

# **Kirkens Korshær, Silkeborg**

Lille Søgade 10, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 26 44 18 11

## **Intern årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

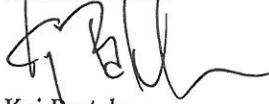
Korshærsrådet har dags dato aflagt den interne årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kirkens Korshær, Silkeborg.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er det interne årsregnskab udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Korshærsrådets beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Silkeborg, den 23. marts 2021

### Korshærsleder



Kaj Bertelsen

### Korshærsrådet




Jens Folmer



Hanne Østergaard



Suanne Kolby Rahbek



Ilse Toft


Søren Marcussen

Inger Brønholt

Kaj Bertelsen



Arne Christensen



Bente Refslund



Ena Nygaard

## **Den uafhængige revisors erklæring**

---

**Til ledelsen i Kirkens Korshær, Silkeborg**

### **Konklusion med forbehold**

Vi har revideret det interne årsregnskab for Kirkens Korshær, Silkeborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab, bortset fra indvirkningerne af det forbehold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Det er af naturlige årsager ikke muligt at foretage en revisionsmæssig kontrol af indtægter ved modtagelse af gaver og ved indsamlinger samt ved salg i genbrugsbutikker og på loppemarkeder, og vi må derfor tage forbehold for eventuelle fejl eller mangler i disse regnskabsposter.

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 det interne årsregnskab". Vi er uafhængige af afdelingen 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 med forbehold.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet**

I afdelingens interne årsregnskab indgår ikke ejendomme samt afskrivninger på disse. Ejendomme samt afskrivninger på disse indgår direkte i hovedregnskabet for Kirkens Korshær i Danmark. Driftsmidler afskrives ikke, men udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab**

Korshærsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et internt årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Korshærsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som korshærsrådet anser nødvendig for at udarbejde et internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af det interne årsregnskab er korshærsrådet ansvarlig for at vurdere afdelingens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde det interne årsregnskab på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre korshærsrådet enten har til hensigt at likvidere afdelingen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring

---

### Revisors ansvar for revisionen af det interne årsregnskab

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om det interne årsregnskab 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 det interne årsregnskab.

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 det interne årsregnskab, 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 afdelingens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af kørshærsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som kørshærsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om kørshærsrådets udarbejdelse af det interne årsregnskab 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 afdelingens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i det interne årsregnskab 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 afdelingen ikke længere kan fortsætte driften.

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 erklæring

---

### Udtalelse om korshærsrådets årsberetning

Korshærsrådet er ansvarlig for korshærsrådets årsberetning.

Vores konklusion om det interne årsregnskab omfatter ikke korshærsrådets årsberetning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om korshærsrådets årsberetning.


I tilknytning til vores revision af det interne årsregnskab er det vores ansvar at læse korshærsrådets årsberetning og i den forbindelse overveje, om korshærsrådets årsberetning er væsentligt inkonsistent med det interne årsregnskab eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at korshærsrådets årsberetning er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i korshærsrådets årsberetning.

Silkeborg, den 23. marts 2021

### Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Poul Holmboe Borghus  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Afdelingen

Kirkens Korshær, Silkeborg  
Lille Søgade 10  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 82 09 91  
E-mail: [silkeborg@kirkenskorshaer.dk](mailto:silkeborg@kirkenskorshaer.dk)

CVR-nr.: 26 44 18 11  
Hjemsted: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Korshærsrådet

Jens Folmer  
Hanne Østergaard  
Suanne Kolby Rahbek  
Ilse Toft  
Søren Marcussen  
Inger Brønholt  
Kaj Bertelsen  
Bente Refslund  
Ena Nygaard  
Arne Christensen

### Korshærsleder

Kaj Bertelsen

### Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Stagehøjvej 22  
8600 Silkeborg

### Bankforbindelse

Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg

## Ledelsesberetning

---

### **Hovedaktivitet:**

Kirkens Korshær i Silkeborg er inden for de senere år udbygget betydeligt, i 2021 forventer vi at udbygge familiearbejdet med større lokaler/butik, da de nuværende lokaler blev for små og aktiviteterne var begrænset.

Familiearbejdet er et frivilligt og gratis tilbud om familiestøttende og kompenserende indsats for sårbare og udsatte familier. Sårbarhed kan dække over psykiske, fysiske-, sociale- eller økonomisk sårbarhed. Der er i dag to ansatte og 10 frivillige, i 2021 ansættes yderligere en i en tidsbegrænset stilling med udløb 31/12.2021.

