

Det Kongelige Danske Haveselskab

CVR-nr. 34486018
Tobaksvejen 23 A
2860 Søborg

Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31.12.2016	11
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Foreningsoplysninger

Forening

Det Kongelige Danske Haveselskab

CVR-nr.: 34486018

Hjemsted: Gladsaxe

Telefon: 45 93 60 00

Internet: www.haveselskabet.dk

E-mail: info@haveselskabet.dk

Direktion

Charlotte Garby

Bestyrelse

Bente Siiger Lustü, formand

Helga Hald, næstformand

Hanne Marie Halgaard

Lene Svenningsen

Nina Ewald

Marie-Louise Veber Paustian

Camilla Visted Nielsen

Solvejg Fischer Jonge

Lene Lentz

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Godkendt på foreningens repræsentantskabsmøde, den 29.04.2017

Dirigent

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Det Kongelige Danske Haveselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, 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 omhandler.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabsmødets godkendelse.

Søborg, den 29.04.2017

Charlotte Garby
direktør

Bestyrelse

Bente Siiger Lustü
formand

Helga Hald
næstformand

Hanne Marie Halgaard

Lene Svenningsen

Nina Ewald

Marie-Louise Veber Paustian

Camilla Visted Nielsen

Solvejg Fischer Jonge

Lene Lentz

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til repræsentantskabet i Det Kongelige Danske Haveselskab

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Kongelige Danske Haveselskab for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

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, 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 29.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det Kongelige Danske Haveselskab (i daglig tale Haveselskabet) er en landsdækkende almennyttig forening med ca. 30.000 medlemmer. Øverste myndighed er repræsentantskabet, der direkte vælger hovedbestyrelse og formand.

Medlemmerne er organiseret i 18 afdelinger, som yderligere er inddelt i 101 kredse, hver med egne bestyrelser, der vælges blandt foreningens medlemmer.

Formålet med foreningen er at give haveinteresserede inspiration, viden og rådgivning samt mulighed for fællesskab omkring havesagen. Haveselskabet vil være de haveinteresseredes foretrukne formidler af alsidigt havestof. Vi vil inspirere til større mangfoldighed i Danmarks haver og arbejder for, at endnu flere oplever glæden ved havelivet.

Daglig ledelse og drift varetages af sekretariatet, som er beliggende i Søborg i lejede lokaler.

Foreningens hovedaktiviteter er afholdelse af et bredt udvalg af havefaglige arrangementer for både medlemmer og ikke-medlemmer. Omkring 700 personer yder gennem de lokale bestyrelser en omfattende frivillig indsats for et aktivt lokalt haveliv. Arrangementerne spænder bredt over foredrag, rejser, åbne haver med videre. Gennem det lokale haveliv prioriterer Haveselskabet fællesskabet højt mellem mennesker, der deler en fælles interesse.

Haveselskabet udvikler, producerer og udgiver magasinet Haven, der udkommer 10 gange årligt. Magasinet kan kun hervedes gennem medlemskab af foreningen og kan ikke købes i løssalg.

Foreningen driver endvidere en professionel rådgivning, hvor medlemmer telefonisk, på mail og ved brev kan få svar på deres spørgsmål af havefaglig karakter. I 2016 blev rådgivningens telefontid udvidet betydeligt, så der nu er åbne telefoner i 4 af ugens dage. En del eksperter inden for forskellige specialområder er tillige tilknyttet rådgivningen som eksterne specialister.

En anden væsentlig aktivitet er Haveselskabets Have på Frederiksberg, som har været drevet af foreningen siden slutningen af 1800-tallet og til dagligt passes af to ansatte gartnere. Jorden, som haven ligger på, ejes af staten og administreres af Slots- og Kulturstyrelsen.

Placeret i haven på Frederiksberg er to historiske bygninger, Brøndsalen og Paradehuset, der udlejes med henblik på afholdelse af ferniseringer, større kulturelle begivenheder, runde fødselsdage og receptioner. Indtægten herfra anvendes til finansiering af havens drift.

