



Årsrapport 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Fondsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning 2016	6
Resultatopgørelse for 2016	12
Balance pr. 31.12.2016	13
Noter	15
Indsamlingsregnskab	19
Anvendt regnskabspraksis	20

Fondsoplysninger

AIDS-Fondet
Vestergade 18E
1456 København K
www.aidsfondet.dk
CVR-nr.: 10 61 98 07
Hjemstedskommune: Københavns Kommune

Bestyrelse

Gitte Kronborg (formand)
Overlæge, dr. med.
Ayfer Baykal (næstformand)
Politiker
Kirsten With Kaas
Sekretariatsleder
Nicolai Fløe Jørgensen
Advokat
Peter Høy Andersen
Program manager
Susan Cowan
Afdelingslæge, Statens Serum Institut
Thomas R. Kristensen
Redaktør

Direktion

Andreas Gylling Æbelø

Revision

Danske Revision Charlottenlund

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for AIDS-Fondet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabs-skik.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

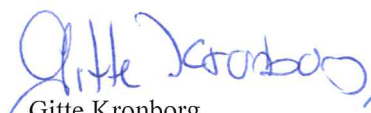
København, den 15. maj 2017

Direktion



Andreas Gylling Æbelø
direktør

Bestyrelse




Gitte Kronborg
formand



Ayfer Baykal
næstformand



Kirsten With Kaas



Nicolai Fløe Jørgensen



Peter Høy Andersen



Susan Cowan



Thomas R. Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i AIDS-Fondet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AIDS-Fondet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter fondslovens regler om god regnskabsskik for ikke-erhvervsdrivende fonde og den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 19 – 20.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik for almindelige, ikke-erhvervsdrivende fonde og den regnskabspraksis, der er beskrevet på side 19 - 20.

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 fonden 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

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 19 - 20, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab efter god regnskabsskik i overensstemmelse med fondsloven. 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 fondets 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 fondet, 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvi-

gelses 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.

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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 i overensstemmelse med god regnskabskik og den beskrevne regnskabspraksis.

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.

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.

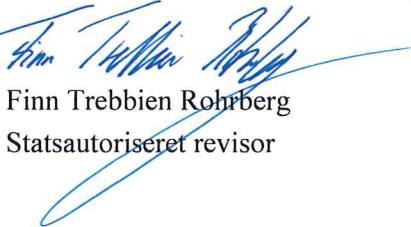
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til lov om visse foreninger.

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

København, den 15. maj 2017

Dansk Revision Charlottenlund

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, CVR nr. 14 64 99 05



Finn Trebbien Rohrberg
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning 2016

Om AIDS-Fondet

AIDS-Fondets vision er en verden uden aids. Som en central del af denne indsats arbejder vi for at **forebygge hiv**. Det sker gennem informationskampagner og tilbud om hiv-test til udsatte målgrupper og ved at henvise nye smittede til behandlingssystemet, hvor de kan få behandling, der bevirker, at de ikke længere er smittesomme og kan have et langt og godt liv. I vores testtilbud Checkpoint finder vi hiv-smittede tidligere i deres sygdomsforløb sammenlignet med andre steder i landet, hvor der testes for hiv. Personer, der lader sig teste i Checkpoint, fremhæver selv, at de foretrækker dette tilbud, fordi det er anonymt og fordi de føler, at de her bliver mødt i øjenhøjde i højere grad end i det etablerede sundhedssystem.

AIDS-Fondet støtter også **forskning**, så nye forebyggelsesmetoder og behandlingsmuligheder kan udvikles og anvendes. Samtidig arbejder vi på at sikre rettighederne for de mest udsatte målgrupper og for mennesker, der lever med hiv; for at **bekæmpe stigma og diskrimination**; samt for at **nedbryde barrierer for en effektiv hiv-indsats**, hvad enten disse barrierer hidrører seksuel sundhedstilstand eller bunder i sociale og/eller politiske årsager, i kønsidentitet, i seksualitet eller migrantstatus.

