

ÅRSREGNSKAB

Kirkens Korshær Silkeborg

2023

CVR 26441811

Lille Søgade 10, 8600 Silkeborg



Indhold

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance 31. december 2023	10
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2023.

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 resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

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

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Silkeborg den 23. april 2024

I ledelsen

Områdeleder, Anne Line Vestergaard

Tegningsberettiget

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 Korshærs Silkeborg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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.

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Kirkens Korshær Silkeborg har efter noterne specificeret anvendelsen af driftstilskud fra Silkeborg kommune. Vi skal fremhæve at denne specifikation, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

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 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 23. april 2024

Redmark

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

Virksomhedsoplysning

Kirkens Korshær Silkeborg

Adresse: Lille Søgade 10, 8600 Silkeborg

Telefon: 86820991

CVR: 26441811

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023

Daglige ledelse: Anne Line Vestergaard

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

Ledelsesberetning

Det sociale arbejde

I Silkeborg driver Kirkens Korshær en varmetue og et socialt værested med værksteder.

Dagligt kommer der 40-60 mennesker i varmetuen. I alt er der 120 unikke brugere. Målgruppen er mennesker med misbrug og sociale og tilpasningsmæssige udfordringer. Ensomhed er udbredt blandt målgruppen. Varmetuen tilbyder et varmt måltid mad, ly og læ, tørt tøj, et sted at hvile, et varmt bad, udlevering af soveposer, liggeunderlag mv. Varmetuen tilbyder desuden et rummeligt fællesskab, hvor gæsterne bliver mødt med nærvær, omsorg og respekt, samt modtager hjælp til de udfordringer, de har. Der bliver i løbet af et år afholdt husmøder, sommerlejr, juleaften og mange andre aktiviteter. 25 frivillige hjælper til primært i køkkenet i varmetuen.

Fru Prip er et socialt værested med værksteder og butik. Målgruppen er mennesker i en sårbar livssituation. Mellem 30-40 brugere er tilknyttet Fru Prip. Der er 21 frivillige, som hjælper til i Fru Prip. Værkstederne består primært af forskellig former for håndarbejde.

Særlige indsatser i regnskabsåret

I 2023 er der blevet arbejdet på, hvorvidt der kan bygges ny varmetue i Silkeborg. Kirkens Korshær har været interesseret i en grund på Mølleдамsgade. Det er dog ved årets udgang konkluderet, at grunden ikke er stor nok til det behov, som efterspørges.

Det økonomiske resultat

Det økonomiske resultat er som forventet.

Begivenheder, der er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb og frem til årsrapportens underskrift, der anses for væsentligt til at kunne ændre vurderingen af årsrapporten for foreningen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet omfatter Kirkens Korshærs i Silkeborg

Resultatopgørelsen

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

Under „Indtægter“ er indtægterne anført med bruttobeløb 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. Indtægtsgenererende aktivitet i genbrugsbutikkerne opgøres overskuddet under indtægter.

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.

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

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 2023

		2023	2022
	Indtægter		
Note	Gaver og bidrag		
	Testamentariske gaver	0	0
1	Salg og private midler	464.293	538.258
	Formålsbestemte gaver	419.452	410.784
	Overskud fra Bazaren	305.483	689.410
	Overskud fra Fru Prip	0	102.829
	Driftsstøtte	2.890.667	1.588.432
	Tilskud fra kommuner	1.366.000	2.313.480
2	Øvrige offentlige tilskud	<u>503.039</u>	<u>1.194.338</u>
	Indtægter i alt	<u>5.948.934</u>	<u>6.837.532</u>
	Udgifter		
	Lønninger	3.839.966	4.172.983
3	Direkte udgifter	635.342	1.099.159
4	Indirekte udgifter	105.670	139.362
5	Øvrige udgifter	172.072	332.683
6	Lokaleudgifter	1.109.468	849.257
	Årets overforbrug	<u>86.416</u>	<u>244.088</u>
	Udgifter i alt	<u>5.948.934</u>	<u>6.837.532</u>

Balance 31. december 2023

	2023	2022
Note Aktiver		
Mellemregning fælleskontoret	1.234.696	1.428.470
Debitorer	130.000	7.935
Deposita	213.680	213.680
Likvide midler	<u>1.673.339</u>	<u>1.773.354</u>
Aktiver i alt	<u>3.251.715</u>	<u>3.423.439</u>
Passiver		
Egenkapital	2.996.704	2.752.616
Regulering egenkapital	-599.340	0
Overført resultat	<u>86.416</u>	<u>244.088</u>
	<u>2.483.780</u>	<u>2.996.704</u>
Kreditorer	298.055	152.185
Formålsbestemt kapital	327.441	0
Ferieforpligtigelse	<u>142.439</u>	<u>274.550</u>
	<u>767.935</u>	<u>426.735</u>
Passiver i alt	<u>3.251.715</u>	<u>3.423.439</u>