Dertil kommer udlejning og administration af 83 kolonihaver, der alle ligger placeret bag Brøndsalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten for 2016 afspejler igen resultatet af en sund og stabil drift. Årets resultat på 32 t.kr. før indregning af resultatet fra afdelinger på kredse anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med budget.

Ledelsesberetning

Foreningen er konsolideret, og resultatet for afdelinger og kredse påvirker det samlede resultat positivt med 422 t.kr. hvilket betyder, at det samlede driftsresultat for Haveselskabet er 454 t.kr. for 2016.

Det er besluttet at overføre 400 t.kr. til den i 2015 etablerede balancepost "Aktivitetspulje", og 54 t.kr. overføres til næste år. Det betyder, at egenkapitalen andrager 17.289 t.kr.

Fra "Aktivitetspuljen" er sidste år uddelt tilskud på 20 t.kr. til brug for afdelinger og kredses aktiviteter. Uddelingen er sket på baggrund af indsendte ansøgninger, som er vurderet af et udvalg nedsat blandt hovedbestyrelsen.

Det betyder samlet set, at Aktivitetspuljen primo 2017 andrager 880 t.kr.

Årets samlede indtægter er faldet fra 20.029 t.kr. i 2015 til 18.624 t.kr. i 2016. Omsætningsnedgangen skyldes både et fald i medlemstallet og et markant fald i omsætning i webshoppen. Faldet i shoppens omsætning afspejler i høj grad en ledelsesmæssig beslutning om nedbringelse af et for højt varelager, hvorfor mange varer er solgt ud til lagerværdi plus håndteringsomkostninger. Endvidere har vi oplevet et mindre fald i tilskud fra Tips- og Lottomidlerne, men til gengæld en stigning i salg af annoncer. Omsætning fra annoncer salg er ikke helt på forventet budget, men til gengæld en forbedring på 26% i forhold til året før.

Udvikling af helt ny responsiv hjemmeside for Haveselskabet blev åbnet i sommeren 2016 samtidig med, at udvikling af lokale hjemmesider for kredse og afdelinger blev igangsat. Ultimo året var opbygning af lokale hjemmesider i gang og vil fortsætte ind i 2017.

Den centrale side og de mange lokale sider hænger nu sammen som en helhed, hvorfor besøgende på siderne lettere kan danne sig et overblik over foreningen Haveselskabet og vores landsdækkende organisation.

I 2016 blev et nyt tiltag gennemført, idet alle formænd for både kredse og afdelinger blev inviteret til et dagsmøde på Hotel Vejle fjord. Målet for dagen var at drøfte foreningens nuværende struktur, og det blev en dag med stor aktivitet. Ideen om at samle formanden for alle bestyrelser blev modtaget positivt, hvilket har afledt, at mødeformen igen gennemføres i efteråret 2017. Afholdelse af dette stormøde er årsagen til den øgede udgift inden for foreningsledelse.

I weekenden den 12.-13. august blev der afholdt Havefestival over hele landet, hvor igen flere haveejere end året før åbnede havelågen og inviterede interesserede inden for til et havebesøg. Det er en vigtig aktivitet for Haveselskabet, og det belastede med lidt flere omkostninger end tidligere, da der blev optrykt nye materialer til brug for haveejerne. Under posten Foreningsarbejder ligger en anden væsentlig post i regnskabet, som er tilskud til de lokale bestyrelser til afholdelse af arrangementer. I 2016 androg dette tilskud i alt 584 t.kr.

Ledelsesberetning

Resultatet ved drift af Haveselskabets Have endte med knap 100 t.kr. forbedret end året før, hvilket er tilfredsstillende. Brandsalens facade gennemgik i 2016 en større renovering, da den var meget medtaget og ikke længere stod, som den bør gøre. Den blev repareret og kalket, så den passer sammen med de andre bygninger i området. Hoveddøren blev udskiftet med en specialfremstillet dør skabt ud fra de historiske tegninger ved den oprindelige etablering af Brøndsalen. Vinduerne er malet, og dele af vinduer er skiftet helt ud.

Faldet i administrationsomkostninger skyldes primært, at 2015 bød på ekstraordinære udgifter i form af ejendomsmæglersalær og advokatomkostninger i forbindelse med salg af ejendommen i Lyngby og flytningen til Søborg. Udgifter, der ikke er afholdt i 2016.

