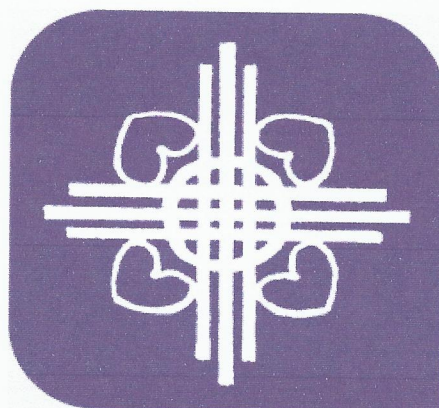


Kirkens Korshær Roskilde

Årsregnskab 2020



St. Højbrøndsstræde 4 4000 Roskilde
CVR 77077510
g.dueholm@kirkenskorshaer.dk

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020 | 9 |
| Balance 31. december 2020 | 10 |
| Note 1 Gaver | 11 |
| Note 2 Butikker | 11 |
| Note 3 Øvrige indtægter | 11 |
| Note 4 Direkte udgifter | 11 |
| Note 5 Indirekte udgifter | 11 |
| Note 6 Lokale udgifter | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2020.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling per 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Roskilde den 22. januar 2021

I ledelsen

26/1-2021 

Korshærsleder Gitte Dueholm

I Korshærsrådet

Økonomichef Henriette Ravn

Chef for Kirkenskorshær Helle Christiansen

Den uafhængige revisors erklæring Til ledelsen i Kirkens Korshær Roskilde

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkens Korshærs Roskilde for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

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 foreningen 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, i overensstemmelse med beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af

besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen 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.

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.

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

København, den 22. januar 2021

Redmark

STATSAUTORISRET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

Virksomhedsoplysning

Kirkens Korshær Roskilde
Adresse St. Højbrøndsstræde 4 4000 Roskilde

Telefon: 46355013
E-Mail: www.roskilde@kirkenskorshaer.dk

CVR: 77077510
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2020

Daglige ledelse: Gitte Dueholm

Revision Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg
CVR 29442789

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Humanitær støtte til nødlidende. Herunder indsamlinger, salg i genbrugsbutikker og modtagelse af bidrag/donationer. Derudover sammenspil med lokalsamfundet, såsom arrest, sygehus, kvindekrisecentre samt erhvervslivet.

Vi har driftsoverenskomst med Roskilde Kommune, og har åbent i varmestuen Kafé Klaus alle årets dage, med mulighed for, at spise, bade, læse aviser, deltage i fællesskabet og få hjælp til hverdagens genvordigheder, herunder støtte til at komme videre, både i det kommunale system eller på andre måder. Der udleveres på daglig basis tøj, soveposer m.v. efter behov til brugerne af varmestuen, ligeledes hjælper vi hjemmeplejen og distriktpsykiatrien m.v. med at skaffe alt fra tøj, dyner, køkkengrej, møbler m.v. til mennsker der intet har.

Vi løser forefaldende opgaver for Kommunen omkring borgere der falder ”udenfor systemet”. Kirkens Korshærs sociale arbejde har mere end 80 år på bagen i Roskilde. Vi oplever at være en værdsat aktør der bliver lyttet til, - derfor tager vi også vores opgave med at påvirke den politiske dagsorden, seriøst.

Indsamlede penge bruges til renovation af vores gamle hus, sommerhus ture og udflugter efter brugernes ønsker, afholdelse af Juleaften og andre højtider, afholdelse af begravelser, støtte til nødlidende enkeltpersoner, samt til familier i og udenfor varmestuens regi.

Udviklingen i aktivieter og økonomiske forhold

Corona epidemien har været i skyld i en hvis stilstand i husets aktiviteter.

Der har fortsat været lettere renovering af huset indvendigt, - såsom belysning i kælder, indretning af sorteringsrum med nye reoler, samt nyt nøgle system for huset.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet omfatter Kirkens Korshærs i Roskilde bestående af varimestuen Kafé Klaus samt to genbrugsbutikker i Roskilde.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opdelt i „Indtægter“ og „Udgifter“.

Under „Indtægter“ er indtægterne anført med bruttobeløb – dog er overskud fra genbrugsbutikker vist netto. 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.

Indtægter fra indsamlinger, arv og gaver indtægtsføres på indbetalingstidspunktet. Indtægter i genbrugsbutikkerne indregnes og måles efter kasseprincippet.

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

Balance

Anlægsaktiver

Driftsmidler, renovering og køb af biler udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reservationer

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

Skat af årets resultat

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes til nominel værdi.

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

Der hensættes til ferieforpligtigelse.

