

KFUK-KFUM
Västsvenska Regionen
Org. nr 858500-8470

Årsredovisning 2017

LA SD 16
JA 08 CK

Styrelsen för KFUK-KFUM Västsvenska Regionen avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01.01-2017.12.31

Innehåll

	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Noter	9

JH^{SD} KA
ECK

Förvaltningsberättelse

KFUK-KFUM Västsvenska Regionen, fortsättningsvis kallad Regionen, är en ideell förening som utgör en självständig enhet inom KFUM Sverige, och har Västra Götaland, samt Halland som verksamhetsområde. Medlemmar i Regionen är inom området verksamma medlemsföreningar.

KFUM Sverige har cirka 60 000 medlemmar och är medlem i världsförbunden YWCA och YMCA med 70 miljoner medlemmar fördelade på 130 länder.

I Regionen finns föreningar inom följande verksamhetsområden:

Idrott

Idrottsföreningarna har klubbverksamhet i Alingsås (1), Borås (2), Göteborg (2), Trollhättan (1), Vänersborg (1) samt Ulricehamn (1).

Antal medlemmar: Cirka 1400

Scoutkårer i Borås, Fristad, Gällstad och Dala, Partille, Jägarna, Onsala, Hvitfeldt, Frode, Löftadalen, Mölndal, Trekunga, Tölö, Hunneberg, Uddevalla, Ljungskile.

Antal medlemmar: Cirka 900

Triangelverksamhet

Inom regionen finns två föreningar som bedriver triangelverksamhet:

KFUM Göteborg och KFUK-KFUM Sparreviksföreningen

Antal medlemmar: Cirka 750

För utförligare information se respektive förenings och årsredovisning.

Styrelsen

Irma-Helen Lorentzon ordförande
Erik Limberg
Christian Kraft
Ludvig Aust

Sandra Dauksz
Magnus Bernhardson
Cecilia Bregell

Styrelsen för Västsvenska Regionen har under året haft 9 protokollförda sammanträden.

Årsmötet hölls den 26 mars och samlade **18 ombud** från 8 av regionens föreningar.

KFUK-KFUM Västsvenska Regionen

Det gläder oss i styrelsen att vi kan se tillbaka på ett mycket gott ekonomiskt resultat för Regionen 2017.

Regionexpedition

På Sparrevikens lägergård sitter Regionchef och Verksamhetsansvarig.

Lägergården Sparreviken

KFUM:s lägergård Sparreviken ägs och förvaltas av Västsvenska Regionens medlemsföreningar.

JL SD LA 6
CK

Anställda att sköta lägergården:

Regionchef ansvarar för drift och skötsel av lägergården, personal, säkerhet, uthyrning och all ekonomi – Helårsanställd

Verksamhetsansvarig ansvarar för att all ideell verksamhet på gården samordnas och bedrivs enligt uppgjorda planer, samt att säkerhetsplaner följs. Verksamhetsansvarig ansvarar också under regionchefens ledning för lägergårdens sommarläger. Säsongsanställd.

Säsongsanställd personal

Sommar kök	Kökschef med två köksbiträden,
Lägerskola, uthyrning	Två köksbiträden och tre verksamhetsinstruktörer
Vaktmästare	En säsongsanställd.
Lägersamordnare	En anställd endast över lägren.

Följande sommarläger har arrangerats:

Lilla Sommarlägret (9-11 år), Stora Sommarlägret (11-14 år), Best of Sparre (15-16år), Konfirmandläger (15 år), projektläget SÄL (15-17år) samt ledarutbildningen ELKO (17-18 år)

Alla ledare har erbjudits att delta i sammanlagt 14 dagars ledarutbildning.

Sammanlagt har ca 229 barn och ungdomar deltagit i lägren och ett hundratal ledare har varit engagerade under kortare eller längre perioder.

Lägerskolor hölls under vår- och höstsäsong med ca 580 deltagare från 22 klasser.

Uthyrningar har också skett till bland annat församlingar, folkhögskolor, företag med mera runt om i Sverige.

Vi vill här tacka alla de bidragsgivare som gjort 2017 till ett bra år.

Erhållna bidrag till verksamheten på Sparreviken

Region/landstingsbidrag	594 000,-
Del av Svenska Kyrkans konfirmandersättning	255 000,-
Sensus Studieförbund	27 000,-
Totalt värde bidrag 2017	876.000;-

Medlemsavgifter som inkommit till regionen 0kr 0,-

Ljungskile folkhögskola

Regionen har i uppdrag av KFUM Sverige att varje år på årsmötet utse huvudmannarepresentanter samt styrelseledamöter, totalt 15 huvudmannarepresentanter och 2 ledamöter till styrelsen för Ljungskile folkhögskola.

Uppdraget fullföljdes på årsmötet.

