



Verdens Skove

Årsrapport for 2019

Klostergade 34, 3., 8000 Aarhus C
CVR-nr. 78920610

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2019	12
Balance pr. 31.12.2019	13
Noter	15

Foreningsoplysninger

Foreningen

Verdens Skove
Klostergade 34, 3.
8000 Aarhus C
CVR-nr.: 78 92 06 10

Telefon: 86 13 52 32

Internet: www.verdensskove.org

Bestyrelse

Anders Morten Christoffersen, formand
Lykke Valentin
Aske Halling
Andreas Petersen
Suzanne Ryding Rosenkilde
Martin Ryding Rosenkilde
Ivar Havsteen-Mikkelsen

Sekretariatschef

Caspar Olausson

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og sekretariatschefen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019 for Verdens Skove.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelse i anvendt regnskabspraksis og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21.12.2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Foreningen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, 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 forvaltningen.

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 for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27. juni 2020

Sekretariatschef

Caspar Olausson

Bestyrelse

Anders Morten Christoffersen
formand

Lykke Valentin
næstformand

Aske Halling

Andreas Petersen

Suzanne Ryding Rosenkilde

Martin Ryding Rosenkilde

Ivar Havsteen-Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Verdens Skove

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Verdens Skove for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik jf. beskrivelse i anvendt regnskabspraksis og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21.12.2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

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 for regnskabsåret 01.01.2019 – 31.12.2019 i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelse i anvendt regnskabspraksis og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21.12.2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

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 bestemmelserne om revision i bekendtgørelse nr. 1701 af 21.12.2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelse i anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 samt bestemmelserne om revision i bekendtgørelse nr. 1701 af 21.12.2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 ledelsen 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 ledelsesberetning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik. 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 vedrører anvendelsen af de modtagne tips- og lottomidler, 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 modtagne tips- og lottomidler, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med bestemmelserne om revision i bekendtgørelse nr. 1701 af 21.12.2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet 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 vedrører modtagelsen af tips- og lottomidler, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte 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 understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne tips- og lottomidler, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus den 27. juni 2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Søren Lykke
statsautoriseret revisor
MNE-nr: 32785

Ledelsesberetning

Generelt

Omsætningen er steget med kr. 10.273.043 i 2019 i forhold til året før.

Stigningen skyldes større indtægter projekter (CISU, 2 nye EU projekter, NOVO projekt m.fl.) og deraf afledte administrations- og kommunikationsbidrag.

Medlemstallet i Verdens Skove var ved årsskiftet steget fra 3.382 til 4.123 medlemmer og indtægter fra medlemmer er steget med kr. 877.256 til kr. 2.805.771.

Salg af regnskovs- og skovcertifikater er steget væsentlig til kr. 1.925.151 mod kr. 1.277.162 i 2018.

Endelig har vi haft nogle større enkelt donationer, som bidrager væsentligt til indtægtsstigningen samt en mindre stigning i salget i webshoppen.

Årets resultat

Verdens Skove kommer ud af 2019 med et positivt resultat på kr. 1.773.581, hvilket er tilfredsstillende og skyldes betydelige merindtægter, blandt andet en stor donation på 1 mio. kr., som vi modtog sidst på året.

Siden 2018 har Verdens Skove været i gang med en teknisk omlægning af procedurer omkring overførsel af tilskud til projekter og partnere, jævnfør afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

I nedenstående er vist resultatopgørelsen for 2019 og 2018 korrigeret for ovenstående ændring i anvendt regnskabspraksis (sammenholdt med resultatopgørelsen vist i årsregnskabet).

	Korrigeret for effekt		Jf. resultatopgørelse	
	2019	2018	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
Indtægter	29.684.811	19.411.768	29.684.811	19.411.768
Projektkostninger, vareforbrug	(21.554.587)	(16.368.291)	(21.104.587)	(15.457.038)
Bruttorealiseret	8.130.224	3.043.477	8.580.224	3.954.730
Driftsomkostninger	(6.356.643)	(4.424.661)	(6.356.643)	(4.424.661)
Resultat før finansiering	1.773.581	(1.381.184)	2.223.581	(469.931)
Finansielle poster	0	(26)	0	(26)
Resultat efter finansielle poster	1.773.681	(1.381.210)	2.223.581	
Årets resultat	1.773.581	(1.381.210)	2.223.581	(469.957)

Årets overskud overføres til egenkapitalen, der nu er på kr. 1.809.914.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Siden balancedagen og frem til i dag er pandemien COVID-19 brudt ud. For Verdens Skove kan det, hvis pandemien bliver længerevarende, betyde reduceret mulighed for at udføre projektrelateret arbejde, og dermed indtægter fra projekter.