Kirkens Korshærs varmestue er et fristed for byens udsatte sårbare og hjemløse mennesker. Varmestuen tilbyder alt det basale for at overleve; Varmt mad, bad, tøjvask, omsorg, nærvær og et sted at være.

Vi er dagligt i dialog med mange forskellige samarbejdspartnere, da vores brugere ofte står i mangeartede komplekse problemstillinger, der kræver at vi kan navigere rundt i systemerne, og afhjælpe at de ikke falder igennem alt for mange stole.

Vi har ugentligt besøg fra voksenafdelingen i kommunen hvor brugerne kan få hjælp til søgning af bolig og alt der vedrører det. Vi har et tæt samarbejde med rusmiddelscentret i kommunen, hvor vi to gange om ugen har besøg af gadesygeplejersken.

Bazaren er fortsat en del af Silkeborg samlede sociale tilbud, det er et aktiveringstilbud for 10-14 kontanthjælpsmodtager. Der to ansatte og ca. 45 frivillige tilknyttet tilbuddet.

Det primære mål i Bazaren, er at give kontanthjælpsmodtagerne mulighed for større livskvalitet, med særligt fokus på beskæftigelse på ordinære eller særlige vilkår, i tæt samarbejde med Job Center Silkeborg.

At give borgerne mulighed for et andet indhold i hverdagen, hvor der er fokus på socialt sammenhold og et arbejdsfællesskab med ansatte og frivillige medarbejdere.

At finde og udvikle den enkeltes faglige kompetencer i forhold til det arbejde, der skal udføres i Bazaren. At borgeren kommer tættere på arbejdsmarkedet eller andre arbejdsrelaterede tilbud.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke afdelingens finansielle stilling på statutidspunktet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den interne årsrapport for Kirkens Korshær, Silkeborg er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

### 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 afdelingen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå afdelingen, 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.

## Resultatopgørelsen

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opdelt i "Indtægter" og "Udgifter".

Under "Indtægter" er indtægterne anført med bruttobeløb. Resultatkolonnen viser bruttobeløb til rådighed for Kirkens Korshær arbejde.

Under "Udgifter" er vist de beløb, der er anvendt til Kirkens Korshær arbejde.

Direkte henførbare indtægter er vist i indtægtskolonnen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser optages i resultatopgørelsen, såfremt levering og fakturering har fundet sted inden årets udgang. Indtægter fra indsamlinger, arv og gaver, indtægtsføres på indbetalingstidspunktet.

Der foretages i øvrigt sædvanlig periodisering af væsentlige indtægter og udgifter.

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

Driftsmidler, reovering og køb af biler udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

#### **Skat af årets resultat**

Da foreningen ikke er et selvstændigt skattesubjekt, er der ikke afsat skat i årsrapporten.

#### **Reservationer**

Beløb, der i årets løb af ledelsen er disponeret til særlige formål, indregnes under henlæggelser i balancen.

#### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld indregnes til nominel værdi.

Øvrig gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der hensættes til ferieforpligtelse.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
1 Gaver	313.159	271.193
Fonde-/legater	57.000	10.000
Salg af forplejning	107.887	186.189
Kirke-/meningshedsstøtte	27.780	18.382
2 Overskud fra butikker	500.345	2.285.901
3 § 18 midler	2.250.000	2.299.000
PUF midler	35.000	25.000
4 Socialministeriet i øvrigt	292.124	0
Driftsstøtte	1.623.447	0
5 Øvrige indtægter	333.459	153.584
<b>Indtægter i alt</b>	<b>5.540.201</b>	<b>5.249.249</b>
6 Lønninger	-3.808.924	-3.853.585
7 Direkte udgifter	-569.489	-728.002
8 Indirekte udgifter	-349.304	-393.629
9 Lokaleomkostninger	-798.417	-412.333
Omkostninger i alt	-5.526.134	-5.387.549
<b>Årets resultat</b>	<b>14.067</b>	<b>-138.300</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	14.067	0
Disponeret fra overført resultat	0	-138.300
<b>Disponeret i alt</b>	<b>14.067</b>	<b>-138.300</b>

Grunden til at overskud fra butikkerne er væsentlig mindre end i 2019 er en regnskabsmæssigt teknikalitet, og skal ses i lyset af, at en del af driftstøtten er overskud fra butikker

## Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Værdipapirer	0	2.590
Mellemregning med Fælleskassen	2.058.132	1.338.071
Debitorer	187.316	187.500
Huslejedeposita for genbrugsbutikker	443.098	406.910
Tilgodehavender i alt	<u>2.688.546</u>	<u>1.935.071</u>
Likvide beholdninger	<u>1.010.169</u>	<u>750.966</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>3.698.715</b></u>	<u><b>2.686.037</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>3.698.715</b></u>	<u><b>2.686.037</b></u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Egenkapital primo	466.694	604.994
Overført resultat	14.067	-138.300
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>480.761</b></u>	<u><b>466.694</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditorer	437.105	182.464
10 Henlæggelser	2.280.699	1.570.000
Feriepengeforpligtelse	500.150	466.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.217.954</u>	<u>2.219.343</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>3.217.954</b></u>	<u><b>2.219.343</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>3.698.715</b></u>	<u><b>2.686.037</b></u>

## Noter

---

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>1. Gaver</b>		
Almindelige gaver	313.159	229.736
Gaver fra kreds i Alderslyst	<u>0</u>	<u>41.457</u>
	<b><u>313.159</u></b>	<b><u>271.193</u></b>
<b>2. Overskud fra butikker</b>		
Butik - Virklund	500.345	706.762
Butik - Hostrupsgade	0	171.591
Butik - Ry	0	180.516
Butik - Børnehjørnet	0	81.892
Butik - Them	0	1.059.563
Butik - Dybkær	<u>0</u>	<u>85.577</u>
	<b><u>500.345</u></b>	<b><u>2.285.901</u></b>
<b>3. § 18 midler</b>		
Silkeborg kommune, driftstilskud, varmetue	1.500.000	1.549.000
Jobcenter Silkeborg, beskæftigelsestilskud	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
	<b><u>2.250.000</u></b>	<b><u>2.299.000</u></b>
<b>4. Socialministeriet i øvrigt</b>		
J.nr. 7357-0009	<u>292.124</u>	<u>0</u>
	<b><u>292.124</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5. Øvrige indtægter</b>		
Momskompensation	46.927	65.179
Salg ved boder	36.090	0
TipsLotto	95.427	88.405
Lønkompenation	<u>155.015</u>	<u>0</u>
	<b><u>333.459</u></b>	<b><u>153.584</u></b>

## Noter

---

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>6. Lønninger</b>		
Lønninger mv.	3.283.877	3.329.251
Vikarløn	17.856	0
Ændring i feriepengeforpligtelse	47.192	95.766
Pensionsbidrag	428.664	396.097
ATP-bidrag	31.335	32.471
	<u>3.808.924</u>	<u>3.853.585</u>
<b>7. Direkte udgifter</b>		
Forplejning	383.443	352.215
Familiararbejde	46.595	163.067
Lejr og ferieaktiviteter	55.878	52.875
Udflugtsaktiviteter	30.834	23.938
Understøttelser af brugere	20.000	0
Julehjælp	21.671	-5.285
Omsætningsafgift	0	109.978
Andre brugerudgifter	11.068	31.214
	<u>569.489</u>	<u>728.002</u>
<b>8. Indirekte udgifter</b>		
Kompetenceudvikling	13.935	58.660
Frivillighedspleje	12.419	50.661
Supervision	10.362	10.228
Kampagne og PR	4.448	0
Transport	47.287	21.387
Telefon og internet	29.456	47.422
IT-omkostninger	65.533	22.429
Kontorartikler	3.270	6.925
Forsikringer	34.361	51.522
Revisor	34.350	47.094
Renter og gebyrer	18.196	0
Fordeling af administration	75.000	0
Diverse udgifter	687	77.301
	<u>349.304</u>	<u>393.629</u>

## Noter

---

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>9. Lokaleomkostninger</b>		
Husleje - Lille Søgade 10	441.960	139.630
Huslejeindtægter	-16.800	-17.400
Lys og varme	134.094	143.207
Skatter, afgifter, vand og forsikring mv.	4.200	16.389
Inventar inkl. vedligeholdelse	113.840	94.350
Bygningsvedligeholdelse og alarmsystem	49.908	36.157
Større renoveringer	71.215	0
	<u>798.417</u>	<u>412.333</u>
<b>10. Henlæggelser</b>		
Renovering af Bazaren	150.000	150.000
Nye varebiler	220.000	220.000
Bygningsrenovering af Lille Søgade 10	1.000.000	1.000.000
Familiearbejdet	910.699	200.000
	<u>2.280.699</u>	<u>1.570.000</u>