

Kirkens Korshær Silkeborg

Årsregnskab 2022



Adresse: Lille Søgade 10, 8600 Silkeborg
CVR: 26441811

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysning	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelsen	8
Balancen	9
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022	10
Balance 31. december 2022	11
Note 1 Salg og private midler	12
Note 2 Formålsbestemte gaver	12
Note 3 Bazaran, Virklund	12
Note 4 Øvrige offentlige tilskud	12
Note 5 Direkte udgifter	13
Note 6 Indirekte udgifter	13
Note 7 Øvrige udgifter	13
Note 8 Lokale udgifter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022 for Kirkens Korshær Silkeborg.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Silkeborg, den 19. april 2023

Ledelsen

Korshærsleder Kaj Bertelsen

Chef for Kirkens Korshær Jeanette Bauer

Økonomichef Henriette Ravn

Den uafhængige revisors erklæring Til ledelsen i Kirkens Korshær Silkeborg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkens Korshær Silkeborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 revisionshandling 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 19. april 2023

Redmark

GODKENDT REVISIONSPARTNERSKAB
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

Virksomhedsoplysning

Adresse Kirkens Korshær Silkeborg
Lille Søgade 10, 8600 Silkeborg

Telefon: 86820991
E-Mail: Silkeborg@kirkenkorshaer.dk

CVR: 26441811
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2022

Daglige ledelse: Kaj Bertelsen

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Familiearbejdet "Fru Prip" 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 tre ansatte og 35 frivillige.

Fru Prip har 2022 været et godt år både fagligt og økonomisk, vi har set at der er et marked for det der bliver produceret, endvidere oplever vi i høj grad at brugerne/borgerne profiterer af at komme i tilbuddet og udvikler sig mentalt og socialt mens de er kreative og udvikler nye re design produkter til butikken.

Salget i vores butiksdelt er gået over al forventning. Det giver brugerne og de frivillige ekstra blod på tanden til at producere mere og tager ofte det kreative arbejde med hjem.

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 psykiatrien og rusmiddelscentret i kommunen, hvor vi har ugentligt besøg af gadesygeplejersken. Derudover har vi jævnligt besøg af bostøtter og andre samarbejdspartnere.

Bazaren der var del af KK Silkeborg samlede sociale tilbud. Bazaren var et aktiveringstilbud for 10-14 kontanthjælpsmodtager. Der var to ansatte og ca. 45 frivillige tilknyttet tilbuddet, hvor rammerne omkring tilbuddet var en genbrugsbutik.

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

Samarbejdsaftalen med Silkeborg kommune og Kirkens Korshær blev i møde juni 2022 opsagt med ikrafttrædelse pr. 31.12.22. Det har blandt andet betydet at vi måtte sige farvel til to medarbejder på henholdsvis 37 og 30 t/u der primært havde deres stillings funktion i Bazaren. Medarbejderen på 37 timer havde 9 måneders opsigelse grundet hun var valgt ind i den landsdækkende medarbejderudvalg, og derfor først kan opsiges pr. 31.3.23. Hvilket har givet os tre måneders mere udgift på lønsiden i 2023.

Udover de besparelser vi mærker ved opsigelsen af Bazaren, har Silkeborg kommune yderligere skruet på besparelsesknappen, vi får i 2023 120.000 mindre til driften, grundet i en generel besparelse, hvor alle i kommen må byde ind.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke økonomien i 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet omfatter Kirkens Korshær i Silkeborg bestående af varmestuen samt butikkerne Bazaren og Fru Prip. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes jf. nedenstående praksis. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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

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

Resultatopgørelsen

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

Under „Indtægter“ er indtægterne anført med bruttobeløb. Resultatkolonnen viser bruttobeløb til rådighed for Kirkens Korshær-arbejdet.

For indtægter genereret i genbrugsbutikker er indtægter dog anført efter direkte henførbare udgifter. Indtægterne fra genbrugsbutikkerne indregnes når likvider overføres fra genbrugsbutikken til Fælleskassen.

