

**Fonden for KFUMs Soldatermission i  
Danmark**

**CVR-nr. 55585512**

**Treldevej 97**

**7000 Fredericia**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 07.03.2016

**Formand**

---

Navn: Jesper Hornstrup

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Fonden for KFUMs Soldatermission i Danmark  
Treldevej 97  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 55585512

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 33124042

Hjemmeside: [www.kfums-soldatermission.dk](http://www.kfums-soldatermission.dk)

E-mail: [info@kfums-soldatermission.dk](mailto:info@kfums-soldatermission.dk)

### **Bestyrelse**

Jesper Hornstrup, formand  
Anne-Vibeke Boysen Schmidt  
Birthe Anderson  
Bo Kjøller Mejlgaard  
Erik Toft Klausen  
Filip Hove Kristensen  
Hans Jesper Helsø  
Henrik Busk Rasmussen  
Leif Hove Nielsen  
Ninna Simmelsgaard Broe  
Svend Erik Jensen

### **Direktion**

Per Møller Henriksen, generalsekretær  
Steen Klejnstrup Sørensen, økonomichef

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fonden for KFUMs Soldatermission i Danmark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Fredericia, den 07.03.2016

### Direktion

Per Møller Henriksen  
generalsekretær

Steen Klejnstrup Sørensen  
økonomichef

### Bestyrelse

Jesper Hornstrup  
formand

Anne-Vibeke Boysen Schmidt

Birthe Anderson

Bo Kjøller Mejlgaard

Erik Toft Klausen

Filip Hove Kristensen

Hans Jesper Helsø

Henrik Busk Rasmussen

Leif Hove Nielsen

Ninna Simmelsgaard Broe

Svend Erik Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Fonden for KFUMs Soldatermission i Danmark

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden for KFUMs Soldatermission i Danmark for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

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. 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 revisionshandlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aarhus, den 07.03.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob B. Ditlevsen  
statsautoriseret revisor

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Fondens formål er – på den evangelisk-lutherske folkekirkes grund – at arbejde blandt forsvarets personel og hvor muligt også blandt pårørende - ved forkyndelse af det kristne budskab og praktisk tjeneste.

Ved forsvarets personel forstås tjenstgørende og hjemkomne, tidligere soldater under hensyntagen til individuelle behov og Soldatermissionens muligheder.

Arbejdet kan eventuelt udføres i samarbejde med organisationer med tilsvarende formål.

Til varetagelse af formålet kan bestyrelsen etablere soldaterhjem, i eller uden for Danmark, stifte firmaer eller selskaber.

Det daglige arbejde med at skabe gode og trygge hjem for de danske soldater fortsatte i 2015.

Ved årets udgang driver KFUMs Soldatermission fortsat 14 soldaterhjem i Danmark. Her kan soldaterne møde omsorg, være med i fællesskabet, deltage i debat- og bibelaftner og andre fritidsaktiviteter. Der er salg af forplejning, grej m.m.

I efteråret 2012 blev det første SoldaterRekreationshjem med 4 lejligheder taget i brug i Holstebro.

I 2013 blev 8 lejligheder indviet i Hvorup og på soldaterhjemmet i Fredericia blev der indrettet 3 lejligheder til veteraner. I 2014 blev 9 lejligheder indviet i Høvelte. Alle lejligheder har været så godt som fuld belagt hele året.

I 2014 besluttede Folketinget at overdrage 8 rækkehuse i Høvelte til KFUMs Soldatermission til brug som udslusningsboliger til veteraner. KFUMs Soldatermission har i løbet af 2015 forestået en total renovering af disse huse, og den 23. oktober 2015 blev KFUMs Veteranbo indviet af HKH Kronprinsesse Mary. De første huse er taget i brug i takt med færdiggørelsen, og der opleves god søgning til dette nye tilbud. Overdragelsen af ejendommene er faldet på plads primo 2016.

KFUMs SoldaterRekreation med 7 lejligheder i Varde er sammen med en udvidelse af selve soldaterhjemmet færdiggjort ved årets udgang. De første beboere er flyttet ind kort efter nytår, og der foretages indvielse af de nye faciliteter den 8. april 2016.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Besøgstallet på de danske soldaterhjem faldt en smule fra 349.920 i 2014 til 340.910 i 2015. Et fald på godt 2 %.

Trods det lille fald i besøgstallet er omsætning og indtjening styrket i 2015, så det alene er ekstraordinære omkostninger til låneoptagelse og -omlægning der bevirker at årets resultat bliver et underskud på 278 t.kr., mod et overskud året før på 382 t.kr., og mod et budgetteret overskud på ca. 2 t.kr.

## Ledelsesberetning

De samlede tilskud og gaver (inkl. landslotteri og særlige projektindsamlinger) til KFUMs Soldatermissions arbejde var i 2015 på ca. 29,6 mio. kr., hvilket er ca. 5,1 mio. kr. mere end året før.

2015 er således præget af ekstraordinært store indtægter til anlægsprojekter i forbindelse med KFUMs SoldaterRekreation og KFUMs Veteranbo.

Fondens formue udgør ultimo året 17,8 mio. kr. og er i al væsentlighed bundet i ejendomme og bygninger, der alene anvendes til fondens formål.

