

Det Konservative Folkeparti

Christiansborg, 1240 København K

CVR-nr. 62 53 08 12

Eksternt årsregnskab for 2015

Indhold

| | |
|--------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3 |
| Påtegning fra de interne revisorer | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Den daglige ledelse og forretningsudvalget har aflagt årsregnskab for 1. januar- 31. december 2015.

I henhold til lov om private bidrag til politiske partier og offentliggørelse af politiske partiers regnskaber, Lov nr. 404 af 13. juni 1990, Lov nr. 394 af 14. juni 1995, Lov nr. 464 af 7. juni 2001 og Lov nr. 1123 af 24. oktober 2006, erklæres det hermed, at Det Konservative Folkeparti ikke har haft andre indtægter end anført i regnskabet.

Herudover erklæres det, at regnskabet efter vores opfattelse udviser et retvisende billede af partiets aktiver og passiver og dets økonomiske stilling.

København, den 10. juni 2016

Daglig ledelse:




Søren Vandsø
Forretningsudvalget:



Søren Pape Poulsen
Partiformand



Michael Ziegler
1. næstformand



Henrik Sølle Weiglin
2. næstformand



Daniel Rugholm



Nikolaj Kruse Bøggild



Hans Erik Blomgaard



Brian Mikkelsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Det Konservative Folkeparti

Vi har revideret årsregnskabet for Det Konservative Folkeparti for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter Lov nr. 404 af 13. juni 1990, Lov nr. 394 af 14. juni 1995, Lov nr. 464 af 7. juni 2001 og Lov nr. 1123 af 24. oktober 2006.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om private bidrag til politiske partier og offentliggørelse af politiske partiers regnskaber. 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.

Revisors ansvar

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af partiets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af partiets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om private bidrag til politiske partier og offentliggørelse af politiske partiers regnskaber.

København, den 10. juni 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Mogens Andreassen
statsautoriseret revisor

Påtegning fra de interne revisorer

Vi har gennemgået partiets regnskab for 2015 og fået stillet de oplysninger til rådighed, vi havde brug for.

Den udførte gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

København, den 10. juni 2016
Det Konservative Folkepartis interne revisorer



Henning G. Pedersen



Rolf Aagaard Svendsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Det Konservative Folkepartis vedtægter og Lov nr. 404 af 13. juni 1990, Lov nr. 394 af 14. juni 1995, Lov nr. 464 af 7. juni 2001 og Lov nr. 1123 af 24. oktober 2006.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter omfatter offentlige og private bidrag, medlemskontingenter samt diverse kampagneindtægter. Indtægter indregnes, i takt med at de indtjenes og tildeles.

Udgifter

Udgifter omfatter omkostninger til administration, lokaler, lønninger og gager samt øvrige partirelevante aktiviteter mv. Udgifter indregnes i den periode, som den underliggende leverance vedrører.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

| | Brugstid |
|-----------------------|----------|
| Indretning af lokaler | 3 år |
| It-anlæg | 3-5 år |
| Inventar | 5 år |

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Disse omfatter udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta.

Henlæggelser

Årets henlæggelser fastlægges på baggrund af årets resultat før henlæggelser. Der henlægges til fremtidige valg og afstemninger samt til blandt andet IT og udvikling.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter edb og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Værdipapir

Værdipapirer måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dags-værdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Finansielle gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til den nominelle restgæld.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Indtægter | | |
| | Kontingenter | 1.373.158 | 1.228.805 |
| | Offentlig partistøtte | 5.338.934 | 5.251.410 |
| | Nævnet vedr. EU-oplysning | 592.828 | 591.424 |
| 1 | Private bidrag | 19.919.647 | 8.144.302 |
| | Kampagnematerialer | 152.582 | 78.647 |
| | Finansielle indtægter | 743.407 | 635.085 |
| | Indtægter i alt | 28.120.556 | 15.929.673 |
| | Udgifter | | |
| | Information og kommunikation | 609.550 | 812.051 |
| | Kurser og konferencer | 1.056.331 | 1.422.682 |
| | Organisation og foreningsservice | 1.776.980 | 1.877.392 |
| | Administration | 1.479.806 | 1.082.353 |
| | EU og internationalt samarbejde | 648.761 | 808.610 |
| | Løn | 3.046.313 | 5.412.029 |
| | Øvrige personaleomkostninger | 114.228 | 429.608 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | 1.388 | 0 |
| | Valg og afstemninger | 3.967.596 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | 156.922 | 147.289 |
| | Udgifter i alt | 12.857.875 | 11.992.014 |
| | Resultat før skat | 15.262.681 | 3.937.659 |
| | Henlæggelser | -18.560.645 | -6.623.185 |
| | Årets resultat | -3.297.964 | -2.685.526 |

