

Dansk Bibel-Institut

Leifsgade 33, 6.-7., 2300 København S

CVR-nr. 53 55 13 19

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt på instituttets årsmøde den 24/4 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Oplysninger om Instituttet	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Styrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Dansk Bibel-Institut.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, med de undtagelser, der er nævnt under anvendt regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af instituttets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af instituttets aktiviteter for regnskabet året 1. januar - 31. december 2016.

København S, den 15. februar 2017

Daglig ledelse



Børge Haahr Andersen
rektor

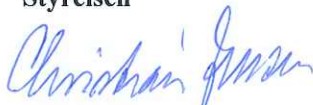


Ellen Lodahl Pedersen
sekretariatsleder



Kirsten Hansen
økonomifuldægtig

Styrelsen



Christian Jensen
Formand



Jens Jørgen Rasmussen
Næstformand



Karsten Christensen
Medlem af forretningsudvalget



Ebbe Kaas
Medlem af forretningsudvalget



Andreas Kammergaard Ipsen



Carsten Espersen



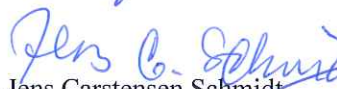
Flemming Bak Poulsen



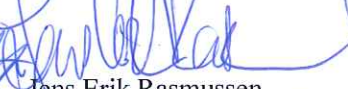
Flemming Burgdorf



Jakup Erlingsson Petersen



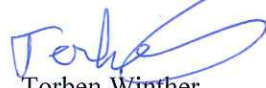
Jens Carstensen Schmidt



Jens Erik Rasmussen



Simon Olesen



Torben Winther



Uffe Kronborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Dansk Bibel-Institut

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Bibel-Institut for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Dansk Bibel-Institut aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af instituttets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 instituttet 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 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 instituttets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde et årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere instituttet, 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 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 regnskabsbrugere 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 instituttets 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 instituttets 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 revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at instituttet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

København, den 15. februar 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45


Peter Arent Benkjer
statsautoriseret revisor

Oplysninger om Instituttet

Instituttet

Dansk Bibel-Institut
Leifsgade 33, 6.-7.
2300 København S

Telefon: 33 13 55 00

Hjemmeside: www.dbi.edu

CVR-nr.: 53 55 13 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Styrelsen

Christian Jensen, Formand
Jens Jørgen Rasmussen, Næstformand
Karsten Christensen, Medlem af forretningsudvalget
Ebbe Kaas, Medlem af forretningsudvalget
Andreas Kammersgaard Ipsen
Carsten Espersen
Flemming Bak Poulsen
Flemming Burgdorf
Jakup Erlingsson Petersen
Jens Carstensen Schmidt
Jens Erik Rasmussen
Simon Olesen
Torben Winther
Uffe Kronborg

Daglig ledelse

Børge Haahr Andersen, rektor
Ellen Lodahl Pedersen, sekretariatsleder

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København V

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Dansk Bibel-Instituts (DBI) hovedaktivitet er videnskabelig teologisk forskning og undervisning på Bibelens og kirkens evangelisk-lutherske bekendelses grund.

Væsentlige begivenheder i året samt det regnskabsmæssige resultat

DBI har i 2016 finansieret undervisning og forskning i den danske afdeling af Fjellhaug International University College. Desuden har DBI givet supplerende undervisning til teologistuderende ved Københavns Universitet.

Indtægterne blev i alt 9,9 mio. kr. inkl. renter mod budgetteret 8,7 mio. kr. I forhold til sidste år er indtægterne 1.046.316 kr. større. Der er indgået testamentariske gaver til arvepuljen i dette regnskabsår på 1.625.834 kr. og vi har i år overført 102.910 kr. til driften.

Udgifterne blev i alt 8,4 mio. kr. inkl. renter mod budgetteret 8,7 mio. kr. Den mindre udgift i forhold til budget er hovedsageligt en budgetbesparelse i løn. Løn er fortsat den største udgiftspost med 5,4 mio. kr.

Årets resultat, udviser et overskud på 1.571.676 kr. Efter henlæggelser på 1,6 mio. kr., som vedrører arv, samt støttepulje, udviser årets resultat et underskud på 88.358 kr., hvilket anses for tilfredsstillende i forhold til den udfordring DBI har haft med stipendier.

Begivenheder ved regnskabsårets udløb

Studerende på den danske afdeling af Fjellhaug International University Colleges uddannelser får fortsat ikke SU. Ansøgning om SU i december 2013 blev besvaret med afslag i februar 2015. DBI arbejder fortsat på at skaffe alternative måder at støtte de studerende økonomisk, uden at det går ud over indtægterne til driften.

