

Økonomioversigt Regnskab 2022 og 2023

	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Medlemskontingenter	2.782.845	2.621.766
<i>Omsætning kampagen "Vi Cykler til Arbejde"</i>	4.176.173	4.501.583
<i>Omsætning øvrige kampagner og projekter</i>	8.784.248	10.004.923
<i>Omsætning Bladet Cyklister (Bladpuljen + annoncer)</i>	119.885	179.632
<i>Omsætning Støtteindsamling/Fundraising</i>	40.494	199.622
<i>Omsætning Julekalender</i>	0	199.175
Projekt omsætning i alt	13.120.800	15.084.935
Sponsorater	220.550	20.960
Friluftsrådet	946.276	965.087
Momskompensation	31.139	31.568
Omsætning i alt	17.101.610	18.724.316
Omkostninger medlemskontingenter	-55.264	-28.443
<i>Omkostninger kampagen "Vi Cykler til Arbejde"</i>	-1.321.183	-1.502.647
<i>Omkostninger øvrige kampagner og projekter</i>	-6.894.514	-7.943.546
<i>Udgivelse af bladet Cyklister</i>	-806.494	-916.006
<i>Omkostninger støtteindsamling/Fundraising</i>	-40.494	-444.119
<i>Omkostninger Julekalender</i>	0	-418.193
<i>Omkostninger CRM</i>	0	-337.271
Projekt omkostninger i alt	-9.062.685	-11.561.782
Omkostninger i alt	-9.117.949	-11.590.225
Dækningsbidrag	7.983.661	7.134.091
Personaleomkostninger (ikke projekter)	-4.624.748	-4.879.833
Organisationsomkostninger	-489.637	-652.339
Lokaleomkostninger	-813.819	-808.918
Administrationsomkostninger	-695.560	-638.067
Faste omkostninger i alt	-6.623.764	-6.979.157
Resultat før finansielle omkostninger	1.359.897	154.934
Finansielle omkostninger	-38.525	12.140
Årets resultat	1.321.372	167.074

Balance 2022 og 2023

Aktiver	Regnskab 31.12.22	Regnskab 31.12.23
Deposita	252.627	262.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.301	1.187.248
Andre tilgodehavender	1.619.721	2.014.941
Likvide beholdninger	4.839.750	5.907.768
Aktiver i alt	7.033.399	9.372.162

Passiver	Regnskab 31.12.22	Regnskab 31.12.23
Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.987	698.830
Anden gæld	1.961.805	2.361.004
Periodeafgrænsningsposter	2.661.110	3.885.588
Egenkapital	2.255.497	2.426.740
Passiver i alt	7.033.399	9.372.162

Egenkapital i procent af omsætningen	13%	13%
--------------------------------------	-----	-----

Projekter i 2023

- * Alle Børn Cykler (ABC)
- * ABC Sund (ABC-Sund)
- * By-Plan - Cykelvenlig byudvikling
- * Cycling Embassy of Denmark
- * Cykelværkstedet (CVH)
- * Cykling for alle
- * Cyklister
- * Cykelleg
- * Etablering af Gode Cykelvaner
- * Fælles-Tour (VCTU)
- * Giv en Cykel - Trykfonden
- * Giv en Cykel - AstraZeneca
- * Julekalender
- * Kommunale Fagråd
- * Niras
- * Støtteindsamling
- * Velux - Cyklende Fællesskaber
- * VIVE - evaluering
- * Vi Cykler til Arbejde (VCTA)
- * Vi kan Cykle (VKC)

