

Økonomistatus 2022 samt forventning til 2023 og 2024

Årsregnskab 2022

Årets resultat for 2022 blev et flot overskud på kr. 1.321.372, - Det er kr. 255.660, - bedre end det forecast som blev præsenteret på Landsmødet i oktober 2022. Det forbedrede resultat skyldes bl.a. i hovedtræk:

- At det i et projekt har været muligt at løse opgaver in-house, så eksterne omkostninger er omdannet til at kunne dækkes af interne timer.
- Tilbageførsel af ubrugte midler fra afdelingerne. Det vil sige afsatte midler som afdelingerne ikke har gjort brug af.
- Besparelse på renteudgifter, idet negative renter blev afskaffet i sidste kvartal 2022.

Cyklistforbundets egenkapital udgør pr. 31-12-2022 kr. 2.255.497, - hvoraf kr. 250.000, - er henlagt til indretning og lokalevedligehold/-forbedringer i indeværende/kommende år.

Budgetforecast 2023

Resultatet for 2023 forventes at lande på et overskud på kr. 582.014, - som er en forbedring på kr. 101.014, - i forhold til det budget som blev præsenteret på landsmødet i 2022, hvor vi forventede et overskud på kr. 480.000, -

Det forbedret overskud skyldes bl.a. en højere omsætning på "Vi Cykler til arbejde" kampagnen end budgetteret samt flere nye projekter.

Af nye projekter kan bl.a. nævnes:

- "Vi Cykler til Uddannelse" - Projekt i samarbejde med Regionerne
- "Cyklende fællesskaber" - Projekt i samarbejde med VELUX FONDEN
- "Giv en Cykel" - Ekstra sponsorat fra AstraZeneca
- "Julekalender" - Salg af en Julekalender
- Opjustering af Støtteindsamling/Fundraising

Vi har på baggrund af tilgangen af nye projekter samt stort fokus på Støtteindsamling/Fundraising ansat ekstra personale. Derved er udgifterne til den samlede løn steget. Vi har dog kunne allokere mere løn under projekterne, så personaleomkostningerne (ikke projekter) er faldet.

Herudover kan det nævnes at:

- Foreningsomkostningerne er opjusteret pga. udgifter til Strategiarbejdet samt medlemshvervekampagnen.
- Lokaleomkostningerne er opjusteret pga. huslejestigning samt ekstra afsat til forbrugsomkostninger.
- Administrationsomkostningerne er opjusteret pga. flere udgifter til nye Pc'er m.v. pga. nye medarbejdere.
- Besparelse på renteomkostninger.

Likviditeten 2023

Vi har en fornuftig likviditet, idet vi får en stor del af vores midler forudbetalt.

Budget 2024

Budgettet 2024 viser et kr. 0 resultat.

Forventet indkomst i 2024-budgettet, men ikke endelig på plads endnu:

- En forventning på min. 55.000 deltagere i Vi Cykler til Arbejde
- Et sponsorat på kr. 200.000 til Vi Cykler til Arbejde
- Et sponsorat på kr. 550.000 til Alle Børn Cykler
- Julekalender salg på kr. 1.800.000
- Støtte/Fundraising på kr. 1.000.000
- Flere sponsorater samt kampagner på kr. 1.175.000

Konklusionen på 2024 budgettet:

Vi arbejder på at sikre et økonomisk solidt år også i 2024. Det gør vi ved bl.a. ved at arbejde på at få sponsoraterne hjem til "Alle Børn Cykler" og "Vi Cykler til Arbejde" kampagnerne samt sælge de budgetteret 55.000 pladser til "Vi Cykler til Arbejde kampagnen". Vi arbejder samtidig på at Julekalenderen samt Støtteindsamlingen/Fundraisingen bliver løftet til minimum det budgetteret niveau. Og endelig skal der arbejdes på at lande nye projekter og kampagner hvor særligt muligheden for fondsfinansiering af nye aktiviteter er ved at blive afsøgt.

