

# UNGDOMS RINGEN

*Fritids- og ungdomsklubber i Danmark*

## Økonomi



Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Kongresvalgte revisorer .....	6
Resultatopgørelse for 2015 .....	9
Balance pr. 31.12.2015 .....	10
Balance pr. 31.12.2015 .....	11
Ungdomsringens Budget 2017 .....	12
Noter .....	14

Vi gengiver heri materiale fra årsrapporten. Den samlede årsrapport er udleveret til daglig ledelse og landsrådet og forefindes ligeledes på [www.ungdomsringen.dk](http://www.ungdomsringen.dk). Det vil desuden være muligt at se hele rapporten på kongressen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **TIL LEDELSEN I UNGDOMSRINGEN**

#### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Ungdomsringen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, bekendtgørelse nr. 1753 af 21. december 2006 om regnskabsaflæggelse for og revision af tilskud til støtte af ungdomsformål (regnskabsbekendtgørelsen) og bekendtgørelse nr. 131 af 7. februar 2013 om regnskab og revision af Ministeriet for Børn og Undervisningspuljemidler m.v.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regnskabsbekendtgørelsen og bekendtgørelse nr. 131 af 7. februar 2013. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

#### **Revisors ansvar og den udførte revision**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik, jf. regnskabsbekendtgørelsen og bekendtgørelse nr. 131 af 7. februar 2013. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt

planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede.

Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regnskabsbekendtgørelsen og bekendtgørelse nr. 131 af 7. februar 2013. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne

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

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. april 2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Per Therkelsen  
statsautoriseret revisor

Kongresvalgte revisorer:

## **Regnskab og Årsberetning fra 1. jan 2015 – 31. december 2015**

### **Bemærkninger:**

Vi er enige i konklusionerne fra Deloitte, som er det statsautoriserede revisionspartnerselskab, som har foretaget revisionen. Vi er ikke i tvivl om at regnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse årsregnskabsloven og andre bekendtgørelser. Desuden er vurderingen at der tages skyldig økonomiske hensyn, at der udvises sparsommelig adfærd, at produktionen er tilfredsstillende og at effektiviteten er tilfredsstillende

Som politisk valgte revisorer opfatter vi vores revisionsopgaver anderledes end at gå tallene efter i sømmene. Vi opfatter det som vores opgave, at efterse om de politiske beslutninger afspejler den kurs, som kongressen har sat. Derfor har vi også valgt, at vi hvert år får et møde med Ungdomsringens politiske ledelse og den daglige ledelse. Dette møde er afholdt den 10. august 2016. Ungdomsringen har fremsendt regnskabet den 4. maj 2016.

Men som nævnt de tidligere år skal vi bl.a. forholde os til at vi behandler regnskabet for 2015 og ved den endelige behandling af dette på Kongressen, er vi 11 måneder inde i et nyt finansår og tæt på regnskabsafslutningen for dette. Vi ved godt at der allerede i 2015 er taget initiativer som kan foregribe vores kritiske tilgang og kommentarer.

Som ventet viser regnskabet for 2015 et underskud. I 2015 1.158 millioner kr. sat op imod et underskud på 1.555 millioner kr. i 2014.

Der er mange faktorer der bidrager til dette underskud:

**Kontingent indtægter**, hvor der er en afvigelse på 312.000 kr. eller lidt under en fjerdedel af underskuddet.

**Anbefaling:** De kritiske revisorer anbefaler at der sættes øget fokus på at få flere medlemmer af foreningen, hvilket udover øgede indtægter også har et politisk signal og giver en større tyngde for foreningen. Vi ved godt at sammenlægninger af klubber er en stor del af årsagen, men vi ved også at mange ikke er medlemmer og at vedtægterne giver mulighed for at få medlemmer uden for de traditionelle klubber.

**Tipstilskuddet** har været lavere en forventet

**Anbefaling:** De kritiske revisorer anbefaler et stort politisk fokus på dette, da spillebranchen er under pres i disse år. Det handler bl.a. om meget stor fokus på at klubberne indberetter korrekt i forhold til tilskudsreglerne fra DUF.

**Deltagerbetaling til aktiviteter**, viser et fald på 327.000 kr. som også udgør ca. en fjerdedel af budgettet.

**Anbefaling:** De kritiske revisorer anbefaler at aktiviteterne tilpasses til de faldende indtægter. Som eks på det modsatte af dette er, at omkostningerne til Ungdomsringens Musikfestival steget med 100.000 i 2015 og omsætningen er faldet med 30.000 kr. Og dette er der flere eksempler på i regnskabet. Vi ved at der allerede er taget nogle skridt i denne retning i forhold til budget 2017

Desuden anbefaler de kritiske revisorer at sekretariatsomkostningerne skal nedbringes. Husleje, porto og tryk er voldsomme udgifter og der må arbejdes på at skabe alternativer til de eksisterende løsninger.

