

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
KFUK-KFUM CENTRAL

802004-9352

Räkenskapsåret

2024

Styrelsen för KFUK-KFUM CENTRAL avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2024.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Föreningen har sitt säte i Stockholm.

Moderföreningen

Allmänt om verksamheten

KFUM Central erbjuder mötesplatser där unga människor kan utvecklas till sin fulla potential. Vi tror att alla människor, inte minst unga har behov av fysisk aktivitet, ökad kunskap och tid för reflektion för att kunna utvecklas och må bra.

KFUM Central är en gränsöverskridande internationell kristlig ungdomsrörelse med helhetssyn på människan. Vår triangel symboliserar utvecklingen av kropp, själ och ande. Vi välkomnar alla i vår gemenskap och vi betonar speciellt vikten av unga människors inflytande. Föreningen arbetar i enlighet med KFUM Sveriges ändamål.

KFUM Central äger fastigheten Rosenbusken 22 på Rosengatan 1 i Stockholm. I föreningshuset bedriver KFUM Central och medlemsföreningarna verksamhet. Knappt halva fastigheten hyrs ut till ett av dotterbolagen som bedriver hotellverksamhet där och dessa hyresintäkter finansierar till stor del föreningsverksamheten.

Förvaltning

Årsmötet är KFUM Centrals högsta beslutande organ. Ordinarie årsmöte hölls den 13 april 2024.

Ett extra årsmöte genomfördes i oktober med anledning av förslag på stadgeändring.

Styrelsen är KFUM Centrals beslutande organ mellan årsmötena och leder föreningen i enlighet med stadgar och årsmötes beslut. På ordinarie årsmötet valdes 9 ledamöter, inklusive ordförande.

Styrelsen har under 2024 arbetat intensivt med den ekonomiska situationen och i nära samarbete med dotterbolagens styrelser drivit utveckling av hotellverksamheten och projektering av vårt nya Centralhus. Outsourcing av ekonomifunktionen har genomförts.

Styrelsen har haft 9 protokollförda möten.

KFUM Central har under året haft 11,6 helårsanställda (varav 6,2 kvinnor och 5,4 män) för att sköta kansli, och fastigheter, träningscenter, projekt, extern finansiering och aktiviteter. Arbete med omorganisation av kansliet driftsattes den 1 januari 2024.

Strategin för 2022-2027 och verksamhetsplanen för 2024 ligger till grund för styrelsens och kansliets arbete.

Kommunikation och information

KFUM Central arbetar med hemsida, nyhetsbrev och sociala medier för att kommunicera internt och externt. I och med plansamrådet för kvarter 37 lyftes föreningens arbete med framtidsprojektet Centralhuset i flera medier, bland annat SR, DN och flera fastighetstidningar.

Medlemmar

Moderföreningen har 10 medlemsföreningar samt egen verksamhet. Sammanlagt har föreningen 2595 (2751) medlemmar.

Väsentliga händelser under året

KFUM Central har under året hållit huset öppet för medlemmar, medlemsföreningar, samt för skolor och andra hyresgäster. Utbildningar har hållits både i våra egna lokaler och på andra KFUM-anläggningar. Projektet Må Bäst, som finansieras genom Allmänna Arvsfonden, har fokuserat på fysiska utbildningar och informationsspridning. Föreningen har genom sitt fondfinansierade projekt Integration och Hälsa engagerat sig i att möjliggöra verksamhet för ukrainska flyktingbarn samt andra barn, dels genom egna aktiviteter inom idrott och kultur, dels subventioneringar i medlemsföreningarnas verksamhet. Under hösten erhöll föreningen medel från European Youth Foundation för aktiviteter och utbildning av unga och unga vuxna ukrainska flyktingar. Föreningen har fortsatt att tillsammans med KFUM Distrikt Öst arbetet och upplåtit lokaler för arbetsmarknadsprojektet UCARE som finansieras via Europeiska Socialfonden, för vuxna ukrainska flyktingar.

Årsmöte, medlemsträff, föreningsgemensamma aktiviteter och ordförandemöten har hållits enligt plan.

