

|

BLÅ KORS DANMARK REGNSKAB 2022



Indhold

Organisationsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
Hoved- og nøgletal.....	8
Ledelsesberetning.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	14
Resultatopgørelse	18
Balance.....	19
Pengestrømsopgørelse.....	21
Noter.....	22

Organisationsoplysninger

Blå Kors Danmark

Snaremoosevej 23F
7000 Fredericia

Tlf.nr. 8681 1500

Fax nr. 8682 9670

Cvr nr. 6078 6615

E-mail: bkd@blaakors.dk

Hjemmeside: www.blaakors.dk

Hovedbestyrelse:

Dan Månsson, formand
Frede Ruby Østergård, næstformand
Connie Krogh Sjursen
Sven-Erik Jørgensen
Tim Lykke Jensen
Inger Chereka
Dina Siegumfeldt
Bjørn B. Carlsen
Laura Marie Ørskov
Ruben Steengaard
Jytte Jensen
Morten Kilsholm

Daglig ledelse:

Christian Bjerre, generalsekretær
Lars Thidemann Jensen, vicegeneralsekretær

Blå Kors Danmark (BKD) er en diakonal organisation, som vil forebygge misbrug af alkohol og andre rusmidler samt hjælpe mennesker, der er i nød på grund af alkohol og andre rusmidler. BKD er en demokratisk og uafhængig forening, som drives i henhold til vedtægter godkendt 11. marts 2017.

Ejerforhold

BKD er opdelt i en foreningsejet del og en selvejende institutionsdel. Foreningsdelen omfatter BKD som organisation (der er en forening) med genbrugsbutikker, væresteder, varmetue, bofællesskaber, behandlings-, forebyggelses-, støtte- og rådgivningstilbud, sommerlejre samt de foreningsejede institutioner. Sidstnævnte ledes af valgte bestyrelser, hvor BKD's hovedbestyrelse har indvalgt flertal af medlemmerne.

De selvejende institutioner er ledet af bestyrelser, hvori BKD's hovedbestyrelse har indvalgt flertal af bestyrelsesrepræsentanter.

BKD er af socialtilsynet godkendt som en koncernlignende konstruktion

For alle institutioner er der udarbejdet særskilte regnskaber, hvortil der henvises.

Foreningsejede enheder:

Blå Kors Behandlingscenter, Taastrup
Blå Kors Varmestue, Herning
Blå Kors Egåhus
TUBA

Selvejende institutioner:

Blå Kors Hjemmet, Hobro
Blå Kors Hjemmet, Skannerup
Blå Kors Hjemmet, Rold Skov
Blå Kors Hjemmet, Humlebæk
Blå Kors Center Sydjylland, Vorbasse
Blå Kors Pensionat, Taastrup
Blå Kors Pensionat, Herning
Bølgebryderen, Mariager
Skibet AGAPE

Tilknyttede aktiviteter:

BKD har bestyrelses- eller styregrupperepræsentanter indvalgt i følgende driftsenheder:
- Den Blå Paraply, Randers
- Hørby Ungdomsskole, Hørby

BKD's ledelse

BKD's øverste myndighed er generalforsamlingen, som vælges i henhold til vedtægterne. Generalforsamlingen vælger en hovedbestyrelse, som varetager de overordnede forhold. Et forretningsudvalg (FU) bestående af formand og næstformand og et menigt HB-medlem forvalter hovedbestyrelsens beslutninger sammen med BKD's Daglige Ledelse/direktion (DL). DL består af generalsekretær og vicegeneralsekretær. DL har det overordnede, koordinerende og kommunikerende ansvar både i forhold til den foreningsejede og den selvejende del.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 2022 for Blå Kors Danmark.

Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens klasse A samt indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Foreningen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, 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. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved foreningens forvaltning. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved foreningens forvaltning. Undertegnede er ansvarlige for indsamlingen og erklærer ved underskrift, at indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsens § 9, stk. 1, nr. 4.

Årsregnskabet godkendes hermed.

Fredericia, den 20. april 2023

Ledelse

Christian Bjerre
generalsekretær
cand.scient.pol.

Lars Thidemann Jensen
vicegeneralsekretær
cand.scient.pol.

Bestyrelse

Dan Månsson
formand

Frede Ruby Østergård
næstformand

Connie Krogh Sjursen

Sven-Erik Jørgensen

Inger Chercka

Bjørn B. Carlsen

Dina Siegumfeldt

Tim Lykke Jensen

Laura Marie Ørskov

Jytte Jensen

Ruben Steengard

Morten Kilsholm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Blå Kors Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blå Kors Danmark for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens klasse A, indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse A, indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen.

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 god offentlig revisionsskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisorerklæringens 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Blå Kors Danmark har i årsregnskabet valgt at give oplysninger om budgettal for indeværende år for resultatopgørelsen samt noterne hertil. Budgetterne har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen. 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, 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.

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 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 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 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven, indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsens krav. 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik 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 er omfattet af regnskabsafleggelsen, 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 midler og driften af aktiviteterne, 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.

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

Aarhus, den 20. april 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Jakob Boutrup Ditlevsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27725

Murat Guler
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46582

Hoved- og nøgletal tkr.

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultatopgørelse for BKD:					
Omsætning efter bruttoprincip	255.771	221.736	201.078	164.313	152.748
Personaleudgifter brutto	108.722	101.312	92.470	80.393	73.700
Omkostninger brutto	135.766	98.344	90.843	70.884	69.467
Afskrivninger brutto	4.824	4.401	3.069	5.751	5.403
Finansiering brutto	1.801	1.759	1.336	1.752	2.353
Årets ordinære resultat	4.659	10.039	9.346	4.697	2.095
Årets resultat foreningsejede enheder	5.028	5.881	4.014	836	-270
Årets resultat inkl. særlige poster	13.033	15.920	13.360	5.533	-7.715
Balance:					
Balancesum	152.492	148.848	136.205	105.956	95.377
Egenkapital	62.950	49.925	34.007	20.647	15.113
Institutioner:					
Omsætning	179.016	185.543	174.132	168.920	161.990
Konsolidering:					
Omsætning for koncernen	434.787	407.279	375.210	333.233	314.738
Antal brugere af tilbud:					
Botilbud brugere	1.111	925	919	726	655
TUBA brugere	3.237	3.600	3.969	3.351	3.003
Barnets Blå Hus børn	238	263	197	222	278
Væresteder besøg	136.623	125.226	94.207	130.843	125.127
Medarbejdere:					
Foreningen (årsværk)	214,4	193,4	172,4	140,0	133,8
Institutioner (årsværk)	228,1	244,0	236,8	237,2	223,8
Frivillige pr. 31/12	3.806	3.982	3.835	3.461	3.041
Nøgletal for BKD i :					
Soliditetsgrad %	41,3	33,5	25,0	19,5	15,8
Likviditetsgrad %	174	121	91	50	47
Egenkapitalforrentning %	26,6	45,7	48,9	30,9	9,6
Nettoresultat pr. formål	Resultat 2022	Budget 2022	Resultat 2021	Budget 2023	
Genbrug	15.174	15.196	10.879	16.379	
Gaver/arv/tilskud	7.424	4.634	7.770	4.630	
Indsamlinger i alt	22.598	19.830	18.649	21.009	
Væresteder	-7.820	-7.159	-5.950	-7.337	
Projekter/samarbejdspartner	-5.381	-3.682	-2.032	-2.235	
Covid-19 kompensationspuljer	4.385	4.337	3.361	0	
Bofællesskab	-158	0	96	0	
Driftsenheder i alt	-8.975	-6.504	-4.625	-9.572	
Foreningsarbejde	-1.082	-1.190	-905	-1.107	
Diakoni og netværk	-307	-390	-284	-433	
Foreningsdrift i alt	-1.389	-1.580	-1.189	-1.540	
Drift af blade	-460	-504	-473	-504	
PR og markedsføring	-4.766	-4.828	-4.238	-5.007	
Organisationsudvikling	-1.832	-1.682	-819	-1.634	
Kommunikation i alt	-7.059	-7.014	-5.530	-7.145	
Ejendomme	5.791	6.995	7.282	7.616	
Evidentia	-1.514	-1.725	-1.003	-1.934	
Ledelse og administration	-4.793	-5.938	-3.545	-6.405	
Fælles drift i alt	-517	-668	2.735	-723	
Årets ordinære resultat	4.659	4.064	10.039	2.030	
Foreningsejede enheder	5.028	-4.040	5.882	-2.578	
Særlige poster	3.346	0	0	0	
Årets resultat inkl. særlige poster	13.033	24	15.920	-548	