I lighed med de sidste år gennemførte vi et større almennyttigt projekt i 2016. Vi samlede ind til etablering af projekt Multi-Kulti-haver, som er en ide, der opstod i Vejen, hvor frivillige fra Haveselskabet ønskede at bruge havesagen til at forbedre integrationen for de herboende flygtninge. Projektet modtog fra Haveselskabet 40 t.kr. ved årets udløb, og kredsen omkring projektet har etableret de første 20 højbede og er ved at producere markedsføringsmaterialer rettet mod flygtninge med invitation til et fællesskab omkring dyrkning af køkkenhaver.

Når vi oppebærer denne status som almennyttig forening og gennemfører almennyttige projekter, opnår vi ligeledes muligheden for at blive momscompenseret, hvilket vi blev i 2016 med en indtægt på 625 t.kr. Det er et væsentligt beløb til opretholdelse af driften af foreningen.

Dog er det en væsentlig tilbagegang i forhold til året inden, hvor vi modtog 810 t.kr. retur. Udviklingen har for hvert år, der er gået, været nedadgående, og det har desværre stor betydning for vores drift.

For Haveselskabets finansielle poster oplevede vi i 2016 en tilskrivning af driftsmidler på 2,74%, og for afdelinger med formuer i depot opnåede vi en tilskrivning på 3,11%. Begge dele anses som værende tilfredsstillende i det aktuelle marked.

Ledelsens forventninger til 2017 er positive. Året er indledt med fremgang i medlemstallet, og indsatsen omkring CphGarden (haveshow afholdt i ValbyParken mellem den 21.-25. juni 2017) forventes at give en markant og positiv opmærksomhed rettet mod Haveselskabet som en moderne, aktiv og vedkommende forening, der arbejder til fordel for et landsdækkende haveliv i fællesskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Indregning og måling har ikke været forbundet med usikkerhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Indtægter			
Medlemskontingenter	1	17.350.117	18.556
Varesalg, netto		136.543	488
Modtagne tilskud		320.252	338
Annonceindtægter		<u>817.922</u>	<u>647</u>
Indtægter i alt		<u>18.624.834</u>	<u>20.029</u>
Inspiration, viden og rådgivning			
Bladet Haven	2	(5.389.764)	(5.815)
Hjemmeside		<u>(945.180)</u>	<u>(1.420)</u>
Inspiration, viden og rådgivning i alt		<u>(6.334.944)</u>	<u>(7.235)</u>
Forenings- og netværksarbejde			
Foreningsledelse	3	(422.382)	(313)
Foreningsarbejde	4	(1.029.837)	(866)
Haveselskabets Have på Frederiksberg	5	<u>543.664</u>	<u>465</u>
Forenings- og netværksarbejde i alt		<u>(908.555)</u>	<u>(714)</u>
Personaleomkostninger	6	<u>(8.078.542)</u>	<u>(8.084)</u>
Fælles omkostninger			
Markedsføring	7	(1.462.936)	(2.579)
Administrationsomkostninger	8	(1.479.461)	(1.896)
Ejendomsudgifter		(891.608)	(727)
Gevinst ved salg af ejendom		0	1.200
Af- og nedskrivninger		<u>(16.611)</u>	<u>(11)</u>
Fælles omkostninger i alt		<u>(3.850.616)</u>	<u>(4.013)</u>
Resultat før finansielle poster		<u>(547.823)</u>	<u>(17)</u>
Øvrige finansielle indtægter	9	1.077.150	665
Finansielle omkostninger	10	<u>(497.447)</u>	<u>(2)</u>
Finansielle poster i alt		<u>579.703</u>	<u>663</u>
Årets resultat før særlige poster		31.880	646
Resultat afdelinger og kredse	11	<u>422.570</u>	<u>293</u>
Årets resultat		<u>454.450</u>	<u>939</u>