Forventninger til det nye år

DBI skal i 2017 have det samme beløb i almindelige gaver, som vi fik i 2016, samt ca. 400.000 kr. mere. DBIs Daglige Ledelse har fokus på at iværksætte en række nye tiltag for at få øgede indtægter, samt fokus på mulige besparelser i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Bibel-Institut er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, tilpasset Dansk Bibel-Institut's særlige forhold. Regnskabspraksis afviger desuden fra årsregnskabsloven ved, at der er oprettet en særlig arvefordelingspulje samt, at værdipapirer er værdiansat til kostpris.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Institutet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Institutet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden den interne årsrapport aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under de indtægter og omkostninger, de vedrører.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter fra gaver, kollekter, arv, offentlige tilskud og øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der modtages i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Formålsbestemte gaver og tilskud med direkte dispositionsanvisning hensættes til anvendelse i overensstemmelse med formålet eller givernes ønske.

Modtaget arv henlægges i en arvefordelingspulje, hvorfra der hvert år til resultatopgørelsen overføres 20 % af saldoen pr. 31. december året før det aktuelle regnskabsår.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til instituttets hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under kr. 12.900 excl. moms omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes under finansielle anlægsaktiver og måles til kostpris.

Deposita

Deposita indregnes under finansielle anlægsaktiver og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Henlæggelser

Henlæggelser indeholder modtaget arv og gaver, som er formålsbestemte. Testamentarisk arv indgår i arvefordelingspuljen, hvorfra der hvert år overføres 20 % af saldoen pr. 31. december året før det aktuelle regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Indtægter	9.917.542	8.862.818
Bruttoresultat	9.917.542	8.862.818
2 Markedsføringsomkostninger	-498.281	-473.413
3 Lokaleomkostninger	-920.409	-909.902
4 Administrationsomkostninger	-444.863	-454.463
5 Personaleomkostninger	-2.266.057	-2.443.579
6 Personaleomkostninger FIH-dk	-3.183.047	-3.311.885
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.764	-9.764
8 Bogsalg	23.656	18.012
9 Andre driftsomkostninger	-1.037.650	-1.076.867
Resultat før finansielle poster	1.581.127	200.957
10 Andre finansielle indtægter	467	8.875
11 Øvrige finansielle omkostninger	-9.918	-17.036
Årets resultat	1.571.676	192.796
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til DBI Støttepulje	34.200	33.400
Overføres til arvefordelingspuljen	1.625.834	286.647
Disponeret fra overført resultat	-88.358	-127.251
Disponeret i alt	1.571.676	192.796

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
12 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.048	122.471
12 Indretning lejede lokaler	268.399	306.740
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>353.447</u>	<u>429.211</u>
13 Investeringsforeningsbeviser	242.399	242.399
14 Deposita	290.649	215.327
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>533.048</u>	<u>457.726</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>886.495</u>	<u>886.937</u>
Omsætningsaktiver		
15 Råvarer og hjælpematerialer	23.461	0
Varebeholdninger i alt	<u>23.461</u>	<u>0</u>
16 Andre tilgodehavender	297.788	342.950
Periodeafgrænsningsposter	62.059	51.335
Tilgodehavender i alt	<u>359.847</u>	<u>394.285</u>
17 Likvide beholdninger	2.699.700	1.544.140
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.083.008</u>	<u>1.938.425</u>
Aktiver i alt	<u>3.969.503</u>	<u>2.825.362</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2016	2015
Egenkapital			
18	Overført resultat	-132.225	-43.867
	Egenkapital før henlæggelser	-132.225	-43.867
19	Henlæggelse til arvefordelingspulje	2.037.474	514.550
20	Henlæggelse til DBI Støttepulje	480.422	446.222
21	Henlæggelse til flytteomkostninger	321.945	387.945
	Henlæggelser i alt	2.839.841	1.348.717
	Egenkapital i alt	2.707.616	1.304.850
Gældsforpligtelser			
22	Private lån	186.500	401.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	186.500	401.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	14.000	17.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.348	28.208
23	Anden gæld	397.456	392.615
24	Gæld til FIH-dk	639.584	681.189
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.075.388	1.119.512
	Gældsforpligtelser i alt	1.261.888	1.520.512
	Passiver i alt	3.969.504	2.825.362
25	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
26	Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Indtægter		
Gaver		
Almindelige gaver	4.469.254	4.518.994
Gaveindtægter, ekstraordinære	600.000	575.000
Gavebreve	2.059.656	1.969.401
Høstrofe	15.239	33.549
Kollekter	163.340	141.248
Arv	1.625.834	286.647
Legater	0	14.000
DBI Posten	1.100	250
Årsmødegaver	970	2.070
Gaver Bachelor-SU-puljen	3.300	18.000
DBI Støttepulje	8.000	7.200
Gaver(særindsamling Peter Olsen)	18.725	127.700
Gave Bachelor uddannelsen	38.000	73.000
Overført fra arvefordelingspulje	102.910	56.976
Gaver i alt	<u>9.106.328</u>	<u>7.824.035</u>
Offentlige tilskud		
Tips og lotto	161.461	165.658
Bladpuljen	40.672	56.808
Momskompensation	40.985	93.176
Offentlige tilskud i alt	<u>243.118</u>	<u>315.642</u>
Øvrige indtægter		
Skribenthonorarer	7.890	8.400
Annoncer	36.505	33.083
Deltagergebyrer	0	81.400
Tilskud bachelor uddannelsen	155.000	190.000
Tilskud Kristian Mogensen	250.000	300.000
Lejeindtægt Københavnerkirken	83.535	84.326
Lejeindtægt ELM	17.006	16.607
Diverse udlejning lokaler	18.160	9.325
Øvrige indtægter i alt	<u>568.096</u>	<u>723.141</u>
	<u>9.917.542</u>	<u>8.862.818</u>

