

Muskelsvindfonden
CVR-nr. 41628014
Kongsvang Allé 23
8000 Aarhus C

Årsregnskab 2015

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Aktivitet	4
Økonomisk udvikling	4
Begivenheder i året	5
Fremtiden	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Noter	12
Specifikationer	21

Foreningsoplysninger

Forening

Muskelsvindfonden
Kongsvang Allé 23
8000 Aarhus C
CVR-nr.: 41628014
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Evald Krog, formand
Janne Sander, næstformand
Jacob Bostrup, medarbejdervalgt
Pernille Diemer Hansen, medarbejdervalgt
Jeanette Nørregaard Strøm
Jan Jakobsen
Christian Skytt
Annette Sylvest Nielsen
Sabine Ulrich

Direktion

Henrik Ib Jørgensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Muskelsvindfonden.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Aarhus, den 12. april 2016

Direktion



Henrik Ib Jørgensen
direktør

Bestyrelse



Evald Krog
formand



Janne Sander
næstformand



Jacob Bostrup



Pernille Diemer Hansen



Jeanette Nørregaard Strøm



Jan Jakobsen



Christian Skytt



Annette Sylvest Nielsen



Sabine Ulrich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Muskelsvindfonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Muskelsvindfonden for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter lov om fonde og visse foreninger.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik. 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.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik.

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet anførte budgettal for 2015 hviler på de af Muskelsvindfondens ledelse udarbejdede budgetter, som vi ikke har revideret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 12.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Aktivitet

Muskelsvindfondens formål er at forbedre livsvilkårene for mennesker med muskelsvind og andre neuromuskulære sygdomme. Vi arbejder for at flere mennesker med muskelsvind deltager mere i samfundslivet på alle niveauer. Det kræver plads til forskelle og det er foreningen med til at skabe gennem handicappolitiske initiativer, ved at påvirke befolkningens holdninger til mennesker med handicap, ved at støtte behandlingsaktiviteter og forskning, og ikke mindst ved at arrangere aktiviteter, projekter og netværk for de familier og mennesker, som lever med en neuromuskulær sygdom.

Økonomisk udvikling

Foreningens årsregnskab for 2015 udviser et negativt resultat på -2,5 mio. DKK, hvilket er hhv. 11,1 mio. og 8,1 mio.DKK mindre end i 2014 og 2013, som begge var ekstraordinært gode år for Muskelsvindfonden.

Muskelsvindfondens indtægter har altid meget svingende, fordi foreningens væsentligste indtægtskilde er meget vejrafhængig. Vi tilpasser derfor foreningens aktiviteter efter et gennemsnit af de seneste syv års bruttoresultater for Grøn Koncert.

I 2015 var vejret ustadigt, særligt i sidste halvdel af Grøn Koncert, som rummer flere store byer. Det betød en anelse færre tilskuere, men et flot program, et stærkt brand og en solid indsats fra medarbejdere og frivillige sikrede, at årets udviklede sig til et sjældent gennemsnitsår.

Ud over indtægten fra Grøn Koncert har Muskelsvindfonden fra Tips og Lottepuljen modtaget 4,2 mio.DKK, mens indtægter fra øvrige bidrag udgør 9 mio.DKK. Alle indsamlede midler og modtagne bidrag er anvendt i overensstemmelse med foreningens formål, herunder interessepolitisk arbejde.

Resultatet har betydet foreningens egenkapital ved årets udgang udgør til 47 mio.DKK. Man har således fortsat en fornuftig soliditet, der gør det muligt at fastholde sit strategiske mål om økonomisk konsolidering: At foreningen uden at stifte gæld kan opretholde sit aktivitetsniveau i et helt et år efter en sæson med dårligt vejr under indsamlingsaktiviteterne.

Bestyrelsen finder således årets resultat rimeligt tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Begivenheder i året

Selv om Muskelsvindfonden ikke leverer et overskud på niveau med de foregående rekordår, var 2015 et fantastiske og skelsættende år for Muskelsvindfonden på andre områder.

