

# Kirkens Korshær Varmestue Odense

Årsregnskab 2021



Adresse Østergade 55, 5000 Odense  
CVR 37274119

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b> .....	3
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b> .....	4
<b>Ledelsesberetning</b> .....	7
<b>Anvendt regnskabspraksis</b> .....	8
<b>Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2021</b> .....	10
<b>Balance 31. december 2021</b> .....	11
<b>Note 1 Direkte udgifter</b> .....	12
<b>Note 2 Indirekte udgifter</b> .....	12
<b>Note 3 Lokale udgifter</b> .....	12

## Ledelsespåtegning

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 pr 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.

Odense den 20. april 2022

### I ledelsen

---

Leder af det sociale arbejde, Heinz Wolf

### Kirkens korshær Landsstyrelsen

---

Chef for Kirkens korshær Jeanette Bauer

---

Økonomichef Henriette Kaas Ravn

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Til ledelsen i Kirkens Korshær varmemestue Odense**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkens Korshær varmemestue Odense 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 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 20. april 2022

## **Redmark**

GODKENDT REVISIONSPARTNERSKAB  
CVR-nr. 29 44 27 89

**Darnell Vagnild**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32116

## Virksomhedsoplysning

Kirkens Korshær varmestue Odense  
Adresse Exnersgade 39, 6700 Esbjerg

Telefon: 6612 9153  
E-Mail: h.wolf@kirkenskorshaer.dk

CVR: 37274119  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2021

Daglige ledelse: Heinz Wolf

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

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Som 2020 var 2021 præget af Covid-19. Varmestuerne nåede at blive både testcenter og vaccinationscenter for de mest sårbare socialt udsatte mennesker som der findes i Odense. Der har været rigtig mange udsatte mennesker forbi vores dagtilbud, sundhedstilbud og vores nattilbud. Trods mange sygemeldinger blandt de ansatte og de timelønnede pga. covid-19 er det lykket at holde åbent under hele pandemien og være et tilbud som udsatte mennesker kunne regne med. Det skyldes en ekstraordinær stor indsats af de ansatte, vores vikarer og frivillige.

Vi har fået ekstra ordinært mange donationer i 2021. Oven i oplevelsespuljerne har brugerne nydt godt af meget mad udefra som har forsødet deres barske tilværelse lidt.

Udover at vi jo altid har et stort fokus på vores brugeres behov for hjælp og støtte, så skal der være fokus på vores ansatte i 2022. I 2 år har der ikke været mange muligheder for uddannelse, studieture, temadage m.m. Så her har vi et efterslæb som skal indhentes.

### Udviklingen i aktiver og økonomiske forhold

Økonomisk er 2021, trods underskud, et tilfredsstillende resultat, med baggrund i det kaotiske år, som 2021 var.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke den finansielle stilling i Odense.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Regnskabet omfatter Kirkens Korshærs varmemestuer i Odense, Østergade. Tilbuddet består af dag – og natvarmestuen, sundhedsrum og stofindtagelsesrum.

### **Resultatopgørelsen**

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

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

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 arbejde.

Direkte henførbare indtægter er vist i indtægtskolonnen.

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>	Almindelige gaver	24.800	16.471
	Formålsbestemte gaver	0	25.000
	Salg af forplejning	205.242	182.680
	Tilskud fra kommunen	10.789.473	10.489.527
	Oplevelsespuljen	227.450	0
	<b>Indtægter ialt</b>	<b><u>11.246.965</u></b>	<b><u>10.713.678</u></b>
	<b>Udgifter</b>		
	Lønninger	9.557.026	8.585.689
1	Direkte udgifter	631.304	517.239
2	Indirekte udgifter	416.777	477.200
3	Lokaleudgifter	934.298	884.979
	Årets overforbrug	<u>-292.440</u>	<u>248.571</u>
	<b>Udgifter ialt</b>	<b><u>11.246.965</u></b>	<b><u>10.713.678</u></b>

**Balance 31. december 2021**

	2021	2020
<b>Note Aktiver</b>		
Mellemregning med Fælleskassen	30.895	5.680
Debitor	63.062	7.101
Likviditet	<u>4.209.842</u>	<u>4.895.502</u>
<b>Aktiver ialt</b>	<b><u>4.303.799</u></b>	<b><u>4.908.283</u></b>
Egenkapital primo	1.054.628	806.057
Årets resultat	-292.440	248.571
Egenkapital ultimo	<b>762.188</b>	<b>1.054.628</b>
Kreditorer	2.802.922	2.669.779
Formålsbestemt kapital	184.045	0
Ferieforpligtigelse	532.499	940.679
Skyldig SKAT	22.145	243.197
	<b><u>3.541.611</u></b>	<b><u>3.853.655</u></b>
<b>Passiver ialt</b>	<b><u>4.303.799</u></b>	<b><u>4.809.283</u></b>

	2021	2020
<b>Note 1 Direkte udgifter</b>		
Varekøb, forplejning m.m.	268.787	252.241
Understøttelse af brugere	8.440	1.852
Beskæft., underh., undervisning	91.317	14.498
Covid-19	28.403	147.734
Andre brugerudgifter	9.375	1.716
Juleaktiviteter	65.148	2.795
Sundhedsrum	116.864	96.403
Aktiviteter	42.970	0
	<u>631.304</u>	<u>517.239</u>
<b>Note 2 Indirekte udgifter</b>		
Kompetanceudvikling	83.308	78.489
Frivillighedspleje	33.042	30.943
Forplejning og ophold (Ikke bruger)	22.982	26.649
Supervision	23.279	39.525
Abonnementer, kontingenter	36.170	65.941
Forsikring	39.179	56.669
Transport	10.274	11.752
Administration	133.819	108.230
Revision	18.750	20.138
Andre omkostninger	<u>15.974</u>	<u>39.585</u>
	<u>416.777</u>	<u>477.921</u>
<b>Note 3 Lokale udgifter</b>		
El, vand og varme	225.340	210.371
Inventar og vedligehold	375.598	380.069
Vedligehold	87.104	41.017
Rengøring	126.793	131.794
Andre ejendomsomkostninger	<u>119.463</u>	<u>121.728</u>
	<u>934.298</u>	<u>884.979</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.”

## Jeanette Ellen Bauer

**Chef for Kirkens Korshær**

Serienummer: PID:9208-2002-2-840092747322

IP: 2.109.xxx.xxx

2022-04-20 11:28:07 UTC

NEM ID 

## Heinz Wolf

**Leder af det sociale arbejde**

Serienummer: PID:9208-2002-2-907407462206

IP: 195.77.xxx.xxx

2022-04-20 11:30:41 UTC

NEM ID 

## Henriette Kaas Thomsen

**Økonomichef**

Serienummer: PID:9208-2002-2-774523053924

IP: 2.109.xxx.xxx

2022-04-20 12:48:49 UTC

NEM ID 

## Darnell Vagnild

**Statsautoriseret revisor**

Serienummer: CVR:29442789-RID:38429135

IP: 40.113.xxx.xxx

2022-04-20 13:10:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1ZEEW-S1XIP-LHLL0-UDLQP-K6T5H-Z0WL1

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>