Indtægter fra indsamlinger og gaver indtægtsføres på indbetalingstidspunktet.

Testamentariske gaver samt arv bliver indregnet som henholdsvis formålsbestemt og ikke-formålsbestemt arv i balancen på indbetalingstidspunktet. Den formålsbestemte arv medtages brutto som indtægt samme år, som udgifterne der er anvendt til de konkrete formål. For den ikke-formålsbestemte arv foretages beslutning om anvendelse af midler til konkrete projekter og den ikke-formålsbestemte arv indregnes i resultatopgørelsen i samme år, som udgifterne, der er anvendt til de konkrete formål.

Formålsbestemte fondsmidler, bevillinger o.lign. bliver indregnet i balancen på indbetalingstidspunktet. De formålsbestemte fondsmidler medtages brutto som indtægt samme år, som udgifterne der er anvendt til de konkrete formål.

Under „Udgifter“ er vist de beløb, der er anvendt til Kirkens Korshær-arbejdet.

Driftstilskud til byarbejderne fra Fælleskassen er vist særskilt som en indtægt.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler, renovering og køb af biler udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Kasse-, bankbeholdninger, legatkapital

Kasse-, bankbeholdninger, legatkapital omfatter likvide beholdninger under Hovedbestyrelsens direkte kontrol samt værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger. Likvide beholdninger, der knytter sig direkte til genbrugsbutikker, er ikke indregnet. Værdipapirerne optages til nominel værdi.

Reservationer

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

Skat af årets resultat

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

Gældsforpligtelser

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

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der oplyses ikke om eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022

		2022	2021
Indtægter			
Note	Gaver og bidrag		
	Testamentariske gaver	0	0
1	Salg og private midler	508.254	577.799
2	Formålsbestemte gaver	410.784	96.929
3	Overskud fra Bazaren	689.410	483.048
	Overskud fra Fri Prip	102.829	73.944
	Intern driftsstøtte fra Kirkens Korshær	1.588.432	1.629.580
	Tilskud fra kommuner	2.313.480	2.250.000
4	Øvrige offentlige tilskud	<u>1.224.342</u>	<u>963.005</u>
	Indtægter ialt	<u>6.837.532</u>	<u>6.074.305</u>
Udgifter			
	Lønninger	4.172.983	4.061.717
5	Direkte udgifter	1.099.159	647.853
6	Indirekte udgifter	139.362	100.141
7	Øvrige udgifter	332.683	360.012
8	Lokaleudgifter	849.257	835.274
	Årets resultat	<u>244.088</u>	<u>69.308</u>
	Udgifter ialt	<u>6.837.532</u>	<u>6.074.305</u>

Balance 31. december 2022

	2022	2021
Note Aktiver		
Debitorer	7.935	273.742
Mellemregning med Fælleskassen	1.428.470	1.592.636
Forudbetaling/depositum	213.680	390.298
Likviditet	<u>1.773.354</u>	<u>1.137.278</u>
Aktiver ialt	<u>3.423.439</u>	<u>3.393.954</u>
Passiver		
Egenkapital	550.070	480.762
Overført til egenkapital af henlæggelse	2.202.546	0
Hensættelse renovering/projekter	0	2.227.546
Årets resultat	<u>244.088</u>	<u>69.308</u>
	<u>2.996.704</u>	<u>2.777.616</u>
Kreditorer	27.689	165.275
Ferieforpligtigelse	274.550	327.850
Skyldig moms	9.133	8.707
Skyldig SKAT	<u>115.364</u>	<u>114.506</u>
	<u>426.736</u>	<u>616.338</u>
Passiver ialt	<u>3.423.439</u>	<u>3.393.954</u>