Ledelsesberetning

Årsresultat viser et overskud på 13.033 t.kr. Et resultat, der er langt bedre end det budgetlagte overskud på 24 t.kr. Årets overskud har to væsentlige forklaringer. For det første har en låneomlægning medført en reduktion af restgælden med 3,4 mio. kr. Dette fremgår under særlige poster i resultatopgørelsen som en forbedring af regnskabsresultatet. Dernæst har de foreningsejede enheder alle præsteret overskud på samlet 5 mio. kr. mod et budgetlagt underskud på 4 mio. kr. Årets resultat eksklusiv de særlige poster og foreningsejede enheder lander stort set på det budgetlagte overskud på 4 mio. kr.

Året 2022 har som de tidligere par år været præget af, at der fortsat har været midler fra kompensationspuljer fra nedlukningen af genbrugsbutikkerne i 2021 som følge af covid-19. Kompensationen for den mistede omsætning i 2021 har været fordelt ud på 2021 og 2022. Dette betyder også, at der fortsat har været et særligt højt niveau i flere af vores aktiviteter. Det gælder både på værestederne og på vores aktiviteter målrettet børn herunder i vores Barnets Blå Hus, sommerlejlere og stjernekunder samt i vores familienetværk.

En anden årsag til den højere aktivitet er også, at hovedbestyrelsen i april 2022 planlagde ekstra aktiviteter for 4 mio. kr. som følge af et godt årsresultat for 2021. De 4 mio. kr. blev afsat til ekstra normering på væresteder, familienetværk og Barnets Blå Hus samt til afholdelse af årets frivilligkonference. Derudover blev afsat en energipulje på 1,6 mio. kr. til imødegåelse af de forhøjede priser på opvarmning og brændstof, således de sociale aktiviteter kunne friholdes for de ekstra omkostninger herved.

Det gode økonomiske resultat skyldes flere forhold

'- De foreningsejede enheder er kommet ud med et overskud på 5 mio. kr. mod et budgetlagt underskud på 4 mio. kr. Dvs. en samlet forskel fra budgettet på 9 mio. kr.

'- Restgælden på realkreditlån er reduceret med 3,4 mio. kr., som påvirker resultatopgørelsen positivt

'- Vi har med glæde modtaget 0,8 mio. kr. mere i indsamlede midler og arv end forventet.

'- Vi har modtaget momscompensation for 1,4 mio. kr. mere end budgetlagt.

'- Vi har fået flere indtægter på serviceydelse som følge af et højere aktivitetsniveau, og dertil har der været mindre udgifter til en række foreningsaktiviteter samt til vedligeholdelse af vores ejendomme

Resultat for TUBA lander på et årsresultat på 1,7 mio. kr. mod et budgetlagt underskud på 4,5 mio. kr. Resultatet er dermed 6,2 mio. kr. bedre end forventet. De største årsager hertil er ekstraordinære store gaver og arv, samt ansættelsesstop som følge af et lavere bevillingsniveau.

Egåhus kommer ud med overskud på 2,0 mio. kr., hvilket er et resultat som er 1,5 mio. kr. bedre end budgetlagt. Det bedre resultat skyldes en langt bedre belægning end forventet, og styrker Egåhus' egenkapital, der er under opbygning, da Egåhus fortsat er en relativ ny institution.

Herning kommune udbød opgaven med driften af Varmestuen i Herning i 2021 til igangsættelse i 2022. Varmestuen er således for første gang en del af BKDs regnskab i 2022. Varmestuen har overtaget forpligtelser fra Herning kommune svarende til 0,9 mio. kr. Årsresultatet for 2022 er et overskud på 1,4 mio. kr. Det gode resultat for Varmestuen skyldes covid-19 kompensationsmidler i 2022, en bedre belægning på § 110 pladserne samt en økonomisk tilbageholdenhed, da man afventer flytningen til de nye lokaler som dog blev udskudt til 2023. Flytningen indebærer en række udgifter til inventar mm. samt eventuelt ekstra personaleudgifter i en overgangsperiode.

Året 2022 har således været endnu et år præget af kompensationspuljer fra covid-19. Det har også givet mulighed for at fortsætte det højere aktivitetsniveau fra 2021, samtidig med at det gode resultat fra 2021 gjorde det muligt for bestyrelsen at give ekstra midler til aktiviteterne

Der har i 2022 været afholdt en stor frivilligkonference, hvor der deltog ca. 400 frivillige

fra vores mange aktiviteter. Der deltog således frivillige fra genbrugsbutikkerne samt frivillige der yder en indsats på vores sommerlejre, stjernestunder, familienetværk og i TUBA

Genbrugsbutikkerne har haft en langt højere omsætning end forventet. Omsætningen har været 3 mio. kr. højere end forventet ved budgetlægningen. Samtidig har butikkernes økonomi været præget af højere energipriser og huslejestigninger. Flere butikker har skiftet opvarmningen med olie ud med varmepumper, og dermed forsøgt at ruste sig mod de stigende energipriser. Energipriserne har dermed betydet langt højere udgifter end forventet, og nettoresultatet for genbrugsområdet lander dermed på de budgetlagte 15,2 mio. kr. på trods af den ekstraordinær høje omsætning. Det forventes dog, at den højere omsætning fortsætter ind i 2023, og dermed giver et højere nettoresultat i de kommende år.

Vi glæder os over de mange mennesker, der fortsat er involveret i BKD's arbejde og herigennem de mange børn, unge og voksne, som – via BKD's brede vifte af tilbud – har fået hjælp til at komme videre i deres liv.

Arbejdet har afsæt i vore tre værdier: Nærvær, Faglighed og Nye muligheder. Gennem et engageret samarbejde med kommunerne og andre samarbejdspartnere vil vi fortsat udvikle et bredt spektrum af tilbud til gavn for mennesker, hvis liv er skadet af alkohol og andre rusmidler.