Föreningsrepresentanter och personal har deltagit på YMCA Worlds Accelerator Summit i Mombasa, YMCA Europe General Assembly i Aten och KFORUM på KFUM Sparreviken.

Koncernen

KOM Hotel AB, som bedriver två olika hotell, visar ett överskott i verksamheten på 3,6 mkr under 2024 trots stora engångskostnader i samband med utflytt från en av hotellens fastigheter. Därmed har de omstrukturering och kostnadsbesparingsprogram som startades 2023 och som pågått även under 2024 resulterat i en lönsam hotellverksamhet.

Under 2024 fusionerades KFUM Central Fastighet AB, KFUM Central Rosenbusken AB, Hotel Gio AB och KFUM Central Oxen AB in i KFUM Central AB. Dessa bolag har varit vilande och med detta förenklades koncernstrukturen.

KFUM Central Idrott och Kulturcenter AB (IKC) är också ett helägt dotterbolag till föreningen. IKC bedriver fastighetsutveckling och framför allt projektet att bygga en stor idrotts- och kulturanläggning i Hagastaden i Stockholm.

Medelantalet helårsanställda i koncernen under 2024 uppgick till 58,8 stycken (64) varav 42,2 kvinnor (26).

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	127 870	118 057	103 180	54 019	36 638
Resultat efter finansiella poster	3 938	-40 327	-13 648	-30 160	-30 898
Balansomslutning	93 083	93 431	195 054	204 578	186 502
Soliditet (%)	neg	neg	10,9	17,0	24,1
Moderförening	2024	2023	2022	2021	2020
Antal anställda	12	16	16	12	13
Verksamhetens intäkter	19 590	16 769	9 362	8 142	8 535
Resultat efter finansiella poster	401	-32 266	-4 652	-3 842	-4 070
Eget kapital	-12 012	-12 413	19 853	24 506	28 348
Soliditet (%)	neg	neg	28,0	34,0	38,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 685	-14 067	-7 266	-4 573	-4 746

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Bundet kapital	Balanserade vinstmedel	Totalt
Belopp vid årets ingång	8 831 954	-16 632 750	-7 800 796
Årets avsättning till underhållsfond	566 005	-566 005	0
Årets resultat		3 938 043	3 938 043
Belopp vid årets utgång	9 397 959	-13 260 712	-3 862 753

Moderförening	Fonder	Avsatta medel	Balanserad vinst	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	7 855 000	756 954	11 241 431	-32 266 292	-12 412 907
Disposition Utnyttj. av ändamålsbest. medel			-32 266 292	32 266 292	0
Årets avsättning till underhållsfond		566 005	-566 005		0
Årets resultat				401 018	401 018
Belopp vid årets utgång	7 855 000	1 322 959	-21 590 866	401 018	-12 011 889

Avsatta medel 1 322 959 kronor (756 594 kronor) är för planering av ett idrotts- och kulturcenter i Stockholms innerstad samt underhållsfond.

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-21 590 867
årets vinst	401 017
	-21 189 850
behandlas så att	
i ny räkning överföres	-21 189 850
	-21 189 850

Koncernens och moderförenings resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Nettoomsättning		127 870 414	118 057 194
Övriga rörelseintäkter		791 874	2 563 781
		128 662 288	120 620 975
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-11 590 835	-9 951 620
Övriga externa kostnader	4, 6	-60 806 208	-94 430 916
Personalkostnader	7	-41 182 243	-44 170 259
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 067 037	-6 677 013
Övriga rörelsekostnader		-1 249 980	0
		-120 896 303	-155 229 808
Rörelseresultat		7 765 985	-34 608 833
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	0	176 000
Realisationsresultat vid försäljning av värdepapper		0	-89 045
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	524 163	157 371
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-4 352 104	-5 962 920
		-3 827 941	-5 718 594
Resultat efter finansiella poster		3 938 044	-40 327 427
Resultat före skatt		3 938 044	-40 327 427
Skatt på årets resultat	11	0	11 193 465
Årets resultat		3 938 044	-29 133 962
Hänförligt till moderföreningens medlemmar		3 938 044	-29 133 962