Herudover er der ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelse i anvendt regnskabspraksis samt Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21.12.2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Foreningen har i regnskabsåret ændret regnskabspraksis i forbindelse med den regnskabsmæssige bogføring af overførte midler til udenlandske partnerorganisationer. Tidligere har man omkostningsført disse overførsler når midlerne er blevet forbrugt hos den enkelte partner. De overførte ej anvendte midler til projekter har været præsenteret i balancen. Den nye regnskabspraksis betyder at foreningen nu omkostningsfører når der sker overførsel til de udenlandske partnerorganisationer.

Foreningen vurderer at ændringen i anvendt regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af foreningens omkostninger ved anvendelse af udenlandske partnerorganisationer.

Ændringen har i 2018 medført en negativ påvirkning på resultat på 911.253 kr. og en reduktion i aktiverne på et tilsvarende beløb. Ændringen har i 2019 haft en estimeret negativ påvirkning på resultatet på 450.000 kr. og en reduktion i aktiverne på et tilsvarende beløb. Sammenligningstallene er blevet tilpasset den nye regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

Bidrag og Tilskud

Tilskud fra ministerier og fonde bevilget til bestemte formål er indtægtsført, i takt med at tilskuddet anvendes til dette formål.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsbidrag indtægtsføres i henhold til aftaler med donorerne, typisk i takt med afholdelse af omkostninger på projektet.

Midler fra "Tips og Lotto" indtægtsføres i det år, hvor midlerne er bevilget.

Medlemskontingenter

Medlemsindtægter er medtaget i det regnskabsår, hvor medlemskontingentet modtages, uanset kontingentets gyldighedsperiode.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter indtægtsføres i det regnskabsår, hvor tilskuddet modtages.

Administrationsbidrag m.m.

Administrationsbidrag m.m. vedrører indtægter forbundet med administration og formidling af projekter.

Anvendte tilskud og regulering af hensættelser

Anvendte tilskud vedrører såvel nationale som internationale projekter. Omkostninger afholdt uden for Danmark medtages i Verdens Skoves regnskab på udbetalingstidspunktet, hvorimod nationale omkostninger medtages efter faktureringstidspunktet og sædvanlige periodiseringsprincipper.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter indkøb af varer til salg i webshop. Vareforbruget måles til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger

Administrationsudgifter

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til foreningens administration.

Lokaleomkostninger

Lokaleudgifter omfatter omkostninger til foreningens husleje, el, vand og varme.

Rejseomkostninger

Rejseomkostninger omfatter omkostninger til transport, hotel mv.

Markedsføring og oplysning

Markedsføring og oplysning omfatter omkostninger til markedsføring, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og afgevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt revurdering af restværdien.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdning

Varebeholdning der omfatter færdigvarer, måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorelisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen.

Henlæggelser og projekter

Henlæggelser og projekter omfatter de indsamlede midler, der endnu ikke er anvendt, hvor det primære formål med anvendelse er bevaring af regnskov, samt øvrige indsamlede formålsbestemte midler, der endnu ikke er anvendt.