Der er i 2022 arbejdet med og vedtaget en ny strategi for BKD. Strategien er et vigtigt styringsværktøj i forfølgelsen af BKDs vision samt at realisere prioriteringen af vores arbejde. Strategien er blevet til i et samarbejde med ledere, medarbejdere og bestyrelsen i BKD og rækker frem til 2027.

Generelt

Regnskabet viser et resultat, der er væsentlig bedre end budgetlagt. Det bedre resultat skyldes primært de foreningsejede enheder, som dermed har forbedret deres økonomi til fremtidige udsving. Dette er væsentlig da institutionerne er nye og har brug for at opbygge en egenkapital.

Der har i de sidste par år været arbejdet på en forbedring af såvel soliditeten som likviditeten i BKD for derigennem at skabe råderum og handlefrihed til igangsætning af nye initiativer og imødekommelse af økonomiske overraskelser. Fokuset på forbedringen af soliditeten og likviditeten har skabt tryghed og handlefrihed til trods for den usikkerhed covid-19 har udgjort i de tidligere år samt den usikkerhed og de stigende priser, der har været i 2022, og som vi også kan se ind i for 2023. Likviditeten er dog faldet i 2022 med 9,3 mio. kr. primært som følge af investeringer i ejendomme uden optagelse af lån. Det drejer sig om ejendommen i Hobro, lokaler til Grace i København samt grund i Vejle til nyt hovedkontor. At likviditetsgraden alligevel stiger skyldes, at opsparede gaver og overførsler fra 2022 er opført som hensættelser til de enkelte enheder, hvor de tidligere stod under kortfristet gæld, forudmodtage tilskud og bidrag.

Årsregnskabet for 2022 indeholder en formålsopdelte opstilling for resultatopgørelsen. Det primære formål er fortsat driftsenhederne. Afledte formål er indsamlinger, foreningsdrift, diakoni, kommunikation og fælles drift.

Forventninger til fremtiden

Budget 2023 er budgetlagt med et forventet resultat på 0,5 mio. kr. i underskud. Eksklusiv de foreningsejede enheder er resultatet dog på 2 mio. kr. i overskud. Underskuddet på de foreningsejede enheder skyldes, at der for TUBA er budgetlagt med et underskud på 4,1 mio. kr. Dette skyldes, at TUBA i 2023 kun delvist har tilpasset sig til et lavere omsætningsniveau som følge af det fire årige tilskud fra behandlingspuljen er lavere i 2023 end de tidligere år, hvorfor der forventes en anvendelse af TUBAs opsparede midler fra tidligere år. Egåhus og Varmestuen er budgetlagt med et samlet overskud på 1,5 mio. kr.

Året 2023 er det første år efter corona, hvor der ikke længere er ekstra puljemidler afsat til konsekvenserne af covid-19. Der er således foretaget en nedjustering af aktiviteterne på flere af BKDs områder, og dermed en tilpasning til tidligere års aktivitetsniveau.

I 2023 igangsættes arbejdet med realiseringen af strategi 2027. Dette indbærer blandt andet et større fokus på arbejdet med bostøtte i eget hjem for tidligere beboerne på bo- og behandlingsinstitutioner. Primo 2023 er der eksempelvis investeret i en ejendom i Hobro, som ligger i tilknytning til Hobro Hjemmet, hvor beboere bor i egen bolig, men med hjælp og støtte fra Hobro Hjemmet til at fastholde egen bolig.

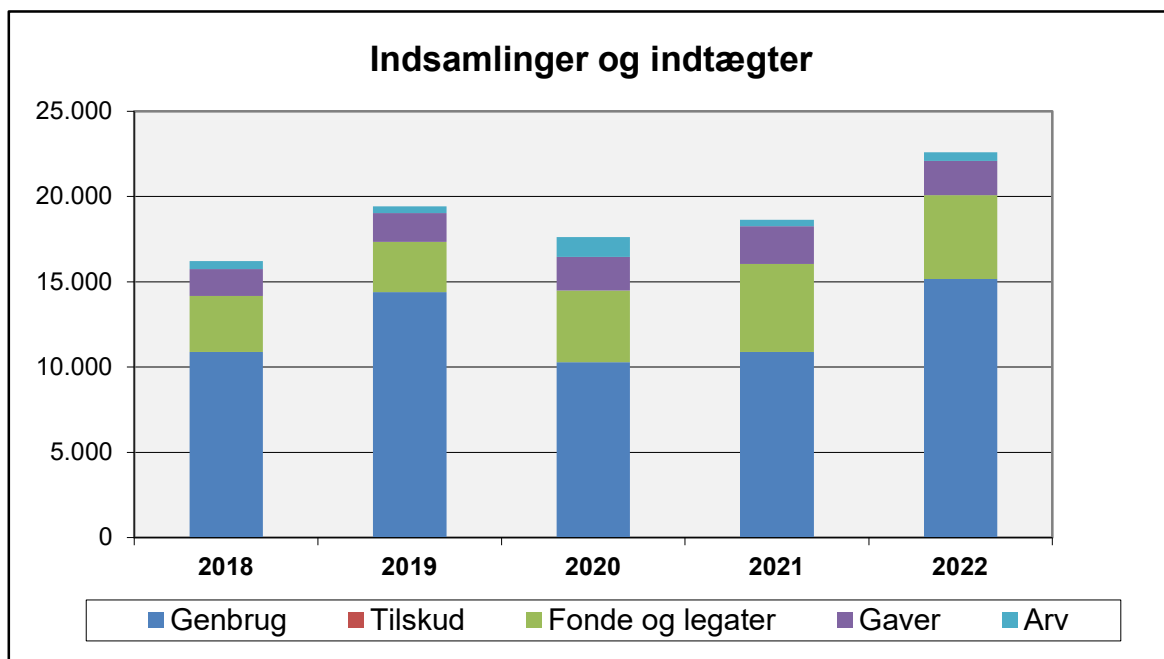
I 2023 bliver der også arbejdet videre på etablering af et nyt hovedkontor i Vejle, som har været ønsket i flere år. Målet er et hovedkontor, der kan være et samlingssted for hele organisationen, og hvor der afholdes ledermøder, frivilligsamlinger mm. og som er centralt beliggende i forhold til aktiviteterne i hele landet. Der er købt en grund i Vejle, og udbud omkring opførelse af hovedkontoret sendes i første halvår af 2023. Målet er et indflytningsklart hovedkontor ultimo 2024.

Via ISOBRO har BKD forpligtet sig til nogle fælles indsamlingsetiske regler (del A), som skal sikre at indsamlede midler anvendes forsvarligt og som lovet. BKD's egne indsamlingsetiske retningslinjer (del B) fremgår både på BKD's og ISOBROs hjemmeside. Indsamlingsregnskabet skal være indeholdt i årsregnskabet og fremgår af note 24.

Vi er meget taknemmelige for den tillid vore bidragydere udviser ved at støtte BKD's arbejde.