Koncernens Balansräkning

Not 2024-12-31 2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

12 5 399 730 5 090 044
5 399 730 5 090 044

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark

13 19 490 403 22 923 762

Byggnadsinventarier

14 821 148 1 061 845

Inventarier, verktyg och installationer

15 26 389 358 29 695 338

46 700 909 53 680 945

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

18 30 000 30 000

30 000 30 000

Summa anläggningstillgångar

52 130 639 58 800 989

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter

340 170 319 677

340 170 319 677

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

4 257 832 4 532 256

Aktuella skattefordringar

162 822 104 202

Övriga fordringar

784 117 1 228 308

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

20 5 390 131 7 495 988

10 594 902 13 360 754

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar

21 4 134 105 4 407 204

4 134 105 4 407 204

Kassa och bank

26 908 329 16 542 813

Summa omsättningstillgångar

41 977 506 34 630 448

SUMMA TILLGÅNGAR

94 108 145 93 431 437

Koncernens Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföreningens medlemmar			
Bundet kapital		9 397 959	8 831 954
Balanserat resultat inkl årets resultat		-13 260 712	-16 632 750
Eget kapital hänförligt till moderföreningens medlemmar		-3 862 753	-7 800 796
Summa eget kapital		-3 862 753	-7 800 796
Långfristiga skulder	22		
Skulder till kreditinstitut		44 855 439	43 421 532
Övriga skulder		22 241 357	26 187 761
		67 096 796	69 609 293
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		397 220	397 220
Förskott från kunder		10 499	9 887
Leverantörsskulder		10 907 512	8 476 852
Aktuella skatteskulder		15 496	96 241
Övriga skulder		8 727 576	12 627 568
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	10 815 799	10 015 172
		30 874 102	31 622 940
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		94 108 145	93 431 437

Koncernens	Not	2024-01-01	2023-01-01
Kassaflödesanalys		-2024-12-31	-2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		3 938 044	-40 327 427
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	24	7 316 289	6 677 013
Betald skatt		-80 745	-16 759
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		11 173 588	-33 667 173
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-20 493	-6 219
Förändring av kortfristiga fordringar		3 038 951	1 630 327
Förändring av kortfristiga skulder		-668 093	-2 853 213
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 523 953	-34 896 278
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-309 686	-812 096
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-336 254	-497 437
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0	96 245 695
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	1 449 182
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-645 940	96 385 344
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		0	281 560
Amortering av lån		-2 512 497	-58 707 164
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-2 512 497	-58 425 604
Årets kassaflöde		10 365 516	3 063 462
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		16 542 813	17 886 555
Likvida medel vid årets slut		26 908 329	20 950 017

Moderförenings Resultaträkning	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Verksamhetens intäkter	3	19 043 400	16 089 518
Övriga rörelseintäkter		546 250	679 600
		19 589 650	16 769 118
Rörelsens kostnader			
Verksamhetskostnader		-1 693 340	-1 236 657
Övriga externa kostnader	4, 6	-4 414 982	-3 956 952
Personalkostnader	7	-10 015 517	-9 194 243
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-765 032	-808 035
Övriga rörelsekostnader		-727	0
		-16 889 598	-15 195 887
Rörelseresultat		2 700 052	1 573 231
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	5	0	-32 130 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	1 082 779	1 182 254
Räntekostnader och liknande resultatposter	9	-3 235 813	-2 802 733
Realisationsresultat vid försäljning av värdepapper		0	275 416
Nedskrivning av finans. anläggningstillg. och kortfr. plac.	10	-146 000	-364 461
		-2 299 034	-33 839 524
Resultat efter finansiella poster		401 018	-32 266 293
Resultat före skatt		401 018	-32 266 293
Årets resultat		401 018	-32 266 293

Moderförenings Balansräkning

Not 2024-12-31 2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	13	10 479 962	10 839 664
Byggnadsinventarier	14	821 148	1 061 845
Inventarier, verktyg och installationer	15	42 863	197 497
		11 343 973	12 099 006

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	16, 17	75 000	75 000
Fordringar hos koncernföretag	19	3 946 612	29 495 212
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	0	0
		4 021 612	29 570 212
Summa anläggningstillgångar		15 365 585	41 669 218