LA SP 14
 JH EJ 6
 CK

Resultat och ställning

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning (tkr)	2.906	2.720	3.076	2.971	3.107	2.894
Resultat efter finansiella poster (tkr)	521	436	502	466	211	-173
Balansomslutning (tkr)	4.621	4.020	3.484	3.042	2.588	2.753
Soliditet (not 9)	74,8%	73,4%	71.8%	66%	59.2 %	47.1%
Avkastning på totalt kapital (not 9)	11,4%	11%	14.6%	16%	8%	0%
Medelantal anställda	4	4	5	7	7	7

Av medelantal anställda avser 67 procent ersättningar till säsonganställda.
Årets resultat budgeterades till ett underskott med 449 000 kronor.

Föreningen har efter de senaste årens förbättrade resultat skapat möjlighet att klara de stora reparations- och underhållsbehov som finns för byggnaderna på Sparrevikens lägergård. En underhållsplan är nu skapad. Föreningen kan under kommande år behöva redovisa förlust under enstaka år för att klara en del av de större underhållsåtgärderna.

Förslag till vinstdisposition

Till årsmötets förfogande står följande vinstmedel:

Balanserad vinst	2.936.513
Årets resultat	<u>520.661</u>
Kronor	3.457.174

Styrelsen föreslår att vinsten behandlas så att:

I ny räkning överförs	Kronor <u>3.457.174</u>
-----------------------	-------------------------

LA SD M
H ES CK 6

Resultaträkning

	Not	2017	2016
Nettoomsättning		2.905.634	2.720.343
Övriga rörelseintäkter		<u>881.945</u>	<u>749.428</u>
		3.787.578	3.469.771
<i>Rörelsens kostnader:</i>			
Verksamhetskostnader		-746.694	-615.240
Övriga externa kostnader	4	-823.206	-541.987
Personalkostnader	2,3	-1.517.899	-1.675.264
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	5	-174.935	-175.627
Förlust/avyttring maskiner/inventarier		0	-20.443
Rörelseresultat		524.845	441.211
Resultat från finansiella investeringar:			
Ränteintäkter		0	0
Räntekostnader		<u>-4.184</u>	<u>-5.147</u>
Årets resultat		<u>520.661</u>	<u>436.064</u>

LA SD CP LG
JK OS CK

Balansräkning

	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
	6		
Byggnader och mark		391.000	421.000
Inventarier		<u>592.159</u>	<u>454.556</u>
		983.159	875.556
Summa anläggningstillgångar		983.159	875.556
Omsättningstillgångar			
Varulager			
		<u>5.800</u>	<u>1.700</u>
		5.800	1.700
Kortfristiga fordringar			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>30.183</u>	<u>29.287</u>
		30.183	29.287
Kassa och bank		<u>3.602.102</u>	<u>3.113.692</u>
Summa omsättningstillgångar		3.638.085	3.144.679
Summa tillgångar		<u>4.621.243</u>	<u>4.020.235</u>

JA SD 11/6
OK CK

Balansräkning, forts

	Not	2017-12-31	2016-12-31
<i>Eget kapital och skulder</i>			
Eget kapital			
Balanserat resultat		2.936.513	2.500.450
Årets resultat		<u>520.661</u>	<u>436.064</u>
		3.457.174	2.936.513
Summa eget kapital		3.457.174	2.936.513
Långfristiga skulder			
Lån från KFUK-KFUM Göteborg	7	269.000	314.000
Summa långfristiga skulder		269.000	314.000
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		525.058	410.095
Leverantörsskulder		96.261	119.013
Kortfristig del av långfristig skuld		45.000	45.000
Övriga skulder		16.673	0
Erhållna bidrag för specifika ändamål		155.866	115.045
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>56.211</u>	<u>80.569</u>
Summa kortfristiga skulder		895.069	769.722
Summa eget kapital och skulder		<u>4.621.243</u>	<u>4.020.235</u>

JA SD
CK

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd 2016:10 om årsredovisning i mindre företag.

Not 2. Medelantalet anställda

2017		2016	
<i>Antal anställda</i>	<i>Varav män</i>	<i>Antal anställda</i>	<i>Varav män</i>
4	40%	4	40 %

Not 3. Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

2017		2016	
Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)	Löner och andra ersättningar	Sociala kostnader (varav pensions- kostnader)
1.262.559		1.228.576	
	439.300		444.402
	(46.156)		(45.828)

* Av föreningens pensionskostnader avser 0 (f.å. 0) gruppen styrelse.

Löner och andra ersättningar fördelad mellan styrelseledamöter m. fl. och anställda.