Tilskud til forebyggelsesaktiviteter fra Socialministeriet (Tips- og Lottomidler) note 4

Tilskud til forebyggelsesaktiviteter fra Socialministeriet beløber sig til 1,566 mio. kr. fra tips- og lottomidlerne. Beløbet har været med til at muliggøre BKD's indsats på alkohol- og misbrugsområdet. Tilskuddet er blevet anvendt til arbejdsskadeforsikring for både frivillige og ansatte. Derudover er til-



Indtægter fra indsamlinger og genbrug

Består af overskud fra genbrugssektoren samt gaver, arv og tilskud. Vi har indsamlet gaver for i alt 2,4 mio. kr. og derudover har vi modtaget 0,5 mio. kr. via arv. Disse gaver fratrukket vores indsamlingsudgifter giver et nettooverskud på 2,5 mio. kr. Desuden har BKD modtaget 390 t.kr. fra private fonde til uspecificerede formål.

skuddet anvendt til blandt andet lønudgifter til familienetværkskonsulenterne. De mange frivillige i familienetværkene hjælper udsatte familier med socialt samvær, og hvad de ellers har behov for hjælp til. Yderligere er en del af tilskuddet anvendt til et af foreningens væresteder, herunder primært til lønudgifter, men også til aktiviteter samt transportudgifter. Specifikation fremgår af note 4.

BKD har modtaget 3,2 mio. kr. i moms-kompensation, hvilket er 1,4 mio. kr. mere end forventet.

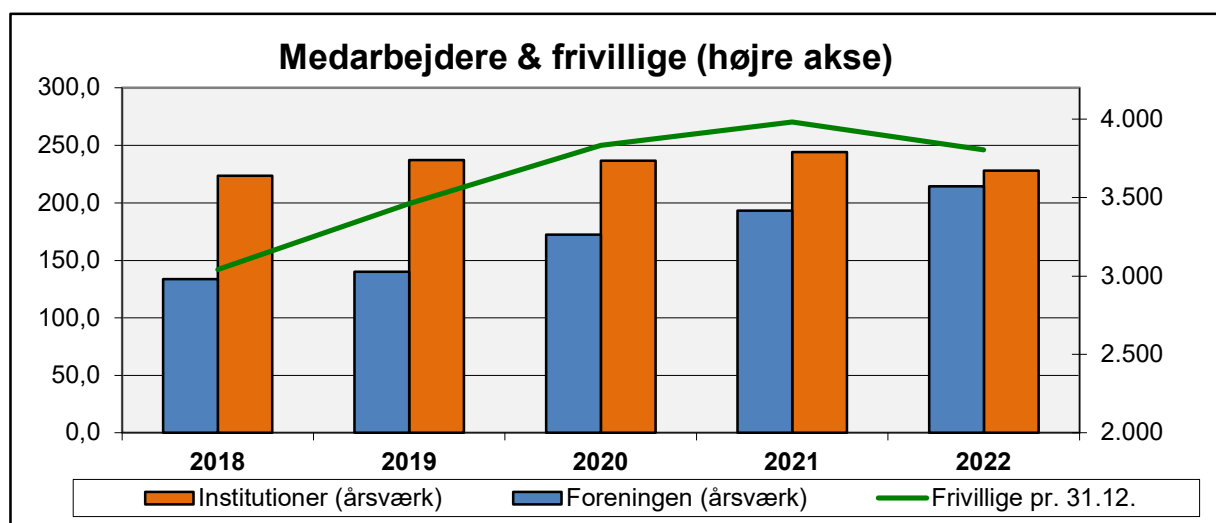
Covid-19 kompensationspuljer (note 1)

BKD er i 2021 blevet kompenseret via støtteordningen til civilsamfundsorganisationer med genbrugsbutikker for den mistede omsætning på 9,2 mio. kr. i årets første to måneder, hvor alle butikkerne var lukkede. BKD fik 8,7 mio. kr. fra støtteordningen, som er fordelt med 2.963 t.kr. i 2021 og 5.677 t.kr. i 2022. Midlerne er givet til væresteder, Børnets Blå Hus, familienetværk og sommerlejrene.

I 2022 er butikkerne i Odense, Billund og Humlebæk flyttet i nye større lokaler. Der er åbnet 2 nye butikker i henholdsvis Aarhus og København, og 1 mindre butik er lukket

Samlet set er der 53 genbrugsbutikker, og sammen med webshoppen og salg af tøj til udlandet kom BKG ud pr. 31.12.2022 med et nettoresultat på 15.174 t.kr.

I alt 2.172 frivillige driver genbrugsbutikkerne og 11,8 fuldtidsansatte, konsulenter og ledere, koordinerer aktiviteterne i BKG.



Blå Kors Genbrug (BKG) (note 2), som består af genbrugsbutikker, tøjsalg til udlandet samt en webshop, yder fortsat en stor økonomisk og diakonal indsats med en årsomsætning på 72,9 mio. kr. hvilket er 15,2 mio. kr. mere end i 2021. Nedlukningen af butikkerne i en periode på to måneder af 2021 medførte dog et forventet omsætningstab på 9,2 mio. kr., hvilket er en del af forklaringen på den højere omsætning i 2022 i forhold til 2021. Der har dog fortsat været en væsentlig højere omsætning i 2022 end forventet, således er omsætningen 3 mio. kr. højere end forventet ved budgetlægningen. De højere energipriser har dog samtidig betyder væsentlig højere udgifter end forventet, og det samlede nettoresultat for genbrugsbutikkerne ender dermed stort set som budgetlagt. Der budgetteres med en omsætning på 74 mio. kr. i 2023, og der er to nye genbrugsbutikker på vej i henholdsvis Vejle og Ølstykke.

Driftsenheder

BKD's driftsenheder består af en bred vifte af Bo og Behandlingstilbud, der beskrives uddybende på vores hjemmeside www.blaa-kors.dk.

BKD har i 2022 haft medansvar for driften af 11 institutioner, hvoraf de 10 er oprettet af BKD.

Der er udarbejdet separate regnskaber for alle 11 institutioner, og disse er derfor ikke indeholdt i nærværende årsregnskab med undtagelse af Egåhus.

Driften af Varmestuen var i 2021 i udbud, og BKD blev af Herning kommune valgt til at fortsætte driften af Varmestuen samt de tilknyttede § 110 pladser. Driften er således fra 2022 en del af BKD regnskabet, og opgøres fremadrettet under foreningsejede institutioner lige som Egåhus.

I alt var der 388 medarbejdere ultimo 2022 og 3.806 ulønnede medarbejdere i BKD. Hertil

kommer 301 lønede medarbejdere på BKD's institutioner.

Væresteder (note 5) består af drift af værestederne samt relaterede aktiviteter. Udgifterne indeholder løn- og personaleudgifter til omregnet 42 fuldtidsmedarbejdere. Desuden er der engageret ca. 341 frivillige.

BKD har indgået samarbejdsaftaler med 10 kommuner, hvori vi driver væresteder.

Værestederne har i 2021 modtaget en række puljemidler til brug for en ekstra indsats i forbindelse med covid-19. En del af disse midler har også været fordelt mellem årene til anvendelse i 2022.

Projekter og samarbejdsaftaler (note 6) indeholder enheder med øvrige samarbejdsaftaler med det offentlige fx kommuner, projekter med indtægter fra fonde og offentlige korterevarende bevillinger samt interne projekter, som BKD primært selv finansierer. Udgifter indeholder løn- og personaleudgifter til 31,8 fuldtidsansatte – herunder ca. 186 frivillige på sommerlejrene, som koordineres af BKD's diakonikonsulent. Dertil kommer 74 frivillige i sommeraktiviteterne – Stjernestunder – som er en-dags aktiviteter for børn i udsatte familier.