Andre finansielle forpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bidrag og tilskud	1	26.397.582	17.066.370
Medlemskontingenter		2.805.771	1.928.515
Andre indtægter		<u>481.458</u>	<u>416.883</u>
		29.684.811	19.411.768
Administrationsbidrag, kommunikationsbidrag og rammeoplysning		2.002.932	1.394.925
Regulering henlæggelser		(1.443.864)	(530.333)
Anvendte tilskud		(21.807.894)	(16.967.127)
Vareforbrug		<u>(305.761)</u>	<u>(265.756)</u>
Bruttoresultat		8.130.224	3.043.477
Administrationsomkostninger	2	(1.386.475)	(985.059)
Lokaleomkostninger	3	(461.690)	(456.041)
Rejseomkostninger	4	(108.038)	(224.447)
Markedsføring og oplysning		(1.242.149)	(909.764)
Personaleomkostninger	5	(3.153.427)	(1.844.486)
Af- og nedskrivninger		<u>(4.864)</u>	<u>(4.864)</u>
Resultat før finansiering		1.773.581	(1.381.184)
Øvrige finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(26)</u>
Årets resultat		<u>1.773.581</u>	<u>(1.381.210)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>1.773.581</u>	<u>(1.381.210)</u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Driftsmidler og inventar		<u>14.185</u>	<u>19.049</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>14.185</u>	<u>19.049</u>
Deposita		68.736	67.896
Aktier		<u>12.670</u>	<u>12.180</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>81.406</u>	<u>80.076</u>
Anlægsaktiver		<u>95.591</u>	<u>99.125</u>
Varebeholdninger		<u>284.810</u>	<u>205.186</u>
Varebeholdninger		<u>284.810</u>	<u>205.186</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.500	0
Andre tilgodehavender	6	1.848.147	220.996
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.780</u>	<u>47.528</u>
Tilgodehavender		<u>1.874.427</u>	<u>268.524</u>
Likvide beholdninger		<u>9.163.204</u>	<u>8.627.723</u>
Likvide beholdninger		<u>9.163.204</u>	<u>8.627.723</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.322.441</u>	<u>9.101.433</u>
Aktiver		<u><u>11.418.032</u></u>	<u><u>9.200.558</u></u>

Balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Egenkapital primo		36.333	1.417.543
Overført af årets resultat		<u>1.773.581</u>	<u>(1.381.210)</u>
Egenkapital		<u>1.809.914</u>	<u>36.333</u>
Henlæggelser		<u>3.892.538</u>	<u>2.567.441</u>
Henlæggelser	10	<u>3.892.538</u>	<u>2.567.441</u>
Anden gæld		<u>263.928</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>263.928</u>	<u>0</u>
Projekter		<u>4.290.809</u>	<u>4.730.465</u>
Projekter	11	<u>4.290.809</u>	<u>4.739.465</u>
CISU Programmidler		<u>10.412</u>	<u>614.398</u>
Projekter	12	<u>10.412</u>	<u>614.398</u>
Anden gæld		<u>1.150.431</u>	<u>1.251.921</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.150.431</u>	<u>1.251.921</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.317.912</u>	<u>9.164.225</u>
Passiver		<u>11.418.032</u>	<u>9.200.558</u>
Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1. Bidrag og tilskud		
CISU	13.836.120	12.642.986
Projekter	8.139.764	1.725.800
Nature Tours, salg af rejser m.m.	204.241	342.851
Offentlige bidrag, øremærket	0	145.519
Offentlige bidrag, frie	112.253	97.532
Merkur Bank, naturkonto	69.106	109.662
Bidrag, frie	1.776.052	623.539
Natur Energi	214.750	101.319
Regnskovsindsamling	<u>2.045.296</u>	<u>1.277.162</u>
	<u>26.397.582</u>	<u>17.066.370</u>
2. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	18.214	16.273
Telefon og telefax	45.381	19.800
Revision	30.675	46.787
Erhvervsforsikringer	38.010	59.875
Dataløn	8.655	6.977
Porto, gebyrer og fragt, netto	481.688	249.833
Småanskaffelser/Indretning af lokaler	168.508	143.363
Større nyanskaffelser, software m.m.	0	8.092
Konsulentydelse, edb, hjemmeside	246.239	198.021
Abonnementer og kontingenter	163.321	123.982
Forplejning og repræsentation	69.809	52.346
Webhosting og domæner	<u>115.975</u>	<u>59.710</u>
	<u>1.386.475</u>	<u>985.059</u>
3. Lokaleomkostninger		
El og varme	42.975	36.308
Husleje	451.204	453.675
Rengøring og renovation	29.611	33.436
Huslejeindtægt	<u>(62.100)</u>	<u>(67.378)</u>
	<u>461.690</u>	<u>456.041</u>