Torsdag 1. oktober indviede vi det nye Musholm ferie, sport & konference med over 500 gæster fra hele handicapbevægelsen, det politiske liv, vores mange samarbejdspartnere, lokalsamfundet og ikke mindst vore mange medlemmer, der de efterfølgende dage deltog i et stort medlems- og familiestævne. Begge begivenheder vil gå over i historien, fordi de på allerbedste vis var en dokumentation af, at Muskelsvindfonden nu har fået en fysisk ramme om foreningens kerneydelse: At skabe netværk, glade oplevelser og givende møder mellem mennesker med handicap. Udbygningen af Musholm er sidenhen nomineret til to af arkitektverdenens fineste priser. Feriecentret blev også officielt registreret som Socialøkonomisk Virksomhed i 2015.

Muskelsvindfondens omkostninger til Musholm har i 2015 været ca. 1,4 mio.DKK større end vores underskudsgaranti på 0,5 mio.DKK, men der er samtidig indtægtsført tilsvarende beløb fra henlagte midler og bidrag fra eksterne bidragsydere, som har ydet støtte til idrætsudstyr og andet løst inventar til Musholm i forbindelse med udvidelsen.

Ud over Musholm har foreningen i 2015 beskæftiget sig med at styrke trivlsen og skabe plads til forskelle i folkeskolen, på arbejdsmarkedet og i det byggede miljø, herunder også festivaler og spillesteder. Muskelsvindfonden har gennemført en trivselsundersøgelse blandt børn med muskelsvind i grundskolen og vi har deltaget i beskæftigelsesprojektet Mening og Mestring i DH-regi, i LEVs KLAP-projekt og vi har gennemført tilgængelighedsprojektet Volue sammen med Roskilde Festival, Realdania og SUMH, som introducerede en ny måde at tænke tilgængelighed i forbindelse med livemusik. Projektet modtog Bevicafondens tilgængelighedspris i 2015.

På trods af disse aktiviteter er omkostningerne til medlemsarbejde en anelse lavere end budgetteret, hvilket heldigvis ikke skyldes besparelser, men at foreningen har valgt at udskyde visse aktiviteter og initiativer til 2016.

Også på det politiske område har Muskelsvindfonden haft travlt i 2015. Vi har bl.a. arbejdet på at få fremsat forslag om sammenhængende hjælp til børn med muskelsvind og deres familier, og vi har foranstaltet forarbejderne til en stævning af den danske stat for brud på menneskerettighederne, idet mennesker med handicap mister retten til handicapkompensation når de fylder 65. Sagen begynder i 2016.

Ledelsesberetning

Mange af vores medlemmer kommer fortsat i klemme i den offentlige sagsbehandling og må bruge meget tid på at få den hjælp og kompensation, som de har behov for. Dels på grund af et udviklede og uigennemskuelige regelsæt. Dels fordi kommunerne fortsat har et økonomisk incitament til at afsøge lovens grænser, idet de ikke er forpligtet til at kompensere med tilbagevirkende kraft, hvis de taber en sag i ankesystemet. Heller ikke på BPA-området er mange års forsøg på at forbedre hjælpernes arbejdsvilkår og samtidig sikre borgernes bevægelsesfrihed faldet på plads.

For en nærmere gennemgang af foreningens aktiviteter i 2015 henvises til bestyrelsens beretning publiceret i Muskelkraft april 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Fremtiden

I 2016 forventer vi fortsat, at en stor del af Muskelsvindfondens indtægter vil komme fra Grøn Koncert. Som tidligere har vi i budget 2016 tilpasset aktiviteterne til et vægtet gennemsnit af de seneste syv års bruttooverskud på Grøn Koncert, fordi det sikrer den nødvendige stabilitet trods store udsving i indtægterne og samtidig også medvirker til, at gode indsamlingsresultater forplanter sig i udvikling af det formålsbestemte arbejde på en ansvarlig måde.

Resultatdisponering

Bestyrelsen foreslår at årets resultat på +2.525.184 DKK bliver modregnet i fondens disponible midler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreningers (fondslovens) bestemmelser om god regnskabsskik.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsesværdi med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Bygninger	20-50 år
Installationer	25 år
Automobiler	5-10 år
Edb	2-5 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5-10 år

Der afskrives ikke på kunst.