Protektor

H.K.H. Prinsesse Marie er protektor for AIDS-Fondet.

Præsident

Susse Wold er præsident i AIDS-Fondet.

Bestyrelsen

AIDS-Fondets øverste myndighed er bestyrelsen. Bestyrelsen har det overordnede ansvar for AIDS-Fondets drift og varetager uddeling af fondets midler.

Bestyrelsen består af syv personer, som vælges for to år ad gangen og arbejder ulønnet. Desuden indgår en medarbejderrepræsentant med taleret men uden stemmeret.

Ansattegruppen

AIDS-Fondet er den førende ekspertorganisationen på hiv/aids-området i Danmark. Denne position er dels opnået takket være en professionel og dedikeret medarbejderstab, hvoraf mange har netværk i de relevante målgrupper; dels gennem mange års opbygning af ekspertise. Vi prioriterer at have egne eksperter ansat frem for at udlicitere opgaver til eksterne aktører. Derved undgår vi at bruge ressourcer på at skulle opbygge viden om området og vores målgrupper hos eksterne leverandører. Samtidig sikrer vi, at vi kan nå ud til og involvere vores målgrupper med udgangspunkt i en solid forståelse af og viden om deres særlige behov.

AIDS-Fondets samlede lønomkostninger var i 2016 på 20,6 mio. kroner ud af de totale omkostninger på 28,8 mio. kroner. Øvrige personaleomkostninger beløb sig til 0,4 mio. kroner. Direktørens løn udgjorde i 2016 848.711,88 kr. inkl. pension og feriepenge (direktørens løn oplyses på www.aidsfondet.dk).

AIDS-Fondet havde, hvad der svarer til 41 årsværk (51 medarbejdere), heraf godt 19 årsværk tilknyttet driftstilskud fra Sundhedsstyrelsen. Dette er et fald i antal årsværk i forhold til 2015, hvor der var 45 årsværk. AIDS-Fondet har kontorer i København, Aarhus og Odense. Administrationen er primært placeret i København.

Årets forløb

Ny bestyrelse

I overensstemmelse med vedtægterne blev der i forsommeren 2016 gennemført valg til bestyrelsen. Som følge heraf kunne en ny bestyrelse i juli konstituere sig med formand og næstformand. Bestyrelsen fik samtidig tre nye medlemmer. Valget medførte desuden personskifte på formandsposten, der blev besat af overlæge Gitte Kronborg, mens næstformandsposten gik til socialrådgiver og politiker Ayfer Baykal – en post hun også indtog i den tidligere bestyrelse. Den nye bestyrelses første vigtige opgave var at drøfte og vedtage en ny strategi for AIDS-Fondets indsats de kommende tre år.

Ændring på direktørposten

AIDS-Fondets direktør Klaus Legau opsagde i 2016 sin stilling for at overtage stillingen som direktør for Hjerneagen i 2017. Opsigelsen havde ingen indflydelse på 2016, idet Klaus Legau fortsatte på posten i AIDS-Fondet til udgangen af januar 2017.

Vedtagelse af treårig strategi

AIDS-Fondets vision blev i 2016 af bestyrelsen omsat til en strategi, der fokuserer AIDS-Fondet som en organisation, der arbejder med hiv og aids. Strategien konkretiserer vores målgrupper nationalt og internationalt og fokuserer vores indsats de følgende tre år på 1) at reducere antallet af nye tilfælde af hiv og 2) at forebygge stigmatisering og diskrimination af mennesker, som lever med hiv. Strategien skal styrke eksisterende indsatser inden for forebyggelse og rådgivning i forhold til vores primære målgrupper, herunder mænd, der har sex med mænd samt personer fra områder med høj forekomst af hiv¹. Strategien skal desuden i sin videre implementering fungere som internt styringsredskab for organisationens arbejde, både som beslutningsgrundlag for målrettede prioriteringer og som retningsgiver for investeringer i nye aktiviteter.

