



DET DANSKE
SPEJDERKORPS

**Internt
Korpsregnskab
2021**

Introduktion

I 2021 havde danskerne fortsat et stort behov for fællesskab og friluftsliv. Vi flokkedes fortsat ude i den danske natur, og spejderideen står stærkere end længe. Således lykkedes det også vores grupper at øge medlemstallet, og Det Danske Spejderkorps tæller nu omtrent 37.000 medlemmer.

Rundt omkring i korpsets mere end 420 grupper, arrangementer og centre holdt man gennem corona-nedlukninger og restriktioner fanen højt og lykkedes med at tilbyde børn og unge friluftsliv, fællesskab og udfordringer.

Vores organisations rygrad er stadig de over 6.000 frivillige spejderledere, der skaber rammerne for det attraktive spejderliv gennem alt fra det ugentlige spejdermøde til ture, sommerlejre, kursus- og uddannelses tilbud og vilde adventurespejd-løb. Gennem årets udfordringer har kreativiteten og gå-på-modet nået nye højder.

Økonomisk har 2021 været andet trin i en økonomisk genopretning. Allerede i 2020 tog vi de første skridt imod en bedre økonomi med et positivt driftsresultat, og i 2021 har vi taget adskillige yderligere skridt i takt med at besparelser er indfaset og administrative procedurer gennemgået. Vi får således et særdeles positivt resultat, både af den primære drift og efter afskrivninger og finansielle poster. Det gør, at korpset står økonomisk langt stærkere, end da vi gik ind til året.

Imidlertid skal vi også fremadrettet være påpasselige. Økonomien er forbedret under to helt særlige omstændigheder. Den ene er en række ekstraordinære indtægter, som vi ikke får glæde af i de kommende år. Den anden er en pandemi, der har påvirket økonomien på en række områder.

Der er imidlertid ingen tvivl om, at vi nu står et langt bedre sted end for få år siden. Vi vil derfor gerne bruge denne lejlighed til at takke de mange frivillige og ansatte i korpset, der har bidraget til denne vanskelige økonomiske omstilling.

Bemærk: Det Danske Spejderkorps' regnskab er for andet år opdelt i et eksternt, formelt regnskab og nærværende interne regnskab til korpsetsråd og andre interesserede. Det giver os mulighed for at give mere transparens og en mere detaljeret indsigt i korpsets økonomi, samtidig med at det skaber mere effektive arbejdsgange. Begge regnskaber kan findes på dds.dk.

Årsregnskab

Korpsets regnskab for 2021 viser:

- Et driftsoverskud på 6.597 tkr. (i forhold til et budget på +688 tkr. for 2021 og et resultat på +1.413 tkr. i 2020). En samlet afvigelse på +5.909 tkr. i f.h.t. budget og +5.184 tkr. i f.h.t. resultat for 2020.
- Et samlet overskud efter afskrivninger og finansielle poster på +6.288 tkr. (i forhold til et budget på -2.412 tkr for 2021 og et resultat på -3.036 tkr. i 2020). En samlet afvigelse på +8.699 tkr. i f.h.t. budget og + 9.324 tkr. i f.h.t. resultat for 2020.

Alt i alt er det et særdeles positivt resultat, der giver korpset et langt mere stabilt økonomisk fundament.

Resultatet dækker over afvigelser på en række af korpsets aktivitetsområder, både i positiv og negativ retning. Disse bliver kommenteret på de følgende sider efter en opstilling pr. aktivitetsområde, samt en opdeling af disse på indtægter og udgifter.

	Regnskab 2021		Budget2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Korps	23.742	-8.747	20.386	-8.395	20.636	-7.724
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	1.543	-2.415	1.500	-2.630	10	-527
Faciliteter	4.438	-4.363	6.696	-5.538	2.619	-3.441
Services til grupper	2.508	-3.777	3.700	-4.750	3.942	-5.013
Relationer & medlemskaber	326	-1.145	440	-1.625	557	-1.392
Spejdernes Administrationsfællesskab	2.416	-5.682	2.190	-7.346	1.559	-7.262
Kurser og uddannelse	2.774	-3.276	3.170	-4.570	86	-1.097
Kommunikation	221	-1.493	150	-1.690	244	-1.561
Projekter	4.118	-4.591	3.077	-4.077	3.410	-3.630
I alt	42.084	-35.488	41.309	-40.621	33.062	-31.649
Spejder Sport A/S	1.740					
Øvrige finansielle poster	-21	-137	70	-270	98	-53
Af- og nedskrivninger		-1.891		-2.900		-4.495
Finansielle poster og afskrivninger	1.719	-2.028	70	-3.170	98	-4.547
Finansielle poster og afskrivninger i alt		-309		-3.100		-4.449
Årets resultat		6.288		-2.412		-3.036

Alle tal er i tusind kroner.