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
4. Rejseomkostninger		
Fly	905	11.920
Diæter	13.013	8.456
Tog - bus	68.272	91.766
Hotel	7.786	47.610
Taxa og kørsel i egen bil	18.062	30.180
Frivillig rejser	0	30.962
Forsikringer og vaccinationer	0	3.553
	108.038	224.447
5. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger	9.443.525	8.469.258
Overført til program og projekter	(4.286.053)	(3.982.014)
Anvendt overhead	(2.236.975)	(2.895.227)
Kompetenceudvikling	63.762	31.752
Andre udgifter	61.998	22.200
Personalevelfærd	30.765	7.542
Rekruttering	76.405	33.082
Lønninger, ej fordelt	0	157.893
	3.153.427	1.844.486
6. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende, NCF	849.926	0
Tilgodehavende, Grejbank Fond	280.000	0
Tilgodehavende moms	120.296	42.991
Øvrige tilgodehavender	597.925	178.005
	1.848.147	220.996
7. Anden gæld (lang)		
Skyldige beregnede feriepenge, funktionærer	263.928	0
	263.928	0
8. Anden gæld (kort)		
ATP, FIB-bidrag m.m.	13.064	15.431
Skyldige beregnede feriepenge, funktionærer	751.794	884.766
Skyldige feriepenge	27.809	6.304
Skyldig løn	89.594	66.219
Skyldig revisor forening, projekter og NT	51.000	107.000
Anden gæld	217.170	172.201
	1.150.431	1.251.921

Noter

9. Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser

Foreningen har indgået lejekontrakter på lejemål i Aarhus og i København. De ikke indregnede lejeforpligtelser udgør pr. balancedagen 267 t.kr.

Noter

10. Henlæggelser

	Primo	Renter	Indbetalt af donorer / Indsamlede midler	Kommunikation	Administration	Til projekter	Forbrug DK	Overførsler	Ultimo
Hensættelser									
Regnskovsindsamlingen, ny	2.448.674	0	1.664.438	(316.243)	(99.866)	3.697.003	0	0	3.697.003
Skovcertifikat	118.767	0	260.713	(49.535)	(15.643)	314.302	0	(118.767)	195.535
Hensættelser i alt	2.567.441	0	1.925.151	(365.778)	(115.509)	4.011.305	0	(118.767)	3.892.538

11. Projekter

	Primo	Indbetalt af donorer / Indsamlede midler	Renter	Administration	Til projekter	Forbrug DK	Forbrug MA-office	Overførsler	Ultimo
Projekter									
EU/CISU (CSO), Honduras	3.817.765	500.000	0	(151.263)	4.166.502	(218.447)	0	(1.942.457)	2.005.598
Frimodt Fonden	687.700	40.000	0	0	727.700	(67.700)	0	0	660.000
Jaguar, oplysningsprojekt	200.000	0	0	0	200.000	(200.000)	0	0	0
Ara, oplysningsprojekt	25.000	0	0	0	25.000	(25.000)	0	0	0
EU/CISU projekt (Euroclima), Bolivia	0	3.169.709	0	(140.505)	3.029.204	(425.383)	0	(1.581.836)	1.021.985
Frimodt Fonden, Bolivia projekt	0	300.000	0	0	300.000	(11.147)	0	0	288.853
NCF Projekt	0	1.032.894	0	0	1.032.894	(218.168)	0	(695.419)	119.307
Tag på tur, Aarhus	0	718.464	0	0	718.464	(618.464)	0	0	100.000
Ulvedal	0	21.245	0	0	21.245	0	0	0	21.245
Bi-kampagne	0	68.860	0	(15.970)	52.890	(18.014)	0	0	34.876
Sebastian Klein projekt	0	77.890	0	0	77.890	(38.945)	0	0	38.945
Projekter i alt	4.730.465	5.929.962	0	(307.738)	10.351.789	(1.841.268)	0	(4.219.712)	4.730.465

Noter

12. CISU Programmidler

	Primo	Indbetalt af donorer / Indsamlede midler	2% ramme- opplysning	Administration	Til projekter	Forbrug DK	Overførsler	Ultimo
Foreningsregnskab 2018	614.398	0	0	0	0	72.134	(686.532)	0
CISU Programmidler 2019	0	13.846.532	(252.325)	(905.167)	12.689.040	(6.803.745)	(5.874.883)	10.412
CISU Programmidler i alt	614.398	13.846.532	(252.325)	(905.167)	12.689.040	(6.731.611)	(6.561.415)	10.412