

Økonomi oversigt og uddybende noter

Regnskab 2020 og 2021 – Budget LM 2021 - Revideret budget 2022 - Budget 2023



		Regnskab		Budget	Forecast	Budget
		2020	2021	LM 2021	sep. 2022	2023
RESULTATOPGØRELSE (i kr. 1.000)						
Nettoomsætning	Note 1	19.305	15.012	14.979	16.978	16.287
Vareforbrug/omkostninger	Note 2	-12.583	-8.461	-8.454	-9.638	-9.295
Bruttofortjeneste		6.722	6.551	6.525	7.340	6.992
Personaleomkostninger	Note 3	-4.516	-4.350	-4.405	-4.279	-4.480
Bruttofortjeneste		2.206	2.201	2.120	3.061	2.512
Foreningsomkostninger	Note 4	-387	-364	-500	-524	-624
Lokaleomkostninger	Note 5	-1.329	-816	-816	-720	-720
Administrationsomkostninger	Note 6	-528	-620	-600	-687	-624
Kapacitetsomkostninger i alt		-2.244	-1.800	-1.916	-1.931	-1.968
Resultat før renter		-38	401	204	1.130	544
Finansielle indtægter		0	0	0	0	0
Finansielle udgifter		-27	-51	-32	-64	-64
Årets resultat		-65	350	172	1.066	480

BALANCE (i kr. 1.000)

	Regnskab	Regnskab
	31.12.20	31.12.21
Aktiver		
Deposita	351	246
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.274	267
Andre tilgodehavender	734	731
Likvide beholdninger	6.470	6.373
Aktiver i alt	8.829	7.617
Passiver		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82	57
Anden gæld	3.753	3.428
Periodeafgrænsningsposter	4.345	3.135
Egenkapital	649	997
Passiver i alt	8.829	7.617

	Regnskab		Budget	Forecast	Budget
	31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.22	31.12.23
Egenkapital (i kr. 1.000)					
Egenkapital primo	714	649	997	997	2.063
Overført resultat	-65	350	172	1.066	480
Regulering	0	-2	0	0	0
Egenkapital ultimo	649	997	1.169	2.063	2.543
Egenkapital i procent af omsætningen	3%	7%	8%	12%	16%

Projekter/kampagner bestod i 2021 af:

Alle Børn Cykler, Benchmarking, Cykelvæksthuset, Cykelambassaden, Cykelleg, Cyklister, Kommunenetværk, Podcast "Jerhhesten", Støttekampagne, Vi Cykler til Arbejde og Vi kan Cykle.

Økonomi oversigt og uddybende noter

Regnskab 2020 og 2021 – Budget LM 2021 - Revideret budget 2022 - Budget 2023



Noter til resultatopgørelse

	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Budget LM 21 2022	Forecast sep. 22 2022	Budget 2023
Note 1 Nettoomsætning					
Kontingenter	3.081	2.821	2.800	2.750	2.700
Støtte	72	121	270	270	270
Butik	3.031	0	0	0	0
Tipsmidler, generelle	894	936	950	946	950
Momskompensation	53	39	28	28	28
Projekter/aktiviteter	12.174	11.095	10.931	12.984	12.339
I alt	19.305	15.012	14.979	16.978	16.287
Note 2 Vareforbrug/omkostninger					
Kontingentopkrævning	57	70	65	65	65
Butik - vareforbrug	2.974	0	0	0	0
Butik - øvrige omkostninger	159	0	0	0	0
Projekter/aktiviteter	9.393	8.391	8.389	9.573	9.230
I alt	12.583	8.461	8.454	9.638	9.295
Note 3 Personaleomkostninger					
Personale (inkl. butik og værksted)	4.516	4.350	4.405	4.279	4.480
I alt	4.516	4.350	4.405	4.279	4.480
Note 4 Foreningsomkostninger					
Hovedbestyrelse	13	23	18	42	42
Landsmøde	63	62	95	95	95
Afd.materialer/branding	10	0	5	5	5
Lokalafdelinger	62	96	150	150	250
Medlemsfordele	0	0	0	0	0
Diverse interne udvalg/workshops	41	0	50	50	50
Diverse medlemskaber	155	148	142	142	142
Møder og repræsentation	8	11	15	15	15
Rejse og transport	20	24	15	15	15
Internationalt arbejde	0	0	10	10	10
Presse	15	0	0	0	0
I alt	387	364	500	524	624
Note 5 Lokaleomkostninger					
Husleje, el, vand og varme	1.176	684	736	640	640
Vedligeholdelse og rengøring	35	10	50	50	50
Øvrige omkostninger	118	122	30	30	30
I alt	1.329	816	816	720	720
Note 6 Administrationsomkostninger					
Kontorartikler inkl. kopiering	64	40	70	60	60
Telefon	63	62	70	70	70
IT	168	135	170	150	150
Website og sociale medier	35	102	50	95	95
Porto og gebyrer	72	65	80	25	25
Inventar og småanskaffelser	4	16	13	25	25
Bøger og tidsskrifter	23	17	20	16	16
Stillingsannoncer	6	0	0	75	12
Forsikring	81	63	80	71	71
Advokat og revision	100	120	100	100	100
Diverse	-88	0	-53	0	0
I alt	528	620	600	687	624