Ændrede forudsætninger for budgettet spillede fortsat ind

I 2016 var besparelser og effektivisering nødvendiggjort af en årlig fem-procents reduktion af AIDS-Fondets arbejde inden for finanslovsrammen i perioden fra og med 2015 til og med 2017. Derfor blev der i oktober 2016 gennemført en spare- og effektiviseringsplan, der reducerede medarbejderskaren med seks årsværk og mindskede de administrative omkostninger bredt set. I 2017 forventes yderligere reduktion af de administrative omkostninger, særligt ift. husleje, it og telefon.

¹ Halvdelen af de mænd, der har sex med mænd, som testede positive for hiv i Checkpoint i 2016, var født i udlandet.

Indgåelse af overenskomster

I 2016 blev der indgået overenskomster for alle AIDS-Fondets medarbejdergrupper. Hensigten med overenskomsterne, der trådte i kraft 1. januar 2017, er ensartede løn- og ansættelsesvilkår inden for de forskellige faggrupper, hvilket længe har været efterspurgt i organisationen. Overenskomsterne medfører ændrede lønomkostninger i kraft af ændrede forpligtelser vedrørende løn og pension pr. 1. januar 2017.

Forskning i nye forebyggelsesmetoder

I 2016 besluttede AIDS-Fondet at fokusere sin forskningsstøtte, så den de kommende år går til forskning i, hvordan PrEP (Pre-Exposure Prophylactic) kan blive en integreret del af den danske hiv-forebyggelse. PrEP er hiv-medicin, som tages forebyggende for at nedsætte risikoen for at få hiv. Det er en relativt ny forebyggelsesmetode, der på nuværende tidspunkt er tilgængelig gennem det offentlige sundhedssystem i Frankrig og Norge. De danske hiv-afdelinger er med i et internationalt forsøg, hvor to PrEP-medikamenter sammenlignes. I Danmark kan PrEP, sammen med de eksisterende forebyggelsesmetoder, være med til at nedbringe den fortsatte smitte blandt mænd, der har sex med mænd – en gruppe, der tegner sig for ca. halvdelen af alle nye smittede hvert år. AIDS-Fondet har afsat 1,2 mio. kr. til et flerårigt forskningsprojekt, der skal afdække barrierer og muligheder i forhold til anvendelse af PrEP i Danmark og dermed bidrage til at skabe vidensgrundlag for indførelsen af PrEP i hiv-forebyggelsen i Danmark.

Omlægning af AIDS-Fondets telefonrådgivning

I forbindelse med den spare- og effektiviseringsplan, som blev gennemført i oktober 2016, blev AIDS-Fondets telefonrådgivning, AIDS-Linien, lagt ind under afdelingen for personlig rådgivning. Som led i vores bestræbelser på at skabe en mere helhedsorienteret rådgivningsindsats, varetages Linien i dag udelukkende af AIDS-Fondets ansatte rådgivere. Samtidig har vi øget fokus på, at tilbuddet i højest mulig grad skal henvende sig til vore hovedmålgrupper.

Rådgivning, test og forebyggelse

En kerneaktivitet i AIDS-Fondets arbejde er forebyggelse af hivsmitte, og udover telefonrådgivningen er Checkpoint et afgørende element. Her kan man komme ind fra gaden i København, Odense og Århus og under kyndig vejledning af faglige rådgivere blive testet for hiv og syfilis samt modtage rådgivning om seks sygdomme og risikoadfærd. Nøgletallene for Checkpoint i 2016 viser, at 2500 mennesker blev testet på landsplan, heraf blev 17 testet hivpositive. 15 af dem i København, hvor alle er konfirmeret og sendt videre til hospitalet. (Det er på niveau med de to foregående år efter konstant stigning i brugere siden Checkpoints begyndelse og et signal om, at dette er kapaciteten inden for de nuværende rammer. AIDS-Fondet vil nu fokusere på at udvikle Checkpoint samt at introducere selvtest til det danske marked.)