Økonomioversigt

Budget/Forecast 2024 og budget 2025

	Budget 2024	Forecast 2024	Budget 2025
Medlemskontingenter	2.550.000	2.550.000	2.500.000
<i>Omsætning kampagen "Vi Cykler til Arbejde"</i>	4.825.000	5.470.000	5.875.000
<i>Omsætning øvrige kampagner og projekter</i>	7.281.999	7.982.267	8.503.702
<i>Omsætning Bladet Cyklister (Bladpuljen + annoncer)</i>	151.961	210.611	205.000
<i>Omsætning Støtteindsamling/Fundraising</i>	1.000.000	250.000	200.000
<i>Omsætning Julekalender</i>	1.800.000	0	0
Projekt omsætning i alt	15.058.960	13.912.878	14.783.702
Sponsorater	220.000	220.000	220.000
Friluftrådet	975.000	975.000	975.000
Momskompensation	28.000	28.000	30.000
Omsætning i alt	18.831.960	17.685.878	18.508.702
Omkostninger medlemskontingenter	-45.000	-45.000	-45.000
<i>Omkostninger kampagen "Vi Cykler til Arbejde"</i>	-1.585.000	-1.647.500	-2.250.000
<i>Omkostninger øvrige kampagner og projekter</i>	-5.973.274	-6.890.204	-7.182.850
<i>Udgivelse af bladet Cyklister</i>	-850.000	-700.000	-750.000
<i>Omkostninger støtteindsamling/Fundraising</i>	-1.192.000	-250.000	-200.000
<i>Omkostninger Julekalender</i>	-1.238.500	0	0
<i>Omkostninger CRM</i>	0	-220.000	-50.000
Projekt omkostninger i alt	-10.838.774	-9.707.704	-10.432.850
Omkostninger i alt	-10.883.774	-9.752.704	-10.477.850
Dækningsbidrag	7.948.186	7.933.174	8.030.852
Personaleomkostninger (ikke projekter)	-5.766.186	-5.832.805	-5.551.610
Organisationsomkostninger	-695.000	-654.306	-700.000
Lokaleomkostninger	-835.000	-792.000	-880.000
Administrationsomkostninger	-652.000	-667.000	-699.243
Faste omkostninger i alt	-7.948.186	-7.946.111	-7.830.853
Resultat før finansielle omkostninger	0	-12.937	200.000
Finansielle omkostninger	0	40.000	0
Årets resultat	0	27.063	200.000

Egenkapital

Budget/forecast 2024 og budget 2025

	Forecast 2.024	Budget 2.025
Egenkapital primo	2.426.740	2.453.803
Overført resultat	27.063	200.000
Regulering afdelings egenkapital	0	0
Egenkapital ultimo	2.453.803	2.653.803
Egenkapital i procent af omsætningen	14%	14%



Økonomistatus 2023 samt forventning til 2024 og 2025

Notat
September 2024

Årsregnskab 2023

Årets resultat for 2023 blev et overskud på kr. 167.074, - Det er kr. 402.987, - ringere end det budget som blev vedtaget på HB møde i januar 2023. Det forringede resultat skyldes bl.a. i hovedtræk:

- At der i efteråret 2023 blev truffet en beslutning om at investere i et CRM-system (Relationsdatabase).
- Ansættelse af en ekstra person i ledelsen som skulle tilføre ekstra kræfter til opbyggelse af fundraising/støtte indsamling. Det lykkes desværre ikke at opnå det forventede resultat.
- Julekalender 2023 gav et underskud

Cyklistforbundets egenkapital udgør pr. 31-12-2023 kr. 2.426.740, -

Budgetforecast 2024

Resultatet for 2024 forventes at lande på et overskud på kr. 27.063, - som svarer nogenlunde til det forventede resultat i forhold til det budget som blev præsenteret på landsmødet i 2023, hvor vi budgetterede med et 0,- resultat. Der er dog sket et par ændringer i løbet af året.

- 58.000 deltagere valgte at cykle med i "Vi Cykler til Arbejde" kampagnen, det er 3.000 flere end forventet. Samtidig blev deltagerprisen sat op med kr. 5.
- En besparelse på udgivelsen af bladet Cyklister
- Julekalenderen var med i budgettet 2024, men på baggrund af erfaringerne for 2023 har vi valgt ikke at lave en julekalender i 2024.
- Forventninger til Støtte/Fundraising indsamling er nedjusteret, omkostningerne er ligeledes nedjusteret.