Noter	2023	2022
Note 1 Salg og private midler		
Gaver	157.487	304.101
Projektmidler	0	0
Salg af forplejning	216.783	173.544
Momskompensation	40.875	30.004
Diverse aktiviteter	35.109	0
Kollekter og kirkepartnerskaber	14.039	30.609
Renteindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>464.293</u>	<u>538.258</u>
Note 2 Øvrige offentlige tilskud		
PUF-midler	297.053	377.382
Socialministeriet øvrige	155.435	733.740
Øvrige offentlige projektmidler	<u>50.551</u>	<u>83.216</u>
	<u>503.039</u>	<u>1.194.338</u>
Note 3 Direkte udgifter		
Varekøb, forplejning m.m.	430.595	697.060
Materialer/værksted	59.769	49.800
Understøttelse af brugere	4.684	0
Beksæft., underh., undervisning	1.289	1.874
Andre brugerudgifter	5.197	6.054
Julehjælp/-aktiviteter	89.488	139.189
Lejr-/ferieaktiviteter	31.281	69.438
Udflugtsaktiviteter	<u>13.039</u>	<u>135.745</u>
	<u>635.342</u>	<u>1.099.159</u>

	2023	2022
Note 4 Indirekte udgifter		
Kompetenceudvikling	51.746	38.249
Frivillighedspleje	2.566	20.192
Forplejning og ophold (ikke bruger)	5.608	14.601
Supervision og krisehjælp	7.628	16.820
Abonnementer	35.430	44.696
Kampagne og PR	0	0
Forsikringer Arbejdsskade og Erhvervsansvar	563	0
Andet	<u>2.129</u>	<u>4.805</u>
	<u>105.670</u>	<u>139.362</u>
Note 5 Øvrige udgifter		
Bildrift	22.544	40.361
Kilometergodtgørelse	14.200	15.731
Medarbejdertransport	1.289	193
Telefon	15.771	10.786
IT-udgifter	100.487	106.964
Kontorartikler	8.778	2.908
Revision	18.750	29.063
Diverse udgifter	-9.747	51.678
Fordelt administration	<u>0</u>	<u>75.000</u>
	<u>172.072</u>	<u>332.683</u>
Note 6 Lokaleudgifter		
Husleje (til ekstern udlejer)	648.141	245.167
Husleje internt	0	377.109
Husleje indtægt	-37.800	-100.800
El, vand, varme, gas	273.371	148.727
Inventar incl. vedligeholdelse	110.103	98.865
Løsøre- og bygningsforsikring	4.750	7.219
Vedligehold bygning (indvendig og udvendig)	67.223	18.584
Rengøring (løn, sæbe m.m.)	31.250	3.738
Større renovering	0	0
Øvrige ejendomsudgifter	<u>12.430</u>	<u>50.649</u>
	<u>1.109.468</u>	<u>849.257</u>

	2023	2022
Drift af varmetuen (ikke revideret)		
Lille Søgade 10, 8600 Silkeborg		
Indtægter		
Modtaget driftstilskud Silkeborg Kommune	<u>1.366.000</u>	<u>1.480.000</u>
Omkostninger		
Lønninger	1.951.698	1.919.270
Direkte omkostninger	582.113	742.457
Indirekte omkostninger	116.840	89.168
Lokale omkostninger	733.759	519.523
	3.384.410	<u>3.270.417</u>
Egenfinansiering	<u>2.018.410</u>	<u>1.790.417</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, 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: deca2c8a-b6ac-4845-87d1-0a7b76a9eeb4

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-04-25 11:13:11 UTC



Anne Line Bech Vestergaard

Områdeleder

Serienummer: b25b6e77-e4d6-488a-83ae-be1751b9e8f9

IP: 92.246.xxx.xxx

2024-04-25 11:44:21 UTC



Henriette Kaas Thomsen

Kirkens Korshær CVR: 82883711

Økonomichef

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

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-04-25 13:35:00 UTC



Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 4d6324ef-0ebb-44b8-b1d5-8222a980cca6

IP: 40.113.xxx.xxx

2024-04-25 13:36:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: EDE1F-NGKOP-STFIO-UJVUC-ZQ5TF-JEX0J

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