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		132 387	167 342
Fordringar hos koncernföretag		13 755 819	6 932 394
Aktuella skattefordringar		122 727	26 108
Övriga fordringar		190 310	391 197
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	45 106	245 267
		14 246 349	7 762 308

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar	21	4 134 105	4 407 204
		4 134 105	4 407 204

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		4 229 234	2 953 050
		22 609 688	15 122 562

SUMMA TILLGÅNGAR

37 975 273 56 791 780

Moderförenings Balansräkning

Not 2024-12-31 2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	26		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Reserver		7 855 000	7 855 000
Avsatta medel		1 322 959	756 954
		9 177 959	8 611 954
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-21 590 867	11 241 431
Årets resultat		401 017	-32 266 292
		-21 189 850	-21 024 861
Summa eget kapital		-12 011 891	-12 412 907
Långfristiga skulder	22		
Skulder till kreditinstitut		43 024 312	43 421 532
Summa långfristiga skulder		43 024 312	43 421 532
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		69 476	18 500 000
Skulder till kreditinstitut		397 220	397 220
Leverantörsskulder		668 875	371 998
Övriga skulder		2 312 043	3 396 387
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	3 515 238	3 117 550
Summa kortfristiga skulder		6 962 852	25 783 155
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		37 975 273	56 791 780

Moderförenings Kassaflödesanalys

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		401 018	-32 266 292
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	24	766 367	808 035
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 167 385	-31 458 257
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kortfristiga fordringar		936 658	-212 929
Förändring av kortfristiga skulder		-419 303	17 604 105
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 684 740	-14 067 081
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-11 336	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	3 857 467
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 336	3 857 467
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-397 220	-555 926
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-397 220	-555 926
Årets kassaflöde		1 276 184	-10 765 540
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		2 953 050	13 718 590
Likvida medel vid årets slut		4 229 234	2 953 050

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföreningen direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Förändringar i ägarandel

Avyttras andelar i ett dotterföretag eller bestämmande inflytande upphör på annat sätt, anses andelarna som avyttrade i koncernredovisningen och vinst eller förlust vid avyttringen redovisas i koncernresultaträkningen. Om andelar finns kvar efter att bestämmande inflytande har upphört redovisas dessa med det verkliga värdet vid förvärvstidpunkten som anskaffningsvärde.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag och intresseföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster som uppkommer vid transaktioner med intresseföretag elimineras i den utsträckning som motsvarar koncernens ägarandel i företaget. Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som realiserade vinster, men endast i den utsträckning det inte finns någon indikation på något nedskrivningsbehov.

Intäktsredovisning

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag till fast pris redovisas i enlighet med inkomstskattelagens bestämmelser. Inkomster och utgifter för uppdrag till fast pris redovisas under uppdragets löptid som pågående arbeten i balansräkningen och resultatredovisas först då uppdraget slutförts.

Råvaror och förnödenheter

Varuinköp redovisas som råvaru och förnödenheter vilket är en ändring jämfört med tidigare år. Det beror på att restuarang har kommit till i och med det nya hotellet.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader som hänför sig till investeringar i dotterföretag redovisas inte i koncernredovisningen då moderföreningen i samtliga fall kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte bedöms sannolikt att en återföring sker inom överskådlig framtid.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning. Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver

Immateriella anläggningstillgångar

KFUM Central Idrott och kulturcenter AB aktiverar vissa utgifter under projekttiden av idrottsanläggning.

Vid redovisning av utgifter tillämpas aktiveringsmodellen.

Det innebär att utgifter som uppkommit under projektfasen redovisas som tillgång.

Internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivning kommer först att börja då bygget av idrottsanläggningen börjar (beräknat till början av 2026).

Anskaffningsvärdet för en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång utgörs av samtliga direkt hänförliga utgifter.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

I samband med fastighetsförvärv bedöms om fastigheten väntas ge upphov till framtida kostnader för rivning och återställande av platsen. I sådana fall görs en avsättning och anskaffningsvärdet ökas med samma belopp.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar. Inga låneutgifter aktiveras.