Likviditeten 2024

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

Budget 2025

Budgettet 2025 viser et forventet overskud på kr. 200.000, -

Forventet indkomst i 2025-budgettet, men ikke endelig på plads endnu:

- En forventning på min. 60.000 deltagere i Vi Cykler til Arbejde
- Et sponsorat på kr. 550.000 til Alle Børn Cykler
- Støtte/Fundraising på kr. 200.000
- Flere sponsorater samt kampagner på kr. 1.125.000

Konklusionen på 2025 budgettet:

Vores ambition for 2025 er at sikre vi lander på et økonomisk solidt ståsted. Det vil sige at få sponsoratet hjem til kampagnen "Alle Børn Cykler" samt sælge de budgetteret 60.000 pladser til "Vi Cykler til Arbejde kampagnen". Der arbejdes ligeledes for at Støtte/Fundraising bliver løftet til minimum det budgetterede niveau. Og endelig skal der arbejdes på at lande nye projekter og kampagner. Vi er i fuld gang med at få ovenstående til at ske og forventer et godt 2025.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Cyklistforbundet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cyklistforbundet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 22. maj 2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

De politisk valgte revisorers bemærkninger til regnskabet for 2023

Vi har læst årsrapporten for 2023 fra revisionselskabet Deloitte og har bemærket, at de ”har ingen væsentlige kritiske bemærkninger”.

Årets resultat for 2023 er blevet et overskud på 167.074 kr., hvilket har forbedret egenkapitalen til 2.426.740 kr. Overskuddet i 2023 er væsentligt mindre end i det godkendte budget, der opererede med et overskud på 570.061 kr. Det formindskede overskud skyldes flere forhold:

- Der blev truffet et valg om at investere i et CRM-system, der skal give bedre muligheder for at betjene kunder og medlemmer. Det er en forbedring i forhold til udsendelse af forskellige nyhedsbreve, understøtte kampagner, føre korrespondance, afregne for salg m.m.
- Julekalenderprojektet blev ikke den succes, som man kunne håbe på, og det endte med et underskud på 219.018 kr.
- Investering i at øge fundraising/støtteindtægter. Det har dog vist sig at være sværere end forventet. Derfor er det besluttet at nedjustere igen. Konsekvensen heraf har været, at der måtte siges farvel til en medarbejder, som arbejdede med dette område.

Kontingentindtægter er faldet med 161.079 kr. fra udgangen af 2022 til udgangen af 2023. Det svarer til ca. 580 færre medlemmer. Erfaringen er desværre, at det er svært at skaffe nye medlemmer. Dette er også erfaringen fra andre organisationer.

Til gengæld er det vigtigere at satse på at få projekter til Cyklistforbundet. Projektindtægter er afgørende for Cyklistforbundets økonomi. Det gælder bl.a. fra Velux Fonden og Cyklende fællesskaber, der er et 3-årigt projekt i samarbejde med Landsforeningen for Væresteder. Der er bl.a. indkøbt cykler til psykisk sårbare personer.

Et andet projekt er Vi cykler til Uddannelse (VCTU), hvor 7.000 – 8.000 har deltaget. Det er især gymnasieelever, der har deltaget i VCTU. Det vil fortsætte også i 2024 og 2025.

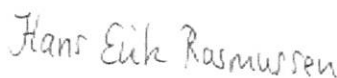
Vi har oplevet fremgang i deltagelsen i kampagnen Vi cykler til Arbejde (VCTA), hvor der i 2023 var ca. 52.000 deltagere. Dette deltagertal er forøget i 2024 til ca. 58.000 deltagere. Da VCTA indgår som Frie midler (under Projektindtægter), giver det derfor en god indtægt til Cyklistforbundet.

Der har været en udgift på 78.514 kr. til Strategiarbejde. Det handler om, at Cyklistforbundet købte sig ind i en analyse af forskellige organisationer, herunder Cyklistforbundet. Analysen afslørede bl.a., at kendskabet til Cyklistforbundet er ret lille, så det skal der gøres noget ved.

Indsamlede midler i 2023 udgør 139.279 kr., og de er brugt til finansiering af foreningens aktiviteter (sammen med indsamlede midler i 2022 på 60.343 kr.)



Ebbe Nielsen



Hans Erik Rasmussen