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		54.450	439
Overført til Aktivitetspulje		<u>400.000</u>	<u>500</u>
		<u>454.450</u>	<u>939</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	<u>28.898</u>	<u>46</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>28.898</u>	<u>46</u>
Anlægsaktiver		<u>28.898</u>	<u>46</u>
Varebeholdninger		<u>388.625</u>	<u>625</u>
Varebeholdninger		<u>388.625</u>	<u>625</u>
Tilgodehavender fra salg		0	8
Andre tilgodehavender		1.128.460	649
Periodeafgrænsningsposter		1.094.757	783
Andre tilgodehavender, afdelinger		80.485	14
Tilgodehavende udbytteskat, afdelinger		<u>162.827</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.466.529</u>	<u>1.454</u>
Værdipapirer		13.149.026	14.679
Værdipapirer, afdelinger		<u>7.223.537</u>	<u>6.974</u>
Værdipapirer		<u>20.372.563</u>	<u>21.653</u>
Likvide beholdninger		<u>1.548.430</u>	<u>2.020</u>
Likvide beholdninger, afdelinger		<u>6.469.270</u>	<u>6.490</u>
Omsætningsaktiver		<u>31.245.417</u>	<u>32.242</u>
Aktiver		<u>31.274.315</u>	<u>32.288</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital	13	<u>17.288.672</u>	<u>17.257</u>
Andre hensatte forpligtelser medlemshaver	14	413.478	376
Aktivitetspulje		<u>879.800</u>	<u>500</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.293.278</u>	<u>876</u>
Leverandørgæld		177.127	303
Anden gæld	15	3.935.903	4.989
Periodiseret kontingent		8.461.322	8.802
Anden gæld, afdelinger		<u>118.013</u>	<u>61</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.692.365</u>	<u>14.155</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.692.365</u>	<u>14.155</u>
Passiver		<u>31.274.315</u>	<u>32.288</u>
Lejeforpligtelser	16		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Medlemskontingenter		
Periodisering primo	8.801.765	9.845
Årets kontingentindtægter	17.009.674	17.513
Periodisering ultimo	<u>(8.461.322)</u>	<u>(8.802)</u>
	<u>17.350.117</u>	<u>18.556</u>
2. Bladet Haven		
Produktionsomkostninger	3.323.638	3.672
Distributionsomkostninger	<u>2.066.126</u>	<u>2.143</u>
	<u>5.389.764</u>	<u>5.815</u>
3. Foreningsledelse		
Omkostninger til politisk ledelse	<u>422.382</u>	<u>313</u>
4. Foreningsarbejde		
Kontingentandele viderebetalt til afdelinger/kredse	584.020	602
Havefestival	298.768	166
Afdelingsaktiviteter	<u>147.049</u>	<u>98</u>
	<u>1.029.837</u>	<u>866</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Haveselskabets Have på Frederiksberg		
Lejeindtægter	2.027.955	1.961
Tilskud fra Frederiksberg Kommune	191.237	137
El, vand og fjernvarme	(184.706)	(160)
Driftsomkostninger Haveselskabets Have	(61.484)	(65)
Administrationsafgift vedrørende lejeindtægter	(361.580)	(313)
Driftsomkostninger medlemshaver	(62.255)	(50)
Ejendomsskat	(360.000)	(360)
Renovation	(74.777)	(104)
Vedligeholdelse bygninger	(309.395)	(70)
Småanskaffelser	(9.443)	(3)
Driftsudgifter	(214.797)	(422)
Rengøring	(32.367)	(34)
Øvrige	(4.724)	(52)
	543.664	465
6. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.924.636	6.962
Pensionsbidrag	560.915	497
Andre sociale omkostninger	104.428	111
Lønsumsafgift	488.563	514
	8.078.542	8.084
Gennemsnitligt antal medarbejdere	16	16