Varedebitorer

Varedebitorer måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Henlæggelser

Beløb, der modtages til støtte for foreningens aktiviteter, opføres under henlæggelser og indtægtsføres, når der afholdes omkostninger i forbindelse med de pågældende aktiviteter.

Budget

Budgettet i årsregnskabet er medtaget på baggrund af foreningens eget basisbudget for regnskabsåret.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015 kr.	Budget 2015 t.kr.	2014 t.kr.
Modtagne bidrag	1	13.208.767	10.491	13.419
Bruttoavance, arrangementer	2	17.924.433	20.459	23.821
Annoncesalg	3	1.540.437	1.400	1.392
Andre driftsindtægter	4	1.040.394	777	864
Indtægter i alt		33.714.031	33.127	39.496
Omkostninger ved indtægtsskabende virksomhed	5	(13.411.363)	(12.923)	(12.378)
Indtægter til formålsbestemte omkostninger		20.302.668	20.204	27.118
Kommunikation	6	(5.240.389)	(5.296)	(4.536)
Medlemsarbejde	7	(8.695.674)	(10.179)	(6.926)
RehabiliteringsCenter for Muskelsvind	8	(1.359.310)	(1.229)	(905)
MarselisborgCentret	9	(270.336)	(276)	(269)
Musholm ferie, sport og konference	10	(500.000)	(500)	(500)
Musholm ferie, sport og konference		(1.343.700)	0	0
Handicappolitik og internationalt arbejde	11	(1.588.855)	(1.958)	(1.675)
Formålsbestemte omkostninger i alt		(18.998.264)	(19.438)	(14.811)
Bruttoresultat		1.304.404	766	12.307
Administrations- og ledelsesomkostninger	12	(4.909.071)	(3.733)	(4.026)
Resultat af primær drift		(3.644.667)	(2.967)	8.281
Finansielle indtægter		799.686	700	1.180
Finansielle omkostninger		(1.879.152)	(900)	(889)
Resultat før henlæggelser		(4.684.133)	(3.167)	8.572
Formålsbestemte henlæggelser, netto	18	2.158.949	3.675	(5)
Årets resultat		(2.525.184)	508	8.567
Resultatdisponering				
Overført til disponible midler		(2.525.184)		

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger	13	24.278.965	25.070
Driftsmateriel og inventar	14	62.445	96
Kunst		115.600	116
Materielle anlægsaktiver		<u>24.457.010</u>	<u>25.282</u>
Huslejedepositum		124.418	131
Finansielle anlægsaktiver		<u>124.418</u>	<u>131</u>
Anlægsaktiver		<u>24.581.428</u>	<u>25.413</u>
Debitorer		3.832.018	866
Tilgodehavende hos Musholmfonden vedrørende udvidelsen af Musholm Feriecenter		14.972.036	6.010
Andre tilgodehavender	15	308.267	546
Periodeafgrænsningsposter		1.047.785	1.258
Tilgodehavender		<u>20.160.106</u>	<u>8.680</u>
Værdipapirer, heraf bundne 1.960.345 kr.		<u>28.280.403</u>	<u>28.032</u>
Likvide beholdninger	16	<u>15.772.156</u>	<u>21.626</u>
Omsætningsaktiver		<u>64.212.665</u>	<u>58.338</u>
Aktiver		<u>88.794.093</u>	<u>83.751</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Disponible midler	17	<u>46.725.770</u>	<u>49.251</u>
Egenkapital		<u>46.725.770</u>	<u>49.251</u>
Formålsbestemte henlæggelser	18	<u>11.049.791</u>	<u>15.070</u>
Formålsbestemte henlæggelser		<u>11.049.791</u>	<u>15.070</u>
Realkreditlån		<u>14.150.529</u>	<u>13.712</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>14.150.529</u>	<u>13.712</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		527.651	384
Leverandørgæld		1.467.653	1.099
Anden gæld	19	<u>14.872.699</u>	<u>4.235</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.868.003</u>	<u>5.718</u>
Gældsforpligtelser		<u>31.018.532</u>	<u>19.430</u>
Passiver		<u><u>88.794.093</u></u>	<u><u>83.751</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	20		