De vigtigste årsager til dette resultat er:

1. Fire faktorer påvirker regnskabet i negativ retning.
Det gælder ejendomsområdet, der har været udfordret af covid-situationen, lavere momskompensation qua lavere omsætning i 2020, lønninger (bl.a. en projektansættelse og barselsorlov) samt korpsrådsmøder (bl.a. afholdelse af ekstraordinært korpsrådsmøde). Til sammen summerer disse til knap 2 millioner kroner.
2. En række ekstraordinære indtægter styrker korpsets regnskab
Det gælder først og fremmest udlodningsmidler, moms-indtægter, et positivt resultat af driften af Spejdernes Administrationsfællesskab og indtægtsføring af midler fra Spejdernes Lejr 2017. Her er i hovedsagen tale om indtægter af administrativ karakter, der ikke kan forventes at komme igen. Til sammen summerer disse til knap 5 millioner kroner.
3. Øgede indtægter og indfasede besparelser
En række andre besparelser og øgede indtægter styrker driften. Det drejer sig bl.a. om øgede kontingenter qua flere medlemmer, lavere aktivitetsniveau i

fællesorganisationen pga corona og et generelt lavere udgiftsniveau qua korpsets økonomiske situation. Til sammen summerer disse til ca. 3 millioner kroner. Det bemærkes at besparelserne grundet corona-situationen er besparelser vi helst havde været foruden.

4. Ændret afskrivningsprincip

I 2020 ændrede vi afskrivningsprincip, således at værdien af al software blev nedskrevet til 0 kroner og køb af software bliver således nu driftsført. Det betyder også, at nedskrivningerne er lavere i 2021 end budgetteret, men det skyldes altså øgede nedskrivninger i 2020. Påvirkningen er ca. +1,0 mio. kroner.

5. Godt resultat i Spejder Sport A/S

På trods af corona-situationen med nedlukkede butikker i en stor del af regnskabsåret, er det lykkedes Spejder Sport at lave et godt resultat, der både påvirker vores driftsøkonomi positivt og giver et afkast på +1.740 tkr.

Tallene peger således samlet set i særdeles positiv retning. Driften er nu stabil og ikke mindst grundet en række ekstraordinære indtægter kommer vi ud med et flot resultat, der giver korpset et stærkere fundament at stå på og mulighed for at investere. Imidlertid skal vi også fremadrettet være påpasselige med at øge driftsudgifterne hurtigere end indtægterne kan følge med.

Korps

Under Korps finder man korpsets største indtægtskilder, først og fremmest kontingenter og driftstilskud fra udlodningsmidler (tidligere kendt som tipsmidler). Endvidere finder man lønninger til personale samt drift af korpsets centrale organer: Korpsråd, korpsledelse, divisioner og netværk (i overordnet regnskab er sidstnævnte udskilt på egen linje).

Udgifterne til lønninger er som hovedregel samlet under denne post uagtet at medarbejdertimerne går til forskellige aktiviteter. Undtaget herfra er dog lønninger i Spejdernes Administrationsfællesskab, lønninger på Stevninghus Spejdercenter og lønninger finansieret af eksterne partnere (eksempelvis fonde).

Øvrige indtægter dækker bl.a. over korpsafgift fra Spejder Sport A/S, momskompensation, gaver mv. Øvrige udgifter dækker bl.a. over forsikringer, advokatbistand, revision, transport mv.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Kontingenter	9.776	-3	9.301		9.342	
Driftstilskud fra udlodningsmidler	8.899		8.000		8.107	
Løn mv	339	-6.799	275	-6.120	371	-5.997
Øvrige personaleudgifter		-462		-525		-249
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	1.543	-2.415	1.500	-2.630	10	-527
Øvrige indtægter	4.728	-845	2.810		2.817	
Øvrige udgifter		-638		-1.750		-1.478
I alt	25.285	-11.162	21.886	-11.025	20.645	-8.252

Alle tal er i tusind kroner.