Økonomi oversigt og uddybende noter

Regnskab 2021 og 2022 – Budget LM 2023 - Revideret budget 2023 - Budget 2024



RESULTATOPGØRELSE (i kr. 1.000)	Regnskab	Regnskab	Budget	Forecast	Budget	
			præsenteret på LM 2022	sep. 2023		
	2021	2022	2023	2023	2024	
Nettoomsætning	Note 1	15.012	17.102	16.287	19.869	18.832
Vareforbrug/omkostninger	Note 2	-8.461	-9.118	-9.295	-12.830	-10.884
Bruttofortjeneste		6.551	7.984	6.992	7.039	7.948
Personaleomkostninger	Note 3	-4.350	-4.625	-4.480	-4.244	-5.766
Bruttofortjeneste		2.201	3.359	2.512	2.795	2.182
Foreningsomkostninger	Note 4	-364	-490	-624	-765	-695
Lokaleomkostninger	Note 5	-816	-814	-720	-805	-835
Administrationsomkostninger	Note 6	-620	-695	-624	-643	-652
Kapacitetsomkostninger i alt		-1.800	-1.999	-1.968	-2.213	-2.182
Resultat før renter		401	1.360	544	582	0
Finansielle indtægter		0	0	0	0	0
Finansielle udgifter		-51	-39	-64	0	0
Årets resultat		350	1.321	480	582	0

BALANCE (i kr. 1.000)

	Regnskab	Regnskab
	31.12.21	31.12.22
Aktiver		
Deposita	246	252
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267	321
Andre tilgodehavender	731	1.620
Likvide beholdninger	6.373	4.840
Aktiver i alt	7.617	7.033
Passiver		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57	155
Anden gæld	3.428	1962
Periodeafgrænsningsposter	3.135	2.661
Egenkapital	997	2.255
Passiver i alt	7.617	7.033

Egenkapital (i kr. 1.000)

	Regnskab	Regnskab	Budget	Forecast	Budget
	31.12.21	31.12.22	LM 2023	sep. 2022	31.12.24
			31.12.23	31.12.23	
Egenkapital primo	649	934	2.255	2.255	2.837
Overført resultat	349	1.321	480	582	0
Regulering	-1	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	997	2.255	2.735	2.837	2.837
Egenkapital i procent af omsætningen	7%	13%	17%	14%	15%

Økonomi oversigt og uddybende noter

Regnskab 2021 og 2022 – Budget LM 2023 - Revideret budget 2023 - Budget 2024



Noter

	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Budget LM 22 2023	Forecast sep. 22 2023	Budget 2024
Note 1 Nettoomsætning					
Kontingenter	2.821	2.783	2.700	2.650	2.550
Støtte	121	21	270	220	220
Tipsmidler, generelle	936	946	950	965	975
Momskompensation	39	31	28	28	28
Projekter/aktiviteter	11.095	13.321	12.339	16.006	15.059
I alt	15.012	17.102	16.287	19.869	18.832
Note 2 Vareforbrug/omkostninger					
Kontingentopkrævning	70	55	65	45	45
Projekter/aktiviteter	8.391	9.063	9.230	12.785	10.839
I alt	8.461	9.118	9.295	12.830	10.884
Note 3 Personaleomkostninger					
Personale (inkl. butik og værksted)	4.350	4.625	4.480	4.244	5.766
I alt	4.350	4.625	4.480	4.244	5.766
Note 4 Foreningsomkostninger					
Hovedbestyrelse	23	71	42	50	50
Landsmøde	62	115	95	125	125
Afd.materialer/branding	0	20	5	35	5
Lokalafdelinger	96	65	250	200	250
Strategi arbejde	0	0	0	90	0
Diverse interne udvalg/workshops	0	27	50	50	50
Diverse medlemskaber	148	145	142	160	160
Møder og repræsentation	11	17	15	15	15
Rejse og transport	24	30	15	15	15
Internationalt arbejde	0	0	10	25	25
I alt	364	490	624	765	695
Note 5 Lokaleomkostninger					
Husleje, el, vand og varme	684	749	640	750	780
Vedligeholdelse og rengøring	10	14	50	35	35
Øvrige omkostninger	122	51	30	20	20
I alt	816	814	720	805	835
Note 6 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler inkl. kopiering	40	46	60	50	50
Telefon	62	63	70	65	65
IT	135	114	150	120	140
Website og sociale medier	102	60	95	70	70
Porto og gebyrer	65	74	25	84	85
Inventar og småanskaffelser	16	66	25	40	25
Bøger og tidsskrifter	17	12	16	10	10
Stillingsannoncer	0	119	12	12	12
Forsikring	63	66	71	72	75
Advokat og revision	120	126	100	120	120
Diverse	0	-51	0	0	0
I alt	620	695	624	643	652

De politisk valgte revisorerers bemærkninger til regnskabet for 2022

Vi har læst årsrapporten for 2022 fra revisionselskabet Deloitte, og vi har bemærket, at de i forbindelse med revision af årsregnskabet 2022 ingen væsentlige kritiske bemærkninger har at rapportere om.