Som vi skrev i vores sidste revisorudtalelse sidste år vil vi godt rose daglig ledelse og landsrådet for at støtte op om Ungdomsringens Akademi. Vi har i disse

år brug for at sætte fokus på klubsektoren. Vi lever i høj grad i forandringstider, hvor vi konstant skal se på opgaveløsningen og de muligheder der er. Vi ved at mange kommuner allerede har budt sig til, så vi glæder os til at følge udviklingen.

Men på samme måde skal vi også i Ungdomsringen være i stand til at omstille og tilpasse os de nye tider. Vi skal være parate til de nye udfordringer og vi skal ikke være berøringsangste for at stille spørgsmålstejn i forhold til de gamle mastodonter og traditioner.

Har vi en organisation som er parat til fremtiden? Udnytter vi vores ressourcer i overensstemmelse med klubbernes behov? Er vi synlige i forhold til den omgivende Verden? Er strukturen indrettet til fremtidige forandringer eller er den en bremseklods?

Store spørgsmål som er nødvendige at forholde os til og derfor vi vil opfordre Ungdomsringens kongres til at få debatteret nogle af disse spørgsmål, så vi alle er parate til nye tider

Erik Rasmussen



Erik Rasmussen

Per Nielsen



Per Nielsen



**Resultatopgørelse for 2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>t. Kr.</b>
<b>Omsætning</b>		
Kontingentindtægter	1.807.868	2.120
Tipstilskud mv.	7.723.865	7.321
Omsætning, undervisningsaktiviteter	1.211.222	993
Omsætning, aktiviteter	2.410.662	2.737
Omsætning, sekretariat og ejendomme	<u>269.110</u>	<u>262</u>
	<b><u>13.422.727</u></b>	<b><u>13.433</u></b>
<b>Omkostninger</b>		
Omkostninger til undervisningsaktiviteter	988.820	1.139
Omkostninger til sekretariat og ejendomme	8.609.944	8.663
Omkostninger til møde mv. for folkevalgte	1.553.474	1.908
Omkostninger til aktiviteter	<u>3.382.194</u>	<u>3.667</u>
	<b><u>14.534.432</u></b>	<b><u>15.377</u></b>
<b>Driftsresultat</b>	<b><u>-1.111.705</u></b>	<b><u>-1.944</u></b>
Finansielle indtægter	137.500	402
Finansielle omkostninger	<u>-183.799</u>	<u>-13</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-1.158.004</u></b>	<b><u>-1.555</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>t. Kr.</b>
Grunde og bygninger	<u>1.016.426</u>	<u>1.016</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.016.426</u></b>	<b><u>1.016</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>1.016.426</u></b>	<b><u>1.016</u></b>
Lager kanohæfter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andre tilgodehavender	998.269	358
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	260.076	552
Periodeafgrænsningsposter	<u>683.455</u>	<u>493</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.941.800</u></b>	<b><u>1.403</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b><u>2.949.698</u></b>	<b><u>4.766</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>5.781.532</u></b>	<b><u>5.582</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>10.673.030</u></b>	<b><u>11.751</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>11.689.456</u></b>	<b><u>12.767</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>Kr.</b>	<b>t. Kr.</b>
Egenkapital 01.01.2015 / 2014	11.003.722	12.559
Årets resultat	-1.158.004	-1.555
<b>Egenkapital 31.12.2015 / 2014</b>	<b><u>9.845.718</u></b>	<b><u>11.004</u></b>
Prioritetsgæld og pantebrev	<u>11.250</u>	<u>19</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>11.250</u></b>	<b><u>19</u></b>
Deposita	600	30
Kreditorer	370.286	366
Periodeafgrænsningsposter	156.934	0
Anden gæld	<u>1.304.668</u>	<u>1.348</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.832.488</u></b>	<b><u>1.744</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.843.738</u></b>	<b><u>1.763</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>11.689.456</u></b>	<b><u>12.767</u></b>

**Ungdomsringens Budget 2017**

		<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>
	<b>Note</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Indtægter</b>			
Kontingentindtægt	1	1.750.000	1.700.000
Tipstilskud	2	6.969.250	7.640.000
Aktiviteter	3	617.100	845.650
Undervisningsaktiviteter	4	1.419.000	1.277.000
Statstilskud	5	160.000	210.000
Shoppen (Bøger, landsudsendelse mv.)	6	212.000	212.000
Naturvejlederordningen	7	568.000	563.000
Indtægter i alt		<b><u>11.695.350</u></b>	<b><u>12.447.650</u></b>
<b>Udgifter</b>			
Aktiviteter	8	1.339.051	1.837.790
Ungerådsaktiviteter	9		100.000
Undervisningsaktiviteter	10	880.000	644.000
Personale	11	5.461.166	5.532.375
Sekretariat	12	1.433.133	1.692.500
IT omkostninger		522.000	537.000
Shoppen (Bøger, landsudsendelse mv.)	13	155.000	95.000
PR	14	25.000	120.000
Mødevirksomhed	15	995.000	1.181.000
Regionstilskud	16	217.000	217.000
Naturvejlederordningen	17	668.000	663.000
Stenbjerg	18	0	100.000
Udviklingsaktiviteter	19		525.000
Omkostninger i alt		<b><u>11.695.350</u></b>	<b><u>13.244.665</u></b>

