

ÅRSREGNSKAB

Kirkens Korshær Varmestue Odense 2023

CVR 37274119

Adresse Østergade 55, 5000 Odense



Indhold

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysning	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance 31. december 2023	10
Note 1	11
Note 2	11
Note 3	11
Note 4	12
Note 5	12
Note 6	12

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.

Odense den 8. marts 2024

I ledelsen

Leder af det sociale arbejde, Heinz Wolf

Tegningsberettiget

Chef for Kirkens Korshær Jeanette Bauer

Økonomichef Henriette Ravn

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Kirkens Korshær Odense

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkens Korshær Odense 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.

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 8. marts 2024

Redmark

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. [32116](#)

Virksomhedsoplysning

Kirkens Korshær varmestue Odense

Adresse: Østergade 55, 5000 Odense C

Telefon: 66129153

CVR: 37274119

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023

Daglige ledelse: Heinz Wolf

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

Ledelsesberetning

Det sociale arbejde

På Varmestuerne i Østergade er der en dagvarmestue med tilhørende gårdrum, sundhedsrum og stofindtagelsesrum. Desuden er der en natvarmestue på samme adresse

Varmestuerne arbejder med målgruppen af socialt udsatte mennesker som er de allermest udsatte mennesker. Således er langt størstedelen af brugergruppen mennesker med psykiske udfordringer og rusmiddelforbrug.

I dagvarmestuen tilbydes mad, bad, tøj, rene kanyler m.m., fællesskab, aktiviteter, rådgivning, socialfaglig - og sundhedsfaglig behandling. I det tilknyttede stofindtagelsesrum kan brugerne indtage de stoffer de medbringer, i trygge og rene omgivelser, under overvågning af personale, som kan yde 1.hjælp eller anden assistance, hvis der er brug for det.

I Natvarmestuen tilbydes mad, bad, tøj, rene kanyler m.m., fællesskab, socialfaglig rådgivning og en madras for natten

Særlige indsatser i regnskabsåret

I 2023 har der været udvidet åbningstider i dagvarmestuen og i stofindtagelsesrum alle hverdage. Brugere har taget så godt imod det, at vi har modtaget bevilling fra Odense Kommune til at fortsætte 2024 og 2025.

Vi har modtaget økonomisk støtte via fødevareprojektet så det er lykket os at fastholde lave priser for måltiderne som er så vigtig en del af tilbuddet.

Det økonomiske resultat

Et overordnet godt resultat, selvom der som altid sker uforudsete ting, som sygdom, jobskifte m.m.

Vi har været konservative på udgiftssiden og har skubbet vedligeholdelsesopgaver og indkøb af nye møbler foran os. Disse opgaver er nu sat i gang i starten af 2024

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 Varmestue Odense

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		
1	Salg og private midler	188.994	224.499
	Formålsbestemte gaver	20.559	10.000
2	Tilskud fra kommuner	11.944.784	10.901.968
	Øvrige offentlige tilskud	<u>66.815</u>	<u>386.252</u>
	Indtægter i alt	12.221.152	11.522.719
Udgifter			
	Lønninger	10.100.178	9.164.898
3	Direkte udgifter	438.016	782.656
4	Indirekte udgifter	328.141	286.851
5	Øvrige udgifter	247.456	200.001
6	Lokaleudgifter	721.283	764.249
	Årets overskud	<u>386.077</u>	<u>324.064</u>
	Udgifter i alt	12.221.152	11.522.719

Balance 31. december 2023

	2023	2022
Note Aktiver		
Mellemregning fælleskontoret	63.865	0
Debitorer	67.598	26.503
Likvide beholdninger	<u>4.939.677</u>	<u>4.524.749</u>
Aktiver i alt	5.071.139	4.551.252
Passiver		
Egenkapital	1.086.252	762.188
Overført resultat	386.077	324.064
	1.472.329	1.086.252
Kreditorer	144.151	90.142
Formålsbestemt kapital	3.111.739	2.986.196
Ferieforpligtigelse	320.612	372.095
Gæld til det offentlige	<u>22.308</u>	<u>16.568</u>
Passiver i alt	5.071.139	4.551.253

	2023	2022
Note 1 Salg og private midler		
Gaver og bidrag	3.000	5.000
Salg af forplejning og ophold	154.856	199.499
Renter	<u>31.139</u>	<u>0</u>
	188.994	204.499
 Note 2 Tilskud fra kommunen		
Odense Kommune, dag, nat og stofindtag	11.944.784	10.842.468
Odense kommune, IT projekt		40.000
Øvrige offentlige projektmidler		<u>19.500</u>
	11.944.784	10.901.968
 Note 3 Direkte udgifter		
Varekøb, forplejning m.m.	269.400	427.225
Understøttelse af brugere	1.835	3.912
Covid-19	0	4.708
Beskæft., underh., undervisning	23.173	98.377
Andre brugerudgifter	0	567
Julehjælp/-aktiviteter	19.741	62.248
Sundhedsrum	<u>123.868</u>	144.739
Aktiviteter		<u>40.880</u>
	438.016	782.656

	2023	2022
Note 4 Indirekte omkostninger		
Kompetenceudvikling	31.690	84.740
Studierejser	2.810	
Frivillighedspleje	47.541	15.909
Forplejning og ophold (ikke bruger)	45.250	33.571
Supervision og krisehjælp	59.563	59.412
Abonnementer	57.934	60.647
Kampagne og PR	2.098	
Forsikring	72.753	27.521
Andet	<u>8.502</u>	<u>5.051</u>
	328.141	286.851
Note 5 Øvrige udgifter		
Telefon	44.870	56.624
IT-udgifter	100.481	27.768
Kontorartikler	45.668	16.225
Diverse udgifter og gebyr	6.582	41.546
Transport	31.106	32.838
Revision	18.750	25.000
	<u>247.456</u>	<u>200.001</u>
Note 6 Lokaleudgifter		
Husleje		
El, vand og varme	182.272	255.129
Inventar incl. vedligeholdelse	165.751	251.683
Inventar Sundhed	12.052	0
Forsikring	6.729	9.627
Rengøring	206.348	107.067
Større renovering	0	0
Andre ejendomsomkostninger	<u>148.131</u>	<u>140.743</u>
	<u>721.283</u>	<u>764.249</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.”

Heinz Wolf

Områdeleder

Serienummer: 2f3009b6-c6bd-4dc0-bc21-75ffecbcc2b4

IP: 82.134.xxx.xxx

2024-03-08 14:27:01 UTC



Jeanette Ellen Bauer

Chef for Kirkens Korshær

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

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-03-09 12:03:31 UTC



Henriette Kaas Thomsen

Kirkens Korshær CVR: 82883711

Økonomichef

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

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-03-10 19:00:09 UTC



Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark

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

IP: 40.113.xxx.xxx

2024-03-11 08:55:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: K6STL-OPYHW-EHNSJ-04H55-5Y56V-V7PBV

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**