BKD har seks Barnets Blå Huse, som er finansieret af behandlingsgarantipuljen til børn og unge fra familier med stof- og alkoholmisbrug. Derudover er der i 2022 åbnet en Barnets Blå Hus i Vejle i samarbejde med Ole Kirk's fond, der finansierer aktiviteten i Vejle med 7 mio. kr. over en 4 årig periode. Der er i 2022 oprettet yderligere familienetværk, som drives i samarbejde med lokale kirker. BKD har således 34 samarbejdsaftaler om familienetværk i hele landet. Familienetværkene har kontakt med mere end 3.197 voksne og børn.

Bofællesskab (note 7) i Herning. Det daglige driftsansvar varetages af Blå Kors Pensionat i Herning, mens BKD har det økonomiske og juridiske ansvar.

Foreningsdrift

Foreningsdrift (note 8) indeholder foreningsrelaterede udgifter til BKD's hovedbestyrelsesmøder, landsmøde og internationalt arbejde. Formanden aflønnes med et månedligt

honorar svarende til omfanget af den aftalte arbejdsindsats.

BKD's engagement i Blå Kors Grønland indgår i foreningsarbejdet. Derudover har BKD i år været vært for en fælles nordisk konference.

Diakoni og netværk (note 9) indeholder BKD's indsats vedr. diakoni og netværk, hvortil der er ansat en diakonikonsulent. Løn- og personaleudgifterne, omregnet til 0,5 ansatte, er indeholdt i udgifterne. BKD's medlemstal er i 2022 1.615.

Kommunikation

Drift og blade (note 10) indeholder drift af kommunikationsafdelingen inkl. løn og personaleudgifter til 6,1 ansatte samt drift af Blå Kors Bladet.

Fælles organisationsudvikling (note 11) består af udgifter til tværgangsmæssige fælles indsatser, herunder leder- og medarbejderudvikling. Der har i 2022 været øgede udgifter til afholdelse af leder- og medarbejdermøder. Dette skyldes blandt andet, at flere møder er afholdt på konferencesteder, da der i den første del af 2022 fortsat var behov for særlige corona hensyn ved afholdelse af mødeaktivitet. Dertil kommer, at konferencestederne har hævet priserne i 2022. På medarbejdersiden har der været mere mødeaktivitet som følge af arbejdet med Det Fælles Ansættelsegrundlag.

I 2022 er afholdt frivilligkonference for alle frivillige i BKD. Frivilligkonferencen blev afholdt på to lokationer i Aarhus opdelt i en konference for frivillige i genbrugssektoren og en konference for socialt frivillige. Der sigtes efter at afholde frivilligkonference hvert tredje år.

Desuden indgår markedsafdelingen med blandt andet kampagner, udstilling på konferencer og udredningsfunktion. Afdelingen udgør 1,0 fuldtidsmedarbejdere.

Fælles drift

Ejendomme (note 12). Pr. 31.12.2022 ejer BKD 26 ejendomme, som administreres og drives fra hovedkontoret, hvortil BKD har ansat en ejendomskonsulent samt en pedelmedhjælp på deltid. Løn og personaleudgiften er indeholdt i driften med 0,9 ansatte.

Overskuddet er med til at finansiere BKD's sociale og diakonale indsats. Desuden skal resultatet bidrage til BKD's administrationsudgifter og forrentning af den samlede investerede kapital ud over optagne lån.

BKD har i 2022 købt lokaler i København til aktiviteterne hørende under Morgencafén Grace. Der har igennem længere tid været ledt efter egnede lokaler, som både kan huse morgencafén samt nødherberget. De ny erhvervede lokaler giver mulighed for, at dette kan realiseres, og dermed kan blive en permanent løsning for aktiviteten.

Udviklingen i lånerenterne i 2022 har betydet, at der viste sig en gunstig mulighed for BKD at omlægge en række fastforrentede lån til variabel rente. Omlægningen har betydet en reduktion af restgælden på 3,4 mio. kr., hvilket påvirker resultatopgørelsen positivt. De 3,4 mio. kr. fremgår på resultatopgørelsen under særlige poster.

HB har som følge af de stigende energipriser afsat en pulje på 1,6 mio. kr. i 2022 øremærket de sociale aktiviteter i BKD, som er blevet ramt af ekstra regninger. Puljen er videreført til 2023, hvor aktiviteterne har mulighed for at få dækket en eventuel ekstra regulering fra 2022. De stigende energipriser er samtidig indarbejdet i budgetterne for 2023 i det omfang, der forventes særlige udgifter hertil. Sidst er der en række vedligeholdelsearbejder, der ikke er blevet igangsat i 2022, som planlagt.

Evidentia (note 13) er BKD's kvalitets- og innovationsenhed, der sælger konsulentydelse eksternt og i væsentligt omfang bistår BKD's enheder og ledelse. Der er 3,2 ansatte. BKD's andel i driften udgør 1.514 t.kr.

Ledelse og administration (note 14). De samlede driftsudgifter for BKD's administrationskontor indeholder administration og IT-drift m.m. Der er fortsat et hovedkontor i Fredericia til afholdelse af mødeaktivitet i trekantområdet, mens administrationskontoret er placeret i Silkeborg. Hovedkontoret fungerer samtidig som kontor for *Evidentia* og ledelsen. Der er i 2021 igangsat etablering af et hovedkontor i Vejle. Ejendommen på Suensonsvej i Silkeborg er solgt pr. 1. februar 2021, og samtidig er indgået en lejekontrakt,

således der er tid til at bygge et nyt fælles hovedkontor i Vejle. Der er købt en grund i Vejle, hvor der vil blive opført et hovedkontor. Byggeprojektet sendes i udbud i 2023, og der forventes indflytning i de nye lokaler ultimo 2024 alt afhængig af udbuds- og byggeprocessen.

Under Ledelse og administration afholdes løn til 22,9 fuldtidsmedarbejdere ansat på administrationskontoret fordelt med 12,4 i økonomi, 3,1 i IT, 3,3 i sekretariat, 2,1 tværgående funktionschefer og 2,0 i BKD's ledelse. Som stabsafdeling udfører administrationskontorets medarbejdere mange ydelser for BKD's driftsenheder. Indtægterne herfor udgør 18,1 mio. kr. betegnet som serviceydelser i noten. Indtægterne er i 2022 højere end tidligere år. Dette skyldes blandt andet et særligt højt antal puljer i 2022 som følge af covid-19.

De foreningsejede enheder (note 15) indeholder udgifter til direkte støtte for institutionernes drift. Fra 2016 blev TUBA konsolideret ind i regnskabet. Derudover fremgår resultatet for Egåhus, der blev opstartet i 2019. I 2022 er Varmestuen desuden tilføjet, da Herning kommune udbød opgaven, og BKD efterfølgende vandt dette udbud. Fra 2022 er aktiviteten således en del af BKD's regnskab.

Balance og egenkapital

BKD's balance er på 152,5 mio. kr. Af balancen udgør 73,7 mio. kr. ejendomme, svarende til 48% af den samlede aktivmasse.