September 2022

Sekretariatets bemærkninger til økonomien

Regnskab 2021

Cyklistforbundet kom ud af regnskabsåret 2021 med et overskud på kr. 349.521,-.

Resultatet anses for et pænt resultat set i betragtningen af, at Vi Cykler Til Arbejde kun solgte 29.000 pladser imod de oprindelige budgetterede 40.000 pladser. Når resultatet alligevel blev et overskud, skyldtes det bl.a., at hovedbestyrelsen på hovedbestyrelsesmødet april 2021 vedtog nedenstående besparelser, og at der løbende kom nedenstående ekstra indtægter:

Besparelser 2021:

- Reduktion af lokalpuljebeløbet
- Aflysning af forårsseminar
- Reduktion i udgivelser af bladet Cyklister fra 4 til 3
- Midlertidig lønreduktion til direktør og vicedirektør

Ekstra indtægter i 2021 fra:

- Ekstra indtægt på Alle Børn Cykler-kampagne
- Forhøjelse af indtægt fra Cykelambassaden
- Støtteindsamlingen blev bedre end budgettet

Egenkapitalen blev dermed forøget med overskuddet på kr. 349.521,- og udgør nu kr. 996.965,-. Heraf er kr. 349.521,- bundet i enkelte afdelinger grundet gammel indtjening.

Forventninger til resultatet 2022

Forventning til regnskabsårets 2022 er et overskud på kr. 1.066.000,-.

Det skyldes bl.a., at vi i 2022 nåede op på 45.200 betalende deltagere i Vi Cykler Til Arbejde imod de budgetterede 40.000 deltagere.

Derudover har Cyklistforbundet fået følgende ekstra indtægter i løbet af 2022:

- Pilotkampagnen 'Vi Cykler til Uddannelse' i samarbejde Region Syddanmark
- Samarbejdspartner på Niras's projekt 'Udpegning af et cykelknudepunktsnetværk' / Dansk Kyst og Naturturismes projekt 'Bedre vilkår for Cykelturisme i Danmark'
- Trygfonden har bevillet et beløb til 'Giv en Cykel' (projektet løber over 10 måneder fordelt på 2022/2023)

Vi har desuden godt gang i de to projekter 'Cykelvenlig Byudvikling' og 'Etablering af gode cykelvaner i ungdomsårene' finansieret af den statslige cykelpulje 2021.



Vi forventer, at egenkapitalen fortsat vil udvikle sig positivt og med udgangen af 2022 ligge på kr. 2.062.965,-. Der vil trods en forbedret egenkapital stadig være stor fokus på, at der i de kommende år opbygges yderligere egenkapital til at modstå udsving i årene fremover.

Budget 2023

Vi forventer, at regnskabsåret 2023 bliver endnu et år med både overskud og forbedring af vores egenkapital.

Budgettet viser et overskud på kr. 480.000,- i 2023. Overskuddet er under forudsætning af, at vi når 45.000 deltagere i Vi Cykler til Arbejde. Derudover er der budgetteret med, at vi endnu engang får et sponsorat fra Danish Bike Industry.