Aktiviteter målrettet MSM

Mænd der har sex med mænd (MSM) udgør en væsentlig del af AIDS-Fondets målgruppe og i naturlig forlængelse heraf en stor del af rådgivnings- og informationsaktiviteterne. I april 2016 lancerede AIDS-Fondet en kampagne under overskriften 'Lev livet uden piller – Brug kondom', som kørte året ud. I forbindelse med Copenhagen Pride lancerede vi sitet Sexpertes, som er et informations-site om hiv, kønssygdomme og sikker sex målrettet MSM. Derudover har vi afholdt en række aktiviteter omhandlende chemsex i MSM-målgruppen. Aktiviteter rettet mod MSM-målgruppen vil fortsat være en kerneopgave, blandt andet i form af oprustning af forebyggende indsatser i partnerskab med MSM- og homomiljøerne.

Folkemøde på Bornholm

AIDS-Fondet deltog på Folkemødet på Bornholm i juni som en del af LGBT+ miljøets regnbuetelt. Vi afholdt tre debatter med deltagelse af faglige eksperter og relevante beslutningstagere: En debat om levevilkår i DK for kvinder, som har sex med kvinder, en debat om behandling af hepatitis og en debat om diskrimination af mennesker, som lever med hiv, i sundhedsvæsenet (i samarbejde med Hiv Danmark).

Kyshiv-kampagnen

I marts 2016 lancerede AIDS-Fondet en anti-stigmakampagne henvendt til unge på landets ungdomsuddannelser. Hovedelementet i kampagnen var en film om et eksperiment, hvor unge blev opfordret til at kysse en ung pige med hiv. Filmen blev set mere end en million gange, blev omtalt i en lang række medier i både Danmark, Norge og Sverige og vandt publikumsprisen til Årets True Awards uddeling (Reklamebranchens årspriser). Det er dermed den mest udbredte kampagne-film, AIDS-Fondet har produceret til dato.

World AIDS Day

For andet år i træk samarbejdede AIDS-Fondet med Hiv-Sverige om en anti-stigmakampagne i forbindelse med World AIDS Day. Samarbejdet er dels indgået for at fremme erfaringsudveksling mellem Danmark og Sverige i forbindelse med stigmabekæmpelse, dels for at sikre den bedst mulige udnyttelse af midler til dette arbejde. Årets kampagne blev lanceret under navnet '...med Hiv Søges' og fokuserede på diskrimination af mennesker med hiv på arbejdspladsen. Jobannoncer med titler som 'Slagter med hiv søges' og 'Sygeplejerske med hiv søges' var placeret på traditionelle jobsøgnings-fora og på sociale medier. Ud over en national anti-stigma kampagne afholdt vi lokale aktiviteter og arrangementer i både Odense, Århus og København, bl.a. den årlige julekoncert i Trinitatis Kirken og den traditionsrige lystænding på Nytorv i København.

AIDS-Fondets internationale arbejde

AIDS-Fondet har ved udgangen af 2016 projekter med partnere i Uganda, Kenya, Malawi, Etiopien og Zambia. I 2016 opnåede vi finansiering af en række nye partnerskabsprojekter:

VOFAD – Volunteers for Family Development i Etiopien arbejder i Addis Abebas slumkvarterer for at forebygge mor til barn-smitte blandt udsatte kvinder. VOFAD har opbygget et netværk af frivillige, som opsøger gravide og hjælper dem til at blive testet for hiv. De hiv-positive mødre bliver tilknyttet en lokal sundhedsklinik, så de kan få adgang til forebyggende medicin og vejledning om amning og modermælkserstatning. VOFAD og AIDS-Fondet samarbejder med en bevilling fra CISU (Civilsamfund i Udvikling) om at udbygge indsatsen.

Sammen med vores partner i Zambia, IWAWA – Ithezi-Tezhi Widows and Widowers Association, opnåede vi finansiering fra CISU til en sidste projektfase, der skal gøre IWAWA i stand til at stå på egne ben finansielt. IWAWA arbejder med en række støttegrupper for hiv-positive og deres efterladte, som igennem grupperne får psykosocial støtte og mulighed for at starte små virksomheder op.