som af forretningsudvalget foreslås overført til næste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Teknisk anlæg, inventar og indretning | 23.561 | 0 |
| | | <u>23.561</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>23.561</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varelager | 245.757 | 323.857 |
| | | <u>245.757</u> | <u>323.857</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender | 1.251.187 | 1.132.844 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 206.388 | 830.865 |
| | | <u>1.457.575</u> | <u>1.963.709</u> |
| | Værdipapirer | <u>12.641.334</u> | <u>17.527.220</u> |
| | Likvide beholdninger | 997.679 | 1.216.176 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>15.342.345</u> | <u>21.030.962</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>15.365.906</u></u> | <u><u>21.030.962</u></u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|------------|------------|
| | PASSIVER | | |
| | Kapitalkonto | 5.975.018 | 9.272.982 |
| | Henlæggelser | 0 | 1.964.129 |
| | Foreslået udbytte | | |
| | Subtotal kapitalkonto + henlæggelser | 5.975.018 | 11.237.111 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Bankgæld | 6.415.214 | 5.250.443 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 829.030 | 916.007 |
| | Anden gæld | 1.388.522 | 2.178.299 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 758.122 | 909.102 |
| | | 9.390.888 | 9.253.851 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 9.390.888 | 9.253.851 |
| | PASSIVER I ALT | 15.365.906 | 21.030.962 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Kapitalkonto

| Note | kr. | Depositions- fond |
|------|--------------------------|----------------------|
| | Kapitalkonto 1/1 2015 | 9.272.982 |
| | Årets overførte resultat | -3.297.964 |
| | Kapitalkonto 31/12 2015 | <u>5.975.018</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

| | | | |
|---|--------------------------------|-------------------|------------------|
| 1 | Private bidrag kr. | 2015 | 2014 |
| | Bidrag iht §3, stk 1 nr. 3 (pr | 45.652 | 2.775 |
| | Bidrag iht §3, stk 1 nr. 5 (er | 19.873.995 | 8.141.527 |
| | | <u>19.919.647</u> | <u>8.144.302</u> |

Opgørelse af frivillige bidrag over kr. 20.000, jf. lov nr. 1123 af 24. oktober 2006, iht. §3, stk. 1 nr. 5

- ▶ A.P. Møller-Mærsk, Esplanaden 50, 1263 København K
- ▶ C-business, c/o NJORD Law Firm, Pilestræde 58, 1112 København K
- ▶ Dansk Industri (DI), H.C. Andersens Boulevard 18, 1553 København V
- ▶ Dansk Arbejdsgiverforening, Vester Voldgade 113, 1790 København K
- ▶ Fremstillingsindustrien, H.C. Andersens Boulevard 18, 1787 København V
- ▶ Dansk Industri, H. C. Andersens Boulevard 18, 1553 København V
- ▶ Primo Holding A/S, Højbro Plads 6, 1200 København K
- ▶ Fonden af 28. maj 1948, Vejlesøparken 23, 1. tv., 2840 Holte
- ▶ Industriens Arbejdsgivere København (IAK), H. C Andersens Boulevard 18, 1787 København V
- ▶ Dansk Erhverv, Børsen, 1217 København K
- ▶ Foss A/S, Foss Allé 1, 3400 Hillerød
- ▶ Tekniq, Installatørernes organisation, Paul Bergsøes Vej 6, 2600 Glostrup
- ▶ Chr. Augustinus Fabrikker A/S, Amaliegade 47, 1256 København K
- ▶ Motorcykel Importør Foreningen og Dansk Knallert Union, Vesterballevej 5, 7000 Fredericia
- ▶ ASX 14145 ApS, Kalsholtvej 14, 8600 Silkeborg
- ▶ Sofus Bernhards Fond, c/o Jørgen Ekelund, Keilstruplund 2, 3460 Birkerød
- ▶ Fonden af 1. oktober 1953, Teglgården 64, st. tv., 3460 Birkerød

Note til Det Konservative Folkepartis eksterne årsregnskab 2015

Efter offentliggørelsen af partiets eksterne regnskab er vi blevet gjort opmærksomme på, at opstillingen af regnskabet kan give anledning til spørgsmål. På den baggrund vil vi præcisere følgende:

- Den anvendte regnskabspraksis er lavet på et tidspunkt, hvor kun "fremtiden" har været for øje i forhold til henlæggelser.
- Vi har i regnskabet for 2015 henlagt kr. 18.560.645. Beløbet burde regnskabsmæssigt have været anført under Valg og afstemninger i resultatopgørelsen under Udgifter, således at henlæggelser ifølge regnskabet er kr. 0, da indtægter og udgifter anvendes samme år.

Det Konservative Folkeparti

31. december 2015

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Arets henlæggelser | 18.560.645 |
| Tillæg af årets henlæggelser primo | 1.964.129 |
| Fradrag af årets henlæggelser ultimo | 0 |
| | <hr/> |
| | 20.524.774 |
| | <hr/> |
| Valg og afstemninger | 18.951.488 |
| Talent- og organisationsudvikling | 1.573.298 |
| Gebyrer | -13 |
| | <hr/> |
| | 20.524.773 |
| | <hr/> |
| Ultimo saldo - henlæggelser | -1 |