Aktivitetsområdet viser en række afvigelser i forhold til budget og forrige år, først og fremmest:

- Øgede indtægter fra kontingenter pga øget medlemstal
- Øgede udlodningsmidler (ekstraordinær indtægt i 2021)
- Øgede udgifter til lønninger (bl.a. en projektansættelse og barselsorlov)
- Øgede moms-indtægter
- Indtægtsføring af midler fra Spejdernes Lejr 2017. Midlerne er bl.a. benyttet til lederinspirationskataloger, gruppelederkonference og onlinekurser.
- Øgede udgifter til korpsrådsmøder, primært grundet afholdelse af ekstraordinært korpsrådsmøde i forbindelse med vedtagelse af nye vedtægter, i ovenstående modsvaret af færre udgifter til øvrige dele af fællesorganisationen på grund af covid-situationen.

Medarbejdere

Gennemsnitligt antal ansatte i Det Danske Spejderkors er i 2021 26,1 årsværk, (mod 24,4 i 2020). Jf. ovenstående er en andel af årsværkene eksternt finansierede. Stigningen i årsværk er tidsbegrænsede ansættelser.

Årsværkene fordeler sig således:

- Korpskontoret: 15,43
- Stevninghus Spejdercenter: 1,8
- Spejdernes Administrationsfællesskab: 8,27
- Stjernegruppen: 0,6

Faciliteter

Her finder man korpsets ejendomme og materieldepot.

Korpset ejer, driver og udvikler en række ejendomme i Danmark (samt en i Sverige) for derigennem at give attraktive rammer for spejderarbejdet i Danmark.

Endvidere driver korpset et materieldepot, hvor kurser, grupper mv. kan leje materiel til større arrangementer, for derigennem at gøre det lettere og billigere at lave arrangementer.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Ejendomme	4.262	-3.419	6.146	-4.938	2.538	-2.930
Materieldepot hos Spejder Sport A/S	175	-944	550	-600	80	-512
I alt	4.438	-4.363	6.696	-5.538	2.619	-3.441

Alle tal er i tusind kroner.

Aktivitetsområdet er præget af en række faktorer:

- Corona-situationen har ramt udlejningen, særligt på grund af en nedlukning i foråret. De frivillige på ejendommene har været gode til at sikre, at udgifterne følger med ned i videst muligt omfang.
- På Stevninghus er økonomien påvirket af, at der nu er en fastansat centerleder og deraf øgede udgifter. Det har vist sig at være en god investering, da øvrige udgifter er reduceret markant mens udlejningen er øget til et højere niveau end før corona.
- På Gillastugan er udlejningen endvidere påvirket af en verserende retssag
- Afvigelsen på materieldepotet skyldes, at vi har effektiviseret arbejdsgange og derfor i løbet af året har ophørt med intern fakturering mellem kurser og materieldepot. Det negative resultat af materieldepotet modsvares således af et tilsvarende lavere forbrug på kurser.

Resultat på ejendommene, opgjort pr. ejendom

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Colleruphus	513	-304	815	-582	515	-356
Gillastugan	146	-202	440	-333	74	-301
Hylkedam	296	-248	490	-370	151	-227
Kulsø	362	-305	332	-273	193	-149
Rosenholt	50	-92	146	-126	38	-93
Ryekol	407	-276	400	-299	364	-224
Skovbrynet	362	-180	680	-517	171	-285
Stevninghus	1.427	-1.214	2.163	-1.874	546	-1.006
Temnæs	112	-64	135	-95	86	-69
Thurøbund	447	-293	545	-391	253	-148
Bygningsforsikring	140	-149			147	-145
Ejendomme - Drift		-94		-80		73
I alt	4.262	-3.419	6.146	-4.938	2.538	-2.930

Alle tal er i tusind kroner.

	Ekstern leje	Intern leje	Andre indtægter	I alt indtægter	Omkostninger	Resultat før afsk. og fin. poster	Finansielle poster	Afskrivninger	Resultat eft. afsk. og fin. poster
Colleruphus	433	44	36	513	-304	209	-1	-6	202
Gillastugan	139		7	146	-202	-57	-1	-111	-169
Hylkedam	222	51	24	296	-248	48		-67	-19
Kulsø	223	1	139	362	-305	57	-1	-150	-94
Rosenholt	49		1	50	-92	-42		-21	-63
Ryekol	338	48	22	407	-276	132	-1	-65	65
Skovbrynet	294	47	21	362	-180	182	-1	-96	86
Stevninghus	1.202	40	184	1.427	-1.213	213	-2	-195	17
Temnæs	110		1	112	-64	48	-1	-12	35
Thurøbund	337	56	55	447	-293	155	-1	-32	122
Bygningsforsikring			140	140	-149	-9			-9
Ejendomme - Drift					-94	-93			-93
I alt	3.346	285	630	4.262	-3.419	843	-8	-754	81

Alle tal er i tusind kroner.

