

# Kirkens Korshær Roskilde

Årsregnskab 2021



St. Højbrøndsstræde 4 4000 Roskilde  
CVR 77077510  
[g.dueholm@kirkenskorshaer.dk](mailto:g.dueholm@kirkenskorshaer.dk)

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledespåtegning</b> .....	3
<b>Den uafhængige revisors erklæring</b> .....	4
<b>Ledelsesberetning</b> .....	7
<b>Anvendt regnskabspraksis</b> .....	8
<b>Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2021</b> .....	9
<b>Balance 31. december 2021</b> .....	10
<b>Note 1 Gaver</b> .....	11
<b>Note 2 Butikker</b> .....	11
<b>Note 3 Øvrige indtægter</b> .....	11
<b>Note 4 Direkte udgifter</b> .....	11
<b>Note 5 Indirekte udgifter</b> .....	11
<b>Note 6 Lokale udgifter</b> .....	11

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2021.

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 per 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Roskilde den 26. januar 2022

### 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 2021, 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 regnskabsbrugere 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 26. januar 2022

## **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](mailto:www.roskilde@kirkenkorshaer.dk)

CVR: 77077510

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2021

Daglige ledelse: Gitte Dueholm

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

## Ledelsesberetning Kirkens Korshærs By arbejde 2021

### 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 varместuen Kafé Klaus næsten 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. Vi løser forefaldende opgaver for Kommunen omkring borgere der falder "udenfor systemet", bl.a. har vi „bank funktion“ hvor borgere kan få udbetalt deres pension/kontanthjælp m.m. 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 samarbejds-forum med deltagelse af ca. 30 foreninger/organisationer ligeledes via formandspost i Udsatterrådet 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 varместuens regi. Der udleveres på daglig basis tøj, soveposer m.v. efter behov til hjemløse brugere af varместuen, ligeledes hjælper vi f.eks. hjemmeplejen, kommunale sagsbehandlere og distriktspsykiatrien med at skaffe alt fra tøj, dyner, køkkengrej, møbler m.v. til mennesker der intet har.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Corona epidemien har været i skyld i en hvis stilstand i husets aktiviteter. Dog er det lykkedes at afholde et par arrangementer via puljen til støtte for oplevelsespuljen, bl.a. en sejltur med SAGA FJORD. Der har fortsat været lettere 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.

## **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 2021

		2021	2020
	<b>Indtægter</b>		
<b>Note</b>	<b>Gaver og bidrag</b>		
1	Gaver	88.765	138.600
	Korshærsdage indsamling	0	6.000
	Kirke-/menigheds-støtte	33.553	55.996
	Salg af forplejning	182.423	157.878
	Driftsstøtte fra Kirkens Korshær	436.276	622.823
	Hus-forbi	162.347	105.940
2	Overskud fra butikker	230.198	336.903
	Tilskud fra kommuner	2.582.000	2.698.400
	Tilskud Socialministeriet	237.773	0
3	Øvrige indtægter (T/L, momscompensation)	<u>53.092</u>	<u>118.409</u>
	<b>Indtægter ialt</b>	<b><u>4.006.427</u></b>	<b><u>4.240.949</u></b>
	<b>Udgifter</b>		
	Lønninger	2.527.909	2.422.650
4	Direkte udgifter	454.573	323.348
5	Indirekte udgifter	263.632	238.027
6	Lokaleudgifter	429.511	512.116
	Overforbrug Roskilde kommune 2021	0	0
	Årets overskud overført til næste år	<u>330.802</u>	<u>744.808</u>
	<b>Udgifter ialt</b>	<b><u>4.006.427</u></b>	<b><u>4.240.949</u></b>

**Balance 31. december 2021**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Note Aktiver</b>		
Mellemregning med Fælleskassen	23.463	85.732
Debitorer	0	3.465
Forudbetaling/depositum	163.453	208.605
Likviditet	<u>2.570.072</u>	<u>1.930.409</u>
<b>Aktiver ialt</b>	<b><u>2.756.988</u></b>	<b><u>2.228.211</u></b>
<b>Passiver</b>		
Egenkapital primo	1.848.580	1.133.772
Årets resultat	330.803	714.808
Resultat tidligere år, Kafe Klaus	0	0
Egenkapital ultimo	<b>2.179.383</b>	<b>1.848.580</b>
Kreditorer	35.170	35.704
Skyldig Roskilde kommune	0	0
Forudbetaling fra Roskilde kommune	0	0
Ferieforpligtigelse	409.436	301.102
Skyldig SKAT	132.999	42.825
	<u>577.605</u>	<u>379.631</u>
<b>Passiver ialt</b>	<b><u>2.756.988</u></b>	<b><u>2.228.211</u></b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Note 1 Gaver</b>		
Almindelige Gaver/Humanitær støtte	88.765	89.100
Formålsbestemte gave	<u>0</u>	<u>49.500</u>
	<u>88.765</u>	<u>138.600</u>
<b>Note 2 Butikker</b>		
Butik Dit og mit	0	0
Butik Dit og mit fra 2020	0	72.000
Butik Genbrugskældereren	<u>230.198</u>	<u>264.903</u>
	<u>230.198</u>	<u>336.903</u>
<b>Note 3 Øvrige indtægter</b>		
Momskompensation	21.212	25.917
Tips-/lotto	31.880	55.492
Frivillig midler §18	0	27.000
Andre indtægter „Udsatte messe“	0	<u>10.000</u>
	<u>53.092</u>	<u>118.409</u>
<b>Note 4 Direkte udgifter</b>		
Varmestuen	181.378	192.460
Husforbi	146.136	93.271
Aktiviteter	<u>127.059</u>	<u>37.617</u>
	<u>454.573</u>	<u>323.348</u>
<b>Note 5 Indirekte udgifter</b>		
Transport	41.281	5.194
Kompetanceudvikling	3.900	9.300
Forsikring	18.091	30.133
Administration	68.306	45.287
Revision	27.438	32.500
Kampagner og PR	32.285	69.875
Andre omkostninger	<u>72.331</u>	<u>45.738</u>
	<u>263.632</u>	<u>238.027</u>
<b>Note 6 Lokale udgifter</b>		
Udlejning	-9.600	-7.800
El, vand og varme	121.326	111.360
Husleje til Kirkens Korshær	160.590	159.000
Andre ejendomsomkostninger	<u>157.195</u>	<u>249.556</u>
	<u>429.511</u>	<u>512.116</u>

# 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: CVR:77077510-RID:18838085

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-01-26 11:53:59 UTC

NEM ID 

## Henriette Kaas Thomsen

Økonomichef

Serienummer: PID:9208-2002-2-774523053924

IP: 176.22.xxx.xxx

2022-01-26 16:27:37 UTC

NEM ID 

## Jeanette Ellen Bauer

Chef for Kirkens Korshær

Serienummer: PID:9208-2002-2-840092747322

IP: 185.107.xxx.xxx

2022-01-28 14:51:26 UTC

NEM ID 

## Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:38429135

IP: 40.113.xxx.xxx

2022-01-28 14:59:25 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: X5184-2HXED-QF75W-56VXN-CJKBX-LVZAC

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](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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