AIDS-Fondet og CEDEP - Centre for the Development of People i Malawi opnåede en toårig CISU-bevilling til at fortsætte det mangeårige samarbejde om at forbedre hiv-forebyggelse og rettigheder for mænd, som har sex med mænd. CEDEP har haft succes med at gå i dialog med sundhedsmyndigheder, religiøse ledere og traditionelle ledere om hiv/aids og LGBT-rettigheder.

I 2016 deltog AIDS-Fondet som en del af den danske delegation ved FNs højniveaumøde om hiv/AIDS i New York og var med til at påvirke slutdokumentet for højniveaumødet i samarbejde med Udenrigsministeriet og vores internationale netværk af civilsamfundsorganisationer. I løbet af året udbyggede vi desuden vores netværk af samarbejdspartnere i de nordiske lande og var sammen med disse partnere med til at sikre nye bevilgninger til den Globale Fond til Bekæmpelse af Aids, Tuberkulose og Malaria fra Danmark, Norge og Sverige.

Nyt revisionselskab

AIDS-Fondet har i 2016 skiftet revisionselskab og samarbejder nu med Dansk Revision Charlottenlund.

AIDS-Fondets økonomi i 2016

AIDS-Fondet opnåede indtægter på i alt kr. 34,9 mio. kr. i 2016 mod indtægter året før på 37,6 mio. kr. Det skyldes primært faldende indtægter på arv, indsamling, faste bidragydere, finanslovsbevilling samt butikken i Odense. Omkostningerne faldt fra kr. 30,5 mio. kr. i 2015 til 28,8 mio. kr. i 2016. Vi kom ud af regnskabsåret med et disponibelt resultat før uddelinger på 6,1 mio. kroner, hvoraf der er uddelt 6,0 mio. kroner. Den disponible kapital udgør herefter 1,8 mio. kroner, mens den bundne kapital udgør 1,6 mio. kr., hvilket giver en samlede egenkapital på 3,4 mio. kr. De økonomiske resultatet anses for tilfredsstillende.

AIDS-Fondet har hidtil arbejdet ud fra princippet om, at de indsamlede midler anvendes til gavn for vores formål allerede i indsamlingsåret. Derfor har vi i en årrække udelukkende opsparet den kapital, der var nødvendig for at sikre, at vi opfylder vores driftsforpligtelser. Fremgangsmåden er ændret fra og med 2015 således, at egenkapitalen gradvist opbygges til at kunne anvendes til investeringer i AIDS-Fondets aktiviteter og prioriteringer samt til at øge forskningsuddelingerne i andre år end det pågældende indsamlingsår – dog fortsat alene inden for formålet.

Indtægtsmæssigt forventer AIDS-Fondet i 2017 en reduceret rammebevilling til projekter støttet af finanslovsmidler som følge af den årlige effektiviseringsprocent, som bevillingen er underlagt. Dertil afspejler budgettet en mere konservativ estimering af arv og indsamlinger i forhold til tidligere år. AIDS-Fondet forventer, at der i 2017 kommer indtægter på 36,3 mio. kr. og omkostninger på 29,7 mio. kr. samt uddelinger for 6,6 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den 8. maj 2017 tiltrådte Andreas Gylling Æbelø som ny direktør for AIDS-Fondet. Den ny direktør vil arbejde inden for rammen af AIDS-Fondets vision, mission og strategi, som den er vedtaget af bestyrelsen i 2016.

Forventninger til fremtiden

Den strategi, som AIDS-Fondets bestyrelse vedtog i efteråret 2016, vil have stor betydning for arbejdet i 2017, hvor vi skal arbejde på at fokusere vores aktiviteter, så de målrettet bakker op om de vedtagne strategiske mål. Det vil både betyde udfasning af eksisterende projekter og opprioritering af nye områder.