Services til grupper

I dette område samles en række services til grupper og divisioner. Den største økonomiske påvirkning har gruppeforsikringer, spejderlotteri og Medlemsservice. Under "Øvrige services" finder man bl.a. psykologberedskab, Gruppeweb, PR-materialer, programstof, sangbøger og indsamlinger.

Det skal fremhæves at "Services til grupper" ikke dækker over alle de ydelser og tilbud som Det Danske Spejderkorps yder til grupperne. Mange andre aktiviteter som fremgår af øvrige budgetlinjer, er ligeledes services til grupper. Det er eksempelvis ejendomme, medlemsblade, digital kommunikation, kurser og udviklingsforløb, sparring til gruppeudvikling, konfliktløsning og meget mere.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Gruppeforsikringer	1.545	-1.717	1.825	-1.825	1.469	-1.514
Lotteri	649	-667	1.605	-1.635	2.180	-1.925
Medlemsservice		-687		-550		-1.170
Øvrige service	314	-706	270	-740	293	-404
I alt	2.508	-3.777	3.700	-4.750	3.942	-5.013

Alle tal er i tusind kroner.

Den vigtigste afvigelse i forhold til budget er her lotteriet, hvor afvigelsen bl.a. skyldes corona-situationen.

Relationer og medlemskaber

I denne gruppe finder man korpsets arbejde i den internationale spejderbevægelse, samt vores arbejde med at repræsentere spejderværdierne i det danske samfund.

Det dækker dels over en række medlemskaber til bl.a. World Organization of the Scout Movement (WOSM), World Association of Girl Guides and Girl Scouts (WAGGGS), Dansk Ungdoms Fællesråd (DUF), Friluftsrådet, Foreningen Spejderne m.fl., dels over aktiviteter og projekter. DUF yder tilskud til internationale aktiviteter.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Nationale medlemskaber mv.		-467		-510		-717
Internationale medlemskaber		-363		-404		-272
Projekt- og netværksaktiviteter	326	-315	440	-711	557	-403
I alt	326	-1.145	440	-1.625	557	-1.392

Alle tal er i tusind kroner.

Den vigtigste afvigelse i forhold til tidligere år er, at det internationale aktivitetsniveau har været markant lavere på grund af corona-situationen. Ligeledes har nationale aktiviteter været hæmmet af corona-situationen. Endelig har vi efter forhandling med de øvrige spejderkorps nedsat driftstilskuddet til Spejderne og Danish Scout Council.

Spejdernes Administrationsfællesskab

Det Danske Spejderkorps ejer og driver Spejdernes Administrationsfællesskab (SAF) sammen med De grønne pigespejdere.

SAF står bl.a. for korpsets økonomi og regnskab samt en række andre administrative opgaver, ligesom drift og udvikling af Spejdercenter Holmen er en del af SAF's opgaver. Endelig leverer SAF administrationsydelser mv. til eksterne kunder, bl.a. Foreningen Spejderne og Landssamrådet.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
SAF, Fællesorganisation	926	-4.747	1.480	-5.385	815	-5.727
SAF, Holmen	1.490	-935	710	-1.961	744	-1.535
I alt	2.416	-5.682	2.190	-7.346	1.559	-7.262

Alle tal er i tusind kroner.

SAF var i 2020 gennem en omstillingsperiode, hvor udgifterne blev markant reduceret. Effekten heraf viser sig i 2021. Den største del af afvigelsen skyldes dog, at der som følge af gennemgang af administrative procedurer kunne indhentes markante indtægter på ekstraordinære momsrefusioner af andel af fælles omkostninger.

Corona-situationen har også i år ramt korttidsudlejningen på Holmen, men ikke i samme grad som i 2020. Endvidere er resultatet positivt påvirket af optimering af langtidsudlejningen af kontorfaciliteter. Spejdercenter Holmen er nu bolig for Det Danske Spejderkorps, De grønne pigespejdere, Foreningen Spejderne, Spejdernes Lejr, Spejdernes Administrationsfællesskab, DUI Leg og Virke, Ungdomsøen og Green Kayak.

Kurser og uddannelse

Kurser og uddannelse er en væsentlig del af korpsets ydelser til medlemmerne rundt omkring i landet. I to store hovedgrupper dækker det over vores gruppe- og ledelsesudviklingskurser, eksempelvis grenlederkurser, klan- og lederevent og Gilwell, samt vores ungdomskurser, eksempelvis PPlan og PUF.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Gruppe- og ledelsesudvikling	442	-536	370	-1.070	88	-371
Ungdomskurser	2.332	-2.740	2.800	-3.500	-2	-726
I alt	2.774	-3.276	3.170	-4.570	86	-1.097

Alle tal er i tusind kroner.