Egenkapitalen er pr. 31.12.22 på 63 mio. kr. Ejendommene er optaget til bogført investeret værdi og løbende afskrevet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, Blå Kors Danmarks forhold nødvendiggør.

I regnskabet præsenteres resultatopgørelsen efter en formålsopdelt bruttoopstilling, hvor det primære formål er driftsenhederne, og de afledte formål er indsamlinger, foreningsdrift, kommunikation og udvikling samt fælles drift.

Det er ledelsens vurdering, at præsentationen giver et retvisende billede af foreningens aktiviteter og status.

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 Blå Kors Danmark, og aktivet kan måles pålideligt.

Aktiver under udførelse indregnes til kostpris på statusdagen.

Forpligtelser indregnes i balancen, når Blå Kors Danmark som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Blå Kors Danmark, 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 årsregnskabet aflægges, og som eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Institutionerne

Institutionerne indgår ikke i foreningens regnskab, men hovedtallene for institutionerne fremgår af side 7. For institutionerne er udarbejdet særskilte regnskaber, hvortil henvises.

Institutionerne følger på enkelte områder en anden regnskabspraksis end foreningen, som følge af særlige forhold og retningslinjer i henhold til lovkrav og overenskomster med det offentlige.

Skat

Blå Kors Danmark er en almennyttig forening godkendt som gavemodtager, hvortil der kan ydes gaver med fradragret efter bestemmelserne i ligningslovens § 8 A og § 12, samt modtage arv afgiftsfrit i henhold til Boafgiftsloven § 3. Blå Kors Danmark er fritaget for indsendelse af selvangivelse.

Resultatopgørelse

Indsamlinger

Arveindtægter og gaveindtægter indtægtsføres ved modtagelsen.

Tilskud indtægtsføres ved bevillingen-/modtagelsen af tilskuddet. Modtagne tilskud, der ikke er forbrugt, indregnes i balancen under passiver og indtægtsføres i forbindelse med anvendelsen eller modregnes i indtægter ved tilbagebetaling.

Driftsenheder

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for årets aktiviteter, afholdt i henhold til foreningens primære formål.

Ændringer i forventelige tab for Blå Kors Danmark ved driften af institutioner indgår også heri.

Foreningsdrift

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for årets aktiviteter afholdt i foreningen samt ved diakoni og netværk.

Kommunikation og organisationsudvikling

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for årets aktiviteter ved drift af blade, PR og markedsføringsaktiviteter og i organisationsudviklingen.

Fællesindtægter og omkostninger

Resultatopgørelsen viser bruttobeløb for ejendommenes drift, herunder prioritetsrenter og finansielle sikringsinstrumenter, samt afskrivning på bygninger. Tillige vises nettoomkostninger ved drift af forsknings- og innovationsenheden Evidentia, omkostninger til personale, administration m.v. på hovedkontoret og de administrationsindtægter foreningen har beregnet sig som administrationsvederlag.

Balance

Materielle og immaterielle anlægsaktiver

Materielle og immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

- Bygninger: 30-50 år med en restværdi på 25 %.
- Renoveringsarbejder på bygninger: 5-30 år efter investeringens forventede levetid
- Indretning af lejede lokaler: 3-5 år
- Driftsmateriel og inventar: 3-10 år
- Immaterielle: 3-5 år

Grunde afskrives ikke.

I forbindelse med projekter, hvis omkostninger dækkes helt eller delvist af modtagne tilskud, kan projektets omkostninger i nogle tilfælde omfatte indkøb af IT-udstyr og andre driftsmidler samt immaterielle aktiver. Sådanne aktiver vil stadig være i Blå Kors Danmarks eje og brug, men indregnes ikke i balancen.

Depositum

Depositum opført under aktiver udgør sikkerhed stillet overfor udlejer i forbindelse med lejemål. Depositum indgår til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer opført under anlægsaktiver indgår til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller netrealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning for ukurante varer, herunder langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Tabsrisici på debitorer opgøres på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Igangværende aktiviteter

Aktiviteter og projekter, der strækker sig over flere år, videreføres til det kommende år ved indregning i foreningens balance under henholdsvis aktiver eller passiver. Igangværende aktiviteter, hvor omkostningerne overstiger indtægterne, indregnes under aktiver, og aktiviteter, hvor indtægterne overstiger omkostningerne, indregnes under passiver. Der hen sættes til imødegåelse af tab på de igangværende aktiviteter og projekter, hvor de afholdte omkostninger ved årets udgang overstiger de forventede indtægter for den gennemførte del af aktiviteten eller projektet.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indgår med amortiseret kostpris, hvorved forstås lånets restgæld.

Andre forpligtelser

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

Egenkapital

Egenkapitalen opgøres som den samlede værdi af foregående og dette års resultat inkl. bundne midler. Egenkapitalen er ikke justeret for regulering af værdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse.

Nøgletal

Soliditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver ultimo}}$	Egenkapitalens andel af den samlede aktivmasse.
Likviditetsgrad (%)	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver ultimo} \times 100}{\text{Kortfristet gæld ultimo}}$	Omsætningsaktiverne i forhold til kortfristet gæld.
Egenkapitalens forrentning (%)	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$	Forrentning af den kapital, som er investeret.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt foreningens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af foreningens egenkapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for året 2022				t.kr.
	Note	Resultat 2022	Budget 2022	Resultat 2021
Indtægter, indsamlinger og genbrug				
Indtægter				
Genbrug	2	72.897	69.885	57.696
Gaver, arv og tilskud	3	7.863	5.080	8.121
Omkostninger				
Genbrug	2	57.723	54.689	46.817
Gaver, arv og tilskud	3	439	446	351
Indsamlinger i alt		22.598	19.830	18.649
Driftsenheder				
Indtægter				
Væresteder	5	24.991	16.081	27.217
Projekter og samarbejdsaftaler	6	31.020	3.810	26.823
Covid-19 kompensationspuljer	1	4.385	4.337	3.261
Bofællesskaber	7	876	956	935
Omkostninger				
Væresteder	5	32.812	23.240	33.167
Projekter og samarbejdsaftaler	6	36.401	7.492	28.855
Bofællesskaber	7	1.034	956	838
Driftsenheder i alt		-8.975	-6.504	-4.627
Foreningsdrift				
Indtægter				
Foreningsarbejde	8	167	120	114
Diakoni og netværk	9	0	0	0
Omkostninger				
Foreningsarbejde	8	1.249	1.310	1.019
Diakoni og netværk	9	307	390	284
Foreningsdrift i alt		-1.389	-1.580	-1.189
Kommunikation og udvikling				
Indtægter				
Blade	10	83	50	82
PR og markedsføring	10	0	0	1
Fælles organisationsudvikling	11	823	697	695
Omkostninger				
Blade	10	543	554	555
PR og markedsføring	10	4.767	4.828	4.239
Fælles organisationsudvikling	11	2.656	2.379	1.514
Kommunikation og udvikling i alt		-7.059	-7.014	-5.530
Fælles drift				
Indtægter				
Ejendomme	12	12.596	12.939	11.970
Evidentia	13	1.400	1.319	1.334
Ledelse og administration	14	18.124	15.000	16.680
Omkostninger				
Ejendomme	12	6.805	5.943	4.688
Evidentia	13	2.914	3.044	2.337
Ledelse og administration	14	22.918	20.938	20.225
Fællesdrift i alt		-517	-668	2.735
Årets resultat		4.659	4.064	10.038
Indtægter				
Foreningsejede enheder	15	77.434	58.126	65.746
Omkostninger				
Foreningsejede enheder	15	72.405	62.166	59.864
Foreningsejede enheder i alt		5.028	-4.040	5.882
Særlige poster vedr. låneomlægning		3.346	0	0
Årets resultat		13.033	24	15.920