## Ungdomsringens Budget 2017

		Budget 2017	Budget 2016
	Note	kr.	kr
<b>Driftsresultat</b>		0	-797.015
Finansielle indtægter	20	0	315.000
Finansielle udgifter		<u>0</u>	<u>-15.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>-497.015</u></b>

**Noter**

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>1. Kontingentindtægter</b>			
Grund-, Medlemskontingent		1.750.000	1.700.000
		<b><u>1.750.000</u></b>	<b><u>1.700.000</u></b>
<b>2. Tilstilskud</b>			
Grundtilskud		5.278.750	5.705.000
Lokalforeningstilskud		1.591.250	1.720.000
Internationalt tilskud		<u>99.250</u>	<u>215.000</u>
Takstbilag fra DUF er inddelt i intervaller m.h.t. klubber/medlemmer. UR har flere klubber/medlemmer end højeste takst, men da UR har dispensation i.h.t. til Særaftalen fratrækkes der 2 intervaller. Tilskuddet i 2017 er det beløb, som vi faktisk modtog i 2016			
		<b><u>6.969.250</u></b>	<b><u>7.640.000</u></b>
<b>3. Aktiviteter</b>		<b><u>617.100</u></b>	<b><u>845.650</u></b>
Aktiviteters indtægt er ifølge projektskemaerne			
<b>4. Undervisningsaktiviteter</b>			
Målrettede forløb, kurser og konferencer		1.339.000	1.197.000
Paragraf 44-midler		50.000	50.000
Børnesagens Fællesråd		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
		<b><u>1.419.000</u></b>	<b><u>1.277.000</u></b>
<b>5. Statstilskud</b>			
Paragraf 30 midler			50.000
Socialministeriet		<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
		<b><u>160.000</u></b>	<b><u>210.000</u></b>

**Noter**

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>6. Shoppen</b>			
Naturvejleder		32.000	32.000
Landsudsendelser		10.000	10.000
Bog Shoppen		100.000	100.000
Administration		20.000	20.000
Årsmøde ved kongres		50.000	50.000
		<b><u>212.000</u></b>	<b><u>212.000</u></b>
<b>7. Naturvejlederordningen</b>		<b><u>568.000</u></b>	<b><u>563.000</u></b>
Ansøgning Friluftsrådet, 2017-2019			
<b>8. Aktiviteter</b>		<b><u>1.339.051</u></b>	<b><u>1.837.790</u></b>
Omkostninger aktiver i.h.t. projektskemaerne			
<b>9. Ungerådsaktiviteter</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Omkostninger aktiver i.h.t. projektskemaerne			
<b>10. Undervisningsaktiviteter</b>			
Målråttede forløb, kurser og konferencer		505.000	644.000
Løn projektkonsulent		125.000	
Partnerskab CBS – Ungdomsringens Akademi		250.000	
		<b><u>880.000</u></b>	<b><u>644.000</u></b>
<b>11. Personale</b>			
Lønninger,pension,rejseomk.,telefon,hjemmearb.		5.201.166	5.224.875
Øvrige personaleudgifter, uddannelse,forsikr.		260.000	197.500
socialle bidrag.			<u>110.000</u>
		<b><u>5.461.166</u></b>	<b><u>5.532.375</u></b>
<b>12. Sekretariat</b>			
Sekretariat husleje, telefon m.m.		1.433.133	1.692.500
		<b><u>1.433.133</u></b>	<b><u>1.692.500</u></b>

**Noter**

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>13. Shoppen</b>			
Varekøb bøger, hæfter mv.		145.000	85.000
Landsudsendelse		10.000	10.000
		<b><u>155.000</u></b>	<b><u>95.000</u></b>
<b>14. PR</b>			
PR-artikler samt genoptrykning		25.000	120.000
		<b><u>25.000</u></b>	<b><u>120.000</u></b>
<b>15. Mødevirksomhed</b>			
Landsrådsmøder, Kongres, daglig ledelse		625.000	631.000
Regionsmøde, performance, ungeråd		230.000	410.000
Honorar til formand, næstformænd		140.000	140.000
		<b><u>995.000</u></b>	<b><u>1.181.000</u></b>
<b>16. Regionstilskud</b>		<b><u>217.000</u></b>	<b><u>217.000</u></b>
<b>17. Naturvejlederordningen</b>		<b><u>668.000</u></b>	<b><u>663.000</u></b>
Ansøgning Friluftsrådet			
<b>18. Stenbjerg</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Der er budgetteret med et nul resultat på driftssiden			
<b>19. Udviklings initiativer</b>			
Løn projektkonsulent		0	275.000
Partnerskab CBS - Ungdomsringens Akademi		0	250.000
		<b><u>0</u></b>	<b><u>525.000</u></b>
<b>20. Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter		0	315.000
Udgifter til elektronisk bankoverførsel m.m.		0	-15.000
		<b><u>0</u></b>	<b><u>300.000</u></b>