

ÅRSREGNSKAB

Kirkens Korshær Roskilde

2023

CVR 77077510

St. Højbrøndsstræde 4 4000 Roskilde

Indhold

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysning.....	6
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.

Roskilde den 16. februar 2024

I ledelsen

Korshærsleder Gitte Dueholm

Tegningsberettiget

Chef for Kirkens Korshær Jeanette Bauer

Økonomichef Henriette Ravn

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 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 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 16. februar 2024

Redmark

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
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

CVR: 77077510

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023

Daglige ledelse: Gitte Dueholm

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

Ledelsesberetning

Det sociale arbejde

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 fortalervirksomhed bl.a. gennem foredrag, undervisning af konfirmander, skoleelever, RUC studerende, deltagelse i div. Lokale arrangementer, med i kommunale følgegrupper tilknyttet kommunale projekter, 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.

Særlige indsatser i regnskabsåret

Der har fortsat været renovering af huset ind -og udvendigt. Et mindre projekt med istandsættelse af viktualierum er i gang.

Det økonomiske resultat

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kirkens Korshærs Hovedbestyrelse besluttede i 2023 at regulere alle varmestuer med en negativ egenkapital. Roskilde har bidraget med 20% af sin egenkapital til denne overordnede regulering.

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 Roskilde

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	919.949	746.677
	Formålsbestemte gaver	51.744	10.000
	Driftsstøtte	0	0
	Tilskud fra kommuner	2.752.000	2.658.500
2	Øvrige offentlige tilskud	78.188	333.489
	Indtægter i alt	3.801.881	3.748.666
	Udgifter		
	Lønninger	2.520.474	2.370.324
3	Direkte udgifter	497.198	446.810
4	Indirekte udgifter	124.634	120.824
5	Øvrige udgifter	-47.441	104.848
6	Lokaleudgifter	647.028	516.973
	Årets under/overforbrug	59.988	188.887
	Udgifter i alt	3.801.881	3.748.666

Balance 31. december 2023

	2023	2022
Note Aktiver		
Mellemregning fælleskontoret	0	35.615
Debitorer	0	0
Forudbetaling/depositum	163.454	163.454
Likvide beholdninger	3.016.908	3.927.675
Aktiver i alt	3.180.362	4.126.744
 Passiver		
Egenkapital primo	2.368.270	2.179.383
Overført resultat	59.988	188.887
Regulering af egenkapital	-473.654	0
Egenkapital ultimo	1.954.604	2.368.270
Kreditorer	734.730	593.796
Formålsbestemt kapital	0	250.000
Mellemregning fælleskontoret	321.157	0
Forudbetaling fra Roskilde Kommune	0	688.000
Ferieforpligtigelse	101.495	148.924
Skyldig SKAT	68.376	77.754
Passiver i alt	3.180.362	4.126.744

Noter

	2023	2022
Note 1 Salg og private midler		
Gaver og bidrag	51.070	123.834
Basarer, markeder og foredrag	0	0
Landsindsamling	0	0
Kollekter og kirkepartnerskaber	36.812	23.203
Husforbi	211.090	124.695
Projektmidler	0	0
Salg af forplejning og ophold	229.342	167.617
Overskud butikker	391.635	307.328
	<u>919.949</u>	<u>746.677</u>
Note 2 Øvrige offentlige tilskud		
PUF	0	0
Socialministeriets øvrige	39.422	277.048
Øvrige offentlige projektmidler	0	0
Momskompensation	7.753	12.151
Tips/Lotto	31.013	44.290
	<u>78.188</u>	<u>333.489</u>
Note 3 Direkte udgifter		
Varekøb, forplejning m.m.	301.318	228.140
Understøttelse af brugere	1.463	13.293
Rejsehjælp	0	0
Bruger- og varekørsel	0	0
Opsøgende arbejde	13.286	13.125
Beskæft., underh., undervisning	4.290	23.057
Andre brugerudgifter	815	1.589
Husforbi	161.607	115.207
Julehjælp/-aktiviteter	2.050	0
Lejr-/ferieaktiviteter	11.646	6.524
Udflugtsaktiviteter	723	45.875
Korshærs gudstjenester	0	0
	<u>497.198</u>	<u>446.810</u>

	2023	2022
Note 4 Indirekte omkostninger		
Kompetenceudvikling	22.365	15.633
Frivillighedspleje	965	10.798
Forplejning og ophold (ikke bruger)	12.326	10.620
Supervision og krisehjælp	43.474	29.374
Abonnementer	24.944	29.056
Kampagne og PR	19.781	12.104
Forsikring	779	12.104
Andet	0	1.135
	<u>124.634</u>	<u>120.824</u>
Note 5 Øvrige udgifter		
Telefon	7.665	9.454
IT-udgifter	40.642	18.103
Kontorartikler	10.586	20.192
Diverse udgifter og gebyr	-3.064	6.639
Transport	-129.958	23.772
Fordelt Administration	0	0
Revision	<u>26.688</u>	<u>26.688</u>
	<u>-47.441</u>	<u>104.848</u>
Note 6 Lokaleudgifter		
Husleje	170.370	165.408
Udlejning	-11.300	-11.860
El, vand og varme	153.739	126.885
Inventar incl. vedligeholdelse	53.452	79.664
Løsøre- og bygningsforsikring	2.375	2.166
Vedligehold bygning	66.082	69.240
Rengøring	34.106	50.977
Større renovering	177.095	33.125
Andre ejendomsomkostninger	1.109	1.368
	<u>647.028</u>	<u>516.973</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.”

Henriette Kaas Thomsen

Kirkens Korshær CVR: 82883711

Økonomichef

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-02-17 12:02:59 UTC



Gitte Dueholm

Leder

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

IP: 2.107.xxx.xxx

2024-02-18 08:44:02 UTC



Jeanette Ellen Bauer

Chef for Kirkens Korshær

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

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-02-20 10:15:45 UTC



Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

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

IP: 40.113.xxx.xxx

2024-02-20 10:23:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: UG1WD-UNN4P-LKDUV-AIB6H-NKVJY-HK6B7

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>**