Den fortsatte reduktion af AIDS-Fondets finanslovsramme medfører, at vi i 2017 stadig skal have fokus på at opnå effektiviseringer og mindske vores omkostninger for at skabe mulighed for at investere i bl.a. vores internationale engagement, nye fundraisinginitiativer og et fornuftigt niveau af forskningsuddelinger. Det fortsatte fokus på effektiviseringer skal således ikke læses som et nedsat ambitionsniveau, men som en forudsætning for at indfri strategiens ambitioner og styrke indsatsen for en verden uden hiv og aids.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Arv og gaver		1.247.418	1.684.374
Indsamling		610.765	956.271
Faste bidragsydere		1.207.236	1.396.357
Driftstilskud fra Sundhedsstyrelsen		13.198.912	13.892.036
Driftstilskud til Odense fra Ministeriet for Sundhed og forebyggelse		2.000.000	2.100.000
Københavns Kommune vedr. "Handleplan for seksuel sundhed"		1.149.732	1.278.169
Tilskud fra Sundhedsstyrelsen vedr. "Nedsættelse af hiv-mærketallet"		1.330.806	1.168.380
Tilskud fra Ministeriet for Sundhed og forebyggelse vedr. "Hepatitis"		1.090.074	853.353
Øvrige tilskud og bidrag	1	5.202.644	5.333.689
Driftstilskud, udlodningsmidler		380.212	380.203
Fonde og legater		3.359.921	3.787.754
Virksomhedssamarbejder		3.398.641	3.422.897
Momskompensation		155.430	130.210
Nettorenter	2	39.318	-744
Dækningsbidrag fra varesalg		245.753	450.185
Andre indtægter		302.095	787.234
Indtægter i alt		<u>34.918.957</u>	<u>37.620.368</u>
Løn i henhold til regnskab for driftstilskud fra Sundhedsstyrelsen		10.788.980	11.590.389
Løn vedr. projekter		6.302.305	5.948.173
Andre løn- og personaleomkostninger		3.918.033	4.235.761
Information/markedsføring	3	2.060.735	2.509.926
Administration	4	909.069	1.286.929
It-omkostninger		668.434	600.272
Transport og ophold		500.402	631.930
Lokaleomkostninger		2.320.041	2.352.864
Samarbejdspartnere		452.804	576.158
Omkostninger vedr. frivillige og brugere		814.437	694.030
Afskrivninger		75.302	46.178
Omkostninger i alt		<u>28.810.542</u>	<u>30.472.610</u>
Årets resultat før uddelinger		<u>6.108.415</u>	<u>7.147.758</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat før uddelinger		6.108.415	7.147.758
Disponibel kapital fra tidligere år		1.746.723	392.539
I alt til disposition		<u>7.855.138</u>	<u>7.540.297</u>
Der disponeres således:			
Uddelinger	5	6.062.004	5.840.663
Overført til disponibel kapital	8	1.798.346	1.746.723
Realiserede og urealiserede kursreguleringer henlagt til bunden kapital	8	-5.212	-47.089
		<u>7.855.138</u>	<u>7.540.297</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Investeringsbeviser		1.629.433	1.634.644
Mellemregning med bundne aktiver		<u>11.788</u>	<u>11.788</u>
Bundne aktiver		<u>1.641.221</u>	<u>1.646.432</u>
Inventar og it	6	89.117	128.200
Varebeholdninger		131.455	169.139
Tilgodehavender m.v.	7	5.028.061	9.036.418
Mellemregning med bundne aktiver		-11.788	-11.788
Likvide beholdninger		<u>5.879.136</u>	<u>2.555.809</u>
Disponible aktiver		<u>11.115.981</u>	<u>11.877.778</u>
Aktiver		<u><u>12.757.202</u></u>	<u><u>13.524.210</u></u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bunden kapital		1.641.221	1.646.433
Disponibel kapital		1.798.346	1.746.723
Egenkapital	8	<u>3.439.567</u>	<u>3.393.156</u>
Feriepengeforpligtelse		2.172.319	2.629.552
Periodisering		4.462.723	5.050.139
Anden gæld	9	2.682.593	2.451.363
Gæld i alt		<u>9.317.635</u>	<u>10.131.054</u>
Passiver		<u><u>12.757.202</u></u>	<u><u>13.524.210</u></u>