Byggnader består av ett antal komponenter med olika nyttjandeperioder. Huvudindelningen är byggnader och mark. Ingen avskrivning sker på komponenten mark vars nyttjandeperiod bedöms som obegränsad. Nyttjande perioden på dessa komponenter bedöms som obegränsad. Nyttjandeperioden på dessa komponenter har bedömts vara mellan 20-100 år.

Följande huvudgrupper av komponenter har identifierats för byggnader och ligger till grunden för avskrivningen:

Byggnad komponent:	År
Stomme	100
Stomkopleteringar	50
Värme, sanitet (VS)	50
Fasad, inklusive fönster	50
Yttertak	40
Intre ytskikt och vitvaror	20
El	30
Ventilation	25

För andra materiella anläggningstillgång tillämpas följande avskrivningstid:

Byggnadsinventarier	20
Inventarier träningsanläggning	10
Förbättringsutgifter Hotell Gio	15
Övriga inventarier, verktyg och installationer	5

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar, andra än goodwill, som tidigare skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras. I resultaträkningen redovisas nedskrivningar och återföringar av nedskrivningar i den funktion där tillgången nyttjas.

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i koncern klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av linjärt över den bedömda nyttjandeperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelar och risker som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företag och förening inom koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten och redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning redovisas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer koncern om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon utav de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier koncernen investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av företagsledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med räntearbete fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på företagsledningens bästa uppskattning).

Aktier och andelar i dotterföretag

Aktier och andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Vid försäljning ger företaget kunderna viss rätt att returnera produkter. Avsättningar för sådana returer baseras på historisk information om returer samt aktuella trender som kan tyda på att framtida returer kan komma att avvika från de historiska.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar efter avslutad anställning: I koncernen förekommer såväl avgiftsbestämda som förmånsbestämda pensionsplaner. I avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till ett annat företag och har inte någon legal eller informell förpliktelse att betala något ytterligare även om det andra företaget inte kan uppfylla sitt åtagande. Koncernens resultat belastas för kostnader i takt

med att de anställdas tjänster utförts.

I koncernen redovisas förmånsbestämda pensionsplaner i enlighet med K3s förenklingsregler.

Koncernen har bl. a. förmånsbestämda planer som innebär att pensionspremier betalas och dessa planer redovisas som avgiftsbestämda planer.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Verksamhetens intäkter

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Värderingsprinciper mm

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Moderförening

Styrelsen för KFUK-KFUM Central gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år har identifierats.

**Not 3 Verksamhetens intäkter
Moderförening**

	2024	2023
Medlemsavgifter	108 110	135 949
Uthyring av lokal	14 330 236	11 592 265
Övriga intäkter	5 151 304	3 086 193
	19 589 650	14 814 407

Moderföreningens försäljning till närstående

Av moderföreningens totala verksamhetsintäkter är 60 % hyra gällande dotterbolaget Kom Hotel AB.

**Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer
Koncernen**

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2024	2023
Revisionsuppdrag	306 701	195 211
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	31 960	145 517
	338 661	340 728

Moderförening

	2024	2023
Revisionsuppdrag	194 853	96 269
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	18 375	145 517
	213 228	241 786

Moderföreningens inköp från närstående

Av moderföreningens totala rörelsekostnader avser 1% inköp från dotterbolaget Kom Hotel AB.

**Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderförening**

	2024	2023
Anticiperad utdelningar	0	14 370 000
Kapitaltillskott	0	-46 500 000
	0	-32 130 000

**Not 6 Leasingavtal
Koncernen**

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 25 012 tkr (3 478 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år (tkr)	19 082	3 915
Senare än ett år men inom fem år (tkr)	71 286	2 907
Senare än fem år (tkr)	93 282	0
	183 650	6 822

Not 7 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	42,2	26,0
Män	16,6	38,0
	58,8	64,0
Löner och andra ersättningar		
Styrelse	85 950	60 000
Övriga anställda	28 695 890	28 242 445
	28 781 840	28 302 445
Sociala kostnader		
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	9 759 086	10 262 588
Pensionskostnader	1 821 764	1 868 830
	11 580 850	12 131 418
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	40 362 690	40 433 863
Könsfördelning i föreningsledningen		
Andel kvinnor i styrelsen	44 %	44 %
Andel män i styrelsen	56 %	56 %
Moderförening		
	2024	2023
Medelantalet anställda		
Kvinnor	6,2	8,0
Män	5,4	8,0
	11,6	16,0
Löner och andra ersättningar		
Löner och andra ersättningar	7 002 061	6 416 927
	7 002 061	6 416 927
Sociala kostnader		
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	2 213 699	2 118 748
Pensionskostnader	491 559	398 266
	2 705 258	2 517 014
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	9 707 319	8 933 941