Af de samlede gaver er indsamlet 320.374 kr. via link på hjemmesiden.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Markedsføringsomkostninger		
Rejseudgifter Information	33.097	36.245
Rejseudgifter Lærere	85.991	77.122
Rejseudgifter Styrelsen	51.845	31.120
Annoncer	47.785	40.388
Fortæring	36.825	31.502
Blomster, gaver	2.117	5.424
Repræsentation	3.386	5.976
Trykning DBI Posten	69.296	78.864
Trykning girokort	8.488	0
Porto indland	159.451	166.772
	<u>498.281</u>	<u>473.413</u>
Heraf vedrører FIH-dk 38.480 kr.		
3. Lokaleomkostninger		
Husleje	666.785	648.152
Drift af Leifsgade 33	105.296	107.238
Rengøring	8.289	13.037
Småanskaffelser	2.163	14.845
Varme	72.932	75.212
Elektricitet	60.242	58.209
Reparation og vedligeholdelse	4.702	8.209
Afsat til flytning	0	-15.000
	<u>920.409</u>	<u>909.902</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	17.484	17.063
Edb-omkostninger	71.015	71.643
Reparation og vedligeholdelse	7.931	8.415
Mindre nyanskaffelser	0	100
Diverse	3.661	2.438
Telefon og internet	27.535	30.993
Porto og gebyrer	104.434	93.678
Revisorhonorar	45.000	49.000
Revisorhonorar, rest sidste år	-6.075	3.188
PBS omkostninger	61.441	63.245
Copydan	11.685	9.753
Forsikringer	37.067	49.982
Aviser og tidsskrifter	3.411	5.930
Støtte/bogudg.	3.500	0
Abonnement og kontingent	56.774	49.035
	<u>444.863</u>	<u>454.463</u>

Heraf vedrører FIH-dk 9.689 kr.

5. Personaleomkostninger

Gager	2.119.425	2.144.003
Honorarer	1.185	100.987
Feriepenge	16.875	17.800
Personaleomkostninger	3.941	10.828
Skattefri rejsegodtgørelse	3.911	5.568
Pensioner	172.764	172.386
ATP-bidrag	22.434	21.600
Andre omkostninger til social sikring	6.650	7.236
Regulering feriepengeforpligtelse	-4.666	-7.993
Rejse og ophold gæstelærere	10.713	14.347
Lønrefusioner	-87.175	-43.183
	<u>2.266.057</u>	<u>2.443.579</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6. Personaleomkostninger FIH-dk		
Gager	3.063.913	3.180.992
Feriepenge	26.816	0
Regulering feriepengeforpligtelser	-27.118	15.519
Lønrefusioner	-11.200	0
Pensioner	74.934	63.002
ATP-bidrag	26.508	24.840
Andre omkostninger til social sikring	29.194	27.532
	<u>3.183.047</u>	<u>3.311.885</u>
7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	38.341	38.341
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.423	37.423
Anvendt henlæggelse til flytteomkostninger	-66.000	-66.000
	<u>9.764</u>	<u>9.764</u>
8. Bogsalg		
Salg af udenlandske bøger	1.697	2.268
Salg af danske bøger	22.331	36.751
Salg på bogauktion	385	2.420
Salg egne udgivelser	200	75
Køb af danske bøger	-974	-25.110
Køb af egne udgivelser	-45	-50
Lagerregulering	0	1.653
Kassedifference	62	5
	<u>23.656</u>	<u>18.012</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9. Andre driftsomkostninger		
Uddannelsesstøttede studerende	536.500	486.900
Censur	32.138	33.993
Administration Bachelor og ÅUIK	287.742	355.411
Biblioteksbøger	140.282	134.487
Driftsomkostninger bibliotek	15.184	17.097
Mødeudgifter	21.681	39.319
Udgifter kopimaskine	23.078	22.186
Salg af kopi og print	-18.955	-12.526
	<u>1.037.650</u>	<u>1.076.867</u>
Heraf vedrører FIH-dk 364.922 kr.		
10. Andre finansielle indtægter		
Rente bank	0	297
Udbytte investeringsforeninger	467	8.578
	<u>467</u>	<u>8.875</u>
11. Øvrige finansielle omkostninger		
Rente og gebyrer	9.918	14.414
Renter private lån	0	2.500
Rente bank	0	122
	<u>9.918</u>	<u>17.036</u>
Heraf vedrører FIH-dk 3.422 kr.		