Erhållna lönebidrag har netto redovisats mot personalkostnaderna med 183.556:-
(16.800:- 2016)

HA 50
4
6
CK

Not 4. Uppllysning om revisorers arvode

Arvode och kostnadsersättning	2017	2016
Ernst & Young, revision	18.500	18.500
Ernst & Young, konsultationer	0	0
Lekmannarevisor	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
	21 000	21 000

Not 5. Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan sker med följande procentsatser:

Byggnad	4 %
Inventarier	10-20 %
Reningsverk	5 %
Datorer	33 %

Not 6. Materiella anläggningstillgångar

Byggnader, mark	2017	2016
Ingående anskaffningsvärde	931.000	931.000
Inköp	0	0
Försäljningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	931.000	931.000
Ingående avskrivningar	-510.000	-480.000
Försäljningar	0	0
Årets avskrivningar	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-540.000	-510.000
Utgående planenligt restvärde	<u>391.000</u>	<u>421.000</u>
Mark	181.000	181.000
Byggnad	210.000	240.000

JA SD M/L
JK AS CK

Inventarier	2017	2016
Ingående anskaffningsvärde	2.204.804	2.174.804
Inköp	287.951	30.000
Avyttring	-5.400	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2.487.355	2.204.804
Ingående avskrivningar	-1.750.248	-1.609.178
Avyttring		0
Årets avskrivningar	<u>-144.948</u>	<u>-141.070</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1.895.196	-1.750.248
Utgående planenligt värde	592.159	454.556

Fastighetens taxeringsvärde (skog och betesmark) uppgår till 2.284.000. Byggnaderna saknar taxeringsvärde eftersom de inte är skattepliktiga.

Fastighetens anskaffningsvärde motsvarar bokfört restvärde per 1999-12-31. Byggnaderna avser lägergården Sparreviken och omfattar kontors-, kök-, matsals- och förrådsbyggnader samt ett större antal fristående övernattningsstugor..

Anskaffningsvärdet för inventarierna motsvarar bokfört värde 1999-12-31 med tillägg för anskaffningar därefter.

Not 7. Ställda säkerheter samt förfallotid skulder

	Förfaller till betalning					Skuld per 31 dec 2016
	Skuld per 31 dec 2017	Inom ett år	Mellan ett till fem år	Senare än fem år	Ställd säkerhet	
Skuld till KFUK- KFUM i Göteborg	<u>269.000</u>	<u>45.000</u>	<u>180.000</u>	<u>44.000</u>	1)	<u>314.000</u>
Lån Swedbank	0	0	0	0		0
Summa	269.000	45.000	180.000	44.000		314.000

1) Fastighetsinteckningar 1.050.000 kr

Handwritten signatures and initials: LA, SD, CK, and a large signature.

Not 8. Ställda säkerheter & eventalförpliktelser

Ställda säkerheter	1.050.000	1.050.000
Eventalförpliktelser	0	0

Not 9.

Soliditet = Eget kapital / Balansomslutning

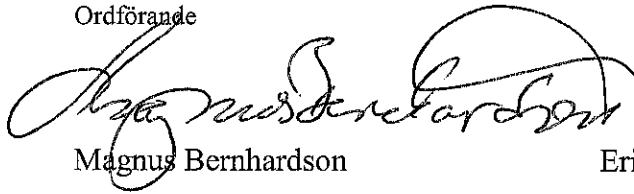
Avkastning på totalt kapital = (Rörelseresultat + Ränteintäkter) / Balansomslutning

JH SD KA
JK CK

Göteborg 2018-xx-xx

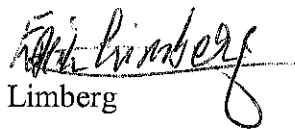
Irma-Helen Lorentzon
Ordförande

Christian Kraft

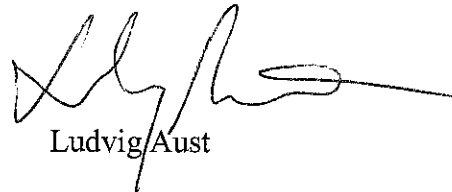


Magnus Bernhardson

Erik Limberg



Sandra Dauksz



Ludvig Aust



Cecilia Bregell

Vår revisionsberättelse har avgivits den

Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor

Ingrid Zackrisson
Lekmannarevisor



Göteborg 2018-~~xx-xx~~ 2018 02 18



Irma-Helen Lorentzon
Ordförande

Christian Kraft

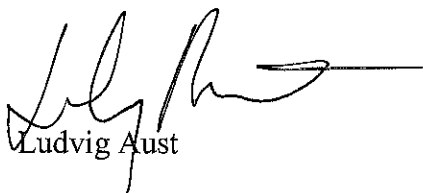


Magnus Bernhardson

Erik Limberg



Sandra Dauksz

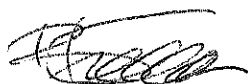


Ludvig Aust



Cecilia Bregell

Vår revisionsberättelse har avgivits den 26/2-2018



Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor



Ingrid Zackrisson
Lekmannarevisor

SD LA 6
JH CK

Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i KFUK-KFUM Västsvenska Regionen, org.nr 858500-8470

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för KFUK-KFUM Västsvenska Regionen för år 2017 (räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-12-31).

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *Den förtroendevalda revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorsd i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsd i Sverige.


Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av föreningens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en förening inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Den förtroendevalda revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsd i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av föreningens resultat och ställning. 

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av KFUK-KFUM Västsvenska Regionen för år 2017 (2017-01-01 - 2017-12-31).

Vi tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot föreningen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot föreningen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för föreningens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Uddevalla den 26/2 -2018



Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor



Ingrid Zackrisson
Förtroendevald revisor