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
7. Markedsføring		
PR-omkostninger inkl. annoncering	1.442.677	1.664
Standmaterialer til afdelinger og kredse	13.939	600
CPH Garden	6.320	360
Foredrag regnvandsprojekt	0	(45)
	<u>1.462.936</u>	<u>2.579</u>
8. Administrationsomkostninger		
Kontorhold	62.845	79
Telefon/fibernet	474.379	474
Forsikringer	86.119	95
Edb-omkostninger	0	40
Revisions- og regnskabsmæssig assistance	146.350	145
Juridisk bistand	35.625	6
Eksterne rådgivere (inkl. mæglerhonorar, 165 t.kr. i 2015)	8.341	199
Småanskaffelser	69.689	54
Kontingent	68.015	62
Personaleomkostninger	303.011	370
Portoservice	506.482	516
Fragt	0	40
Vedligeholdelse inventar	0	0
Momskompensation	(625.153)	(810)
Flytning	0	37
Frokostordning	105.820	54
Gebyrer	162.662	175
Donationer	3.457	22
Forplejning arrangementer	10.507	49
Stillingsannoncer	7.356	24
Bøde, personskade	0	60
Kursusomkostninger	0	79
Lagerleje	46.697	36
Øvrige omkostninger	7.259	90
	<u>1.479.461</u>	<u>1.896</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
9. Øvrige finansielle indtægter		
Realiseret kursregulering værdipapirer	0	7
Urealiseret kursregulering værdipapirer	0	199
Bankrenter	353	0
Aktieudbytte	875.027	399
Obligationsrenter	5.216	8
Øvrige renteindtægter	57.395	52
Udbytteskat	<u>139.159</u>	<u>0</u>
	<u>1.077.150</u>	<u>665</u>
10. Finansielle omkostninger		
Realiseret kursregulering værdipapirer	205.787	0
Urealiseret kursregulering værdipapirer	289.047	0
Øvrige renteomkostninger	<u>2.613</u>	<u>2</u>
	<u>497.447</u>	<u>2</u>
11. Resultat afdelinger og kredse		
Resultat af afdelinger og kredse	593	(33)
Renteindtægter og udbytter	259.150	326
Udbytteskat afdelinger og kredse	<u>162.827</u>	<u>0</u>
	<u>422.570</u>	<u>293</u>
		<u>Andre</u>
		<u>anlæg mv.</u>
		<u>kr.</u>
12. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2016		199.126
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 31.12.2016		<u>199.126</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2016		(153.617)
Årets af- og nedskrivninger		<u>(16.611)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2016		<u>(170.228)</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016		<u>28.898</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
13. Egenkapital		
Egenkapital primo	17.256.548	16.886
Årets resultat	54.450	439
Primoregulering egenkapital, afdelinger	(22.326)	(68)
Egenkapital 31.12.2016	<u>17.288.672</u>	<u>17.257</u>
14. Hensættelser medlemshaverne på Frederiksberg		
Budgetterede driftsomkostninger medlemshaver	50.000	50
Realiserede driftsomkostninger medlemshaver	(12.663)	(14)
Anvendte/ikke-anvendte budgetrelaterede omkostninger	37.337	36
Ikke-anvendte budgetrelaterede omkostninger primo	376.141	340
Ikke-anvendte budgetrelaterede omkostninger ultimo	<u>413.478</u>	<u>376</u>
15. Anden gæld		
Skyldig lønsumsafgift	122.433	122
Feriepengeforpligtelse	1.036.000	1.092
Andre skyldige omkostninger	2.307.947	3.317
Ventelistegebyr og depositum Haveselskabets Have	469.523	458
	<u>3.935.903</u>	<u>4.989</u>

16. Lejeforpligtelser

Der er ingået huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige forpligtelse udgør 561 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af kontingenter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af kontingenter indregnes med den andel, som vedrører regnskabsåret.

Tilskud fra offentlige instanser indregnes på modtagelsestidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Foreningen er ikke skattepligtig.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Afdelinger med formuer i depot

Formuer i depot til afdelinger er i 2012 overgået til en ligelig pulje og er dermed også disponibel for Det Kongelige Danske Haveselskab. Formue og afkast opgøres i forhold til afdelingernes indskud. Formuer i depot til afdelinger indgår i regnskabsposterne værdipapirer, likvider, tilgodehavender, anden gæld samt som en del af egenkapitalen.

Værdipapirerne er anbragt i særskilt værdipapirdepot.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Foreningens afdelinger

Foreningens afdelinger udarbejder selvstændige regnskaber, som alle hører under foreningens organisation, vedtægter og CVR-nr. Regnskabstal fra afdelingerne indgår i form af balancetal og resultat.