For at opfylde formålet er det fondens politik løbende at etablere og drive soldaterhjemmene. Omkostningerne hertil betragtes som interne uddelinger. Der foretages ikke uddelinger til eksterne organisationer eller personer. Fonden anser den del af årets omkostninger, som ikke kan henføres direkte til den erhvervsmæssige drift, som fondens uddelinger. Dermed isoleres de omkostninger fonden har, som ikke modsvares af direkte betalinger fra brugerne af soldaterhjemmene mv.

Det er vores vurdering, at vi følger Anbefalingerne for god Fondsledelse.

## Forventet udvikling

For det kommende år budgetteres med balance mellem indtægter og udgifter.

## Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets slutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter salg af kantine- og andre handelsvarer samt huslejeindtægter. Omsætningen indregnes ekskl. moms.

Indtægter fra genbrugsbutikker betragtes som gaver og indregnes på overførelstidspunktet.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter gaver og indsamlinger til særlige formål vedrørende den daglige drift på soldaterhjemmene og indtægtsføres det år, de modtages, uanset af udgifterne eventuelt afholdes på et senere tidspunkt. Arv indtægtsføres i det år, pengene modtages.

Momsrefusion efter de særlige regler for almennyttige foreninger indtægtsføres via resultatopgørelsen i det år, midlerne modtages.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter i forbindelse med driften af det enkelte soldaterhjem samt administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. for fondens personale.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

### Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld.

### Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer og gæld.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Herfra trækkes midler direkte indsamlet til den enkelte investering.

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:

## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år

Småanskaffelser under 30 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter fondens andel af fællesdrevne genbrugsbutikker mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre hensatte forpligtelser

Posten vedrører indsamlede midler til konkrete projekter, der gennemføres i de kommende år. Beløbene er øremærket i forbindelse med indsamlingerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		19.733.921	18.607.457
Andre driftsindtægter		29.587.197	24.489.410
Vareforbrug		-10.506.222	-9.689.938
Andre eksterne omkostninger		-21.439.438	-16.674.765
<b>Bruttoresultat</b>		<b>17.375.458</b>	<b>16.732.164</b>
Personaleomkostninger	1	-16.495.545	-15.620.620
Af- og nedskrivninger		-567.552	-541.620
<b>Driftsresultat</b>		<b>312.361</b>	<b>569.924</b>
Andre finansielle indtægter		21.089	13.728
Andre finansielle omkostninger		-611.008	-201.277
<b>Årets resultat</b>		<b>-277.558</b>	<b>382.375</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-277.558	382.375
		<b>-277.558</b>	<b>382.375</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		26.014.309	24.636.265
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.896	129.795
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>26.085.205</b>	<b>24.766.060</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		676.973	661.204
Andre tilgodehavender		198.733	195.295
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>875.706</b>	<b>856.499</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>26.960.911</b>	<b>25.622.559</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.097.758	1.823.123
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.097.758</b>	<b>1.823.123</b>
Andre tilgodehavender		2.408.225	6.342.654
Periodeafgrænsningsposter		1.001.251	475.696
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.409.476</b>	<b>6.818.350</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		139.729	140.568
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>139.729</b>	<b>140.568</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.513.578</b>	<b>884.013</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.160.541</b>	<b>9.666.054</b>
<b>Aktiver</b>		<b>36.121.452</b>	<b>35.288.613</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre hensatte forpligtelser		1.081.162	7.320.442
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.081.162</u></b>	<b><u>7.320.442</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		8.864.583	3.412.785
Kreditinstitutter i øvrigt		2.361.560	2.406.560
Anden gæld		38.500	40.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b><u>11.264.643</u></b>	<b><u>5.859.345</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	568.605	236.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.580.936	1.973.343
Anden gæld		1.803.657	1.798.614
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.953.198</u></b>	<b><u>4.008.819</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>17.217.841</u></b>	<b><u>9.868.164</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>36.121.452</u></b>	<b><u>35.288.613</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	8.681.157	9.418.850	18.100.007
Årets resultat	0	-277.558	-277.558
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>8.681.157</b>	<b>9.141.292</b>	<b>17.822.449</b>



## Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	15.220.938	14.478.919
Pensioner	1.179.073	1.056.407
Andre personaleomkostninger	<u>95.534</u>	<u>85.294</u>
	<b><u>16.495.545</u></b>	<b><u>15.620.620</u></b>
	<b>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</b>
	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>	
<b>2. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	170.362	499.605
Kreditinstitutter i øvrigt	45.000	45.000
Anden gæld	<u>21.500</u>	<u>38.500</u>
	<b><u>236.862</u></b>	<b><u>568.605</u></b>
		<b><u>11.264.643</u></b>
		<b>2015 kr.</b>
		<b>2014 kr.</b>
<b>3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b><u>245.398</u></b>	<b><u>245.398</u></b>

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for prioritetsgæld og offentlige lån med særlige vilkår samt bankgæld er deponeret ejerpantebreve på nom. 4.375 t.kr. i ejendommene beliggende i Bølling, Frederikshavn, Holstebro, Hvorup, Skive, Varde og Vordingborg.