I 2023 starter vi et projekt finansieret af den statslige cykelpulje 2022. Projektet 'Cykling for alle' omhandler cykling for folk med fysiske og psykiske handicap og er et samarbejde med Videnscenter om Handicap.

Vi arbejder også på at få et yderligere samarbejde med de fem regioner med en udbygning af kampagnen "Vi Cykler til Uddannelse". Dette projekt er endnu ikke med i budgettet for 2023.

Vi ser lyst på fremtiden og arbejder med stor fokus på, at Cyklistforbundets økonomi fremover vil stå stærk og likvid.



De politisk valgte revisorers bemærkninger til regnskabet for 2021

Vi har læst årsrapporten for 2021 fra revisionselskabet Deloitte, og vi har bemærket, at revisionen ikke har udtrykt forbehold overfor årsregnskabet for 2021.

Efter en række år med negative årsregnskaber er det lykkedes at få vendt udviklingen med årsregnskabet for 2021. Årsregnskabet viser et overskud på 349.521 kr., og egenkapitalen forøges dermed til 996.965 kr.

Der har i 2021 været gennemført en række besparelser for at forbedre økonomien. Det har været ved færre udgifter til lønninger, udgivelsen af et nummer mindre af bladet "Cyklister" i 2021, færre udgifter i lokalafdelingerne end budgetteret (grundet Corona-restriktioner) og færre kampagne-udgifter. Dertil kommer den fremadrettede besparelse ved at lukke Cyklistforbundets butik og ved at opsiges lejemålet af Rømersgade nr. 7.

Der har i 2021 været gennemført de årligt tilbagevendende kampagner som "Vi Cykler til Arbejde" (VCTA), "Alle Børn Cykler" og "Vi Kan Cykle" med en række sponsorer. Der er desuden kommet en bevilling fra Sundhedsstyrelsen for årene 2021-2023 til ABC Udskolingsindsats.

Rådgivningscentret Cykelvæksthuset, som er statsligt finansieret i årene 2020-2023, har fungeret godt, og der er kommet nogle meget positive tilbagemeldinger. Både offentlige og private virksomheder deltager i rådgivningsforløb. Der aftales en række cases med den enkelte virksomhed, hvor Cyklistforbundet kan levere konkret rådgivning på forskellige områder. Der er lavet en hjemmeside for Cykelvæksthuset.

Dansk Metal er blevet sponsor til, at Cyklistforbundet kan producere podcast "Jernhesten", der har fokus på hverdagscyklismen i Danmark.

Indtægt fra kontingenter er faldet fra 3.081.021 kr. i 2020 til 2.821.252 kr. i 2021. Det skyldes især, at en del hidtidige medlemmer er slettet på grund af alder (cykler ikke længere), økonomi eller dødsfald. Det er svært at skaffe nye fast betalende medlemmer. En kampagne: "Meld dig ind til halv pris" via nyhedsbreve, Facebook og VCTA har givet 63 nye medlemmer, hvilket dog ikke kan opveje frafaldet af medlemmer. Der er åbnet for fast støtte til Cyklistforbundets arbejde. Vurderingen er, at mange unge gerne vil støtte cykelsagen, men at man ikke vil forpligte sig til det organisatoriske arbejde. De kan derfor betragtes som en form for "støtte-medlemmer".

Cyklistforbundet har fået en række nye projekter, hvoraf nogle er finansieret af statslige midler. Der er dermed rimeligt med arbejde til de ansatte i sekretariatet. Det betyder dog også, at det kører lidt på grænsen til, hvad de ansatte kan holde til med det nuværende antal ansatte.

Vedrørende 2022 forventes (i april 2022) et overskud på 457.316 kr. i årsresultatet for 2022. Der har været budgetteret med ca. 40.000 deltagere i VCTA. Men efterfølgende er det lykkedes at samle ca. 45.200 deltagere til VCTA-kampagnen, hvilket vil betyde, at budgettet for 2022 kan opjusteres til et væsentligt bedre årsresultat for 2022.

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 revisors 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 30. april 2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730