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Øvrige bidrag og tilskud		
To uddannelsesdage for AIDS-Liniens frivillige, §18-midler Frederiksberg Kommune	21.441	9.700
Forebyggelsesaktiviteter målrettet etniske minoritetsforeninger i Holstebro, §18-midler, Holstebro Kommune	15.000	0
Støtte/selvhjælpsgrupper for transpersoner, §18-midler Københavns Kommune	19.966	0
Omsorg og støtte til personer med etnisk minoritetsbaggrund berørt af hiv, §18-midler Københavns Kommune	40.000	0
Frivillig forum, §18 midler Københavns Kommune	15.000	0
Tilskud til drift af social café, herunder rådgivning og kurser, §18-midler Aarhus Kommune	10.000	10.000
Driftstilskud til café trHIVsel Odense Kommune	50.401	106.108
Støtte til Checkpoint, Frederiksberg Kommune	0	60.000
Kondombevilling, Københavns Kommune	100.000	0
Projekt ”Normstormerne”, Københavns Kommune	352.745	283.381
Projekt ”Normstormerne”, Aarhus Kommune	269.180	243.427
”Ta’ lige stilling”, Ministeriet for børn, undervisning og ligestilling	305.440	412.440
Rådgivning for transpersoner, Københavns Kommune	92.544	60.718
Kampagne for seksuel sundhed målrettet kvinder, der har sex med kvinder, Københavns Kommune	472.586	200.286
Psykosocial rådgivning til HIV-smittede, Region Midtjylland	183.086	181.362
Tobaksforebyggelse i LGBT-miljøet i Københavns Kommune	245.265	479.833
Støtte til deltagelse på folkemødet på Bornholm, CISU	0	29.956
Sexarbejdere forebygger hiv gennem kamp mod stigma og diskrimination i Nairobi – hiv og aids puljen, Danida	2.902	547.010
Sexual Health and Rights for MSM in Malawi, CISU	0	14.694
Phase-out: Making IWAWA sustainable through organizational and operational capacity building in Zambia, CISU	310.296	0
Breaking stigma and discrimination in Kenya, CISU	1.814.800	1.512.847
The right to sexual health – responding to HIV&AIDS among LGBT in Uganda, CISU	519.260	618.513
Boys and Girls, EU	40.391	204.579
Euro HIV EDAT (Early diagnosis and treatment), EU-projekt	322.341	358.835
	5.202.644	5.333.689

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2. Nettorenter		
Renter pengeinstitutter	-2.221	-1.730
Øvrige renter	0	0
Udbytte	41.338	48.527
Kursgevinst-/tab obligationer	-5.212	-47.089
Valuta kurstab/-gevinst	5.413	-452
	<u>39.318</u>	<u>-744</u>
3. Information/markedsføring		
Trykning	155.621	592.571
Fragt/forsendelse	0	8.975
Annoncering	211.751	246.868
Presseklip	59.418	84.128
Gebyrer vedr. sms-tjenester	15.721	35.429
Møder	20.132	24.946
Repræsentation	2.716	12.006
Markedsføring og rådgivning	357.451	476.714
Informationsmaterialer	989.447	776.931
Evaluering og analyse	23.000	119.063
Events	128.480	43.638
Anden PR-aktivitet	42.910	18.500
Websider	54.088	70.157
	<u>2.060.735</u>	<u>2.509.926</u>
4. Administration		
Kontorartikler og tryksager	28.798	41.338
Abonnementer/kontingenter	64.965	72.768
Porto	127.634	173.321
Telefon og internet	347.192	278.746
Fotokopi (leje, service mv.)	38.776	128.320
Småanskaffelser	38.174	81.988
PBS-omkostninger	90.844	97.369
Bankomkostninger	22.601	25.134
Andre omkostninger	28.965	348.837
Overhead	121.120	39.108
	<u>909.069</u>	<u>1.286.929</u>