De vigtigste afvigelser i forhold til budgettet er:

- Corona-situationen har medført at der er blevet gennemført færre gruppe- og ledelsesudviklingskurser end budgetteret, samt at der var færre deltagere på ungdomskurserne end vanligt.
- En stor del af afvigelsen skyldes, at vi har effektiviseret arbejdsgange og derfor i løbet af året har ophørt med intern fakturering mellem kurser og materieldepot.

Det lavere udgiftsniveau modsvarer således af et større underskud på materieldepotet.

Kommunikation

Kommunikation dækker først og fremmest inspirations- og vejledningsmateriale til korpsets medlemmer, herunder digitale indsatser (dds.dk, spejder.dk og nyhedsbreve) og magasiner (Wide, Track og Spejdersnus).

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Digitale indsatser		-360		-490		-316
Magasiner	221	-1.080	150	-1.050	244	-1.246
PR & markedsføring		-53		-150		
I alt	221	-1.493	150	-1.690	244	-1.561

Alle tal er i tusind kroner.

Kommunikationsområdet er præget af et generelt lavere udgiftsniveau efter en række indfasede besparelser.

Projekter

Budgetlinjen Projekter dækker over korpsets udviklingspulje, som prioriteres af korpsets ledelse og anvendes til fx udviklingsplanen. Den dækker også over projekter finansieret af eksterne partnere, typisk fonde. De eksternt finansierede projekter skal skabe værdi for spejderne i Det Danske Spejderkorps, samtidig med at de økonomisk skal løbe rundt.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Udviklingspulje	1	-434		-1.000		-239
Eksternt finansierede projekter	4.116	-4.156	3.077	-3.077	3.410	-3.391
I alt	4.118	-4.591	3.077	-4.077	3.410	-3.630

Alle tal er i tusind kroner.

Den væsentligste afvigelse er et reduceret forbrug i udviklingspuljen, der skyldes en kombination af økonomisk tilbageholdenhed fra korpsets ledelse og reducerede aktiviteter på grund af corona-situationen. Omsætningen på eksternt finansierede projekter er omvendt øget. Det er for eksempel projekter som Woop, Sølandslejren, Nat i Naturen og Science Pirater. I eksternt finansierede projekter indgår godt 1,2 mio., som finansieret løn i både indtægter og udgifter.

Finansielle poster, af- og nedskrivninger

Posten består af nedskrivning på korpsets værdier. Disse værdier indgår i balancen og afskrives over en årrække, det kan fx være ejendomme, computere og maskiner. Korpsets væsentligste aktiver er ejendomme. Herudover indgår udbytte fra korpsets datterselskab, Spejder Sport A/S. Spejder Sport bidrager herudover til korpsets økonomi med den såkaldte korpssafgift, der indgår i området Korps. Desuden indgår gebyrer, renter mv. som finansielle poster.

	Regnskab 2021		Budget 2021		Regnskab 2020	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Øvrige finansielle poster	-21	-137	70	-270	98	-53
Af- og nedskrivninger		-1.891		-2.900		-4.495
Spejder Sport A/S	1.740					
I alt	1.719	-2.028	70	-3.170	98	-4.547

Alle tal er i tusind kroner.

De væsentligste afvigelser under dette område skyldes:

- Vi ændrede i 2020 afskrivningsprincip efter budgettet blev lagt, således at værdien af al software (Medlemsservice og hjemmeside) i 2020 nedskrevet til 0 kroner. Fremadrettet driftsføres køb af software for at tydeliggøre effekten på driftsresultatet og for at forenkle arbejdsgangene. Det har påvirket årets afskrivninger i positiv retning.
- Spejder Sport A/S har udbetalt udbytte i 2020 på 1.740 tkr. Af forsigtighedshensyn budgetterer vi ikke med udbytte fra Spejder Sport.

Likviditet

Likviditeten pr. 31.12.2021 er først og fremmest et statusbillede på likviditeten. Selvom driften er særdeles positiv, ses ikke den samme udvikling i likviditeten. Det skyldes fortrinsvis indfrielse af lån i år 2021 samt stigende i tilgodehavende ultimo i året. Derudover var likviditeten ved udgangen af 2020 "kunstigt høj" grundet særligt lange kreditter med betaling af A-skatter, indfør pga. Covid-19. Disse er udfaset ved udgangen af 2021. Overordnet set er likviditeten positiv.

Se endvidere eksternt (formelt) regnskab for talmateriale.