Noter

	2015 kr.	Budget 2015 t.kr.	2014 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
1. Modtagne bidrag			
Konkrete bidrag, projekt Muskelsvindfonden	764.115	309	280
Konkrete bidrag, Musholmfonden	370.600	0	0
Generelle bidrag	575.000	301	437
Arv	0	0	2.022
Private bidrag	270.668	391	393
Momskompensation	2.594.775	1.000	2.095
Tips- og lottopuljen	4.167.628	4.100	4.324
Renteafkast og kursgevinst, bundne bidrag	(24.019)	0	50
EuroVenue Fonden	990.000	890	818
Handshake Erhvervsdrivende Fond	3.500.000	3.500	3.000
	<u>13.208.767</u>	<u>10.491</u>	<u>13.419</u>
2. Bruttoavance, arrangementer			
Bruttoavance, Grøn Koncert	18.186.270	20.247	23.716
Bruttoavance, Event Safety	(186.756)	172	193
Anden indtjening	(75.081)	40	(88)
Arrangementer i alt	<u>17.924.433</u>	<u>20.459</u>	<u>23.821</u>
3. Annoncesalg			
Annoncesalg, Muskelkraft	<u>1.540.437</u>	<u>1.400</u>	<u>1.392</u>
Annoncesalg i alt	<u>1.540.437</u>	<u>1.400</u>	<u>1.392</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre driftsindtægter			
Medlemskontingenter	506.540	377	454
Paragraf 28, tilskud til ferielejre	533.300	395	406
Indtægter bøger, pjecer mv.	554	5	4
Øvrige indtægter i alt	<u>1.040.394</u>	<u>777</u>	<u>864</u>
 Bruttoomsætning			
Bruttobeløbet for de samlede indtægter ekskl. lønninger og andre omkostninger sammensætter sig således:			
Modtagne bidrag	13.208.767		13.419
Arrangementer	68.180.207		70.400
Annonceindtægter	3.250.677		3.148
Andre driftsindtægter	1.040.394		864
	<u>85.680.045</u>		<u>87.831</u>
 5. Omkostninger ved indtægtsskabende virksomhed			
Personaleomkostninger	97.162	178	155
Direkte omkostninger	14.281	12	19
Andel indirekte omkostninger	261.317	251	215
Omkostninger bidrag i alt	<u>372.760</u>	<u>441</u>	<u>389</u>
 Personaleomkostninger	7.338.379	6.911	6.662
Andel ledelse	421.173	388	401
Lageromkostninger	1.021.775	900	930
Frivillighed	1.516.088	1.500	1.521
Direkte omkostninger	609.747	664	500
Andel indirekte omkostninger	2.131.441	2.119	1.975
Omkostninger indsamling i alt	<u>13.038.603</u>	<u>12.482</u>	<u>11.989</u>
 Omkostninger ved indtægtsskabende virksomhed i alt	<u>13.411.363</u>	<u>12.923</u>	<u>12.378</u>