Noter

12. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2016	423.340	383.422
Kostpris 31. december 2016	423.340	383.422
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	300.869	76.682
Årets afskrivninger	37.423	38.341
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	338.292	115.023
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	85.048	268.399
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>

13. Investeringsforeningsbeviser

Danske Invest Mix Obligationer, 2.333 stk. 1. januar 2016	242.399	242.399
Danske Invest Mix Obligationer, 2.333 stk. 31. december 2016	242.399	242.399
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	242.399	242.399

Værdipapirer er optaget til kostpris.

Kursværdien pr. 31. december 2016 udgør 242.142 kr.

14. Deposita

Kostpris 1. januar 2016	215.327	160.063
Tilgang i årets løb	75.322	55.264
Kostpris 31. december 2016	290.649	215.327
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	290.649	215.327

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
15. Råvarer og hjælpematerialer		
Bøger	55.579	32.118
Nedskrivning	-32.118	-32.118
	<u>23.461</u>	<u>0</u>
16. Andre tilgodehavender		
Gaver og gavebrevsydelser	142.106	140.570
Debitorer	23.282	7.442
SU lån	129.400	180.600
Andre tilgodehavender	0	14.338
Deposita	3.000	0
	<u>297.788</u>	<u>342.950</u>
17. Likvide beholdninger		
Kasse	11.267	25.517
Danske Bank, erhvervskonto	319.167	422.131
Danske Bank, erhvervs giro	2.280.245	1.059.677
Danske Bank, Erhvervs giro SU	89.017	36.811
Aftalekonto	4	4
	<u>2.699.700</u>	<u>1.544.140</u>
18. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-43.867	83.384
Årets overførte overskud eller underskud	-88.358	-127.251
	<u>-132.225</u>	<u>-43.867</u>
19. Henlæggelse til arvefordelingspulje		
Henlæggelse 1. januar 2016	514.550	284.878
Overført til driften	-102.910	-56.975
Henlagt i året	1.625.834	286.647
	<u>2.037.474</u>	<u>514.550</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
20. Henlæggelse til DBI Støttepulje		
Henlæggelse 1. januar 2016	446.222	412.822
Henlagt i året	34.200	33.400
	<u>480.422</u>	<u>446.222</u>
21. Henlæggelse til flytteomkostninger		
Henlæggelse 1. januar 2016	387.945	453.945
Overført til driften	-66.000	-66.000
	<u>321.945</u>	<u>387.945</u>
22. Private lån		
Private lån, rentefri	85.500	103.500
Private lån, rente- og afdragsfri	115.000	315.000
	200.500	418.500
Heraf forfalder inden for 1 år	-14.000	-17.500
	<u>186.500</u>	<u>401.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	133.000	344.500
23. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	66.454	61.488
Skyldig ATP	5.680	5.400
Feriepenge	7.202	4.530
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	220.556	225.222
Sociale bidrag	1.600	1.743
Gavekort	310	310
Afsat revisor	45.000	49.000
Moms	5.285	3.753
Depositum fremleje	22.169	22.169
Depositum nøgler	23.200	19.000
	<u>397.456</u>	<u>392.615</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
24. Gæld til FIH-dk		
Danske Bank	-69.196	-8.063
Sociale bidrag	7.861	6.806
Skyldig FIH Norge	365.409	320.140
Feriepengeforpligtelse funktionærer	328.978	356.096
Periodeafgrænsningsposter	6.532	6.210
	<u>639.584</u>	<u>681.189</u>
 Udgifter FIH-dk		
Løn lærere (6,3 fuldtidsstillinger)	3.183.047	3.311.885
Rejse- og mødeudgifter	38.480	28.181
Bibliotek	55.778	47.122
Administration	239.384	308.275
Censur	32.138	33.993
Gebyrer og diverse udgifter	50.734	42.481
	<u>3.599.561</u>	<u>3.771.937</u>
Betales af DBI 2015: Kr. 3.771.937		
Betales af DBI 2016: Kr. 3.599.561		

Noter

25. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der givet pant i 2.333 stk. Danske Invest Mix Obligationer.

26. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Den årlige leje udgør 771.432 kr. inkl. moms. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side til den 30. juni 2024.

Operationel leasing

RICOH MPC4502 kopi og printscan. Kvartårlig leasingydelse udgør 2.988 kr. inkl. moms. Restløbetid 15 måneder.