

Kirkens Korshær Roskilde

Årsregnskab 2022



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

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Ledelsesberetning Kirkens Korshærs By arbejde 2022	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022.

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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Roskilde den 20. januar 2023

I ledelsen

Korshærsleder Gitte Dueholm

I Korshærsrådet

Økonomichef Henriette Ravn

Chef for Kirkens Korshær Jeanette Bauer

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 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 revisorers 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 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 20. januar 2023

Redmark

GODKENDT REVISIONSPARTNERSKAB
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@kirkenkorshaer.dk

CVR: 77077510

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2022

Daglige ledelse: Gitte Dueholm

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

Ledelsesberetning Kirkens Korshærs By arbejde 2022

Hovedaktiviteter

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

Vi har driftsoverenskomst med Roskilde Kommune, og har åbent i varmestuen Kafé Klaus i princippet alle årets dage, med mulighed for at spise, bade, samtale, læse aviser, deltage i fællesskabet og få hjælp til hverdagens genvordigheder, herunder støtte til at komme videre, både i det kommunale system eller på anden måde.

Kirkens Korshærs sociale arbejde har mere end 80 år på bagen i Roskilde. Vi oplever at være godt forankret og en værdsat aktør der bliver lyttet til, - derfor tager vi også vores opgave med at påvirke den politiske dagsorden, seriøst.

Leder bruger tid på fortaler virksomhed bl.a. gennem foredrag, undervisning af konfirmander, skoleelever, RUC-studerende, deltagelse i div. Lokale arrangementer, oprettelse af samarbejdsforum med deltagelse af ca. 30 foreninger/organisationer ligeledes via formandspost i Udsatterådet m.v.

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. Der udleveres på daglig basis tøj, soveposer m.v. efter behov til hjemløse brugere af varmestuen, ligeledes hjælper vi f.eks. hjemmeplejen, kommunale sagsbehandlere og distriktspsykiatrien med at skaffe alt fra tøj, dyner, køkkengrej, møbler, eller kører mad ud til mennesker der intet har.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har fortsat været renovering af huset ind -og udvendigt.

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.

Gitte Dueholm.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet omfatter Kirkens Korshærs i Roskilde bestående af varmestuen 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 2022

Roskilde Total

	2022	2021	
<u>Indtægter</u>			
Note <u>Gaver og bidrag</u>			
1	Testamentariske gaver	0	0
2	Salg og private midler	746.677	697.286
3	Formålsbestemte gaver	10.000	0
4	Intern driftsstøtte fra Kirkens Korshær	0	436.276
5	Tilskud fra kommuner	2.658.500	2.582.000
6	Øvrige offentlige tilskud	333.489	290.866
	Indtægter ialt	<u>3.748.666</u>	<u>4.006.427</u>
<u>Udgifter</u>			
7	Lønninger	2.370.324	2.527.909
8	Direkte udgifter	446.810	454.573
9	Indirekte udgifter	120.824	137.343
10	Øvrige Udgifter	104.848	126.289
11	Lokaleudgifter	516.973	429.512
	Årets overskud overført til næste år	188.887	330.802
	Udgifter ialt	<u>3.748.666</u>	<u>4.006.427</u>

Balance 31. december 2022

	2022	2021
Note Aktiver		
Mellemregning med Fælleskassen	35.615	23.463
Debitorer	0	0
Forudbetaling/depositum	163.454	163.453
Likviditet	<u>3.927.675</u>	<u>2.570.072</u>
Aktiver ialt	<u>4.126.744</u>	<u>2.756.988</u>
Passiver		
Egenkapital primo	2.179.383	1.848.578
Årets resultat	188.887	330.805
Resultat tidligere år, Kafe Klaus		
Egenkapital ultimo	2.368.270	2.179.383
Kreditorer	843.796	35.170
Skyldig Roskilde kommune	0	0
Forudbetaling fra Roskilde kommune	688.000	0
Ferieforpligtigelse	148.924	409.436
Skyldig SKAT	77.754	132.999
	<u>1.758.474</u>	<u>577.605</u>
Passiver ialt	<u>4.126.744</u>	<u>2.756.988</u>

Note Gaver og bidrag

1	Testamentariske gaver	0	0
2	Salg og private midler	0	0
	Almindelige Gaver/Humanitær støtte	123.834	88.765
	Husforbi	124.695	162.347
	Kollekter og kirkepartnerskaber	23.203	33.553
	Butik Genbrugskælderer	307.329	230.198
	Salg af forplejning, ophold-Brugerbetaling	167.617	182.424
	I alt Salg og private midler	746.677	697.286
3	Formålsbestemte gaver		
	Julehjælp Kafé Klaus	10.000	0
	I alt Formålsbestemte gaver	10.000	0
4	Intern driftsstøtte fra Kirkens Korshær	0	436.276
5	Tilskud fra kommuner		
	Roskilde Kommune	2.658.500	2.582.000
	I alt Tilskud fra kommuner	2.658.500	2.582.000
6	Øvrige offentlige tilskud		
	PUF midler	0	0
	Socialministeriet øvrige	277.048	237.774
	Momskompensation	12.151	21.212
	Tips/Lotto	44.290	31.880
	Øvrige offentlige projektmidler	0	0
	I alt Øvrige offentlige tilskud	333.489	290.866

Note Udgifter

7	Lønninger	2.370.324	2.527.909
8	Direkte udgifter		
	Varmestuen	279.204	181.378
	Husforbi	110.708	146.136
	Øvrige udgifter	56.898	127.059
	I alt Direkte udgifter	446.810	454.573
9	Indirekte udgifter		
	Kompetenceudvikling	0	3.900
	Frivillighedspleje	25.696	7.055
	Forplejning og ophold (ikke bruger)	735	0
	Supervision og krisehjælp	10.620	2.680
	Abonnementer	32.172	16.567
	Kampagne og PR	26.258	32.285
	Forsikringer Arbejdsskade og Erhvervsansvar	24.208	18.091
	Andet	1.135	56.766
	I alt - Indirekte udgifter	120.824	137.343
10	Øvrige Udgifter		
	Transport	23.772	41.281
	Administration	54.388	57.570
	Revision	26.688	27.438
	I alt Øvrige Udgifter	104.848	126.289
11	Lokaleudgifter		
	Udlejning	-11.860	-9.600
	El, vand og varme	126.885	121.326
	Husleje til Kirkens Korshær	165.408	160.590
	Andre ejendomsomkostninger	236.540	157.195
	I alt Lokaleudgifter	516.973	429.512

PENNEO

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

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

Gitte Dueholm

Korshærsleder

Serienummer: 44659fe3-dbf4-4121-ad28-37b4d64101b6

IP: 87.58.xxx.xxx

2023-01-20 17:02:37 UTC



Henriette Kaas Thomsen

Økonomichef

Serienummer: c9ceb691-d5cc-41aa-a83c-2c125d8dcb46

IP: 89.26.xxx.xxx

2023-01-21 21:47:26 UTC



Jeanette Ellen Bauer

Chef for Kirkens Korshær

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-01-21 21:49:45 UTC



Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:38429135

IP: 40.113.xxx.xxx

2023-01-23 07:07:22 UTC



Penneo dokumentnøgle: ECXH1-1SWC-15JFM-YW1LE-HFU4E-PY7TU

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 tidsstemplet 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>