Efter nogle svære år for Cyklistforbundets økonomi kan vi nu se en positiv udvikling. Årsregnskabet for 2021 viste et overskud på 349.521 kr., og årsregnskabet for 2022 er endt med et ganske tilfredsstillende resultat med et overskud på 1.321.372 kr.

Det betyder, at egenkapitalen forøges til 2.255.497 kr.
Heraf vil 250.000 kr. blive henlagt til indretning og lokaleforbedringer.

Cyklistforbundet har fået en række nye cykelpuljeprojekter. Det er projekter, finansieret af Vejdirektoratet: ”By-Plan – Cykelvenlig Byudvikling”, ”Cykling for Alle” og ”Etablering af Gode Cykelvaner”.

Der er startet et pilotprojekt ”Vi Cykler til Uddannelse” i Region Syd, og som henvender sig til alle på ungdomsuddannelserne. I 2023 er alle 5 regioner gået med i projektet VCTU.
Endvidere kan tilføjes ”Giv en cykel” i 2022 og 2023.

Deltagelsen i den årligt tilbagevendende kampagne ”Vi Cykler til Arbejde” ligger stabilt, og der er udsigt til, at deltagertallet kan stige. VCTA ligger i kategorien Frie midler under Projektindtægter, hvor stigende deltagertal giver en mærkbar styrkelse af økonomien i Cyklistforbundet.

Samlet set er projektindtægter steget fra 11.095.420 kr. i 2021 til 13.320.800 kr. i 2022.
Overhead på 1.843.859 kr. i 2022 fra projekter (Ikke-frie midler i alt) er et vigtigt bidrag til at dække faste driftsomkostninger i Cyklistforbundet.

Det er stadig svært at fastholde medlemstallet i Cyklistforbundet, når de ældre falder fra, og der ikke kommer tilstrækkeligt med nye og yngre medlemmer. Det skal der arbejdes på at ændre. Der er ansat en engagement- og fundraisingchef, der skal arbejde med at rekruttere flere medlemmer såvel som støttemedlemmer (der giver støttebidrag). Han har erfaring med dette arbejde fra andre organisationer.

Der arbejdes med at lave et lotteri og at sælge cykel-julekalender.
Der skal laves T-shirts med Pedalkraft-logo.

VCTA har haft ca. 50.000 deltagere i 2023, og der budgetteres med ca. 55. 000 deltager i 2024.

Rådgivningscentret Cykelvæksthuset, som er statsligt finansieret i årene 2020-2023, har været en succes. Det har været gratis for virksomhederne at benytte rådgivningen. Når projektpengene udløber, kan man måske lave en model, hvor der fortsat kan tilbydes rådgivning, men hvor virksomhederne skal betale for rådgivningen.

Det giver nogle muligheder for at fortsætte den gode økonomiske udvikling i 2023.



Ebbe Nielsen



Hans Erik Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Cyklistforbundet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cyklistforbundet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og efter bestemmelserne i lov nr. 1532 af 19. december 2017 om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri samt bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om offentlige indsamlinger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 standarderne for offentligrevision, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i lov nr. 1532 af 19. december 2017 om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri. 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere forbundets 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 forbundet, 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 standarderne for offentlig revision, bestemmelserne i lov nr. 1532 af 19. december 2017 om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri samt bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om offentlige indsamlinger, 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 standarderne for offentlig revision, bestemmelserne i lov nr. 1532 af 19. december 2017 om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri samt bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om offentlige indsamlinger, 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 forbundets 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 forbundets 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 forbundet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. 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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af forbundet, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision, bestemmelserne i lov nr. 1532 af 19. december 2017 om udlodning af overskud og udbytte fra lotteri samt bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om offentlige indsamlinger. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af forbundet, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

København, den 19. april 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730