Noter

	2015	Budget	
	kr.	2015	2014
	<u> </u>	t.kr.	<u>t.kr.</u>
6. Kommunikation			
Personaleomkostninger	2.181.093	2.267	1.673
Andel ledelse	547.525	504	522
Omkostninger, Muskelkraft	526.511	636	619
Kommunikation egne events	550.230	517	476
Elektronisk kommunikation	123.186	172	125
Direkte omkostninger	234.953	173	187
Andel indirekte omkostninger	<u>1.076.891</u>	<u>1.027</u>	<u>934</u>
Kommunikation i alt	<u>5.240.389</u>	<u>5.296</u>	<u>4.536</u>
7. Medlemsarbejde			
Personaleomkostninger	2.186.009	2.218	1.610
Andel ledelse	547.525	504	522
Medlemsgrupper	1.388.047	1.892	1.671
Landsmøde	1.179.686	1.000	481
Ferier og lejre	1.233.466	1.088	639
Andel medlemsaktiviteter	664.006	638	665
Projekter og andet ungdomsarbejde	335.946	1.575	354
Direkte omkostninger	114.524	272	85
Andel indirekte omkostninger	<u>1.046.465</u>	<u>992</u>	<u>899</u>
Medlemsarbejde i alt	<u>8.695.674</u>	<u>10.179</u>	<u>6.926</u>
8. RehabiliteringsCenter for Muskelsvind			
ENMC	224.310	229	224
Bidrag	<u>1.135.000</u>	<u>1.000</u>	<u>681</u>
RehabiliteringsCenter for Muskelsvind i alt	<u>1.359.310</u>	<u>1.229</u>	<u>905</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	Budget 2015 <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
9. MarselisborgCentret			
Kontingent	112.836	110	111
Bassinleje	<u>157.500</u>	<u>166</u>	<u>158</u>
MarselisborgCentret i alt	<u>270.336</u>	<u>276</u>	<u>269</u>
10. Musholm ferie, sport og konference			
Driftstilskud	<u>500.000</u>	<u>500</u>	<u>500</u>
Musholm ferie, sport og konference i alt	<u>500.000</u>	<u>500</u>	<u>500</u>
11. Handicappolitik og internationalt arbejde			
Andel ledelse	661.032	642	641
International handicappolitik	30.201	125	32
National handicappolitik	638.667	1.040	866
Direkte omkostninger	184.216	78	64
Andel indirekte omkostninger	<u>74.739</u>	<u>73</u>	<u>72</u>
Handicappolitik og internationalt arbejde i alt	<u>1.588.855</u>	<u>1.958</u>	<u>1.675</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>Budget</u> <u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
12. Administrations- og ledelsesomkostninger			
Personaleomkostninger, økonomi	3.403.999	3.267	2.573
Personaleomkostninger, intern service	1.164.301	855	812
Personaleomkostninger, it	422.870	427	421
Øvrige administrative personaleomkostninger	<u>309.135</u>	<u>461</u>	<u>256</u>
Personaleomkostninger administration i alt	<u>5.300.305</u>	<u>5.010</u>	<u>4.062</u>
Direkte omkostninger, økonomi	678.700	577	972
Direkte omkostninger, intern service	547.281	587	591
Direkte omkostninger, it	2.193.410	1.615	1.807
Øvrige administrative omkostninger	<u>754.544</u>	<u>848</u>	<u>1.112</u>
Direkte omkostninger administration i alt	<u>4.173.935</u>	<u>3.627</u>	<u>4.482</u>
Lokaleomkostninger	1.420.421	1.667	1.656
Mødeomkostninger	135.942	346	347
Afskrivninger, inventar	16.132	67	27
Afskrivninger, Kongsvang Allé	<u>600.893</u>	<u>592</u>	<u>595</u>
Indirekte omkostninger i alt	<u>2.173.388</u>	<u>2.672</u>	<u>2.625</u>
Administrationsomkostninger i alt	<u>11.647.628</u>	<u>11.309</u>	<u>11.169</u>
Direktion	1.374.613	1.179	1.214
Formandssekretariatet	1.433.207	1.406	1.461
Udviklingschef	<u>760.500</u>	<u>767</u>	<u>747</u>
Ledelsesomkostninger i alt	<u>3.568.320</u>	<u>3.352</u>	<u>3.422</u>
Regulering feriepenge	<u>1.009.843</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Administrations- og ledelsesomkostninger i alt før fordeling	16.225.791	14.661	14.591
Fordelte administrationsomkostninger	(8.759.215)	(8.507)	(8.107)
Fordelte ledelsesomkostninger	<u>(2.557.505)</u>	<u>(2.421)</u>	<u>(2.458)</u>
Administrations- og ledelsesomkostninger i alt	<u>4.909.071</u>	<u>3.733</u>	<u>4.026</u>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
12. Administrations- og ledelsesomkostninger, fortsat		
Afskrivningernes fordeling på poster i resultatopgørelsen, som andel af administrationsomkostningerne		
Omkostninger ved indtægtsdækket virksomhed	82.795	85
Kommunikation, note 6	37.667	38
Medlemsarbejde, note 7	25.649	27
Handicappolitik, note 11	0	0
Øvrige administrationsomkostninger, note 12	<u>146.473</u>	<u>147</u>
Fordelt MSF i alt	<u>292.584</u>	<u>297</u>
Afregnet med RehabiliteringsCenter for Muskelsvind i alt	305.771	306
Afregnet med øvrige fonde	<u>18.672</u>	<u>19</u>
	<u>324.443</u>	<u>325</u>
Afskrivninger i alt	<u>617.027</u>	<u>622</u>