**Not 8 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2024	2023
Övriga ränteintäkter	524 163	157 371
	524 163	157 371

Moderförening

	2024	2023
Ränteintäkter från koncernföretag	1 027 008	1 142 043
Övriga ränteintäkter	55 771	40 211
	1 082 779	1 182 254

**Not 9 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2024	2023
Övriga räntekostnader	4 352 104	5 962 920
	4 352 104	5 962 920

Moderförening

	2024	2023
Övriga räntekostnader	3 235 813	2 802 733
	3 235 813	2 802 733

**Not 10 Nedskrivningar finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar
Moderförening**

	2024	2023
Nedskrivning av värdepapper	0	188 461
Nedskr. aktieägartillsk. KFUM Central Idrott och Kulturcenter AB	146 000	160 000
Nedskrivning KFUM Central Holdingbolag	0	16 000
	146 000	364 461

**Not 11 Skatt på årets resultat
Koncernen**

	2024	2023
Aktuell skatt	0	16 760
Uppskjuten skatt	0	-11 210 225
	0	-11 193 465

Den effektiva skatten blir i princip 0 till följd av stora ej skattepliktiga intäkter.

**Not 12 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 090 044	4 277 948
Inköp	309 686	812 096
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 399 730	5 090 044
Utgående redovisat värde	5 399 730	5 090 044

**Not 13 Byggnader och mark
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	79 148 623	134 693 412
Inköp	0	165 627
Försäljningar/utrangeringar	-5 895 696	-55 710 416
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	73 252 927	79 148 623
Ingående avskrivningar	-56 224 861	-67 861 081
Försäljningar/utrangeringar	4 646 443	13 884 914
Årets avskrivningar	-2 184 106	-2 248 694
Utgående ackumulerade avskrivningar	-53 762 524	-56 224 861
Ingående uppskrivningar	0	55 856 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-55 856 000
Utgående ackumulerade uppskrivningar	0	0
Ingående avskrivning på uppskrivningar	0	-1 435 807
Försäljningar/utrangeringar	0	1 435 807
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	19 490 403	22 923 762

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	20 089 904	20 089 904
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	20 089 904	20 089 904
Ingående avskrivningar	-9 250 240	-8 848 490
Årets avskrivningar	-359 702	-401 750
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 609 942	-9 250 240
Utgående redovisat värde	10 479 962	10 839 664
Bokfört värde byggnader	6 780 230	7 139 932
Bokfört värde mark	3 699 732	3 699 732
	10 479 962	10 839 664

Rosenbusken 22 har inget taxeringsvärde då KFUK-KFUM Central som ägare är en ideell förening och inte beskattas.

**Not 14 Byggnadsinventarier
Moderförening**

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 808 466	4 808 466
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 808 466	4 808 466
Ingående avskrivningar	-3 746 621	-3 505 741
Årets avskrivningar	-240 697	-240 880
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 987 318	-3 746 621
Utgående redovisat värde	821 148	1 061 845

**Not 15 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	57 103 815	56 772 005
Inköp	337 590	331 810
Försäljningar/utrangeringar	-8 837 820	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 603 585	57 103 815
Ingående avskrivningar	-27 408 477	-23 221 038
Försäljningar/utrangeringar	8 837 820	0
Årets avskrivningar	-4 668 610	-4 187 439
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 239 267	-27 408 477
Utgående redovisat värde	25 364 318	29 695 338

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 149 523	2 149 523
Inköp	11 336	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 160 859	2 149 523
Ingående avskrivningar	-1 952 026	-1 786 621
Årets avskrivningar	-165 970	-165 405
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 117 996	-1 952 026
Utgående redovisat värde	42 863	197 497

