

UngdomsBureauet

Ungdommens folkemøde 2017
Projektregnskab

Indhold

Ledelseserklæring	2
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING	3
Regnskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning - Ungdommens Folkemøde	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultat	9
1. Indtægter	10
2. Omkostninger	11

Ledelseserklæring

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt projektregnskabet for *Ungdommens Folkemøde 2017*.


Projektregnskabet er aflagt efter de vilkår, som er anført i bevillingsskrivelsen af København Kommunes anførte sagsnr. 2017-0029101, vedrørende udvikling af Ungdommens Folkemøde 2017.

Indtægter er opgjort på baggrund af de modtagne bevillinger i forbindelse med projektet samt indtægter fra studepladser, annoncer og madboder.

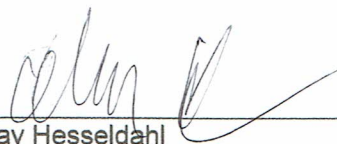
Omkostninger er opgjort på baggrund af modtagne fakturaer fra leverandører og løn til sekretariatsmedarbejdere mv. Løn til sekretariatsmedarbejder er opgjort på baggrund af månedsrapporter.

Det er direktionens opfattelse, at redegørelse for budgetafvigelser indeholder en retvisende redegørelse for budgetafvigelser af budgettets hovedposter.

København, den 11. december 2017



Kenneth Salomonsen



Olav Hesseldahl

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til Københavns Kommune, sagsnummer 2017-0029101

Konklusion

Vi har revideret projektregnskabet for Ungdommens Folkemødet 2017 for tilskud modtaget under bevillingsskrivelsen af Københavns Kommunes anførte sagsnr. 2017-0029101 for perioden fra 01.01.2016 til 31.10.2017.

Projektregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i Københavns Kommunes tilsagnsbreve af 20. april 2017. (i det følgende kaldet tilskudsgivers retningslinjer).

Det er vores opfattelse, at projektregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsgivers revisionsinstruks af 20. april 2017 for revision af projekttilskud.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet". Vi er uafhængige af tilskudsmodtager 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at projektregnskabet er udarbejdet i henhold til tilskudsgivers retningslinjer. Projektregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager med at overholde de regnskabsmæssige bestemmelser i tilskudsgivers retningslinjer. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for tilskudsmodtager og tilskudsgiver og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end tilskudsmodtager og tilskudsgiver.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for projektregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projektregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. tilskudsgivers revisionsinstruks af 20. april 2017 for revision af projekttilskud, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 projektregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik og på grundlag af bestemmelserne i tilskudsgivers revisionsinstruks af 20. april 2017 for revision af projekttilskud, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektregnskabet, 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 af projektregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af tilskudsmodtagers 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteter, der er omfattet af projektregnskabet.

I tilknytning til vores revision af projektregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projektregnskabet.


Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 11. december 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Morten Høgh-Petersen
statsaut. Revisor

Regnskabsoplysninger

Producent

UngdomsBureauet
Slotsgade 2, 5. th.
2200 København N

Modtagere

Københavns Kommune
Kultur- og Fritidsforvaltningen
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning - Ungdommens Folkemøde

Ungdommens Folkemøde 2017 (UFM) blev d. 7.-8. september afviklet for anden gang i Søndermarken på Frederiksberg. UFM havde over 23.000 deltagere, hvilket var en fornuftig stigning fra de knap 20.000 deltagere første år. På festivalpladsen kunne deltagerne i år møde over 100 forskellige organisationer i 72 stadepladser. Det er en betydelig vækst fra sidste år, hvor der var 57 stadepladser. Dertil lavede vi fredag en rundvisning for interesserede kommende stadeholdere, hvor 30 organisationer deltog. På den baggrund vurderer vi, at der stadig er et fornuftigt vækstpotentiale i forhold til at gøre arrangementet endnu større.