	<u>Forenings- og behandlings- center kr.</u>	<u>Lager, Hedensted kr.</u>	<u>Ejendom, Ajstrup kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
13. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum 01.01.2015	24.998.453	7.436.765	377.100	32.812.318
Tilgang	<u>182.009</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>182.009</u>
Anskaffelsessum 31.12.2015	<u>25.180.462</u>	<u>7.436.765</u>	<u>377.100</u>	<u>32.994.327</u>
Afskrivninger 01.01.2015	(4.887.409)	(2.855.219)	0	(7.742.628)
Afskrivninger	<u>(600.894)</u>	<u>(371.840)</u>	<u>0</u>	<u>(972.734)</u>
Afskrivninger 31.12.2015	<u>(5.488.303)</u>	<u>(3.227.059)</u>	<u>0</u>	<u>(8.715.362)</u>
Bogført værdi 31.12.2015	<u>19.692.159</u>	<u>4.209.706</u>	<u>377.100</u>	<u>24.278.965</u>

Forenings- og behandlingscenter, Aarhus er bygget på lejet grund. Lejeaftalen med Region Midtjylland udløber i 2035. Foreningen har købsret på grunden.

Noter

	<u>Tekniske vogne kr.</u>	<u>Kontor- inventar kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
14. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 01.01.2015	635.897	3.921.136	4.557.033
Tilgang	0	1.861.821	1.861.821
Afgang	0	(109.113)	(109.113)
Anskaffelsessum 31.12.2015	<u>635.897</u>	<u>5.673.844</u>	<u>6.309.741</u>
Afskrivninger 01.01.2015	(578.697)	(3.882.159)	(4.460.856)
Årets afskrivninger	(17.600)	(16.132)	(33.732)
Straksafskrivning, anvendt tilskud it	0	(1.861.821)	(1.861.821)
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	109.113	109.113
Afskrivninger 31.12.2015	<u>(596.297)</u>	<u>(5.650.999)</u>	<u>(6.247.296)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>39.600</u>	<u>22.845</u>	<u>62.445</u>
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
15. Andre tilgodehavender			
EuroVenue Fonden		53.917	107
RehabiliteringsCenter for Muskelsvind		0	348
Øvrige tilgodehavender		254.350	91
		<u>308.267</u>	<u>546</u>
16. Likvide beholdninger			
Deponeringskonti		31.122	434
Aftaleindlån		12.000.000	0
Øvrige likvide beholdninger		3.741.034	21.192
		<u>15.772.156</u>	<u>21.626</u>
17. Disponible midler			
Saldo 01.01.2015		49.250.954	40.684
Overført af årets resultat		(2.525.184)	8.567
Saldo 31.12.2015		<u>46.725.770</u>	<u>49.251</u>

Noter

	Henlagt 01.01.2015 kr.	Til-/afgang 2015 kr.	Henlagt 31.12.2015 kr.
18. Formålsbestemte henlæggelser			
Bestemte formål	664.527	214.899	879.426
Frantz Hoffmanns Mindelegat, beskæftigelsesindsats	500.000	0	500.000
Jubilæumsfonden af 12.08.1973	90.000	(90.000)	0
Prisen til minde om Jørgen Kejser	1.361.263	(22.298)	1.338.965
ALS	7.163.600	(700.000)	6.463.600
Else M. Hansson, Myasteria gravisforskning	1.392.067	(165.550)	1.226.517
Styrkelse af forældrenetværk	300.000	(300.000)	0
Forskningsprojekt SMA1	600.000	(356.000)	244.000
Henlæggelse nyt it	1.861.821	(1.861.821)	0
Nettoprovenu ved Skåde-grunden	<u>1.137.283</u>	<u>(740.000)</u>	<u>397.283</u>
	<u>15.070.561</u>	<u>(4.020.770)</u>	<u>11.049.791</u>

Straksafskrevet it

1.861.8212.158.949

	2015 kr.	2014 t.kr.
19. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	1.175.948	1.450
Feriepengeforpligtelse	3.499.735	2.048
Skyldig A-skat, arbejdsmarkedsbidrag	111.388	205
Merværdiafgift	0	481
Handshake	5.025.550	51
Rehabiliteringscenteret	<u>5.060.078</u>	<u>0</u>
	<u>14.872.699</u>	<u>4.235</u>

Noter

20. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Andre økonomiske forpligtelser

Musholmfonden

I forbindelse med etablering af Musholm Bugt Feriecenter har Muskelsvindfonden over for Arbejdsmarkedets Feriefond i 1996 afgivet en drifts- og underskudsgaranti.