**Not 16 Andelar i koncernföretag
Moderförening**

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 000	75 000
Utgående redovisat värde	75 000	75 000

**Not 17 Specifikation andelar i koncernföretag (utan marknadsvärde)
Moderförening**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
KFUM Central AB	100%	100%	250	25 000
KFUM Central Idrott & Kulturcenter AB	100%	100%	100	50 000
				75 000
	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
KFUM Central AB	559392-2544	Stockholm	136 495	-9 140
KFUM Central Idrott & Kulturcenter AB	559201-8153	Stockholm	99 372	-145 862

**Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 000	1 479 182
Avgående tillgångar	0	-1 449 182
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 000	30 000
Utgående redovisat värde	30 000	30 000

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	1 449 182
Avgående tillgångar	0	-1 449 182
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 19 Fordringar hos koncernföretag
Moderförening**

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	29 495 212	31 903 497
Tillkommande fordringar	0	14 472 715
Reglering fordringar	-25 548 600	-16 881 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 946 612	29 495 212
Utgående redovisat värde	3 946 612	29 495 212

**Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetald hyra	4 855 523	6 250 274
Övriga poster	534 608	1 245 714
	5 390 131	7 495 988

**Not 21 Kortfristiga placeringar
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Aktier	3 759 105	3 009 055
Räntebärande värdepapper	375 000	1 398 149
	4 134 105	4 407 204

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
Aktier	3 759 105	3 009 055
Räntebärande värdepapper	375 000	1 398 149
	4 134 105	4 407 204

Marknadsvärdet 2024-12-31 på kortfristiga placeringar är 6 022 026 kronor.

**Not 22 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	41 435 432	41 832 652
Övriga skulder	13 369 041	15 689 855
	54 804 473	57 522 507

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
Förfaller senare än fem år efter balansdagen		
Övriga skulder till kreditinstitut	41 435 432	41 832 652
	41 435 432	41 832 652

**Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna semesterlöner	3 305 776	3 237 675
Upplupna sociala avgifter	1 242 192	1 017 278
Övriga poster	6 267 831	5 760 219
	10 815 799	10 015 172

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
Semesterlöneskuld	799 948	725 177
Soc.avg.sem.löneskuld	251 343	227 851
Övriga poster	2 463 947	2 164 522
	3 515 238	3 117 550

**Not 24 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	6 067 037	6 677 013
Förlust vid avyttring av anläggningstillgångar	1 249 252	0
	7 316 289	6 677 013

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
Avskrivningar	765 032	808 035
	765 032	808 035

**Not 25 Ställda säkerheter
Koncernen**

	2024-12-31	2023-12-31
För föreningens egen räkning:		
Fastighetsinteckningar	48 320 000	48 320 000
Företagsinteckningar	716 000	716 000
	49 036 000	49 036 000

Till förmån för andra:

Moderförening

	2024-12-31	2023-12-31
För föreningens egen räkning:		
Fastighetsinteckningar	48 320 000	48 320 000
	48 320 000	48 320 000

Eventualförpliktelser

Moderbolaget har lämnat kapitaltäckningsgarantier till följande dotterbolag: Kom Hotel AB, KFUM Central AB och KFUM Central Idrott och Kulturcenter AB. Garantierna innebär ett åtagande att vid behov tillföra kapital så att dotterbolagen uppfyller gällande kapitaltäckningskrav.

**Not 26 Disposition av vinst eller förlust
Moderförening**

2024-12-31

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten:

ansamlad förlust	-21 590 867
årets vinst	401 017
	-21 189 850

behandlas så att	
i ny räkning överföres	-21 189 850
	-21 189 850

**Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut
Koncernen
Moderförening**

Inga väsentliga händelser har skett efter räkenskapsårets slut.

Stockholm

Marie Welin
Styrelseordförande

Jonas Lindgren

Karolina Solberg

Per-Ola Niblaeus

Ewa-Lena Hedrup

Clas Hjorth

Charlotte Tham

Olle Lindström

Kjell Agnekil

Vår revisionsberättelse har lämnats

Anders Ericsson
Auktoriserad revisor

Carl-Johan Burack
Revisor