Balance pr. 31.12.2022		t.kr	
Aktiver	Note	2022	2021
Software og øvrige immaterielle anlægsaktiver	16	266	620
Immaterielle anlægsaktiver i alt		266	620
Ejendomme		73.651	67.667
Indretning af lejede lokaler		3.014	3.248
It, inventar, biler m.v.		4.367	2.961
Aktiver under udførelse		5.837	670
Materielle anlægsaktiver i alt	17	86.869	74.546
Deposita	18	8.281	7.493
Værdipapirer		553	617
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.834	8.111
Anlægsaktiver i alt		95.970	83.277
Lån til institutioner o.l.		4.000	2.700
Andre tilgodehavender		18.924	20.931
Forudbetalte omkostninger		2.876	1.881
Tilgodehavender i alt		25.800	25.511
Likvider		30.723	40.059
Omsætningsaktiver i alt		56.523	65.570
Aktiver i alt		152.492	148.848

Balance pr. 31.12.2022 t.kr

Passiver	Note	2022	2021
Kapitalkonto primo		49.808	33.888
Periodens resultat		13.033	15.920
Kapitalkonto ultimo		62.841	49.808
Legatkapital		109	117
Egenkapital i alt		62.950	49.925
Heraf udgør TUBAs egenkapital 15.118			
Heraf udgør Egåhus' egenkapital 2.529			
Hensættelser		17.973	0
Langfristet gældsforpligtelse i alt	19	39.092	44.724
Kortfristet del af langfristet gæld		2.426	2.773
Forud modtagne tilskud og bidrag		7.202	33.071
Leverandørgæld		13.042	7.981
Anden gæld	20	9.808	10.374
Kortfristet gæld i alt		32.478	54.199
Gældsforpligtelser i alt		71.570	98.923
Passiver i alt		152.492	148.848
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	21		
Eventualforpligtelser	22		
Leje og leasing	23		
Indsamlingsregnskab	24		

Pengestrømsopgørelse 2022 t.kr.

	note	2022	2021
Årets resultat ekskl. særlige poster		9.687	15.920
Tilbageførte af- og nedskrivninger		3.855	3.333
Ændring i driftskapital	a	-20.362	-11.975
Pengestrømme vedrørende drift		-6.820	7.278
Til- og afgang af immaterielle aktiver		0	-411
Til- og afgang af materielle aktiver	b	-15.824	-870
Til- og afgang af finansielle aktiver		-788	-1.732
Pengestrømme vedrørende investeringer		-16.612	-3.012
Netto ændring vedr. langfristet gæld		-5.979	800
Kursgevinst ved låneomlægning		3.346	0
Ændring vedr. legater		56	21
Udlån til institutioner		-1.300	-2.700
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.877	-1.879
Ændring i likviditet		-27.309	2.387
Primo likvide beholdninger		40.059	37.672
Ændring i likvid beholdning		-27.309	2.387
Ultimo likvide beholdninger		12.750	40.059
Likvide beholdninger i pengestrømme:			
Likvider		30.723	40.059
Bankgæld		0	0
Likvide beholdninger i pengestrømme		30.723	40.059
Note a: Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		0	0
Ændring i tilgodehavender		1.012	-7.899
Ændring i kortfristet gæld		-21.374	-4.075
Ændring i driftskapital i alt		-20.362	-11.975
Note b: Til- og afgang af materielle anlægsaktiver			
Til- og afgang vedr. ejendomme		-8.271	945
Til- og afgang vedr. IT, inventar, biler mv.		-1.523	-899
Til- og afgang vedr. lokaleindretning		-861	-846
Til- og afgang vedr. akt. under udførelse		-5.167	-69
Til- og afgang af materielle aktiver i alt		-15.824	-870

Noter til resultatopgørelse

t.kr.

Note 1: Covid-19 kompensationspuljer

Socialstyrelsen, Støtteordningen til civilsamfundsorganisationer med genbrugsbutikker	4.385	2.963
Heraf overført til 2022, Socialstyrelsen, Støtteordningen	0	-202
Socialstyrelsen, Støtteordningen til civilsamfundsorganisationer med genbrugsbutikker, netto	4.385	2.761
Erhvervsstyrelsens Kompensationspuje for faste udgifter	0	500
Indtægter i alt	4.385	3.261

Resultat 2022	Resultat 2021
4.385	2.963
0	-202
4.385	2.761
0	500
4.385	3.261

Note 2: Genbrug**Genbrug**

Salg	72.563	57.472
Andre indtægter	334	224
Indtægter i alt	72.897	57.696
Personaleomkostninger	9.674	7.337
Lokaleomkostninger	37.663	30.143
Forbrugsmaterialer	0	0
Administration	556	590
PR/Markedsføring	818	805
IT/Datakommunikation	1.014	826
Transport/rejser/ophold	3.732	3.329
Serviceydelse mm	2.392	1.947
Afskrivninger	1.874	1.840
Omkostninger i alt	57.723	46.817

Resultat 2022	Resultat 2021
72.563	57.472
334	224
72.897	57.696
9.674	7.337
37.663	30.143
0	0
556	590
818	805
1.014	826
3.732	3.329
2.392	1.947
1.874	1.840
57.723	46.817
15.174	10.879

Genbrug i alt

Realiseret 2022			Resultat 2021
Indtægter	Omk.	Resultat	
Butikker inkl. fælles drift	72.897	50.701	22.196
Konsulenter	0	7.023	-7.023
Genbrug i alt	72.897	57.723	15.174
			10.879

Note 3: Tilskud, gaver og arv*Tilskud*

Momskompensation	3.225	3.439
Socialministeriet, Tips- og Lottomidler	1.566	1.282
Private tilskud/sponsoraftaler	113	458

Resultat 2022	Resultat 2021
3.225	3.439
1.566	1.282
113	458
4.904	5.179
2.441	2.557
518	385
7.863	8.121
439	351

*Gaver og kollekter**Arv***Tilskud, gaver og arv i alt****Omkostninger**

Noter til resultatopgørelse

t.kr.

