69 tkr. og skadeløsbrev for 6.360 tkr, som er deponeret til sikkerhed for mellemværende med diverse pengeinstitutter. Der er endvidere stillet bankgarantier på i alt 4.390 t.kr.</p>		
Note 20: Eventualforpligtelser		
<p>Følgende enheder er foreningsejede og BKD indestår for al økonomisk risiko vedr.:</p> <ul style="list-style-type: none"> Blå Kors Behandlingscenter, Taastrup Blå Kors Varmestue, Herning Blå Kors Egåhus 		
Note 21: Leje og leasing		
Leasingforpligtelse (kopimaskiner samt 2 biler i genbrug)	971	
Lejekontrakter	45.820	
	46.790	
Note 22: Begivenheder efter statusdagen		

Note 22: Begivenheder efter statusdagen

Situationen omkring COVID-19 og den deraf følgende nedlukning af DK herunder alle genbrugs-butikkerne har ikke haft en effekt på 2019 regnskabet, men situationen har gjort forventningerne til 2020 usikre. Da det ikke kan forudsiges, hvor lang tid butikkerne vil være lukkede, og hvilken effekt krisen vil have på butikernes omsætning på sigt, arbejdes der med forskellige mulige scenarie; samtidig med at der arbejdes på at få del i de offentlige støtteordninger. Et skøn på resultatet for 2020 kan være et underskud på 3,5 mio. kr. mod et forventet overskud før COVID-19 på ca. 3,3 mio. kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Dan Kofoed Månsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-758621450831

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-20 06:07:57Z

NEM ID 

Kresten Reuss Kragh-Schmidt

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-351343459484

IP: 168.63.xxx.xxx

2020-04-20 06:15:26Z

NEM ID 

Henrik Brorsbøl Jakobsen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:65291184

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-20 06:18:04Z

NEM ID 

Henriette Kiilerich Mikkelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-355173352790

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-04-20 06:23:14Z

NEM ID 

Lars Thidemann Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-743155550248

IP: 168.63.xxx.xxx

2020-04-20 06:24:52Z

NEM ID 

Connie Krogh Sjusen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-820744155022

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-04-20 06:36:36Z

NEM ID 

Frede Østergård

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-289374779458

IP: 85.184.xxx.xxx

2020-04-20 07:43:59Z

NEM ID 

Jørgen Engholm Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-888674627790

IP: 168.63.xxx.xxx

2020-04-20 08:17:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GCKME-SMF7P-OX8VN-EI3QD-67GF5-EFC53

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jakob B. Ditlevsen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:98835136

IP: 87.104.xxx.xxx

2020-04-20 08:50:08Z

NEM ID 

Christian Primdahl Medom

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-424331733142

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-20 11:52:16Z

NEM ID 

Michael Folkersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-453002317254

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-20 13:58:33Z

NEM ID 

Christian Holger Bundes Bjerre

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-904272806701

IP: 85.203.xxx.xxx

2020-04-20 14:43:40Z

NEM ID 

Henrik Søgaard Kofoed

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-556755339481

IP: 80.167.xxx.xxx

2020-04-21 06:52:32Z

NEM ID 

Sven-Erik Feldtmose Jørgensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-366655070193

IP: 87.63.xxx.xxx

2020-04-22 18:01:36Z

NEM ID 

Tim Lykke Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-821177534500

IP: 87.104.xxx.xxx

2020-04-25 07:41:20Z

NEM ID 

Dina Lindebæk Siegumfeldt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-273716425910

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-04-27 06:59:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GCKME-SMF7P-0X8VN-EI3QD-67GF5-EFC53

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>