UFM'17 var særligt udfordret på grund af vejret. Under afviklingen af arrangementet regnede det uafbrudt i to dage, herunder dagen inden og dagen efter. Vejr-situationen udfordrede os på flere fronter, der alle har påvirket projektregnskabet negativt:

- Et lavere deltagerantal end forventet. Særligt vurderer vi, at segmentet af studerende fra videregående uddannelser blev hjemme.
- Det våde vejr satte hele organisationen under pres. Bl.a. var der rigtig mange frivillige der meldte afbud eller ikke mødte op. Det betød at der måtte trækkes en ekstra tung last på de ansatte, samt ekstra kræfter vi hyrede ind til nedpakning.
- Lavere antal fremmødte resulterede i mindre salg af mad- og drikkevarer i vores egne og eksterne leverandørers boder.
- Mudderet resulterede i omfangsrige og omkostningstunge skader på Søndermarkens græs, som ikke er gearret til at transportere vandet væk hurtigt nok. Samtidig er der brugt ekstra midler på materiel til beskyttelse af græsset.

Storm P. har engang sagt om danskeres evne til samfundsengagement, *Der skulle have været revolution, men så blev det regnvejr*. Hvis det er sandt, kan vi konstatere at fremtiden ser lys ud. Selvom vejret var en kæmpe udfordring for UFM'17, så var arrangementet som helhed en stor succes. På trods af vejret, blev der bevaret en fantastisk stemning blandt de fremmødte deltagere, frivillige og stadeholdere. Der er ligeledes gennemført en evaluering med arrangementets forskellige interessenter – unge, undervisere, stadeholdere - som på trods af vejret, tegner et yderst positivt billede af arrangementet og interessenternes udbytte heraf.

Overordnet set har vi på baggrund af et år med mange udfordringer vist konceptets robusthed. Det er på trods af de øgede omkostninger og manglende indtægter, således tilfredsstillende at kunne præsentere et mindre underskud. Derudover er at tilføje, at Ungdommens Folkemøde er blevet hædret med Hal Koch-prisen, hvilket gør os utroligt stolte og bekræfter os i vigtigheden af at fortsætte med at afvikle og udvikle Ungdommens Folkemøde. Vi vender stærkt tilbage i 2018!

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er i al væsentlighed opstillet med samme gruppering af omkostninger som budgettet som er anvendt til brug for fondsstøtte.

Generelt

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

Indtægter

Indtægter omfatter fondsstøtte og salg af studepladser, annoncer og overskud fra madboder mv.

Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til projektets afslutning.

Personaleomkostninger

Løn til sekretariatsmedarbejder er opgjort på baggrund af tidsregistrering månedligt. For fuldtidsansatte udtrykkes tidsforbruget relativt til lønnen. Personaleomkostninger omfatter herudover feriepenge.

UNGDOMSBUREAUET

Resultat

	Note	<u>Regnskab</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvigelse i kr.</u>	<u>Afvigelse i %</u>
Resultatopgørelse					
Indtægter	1	4.548.602	5.495.063	-946.461	-17,22%
Omkostninger	2	-4.607.394	-5.482.000	874.606	18,98%
Overskud		<u>-58.792</u>	<u>13.063</u>	<u>-128.355</u>	