	Regnskab 2022	
Note 4: Tilskud til forebyggelsesaktiviteter		
<i>Tilskud fra Socialministeriet Tips- og lottomidler</i>		
Arbejdsskadeforsikring	954	
Løn	508	
Aktiviteter	18	
Transport	86	
Kurser til frivillige	1	
Modtaget tilskud	1.566	

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 5: Væresteder				
Hjørring inkl. Herberg Nord	5.392	5.686	-295	-291
Hobro	1.778	2.130	-352	-345
Arden	916	1.007	-91	-86
Skive	1.880	2.043	-163	-98
Kibæk	1.706	1.910	-204	-201
Århus	2.943	4.257	-1.313	-1.254
Aabenraa	5.530	6.298	-768	-751
København, Café Grace	2.162	4.279	-2.116	-1.371
Aalborg, Hjerterummet inkl. Cykel20	2.010	2.961	-951	-491
Kolding	971	1.402	-431	-200
Tønder	251	602	-350	-150
Heraf udgør Covid-19 kompensationsindt.	-3.632	0	-3.632	-2.283
Fælles omkostninger	3.083	237	2.846	1.573
Væresteder i alt	24.991	32.812	-7.820	-5.950

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 6: Projekter og samarbejdsaftaler				
<u>Interne projekter</u>				
Sommerlejre	2.334	2.334	0	0
Den Blå Linie	0	8	-8	-8
Nye Netværk	-9	21	-30	-23
Skibet Aagpe	0	200	-200	-200
Sømandsmissionen Grønland	0	170	-170	-122
Julehjælp	3.584	3.684	-100	-213
4Plus Sønderjylland	0	0	0	-23
4Plus Midtjylland	0	0	0	-132
<u>Projekter med tilskud</u>				
Diakonale Netværk, Kirkernes Sociale arbejde	1.045	1.045	0	0
Familienetværk - partnerskaber	8.673	10.935	-2.262	-718
Barnets Blå Hus - fælles	12.591	14.165	-1.574	-84
Heraf udgør Covid-19 kompensationsindt.	-752	0	-752	-478
Fælles projekter herunder SAMBO, gældsrådgivning, Blue Care nødovernatning m.fl.	3.555	3.840	-285	-34
Projekter og samarb.aftaler i alt	31.020	36.401	-5.382	-2.033

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 7: Bofællesskaber				
Herning Pensionat, Udslusning	876	1.034	-158	96
Bofællesskaber i alt	876	1.034	-158	96

Noter til resultatopgørelse

t.kr.

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 8: Foreningsdrift				
Hovedbestyrelsen	0	485	-485	-522
Kontingent	122	0	122	114
Landsmøde	0	241	-241	-220
Støtteaktiviteter	0	35	-35	0
Nordisk samarbejde	0	76	-76	-4
Internationalt samarbejde	44	411	-367	-273
Foreningsdrift i alt	167	1.249	-1.082	-905

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 9: Diakoni og netværk				
Diakoni	0	307	-307	-284
Diakoni og netværk i alt	0	307	-307	-284

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 10: Kommunikation				
Blade	83	543	-460	-473
Folkemøde	0	122	-122	-44
PR og markedsføring	0	4.643	-4.643	-4.193
Kommunikation i alt	83	5.310	-5.225	-4.710

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 11: Fælles organisationsudvikling				
Fælles udviklingsarbejde	0	183	-183	-101
Ledere/medarbejdere	0	469	-469	-146
Udstilling og marked	0	730	-730	-549
Frivilligkonference 2022	0	434	-434	0
Medarbejderkonference	823	827	-3	-23
Bestyrelser	0	13	-13	0
Fælles organisationsudv. i alt	823	2.656	-1.832	-819

Noter til resultatopgørelse

t.kr.

	Resultat 2022	Resultat 2021
Note 12: Ejendomme		
Lejeindtægter	12.596	11.970
Personaleomkostninger	661	581
Lokaleomkostninger	2.722	1.329
Øvrige omkostninger	110	113
Af- og nedskrivninger	2.399	2.338
Fortjeneste ved salg	0	-609
Finansiering	914	935
Omkostninger i alt	6.805	4.688
Ejendomme i alt	5.791	7.282

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 13: Evidentia				
Evidentia	1.400	2.914	-1.514	-1.003

	Resultat 2022	Resultat 2021
Note 14: Ledelse og administration		
Serviceydelser	18.057	16.364
Tilskud/bevillinger mm.	67	316
Indtægter i alt	18.124	16.680
Personaleomkostninger	14.870	12.948
Lokaleomkostninger	1.180	1.000
Administration	1.213	1.228
Repræsentation mm.	77	69
IT og datakommunikation	4.896	4.420
Rejse- og opholdsudgifter	334	308
Afskrivninger	231	135
Finansieringsomkostninger	116	115
Omkostninger i alt	22.918	20.225
Ledelse og administration i alt	-4.793	-3.545

	Realiseret 2022			Resultat 2021
	Indtægter	Omk.	Resultat	
Note 15: Foreningsejede enheder				
Varmestuen, Herning	11.743	10.333	1.410	-
Egåhus	19.496	17.545	1.951	1.472
TUBA	46.195	44.527	1.668	4.410
Foreningsejede enheder i alt	77.434	72.405	5.028	5.882
Særlige poster: låneomlægning			3.346	0

Noter til balance

t.kr.

2022

	Software og øvrige immat. anlægsakt.
Note 16: Immaterielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum 01.01.2022	620
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsessum 31.12.2022	620
Af- og nedskrivninger 01.01.2022	0
Årets afskrivninger	354
Af- og nedskrivninger 31.12.2022	354
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	266

	Aktiver under udførelse	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	IT, inventar, biler mv.
Note 17: Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum 01.01.2022	670	107.940	19.672	19.310
Tilgang	17.533	8.271	861	3.179
Afgang	-12.366		0	-1.655
Anskaffelsessum 31.12.2022	5.837	116.211	20.533	20.833
Af- og nedskrivninger 01.01.2022		40.273	16.425	16.348
Årets af- og nedskrivninger		2.287	1.095	1.726
Tilbageførsel ved afgang			0	-1.608
Af- og nedskrivninger 31.12.2022		42.561	17.520	16.466
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2022	5.837	73.651	3.014	4.367

Offentlig ejendomsvurdering

109.020

	2022	2021
Note 18: Deposita		
Deposita primo	7.493	5.761
Årets tilgang	1.137	1.772
Årets afgang	-348	-40
Deposita i alt	8.281	7.493

Noter til balance	t.kr.
--------------------------	--------------

	2022	2021
Note 19: Langfristet gæld		
Kreditforeninger	36.230	42.274
Deposita, huslejer	5.287	5.224
	41.518	47.497
Heraf afsat under kortfristet gæld	2.426	2.773
	39.092	44.724
Langfristet gæld i alt		
Gæld til betaling mere end 5 år efter balancetid	24.927	
Note 20: Anden gæld		
ATP og feriepenge timelønnede	178	140
Feriepengeforpligtelse	5.329	4.449
Merværdiafgift	524	344
Diverse	3.777	5.441
	9.808	10.374
Anden gæld i alt		
Note 21: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Udover de i regnskabet opførte behæftelser vedr. realkreditlån på faste ejendomme er der tinglyst ejerpantebreve for i alt 23.546 tkr., øvrige pantebreve for 94 tkr. og skadeløsbreve for 1.360 tkr., som er deponeret til sikkerhed for mellemværende med diverse pengeinstitutter. Der er endvidere stillet bankgarantier på i alt 4.048 t.kr.		
Note 22: Eventualforpligtelser		
Følgende enheder er foreningsejede og BKD indestår for al økonomisk risiko vedr.:		
Blå Kors Behandlingscenter, Taastrup		
Blå Kors Varmestue, Herning		
Blå Kors Egåhus		
TUBA		
Note 23: Leje og leasing		
Leasingforpligtelse (kopimaskiner samt 5 biler i genbrug)	2.186	
Lejekontrakter	85.589	
	87.775	