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
5. Uddelinger		
Uddelt til information	656.808	601.480
Uddelt til forskning	700.000	0
Uddelt til patientstøtte	1.572.000	2.669.260
Prisuddeling	30.000	20.000
Projektuddelinger	3.055.962	2.399.923
Indsamlingsuddelinger	47.235	150.000
Uddelinger i alt	<u>6.062.004</u>	<u>5.840.663</u>
 6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2016	587.601	522.143
Tilgang	36.219	89.842
Afgang		-24.384
Kostpris 31.12.2016	<u>623.820</u>	<u>587.601</u>
 Afskrivninger 01.01.2016	-459.401	-413.561
Årets afskrivninger	-75.302	-46.179
Afgang	0	339
Afskrivninger 31.12.2016	<u>-534.703</u>	<u>-459.401</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31.12.2016	<u>89.117</u>	<u>128.200</u>
 7. Tilgodehavender mv.		
Varedebitorer	663.229	487.719
Depositum	503.035	496.047
Tilgodehavende løn	239.120	459.188
Andre tilgodehavender	3.174.400	7.351.549
Forudbetalte omkostninger	448.277	241.915
	<u>5.028.061</u>	<u>9.036.418</u>

Noter

	Bunden kapital kr.	Disponibel kapital kr.	Egenkapital i alt kr.
8. Egenkapital			
Egenkapital 01.01.2016	1.646.433	1.746.723	3.393.156
Årets resultat før uddelinger	0	6.108.415	6.108.415
Årets uddelinger jf. note 5	0	-6.062.004	-6.062.004
Realiserede og urealiserede kursreguleringer	-5.212	5.212	0
Egenkapital 31.12.2016	1.641.221	1.798.346	3.439.567
		2016 kr.	2015 kr.
9. Anden gæld			
Kreditorer		1.090.358	1.079.445
Skyldig ATP		36.105	37.438
Samlet betaling		47.486	57.722
Skyldig pension		26.585	16.543
Skyldig feriepenge		73.182	54.360
Skyldig moms		56.788	95.778
Øvrige skyldige omkostninger		1.352.089	1.110.077
		2.682.593	2.451.363

Indsamlingsregnskab

	kr.
Indsamlinger	86.453
Støttearrangementer	98.378
Sløjfer	524.312
Indsamling i alt	709.143
Minus udgifter til projekter	-273.853
Minus forbrug af sløjfer	-18.134
Overskud ved indsamling 2016	417.155
Anvendt således.	
Indsamlingsuddeling fra Kyshiv kampagne	47.235
Uddelinger til informationslegater	145.950
Prisuddelinger (hiv-prisen, informationsprisen og forskerprisen)	30.000
Uddeling forskning 2016	700.000
Heraf hensat til forskning 2017	-600.000
Indtægter fra andre kilder anvendt til uddeling	93.970
Total	417.155

Anvendt regnskabspraksis

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

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 fondet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fondet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fondet, 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter omfatter årets bidrag, indsamlinger, salg af effekter, arrangementer samt afkast af de bundne og disponible aktiver.

Der er foretaget fuld periodisering af kapitalindtægter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

Inventar	5 år
It-udstyr	3 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Mellemregningskonto

Mellemregning mellem bundne og disponible aktiver vedrører overførsel til den disponible kapital jf. fondets vedtægter § 5, hvoraf det fremgår, at fondet hvert år kan anvende 10% af den bundne formue til opfyldelse af fondets formål. Mellemregningen udlignes løbende.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og indeksobligationer, danske aktier og investeringsforeninger, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i en bunden og disponibel del. De dele af årets resultat, der i henhold til fondslovens § 9 kan henføres til de bundne aktiver, overføres til den bundne egenkapital via resultatdisponeringen. Det resterende resultat anvendes forlods til uddelinger og konsolidering, og restbeløbet overføres til den disponible egenkapital.

Uddelinger

Uddelinger indregnes i årsregnskabet, når bestyrelsen har godkendt uddelingen, og tilsagnet er kommet til modtagerens kendskab.

Afledte finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser (gæld) indregnes under nominel værdi.