UNGDOMSBUREAUET

1. Indtægter

	Regnskab	Budget	Afvigelse i kr.	Afvigelse i %
Frederiksberg Fonden	400.000	400.000	0	0%
Foreningen Roskilde Festival	400.000	400.000	0	0%
EU-kommissionen*	296.918	350.000	-53.082	-18%
Frederiksberg Kommune	350.000	350.000	0	0%
Frederiksberg Kommune Eventpulje	0	300.000	-300.000	-100%
Tuborg Fondet	300.000	300.000	0	0%
Københavns Kommune – Kultur og Fritidsforvaltningen	125.000	250.000	-125.000	-100%
Spar Nord Fonden	200.000	200.000	0	0%
Københavns Kommune – Børne og ungeforvaltningen	151.852	151.000	852	1%
EU-kommissionen*	56.205	0	56.205	100%
Columbus Fonden	50.000	50.000	0	0%
Frederiksberg KommunesFolkeoplysningspulje	0	50.000	-50.000	-100%
Andre fonde	50.000	200.000	-150.000	-300%
Overskud fra UFM2016 videreført	44.063	44.063	0	0%
Salg af annoncer i programmagasin/app	127.200	150.000	-22.800	-18%
Indtægter fra stadepladssalg	1.857.000	2.200.000	-343.000	-18%
Salg i egne boder	36.977	100.000	-63.023	-170%
Pre-orders og overnatning	57.324	0	57.324	100%
Fees fra madaktører	27.961	0	27.961	100%
Kassedifference	-221	0	-221	100%
Viderefakturering af skader og boder	18.323	0	18.323	100%
Arets indtægter	4.548.602	5.495.063	-946.461	-17%

* Ungdomsbureauet er tildelt EUR 50.000 (DKK 350.000) til brug for projektet. De har modtaget 80% af bevillingen frem til projektets afslutning. Ungdomsbureauet har således et eventuel aktiv som kan betyde en yderligere indtægt beløbene DKK 56.205.

Som følge af projektet udviser et overskud er det ledelsens opfattelse, at kriterierne for udløsning af den resterende del af bevillingen ikke opfyldes. Eventuel aktivet er derfor ikke indregnet som indtægter.

UNGDOMSBUREAUET

2. Omkostninger

	Regnskab	Budget	Afvigelse i kr.	Afvigelse i %
Sekretariatsmedarbejdere	1.677.409	1.600.000	77.409	5%
Drifts- og administrationsomkostninger	151.349	160.000	-8.651	-5%
Kost, logi og transport - sekretariat	17.006	37.000	-19.994	-54%
Frivillige	135.504	180.000	-44.496	-25%
Leje af lagerplads til materialer og inventar	5.000	22.500	-17.500	-78%
Evalueringsrapport	30.000	0	30.000	100%
Underviserdage/lanceringsdage/inspirations- konference	17.266	35.000	-17.734	-51%
Tryk af materiale	81.865	80.000	1.865	2%
IT og Software	31.160	50.000	-18.840	-38%
Layout af materiale	50.000	38.500	11.500	30%
Distribution af programmagasin	29.067	0	29.067	100%
Markedsføring og annoncering	106.344	100.000	6.344	6%
Dropbuckets med reklametryk	12.600	18.000	-5.400	-30%
Materialebudget til indretning af plads og work- shoptelte	38.824	91.000	-52.176	-57%
Tøj og merchandise til frivillige	81.671	100.000	-18.329	-18%
Leje af arealer	25.735	80.000	-54.265	-68%
Vagter og sikkerhed	151.031	170.000	-18.969	-11%
Indhold	73.140	150.000	-76.860	-51%
Infrastruktur, telte, scener, toiletter, strøm, Ri- sing Scene mv.	1.568.403	2.000.000	-431.597	-22%
Forsikringer	4.494	20.000	-15.506	-78%
Fotograf og videoproduktion	15.000	20.000	-5.000	-25%
Betalingsystem, iZettle, Tablets mm. - Ikke på budget	5.860	0	5.860	100%
Renovationsudstyr	0	60.000	-60.000	-100%
Ekstra personale til særopgaver f.eks. renova- tion, natarbejde mm.	12.840	20.000	-7.160	-36%
Efterfest	0	45.000	-45.000	-100%
Reparation af skader på park og materiel	70.000	70.000	0	0%
Diverse mindre anskaffelser, værktøj, materia- ler mm.	25.866	35.000	-9.134	-26%
Uforudsete udgifter	141.530	300.000	-158.470	-53%
Vareindkøb i forb. Med madboder, etc	48.430	0	48.430	100%
Arets omkostninger	4.607.394	5.482.000	-874.606	-19%