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der oplyses ikke om eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020

| | | 2020 | 2019 |
|-------------|--|-------------------------|-------------------------|
| | Indtægter | | |
| Note | Gaver og bidrag | | |
| 1 | Gaver | 138.600 | 30.094 |
| | Korshærsdage indsamling | 6.000 | 28.303 |
| | Kirke-/meningshedsstøtte | 55.996 | 31.188 |
| | Salg af forplejning | 157.878 | 155.290 |
| | Driftsstøtte fra Kirkens Korshær | 622.823 | 0 |
| | Husforbi | 105.940 | 116.615 |
| 2 | Overskud fra butikker | 336.903 | 934.867 |
| | Tilskud fra kommuner | 2.698.400 | 2.478.000 |
| 3 | Øvrige indtægter (T/L, momskompensation) | <u>118.409</u> | <u>129.552</u> |
| | Indtægter ialt | <u>4.240.949</u> | <u>3.903.909</u> |
| | Udgifter | | |
| | Lønninger | 2.452.650 | 2.571.351 |
| 4 | Direkte udgifter | 323.348 | 411.557 |
| 5 | Indirekte udgifter | 238.027 | 302.037 |
| 6 | Lokaleudgifter | 512.116 | 394.836 |
| | Overforbrug Roskilde kommune 2020 | -34.569 | -5.551 |
| | Årets overskud overført til næste år | <u>749.377</u> | <u>229.679</u> |
| | Udgifter ialt | <u>4.240.949</u> | <u>3.903.909</u> |

Balance 31. december 2020

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note Aktiver | | |
| Mellemregning med Fælleskassen | 85.732 | 27.150 |
| Debitorer | 3.465 | 9.812 |
| Forudbetaling/depositum | 208.605 | 208.605 |
| Likviditet | <u>1.930.409</u> | <u>2.183.790</u> |
| Aktiver ialt | <u>2.228.211</u> | <u>2.429.357</u> |
| | | |
| Passiver | | |
| Egenkapital primo | 1.133.772 | 863.002 |
| Årets resultat | 714.808 | 224.128 |
| Resultat tidligere år, Kafe Klaus | | 46.642 |
| Egenkapital ultimo | 1.848.580 | 1.133.772 |
| Kreditorer | 35.704 | 237.402 |
| Skyldig Roskilde kommune | 0 | 0 |
| Forudbetaling fra Roskilde kommune | 0 | 662.000 |
| Ferieforpligtigelse | 301.102 | 325.241 |
| Skyldig SKAT | 42.825 | 70.942 |
| | <u>349.631</u> | <u>1.295.583</u> |
| Passiver ialt | <u>2.228.211</u> | <u>2.429.357</u> |

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Note 1 Gaver | | |
| Almindelige Gaver/Huminitær støtte | 89.100 | 30.094 |
| Formålsbestemte gave | <u>49.500</u> | <u>0</u> |
| | <u>138.600</u> | <u>30.094</u> |
| Note 2 Butikker | | |
| Butik Dit og mit | 0 | 751.957 |
| Butik Dit og mit fra 2019 | 72.000 | 0 |
| Butik Genbrugskældereren | <u>264.903</u> | <u>182.910</u> |
| | <u>336.903</u> | <u>934.867</u> |
| Note 3 Øvrige indtægter | | |
| Momskompensation | 25.917 | 51.237 |
| Tips-/lotto | 55.492 | 51.315 |
| Frivillig midler §18 | 27.000 | 27.000 |
| Andre indtægter „Udsatte messe“ | <u>10.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>118.409</u> | <u>129.552</u> |
| Note 4 Direkte udgifter | | |
| Varmestuen | 192.460 | 249.985 |
| Husforbi | 93.271 | 146.463 |
| Aktiviteter | <u>37.617</u> | <u>15.109</u> |
| | <u>323.348</u> | <u>411.557</u> |
| Note 5 Indirekte udgifter | | |
| Transport | 5.194 | 18.485 |
| Kompetanceudvikling | 9.300 | 32.750 |
| Forsikring | 30.133 | 53.461 |
| Administration | 45.287 | 54.074 |
| Revision | 32.500 | 29.063 |
| Kampagner og PR | 69.875 | 21.504 |
| Andre omkostninger | <u>45.738</u> | <u>92.700</u> |
| | <u>238.027</u> | <u>302.037</u> |
| Note 6 Lokale udgifter | | |
| Udlejning | -7.800 | -9.600 |
| El, vand og varme | 111.360 | 113.499 |
| Husleje til Kirkens Korshær | 159.000 | 0 |
| Andre ejendomsomkostninger | <u>249.556</u> | <u>290.937</u> |
| | <u>512.116</u> | <u>394.836</u> |