Muskelsvindfonden garanterer således et årligt forbrug på 2,2 mio. kr. t.kr., samt at der indtil Musholm Bugt Feriecenter i en sammenhængende periode på 5 år har udvist et overskud (ekskl. ovennævnte driftsgaranti) skal erlægges en underskudsdekning på maksimalt 500 t.kr.

Leasingforpligtelser

Muskelsvindfonden har for årene 2013-2018 indgået leasingaftaler. Restleasingforpligtelsen pr. 31.12.2015 udgør 221 t.kr.

Lejeforpligtelse

Muskelsvindfonden har indgået lejekontrakt med DH Ejendom ApS. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. december 2022. Den årlige leje beløber sig til 505 t.kr.

Eventualforpligtelser

Muskelsvindfonden har i 2001 indgået en aftale om livsløn med Muskelsvindfondens stifter Evald Krog. Aftalen er ændret i 2003. Forpligtelsen er delvis afdækket ved en pensionsordning.

Øvrige ledelsesmedlemmer er ansat efter funktionærlovens bestemmelser.

Specifikationer

5 års hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Indtægter i alt	33.714	39.459	47.532	38.229	20.720
Fundraising	1.956	1.159	1.527	2.111	2.655
Arv	0	2.022	6.794	1.391	330
Tips/Lotto-midler	4.167	4.324	4.397	5.266	3.969
Arrangementer	21.799	27.534	30.697	25.172	9.204
Omkostninger ved indtægtsskabende virksomhed	-13.411	-12.379	-12.704	-11.126	-11.408
Formålsbestemte omk. i alt	-18.998	-14.811	-21.155	-14.118	-18.972
Kommunikation	-5.241	-4.536	-4.462	-4.147	-4.396
Medlemsarbejde	-8.696	-6.926	-6.479	-5.912	-6.287
Rehabiliteringscenter for Muskelsvind	-1.359	-905	-263	-740	-682
Marselisborg centret	-270	-268	-268	-266	-261
Musholm ferie, sport og konference, drift	-500	-500	-508	-525	-1.577
Musholm ferie, sport og konference	-1.344				
Handicappolitik og internationalt arbejde	-1.588	-1.675	-1.974	-1.178	-1.401
Administrations- og ledelsesomk.	-4.909	-4.025	-3.795	-3.287	-3.574
Årets resultat	-2.525	8.567	6.033	9.606	-8.090
Balance:					
Anlægsaktiver	24.581	25.412	26.160	28.279	30.022
Omsætningsaktiver	64.213	58.339	53.673	37.248	29.475
Debitorer	3.833	866	1.166	1.102	996
Tilgodehavender	20.160	7.815	6.968	4.321	7.108
Likvide beholdninger	44.052	49.658	40.539	31.826	21.371
Aktiver i alt	88.794	83.751	74.833	65.527	59.498
Egenkapital	46.726	49.251	40.684	34.651	25.044
Hensatte forpligtelser	11.050	15.071	15.204	11.427	11.205
Andre passiver	31.018	19.429	18.946	19.450	23.248
Passiver i alt	88.794	83.751	74.833	65.527	59.498
Nøgletal:					
Likvid kapital	37.325	38.317	33.518	20.834	9.834
Dækningsgrad indsamlingsafd.	43%	58%	61%	59%	-67%
Indextal formålsbestemte omk.	112	137	196	130	175
Soliditetsgrad	53%	59%	54%	53%	42%
Sikkerhedsfaktor	1,3	1,6	1,1	1,2	0,7
Antal medarbejdere	44	40	40	37	32