	2022	2021
Note 1 Salg og private midler		
Gaver	304.101	348.846
Salg af forplejning	173.544	201.901
Kollekter	<u>30.608</u>	<u>27.052</u>
	<u>508.254</u>	<u>577.799</u>
 Note 2 Formålsbestemte gaver		
Y'men	124.695	0
Lions	20.000	0
Augustinus fonden	15.000	0
Ebbefos fonden	25.000	0
Michael Sørensen stiftelsen	100.000	0
Sirius	5.000	0
Vera Merrild fonden	15.000	15.000
Nine United	0	25.000
Knapsmindefonden	0	10.000
Rotary, Danmarks	0	25.000
Andre	<u>106.089</u>	<u>21.692</u>
	<u>410.784</u>	<u>96.929</u>
 Note 3 Bazaran, Virklund		
Indtægter		
Salg	2.075.078	1.688.822
Udgifter		
Frivilligpleje	9.522	7.347
Husleje	801.031	777.696
El, vand og varme	434.693	258.300
Vedligehold, lokaler	28.907	12.177
Bortskaffelsesomkostninger	13.773	7.599
Administration	12.050	42.742
Bil	82.414	77.576
Markedsføring	<u>3.278</u>	<u>22.337</u>
	<u>1.385.668</u>	<u>1.205.774</u>
Overskud	689.410	483.048
 Note 4 Øvrige offentlige tilskud		
PUF midler	377.382	443.969
Momskompensation	30.004	68.875
Ulfri	83.216	93.183
Socialministeriet	<u>733.740</u>	<u>356.978</u>
	<u>1.224.342</u>	<u>963.005</u>

Note 5 Direkte udgifter

Varekøb forplejning m.m.	697.060	509.994
Materialer/værksted	49.800	17.897
Rejsehjælp	0	836
Bruger- og varekørsel	5.704	2.294
Opsøgende arbejde	350	234
Beskæft., underh., undervisning	1.874	1.423
Andre brugerudgifter	0	537
Julehjælp/-aktiviteter	139.189	42.590
Udflugtsaktiviteter	<u>205.182</u>	<u>72.048</u>
	<u>1.099.159</u>	<u>647.853</u>

Note 6 Indirekte udgifter

Kompetenceudvikling	38.249	19.736
Frivilligpleje	20.192	17.627
Forplejning og ophold (ikke bruger)	14.601	9.572
Supervision og krisehjælp	16.820	6.400
Abonnementer og kontingenter	44.696	10.989
Kampagne og PR	0	2.030
Forsikringer Arbejdsskade og Erhvervsansvar	0	24.866
Andet	<u>4.804</u>	<u>8.921</u>
	<u>139.362</u>	<u>100.141</u>

Note 7 Øvrige udgifter

Medarbejdertransport	56.286	61.311
Administration	120.657	101.273
Revision	29.063	30.000
Renter	16.274	16.506
Diverse udgifter	35.403	922
Fordelt administration	<u>75.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>332.683</u>	<u>360.012</u>

Note 8 Lokale udgifter

Husleje (netto)	521.475	508.220
Energiomkostninger	148.727	77.502
Inventar inkl. vedligeholdelse	98.865	195.671
Løsøre- og bygningsforsikring	7.219	8.517
Vedligehold bygning (indvendig og udvendig)	18.584	12.759
Rengøring (løn, sæbe m.m.)	3.738	31.491
Diverse	0	738
Øvrige	<u>50.649</u>	<u>376</u>
	<u>849.257</u>	<u>835.274</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kaj Bertelsen

Korshærsleder

Serienummer: 067e334d-f7df-4a7e-9f3a-c6b0d490a02f

IP: 85.184.xxx.xxx

2023-04-20 08:58:57 UTC



Jeanette Ellen Bauer

Chef for Kirkens Korshær

Serienummer: deca2c8a-b6ac-4845-87d1-0a7b76a9eeb4

IP: 185.107.xxx.xxx

2023-04-20 20:34:13 UTC



Henriette Kaas Thomsen

Kirkens Korshær CVR: 82883711

Økonomichef

Serienummer: ef7ced3d-c4e8-4741-a9d0-52566a8da84a

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-04-21 10:37:45 UTC



Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:38429135

IP: 40.113.xxx.xxx

2023-04-21 10:47:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: 60CUP-3BOVI-K11KZ-E07BY-JN2LK-MLO5D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>