

ÅRSREGNSKAB

Kirkens Korshær Holbæk

2024

CVR 14365648

Amtmandsvej 4, 4300 Holbæk

Indhold

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysning.....	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024.....	10
Balance 31. december 2024	11
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2024.

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 2024.

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

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Holbæk, den 6. marts 2025

I ledelsen

Afdelingsleder Morten Christian Madsen

Tegningsberettiget

Chef for Kirkens Korshær Jeanette Bauer

Økonomichef Mikkel Lerche

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Kirkens Korshær Holbæk

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkens Korshærs Holbæk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 6. marts 2025.

Redmark

GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

Virksomhedsoplysning

Kirkens Korshær Holbæk

Adresse: Amtmandsvej 4, 4300 Holbæk

Telefon: 59439090

CVR: 14365648

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2024

Daglige ledelse: Morten Christian Madsen

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Det sociale arbejde

Der findes meget få tilbud i Holbæk, som kan rumme de svageste og udsatte fordi de ofte ikke er velkomne, når de er påvirket, psykisk syge eller meget udsatte – derfor er der behov for ikke kommunale tilbud i Holbæk, som alternativ for de brugere, som er Kirkens Korshærs målgruppe. På vegne af Kirkens Korshær i Holbæk og Asnæs/ Nykøbing Sjælland, vil jeg som leder gerne takke vores frivillige og lønnede personale. Der har fortsat været mange omstillinger og en del nye ting at forholde sig til løbet af året – fra ledelsessiden tak for fleksibilitet og tålmodighed. Godt gået.

Samarbejde med Holbæk Kommune omkring det socialfaglige og sundhedsfaglige er desværre midlertidigt ophørt. Der er dog fortsat et godt samarbejde med §99 & § 85 ansatte, akutansatte, boligsocial fagligt personale samt socialrådgivere mv. Dette er fortsat på næsten sammen niveau, men det faldet lidt grundet Holbæk Kommune har skulle spare. Dette er ikke et nyt samarbejde, men er blevet mere formaliseret og fungerer, som en fremskudt indsats i varmestuen. Brugere har god gavn at dette samarbejde.

Varmestuen i Holbæk har længe ventet på, som del af SOMU at skulle flytte i nyrenoverede lokaler på Amtmandsvej 4, i Holbæk og i forsommeren 2024 blev dette mål fuldført. I slutningen af august blev flytningen markeret Fremtidens Værested officielt åbnet. Denne dag var med besøg af borgmester og repræsentanter fra fondene og samarbejdspartnere.

I Holbæk er der åbent på alle fem hverdage. Mandag, tirsdag, onsdag og fredag er der dagåbent 09.30 - 14.00 og torsdag eftermiddag/aften åbent 14.00 -.19.00.

I starten af 2024 indgik vi ny samarbejdsaftale med Odsherred Kommune, så tilbuddene kan fortsætte ved en ny tidshorisont frem mod 2029. Desuden skal der være to og ikke kun en lønnet medarbejder til dette arbejde, så det er muligt at skabe et godt og trygt arbejdsmiljø og sikre en god faglighed. Arbejdet her har været igennem en stor ændring, da der bl.a. var behov for en stor kulturforandring og en konsolidering af hvad Kirkens Korshærs arbejde er og det har givet udfordringer, som skulle håndteres. Derfor har det været vigtigt med tæt følgeskab på de nye medarbejdere, der har været krav fra Odsherred Kommune om en opfølgende analyse af kvaliteten i arbejdet, som gav et rigtig fint billede af, at varmestuerne dækker præcis det aftalte og i efteråret var der besøg af borgmesteren, som anerkendelse af denne indsats.

Varmestuerne i Odsherred, Asnæs og Nykøbing Sjælland har åbent fire dage om ugen. I Asnæs er åbent tirsdage 13.00 – 19.00 og fredage 10.00 – 14.00. I Nykøbing Sjælland er åbent onsdage 10-14 og torsdage 13.00-19.00.

Vi arbejder fortsat med VGH, opkvalificering med fælles faglighed af medarbejdere og frivillige og udrulningen af de registringsværktøjer der hører til, dette i alle tre varmestuer.

Der kommer fortsat ca. 20-40 brugere hver dag i Holbæk. Der er fleste kommer torsdag og fredag. Ca. 65% mænd og 35% kvinder i alderen 25–60 år Vi har ca. 15 brugere i alderen 60-80år. Der kommer fortsat nye brugere hver mdr. ca. 1-3. Og nogle er også faldet fra. I uge 20 blev der talt landsdækkende og her blev det tydeligt at der er en stor gruppe, som gør brug af varmestuen i Holbæk. Der blev denne uge talt 60 forskellige brugere, som kommer jævnligt. Der kommer også rigtig ofte nye til og især kommer der flere, som har brug for hjælp i psykiatrien og flere, som har levet på må og få væk fra systemet fx i skove mv.

Asnæs kommer der ca. 25-35 på tirsdage og fredage 10-20. Der er udfordringer for en del brugere i Odsherred, at det er svært at komme fra sted til sted. Det betyder at der er to målgrupper, samt en fælles gruppe, som kan gøre brug af begge steder. Der udtrykkes ofte ønske om en mulighed for transport, så man kan være del af fællesskabet både i Asnæs og Nykøbing Sjælland, fordi der er så spinkel infrastruktur og store afstande. Ikke mindst for de brugere, som kæmper med angst og dårlig økonomi og derfor ikke kan gøre brug af offentlig transport.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det sociale mursten – projekt, hvor Kirkens Korshær sammen med Den A. P. Møllerske Støttefond og Realdania, bygger fremtidens værested, på adressen Amtmandsvej 4, 4300 Holbæk. Dette projekt har nu givet lokalområdet en meget fin ramme om arbejdet med de lokale udsatte. Udfordringen er nu, at Holbæk Kommune ikke bidrager til driften og den tidligere §18 aftale er ophørt og ikke mulig at genansøge. Derfor er der behov for at komme i ny dialog med Kommunen.

I Odsherred er økonomien blevet bedret af den nye samarbejdsaftale, men der er pt ikke økonomi til at kunne dække vikarudgifter ved ferie, kurser, sygdom og lignende. Det har været en balance at få kommunen til at acceptere at det er nødvendigt med lukkedage fra tid til anden.

I foråret blev der ansat ny afdelingsleder med ansvar for de to arbejdspladser i hhv. Odsherreds Kommune og Holbæk Kommune. Grundet ophør af personale, længerevarende sygdom og de store forandringer gennem året har det været nødvendigt i perioder, at inddrage korttidsansatte vikarkræfter, hvilket har udfordret økonomien, men sikret driften.

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 Korshær i Holbæk.

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 2024

		2024	2023
	Indtægter		
Note	Gaver og bidrag		
	Testamentariske gaver	0	70.051
1	Salg og private midler	190.002	197.024
	Formålsbestemte gaver	44.000	0
	Driftsstøtte	2.751.116	1.251.019
	Tilskud fra kommuner	971.000	708.257
2	Øvrige offentlige tilskud	374.622	773.920
	Indtægter i alt	4.330.739	3.000.270
	Udgifter		
	Lønninger	3.183.693	1.885.707
3	Direkte udgifter	336.142	322.627
4	Indirekte udgifter	135.377	63.099
5	Øvrige udgifter	162.439	100.266
6	Lokaleudgifter	532.335	615.754
	Årets under/overforbrug	-19.247	12.818
	Udgifter i alt	4.330.739	3.000.270

Balance 31. december 2024

	2024	2023
Note Aktiver		
Debitorer	0	182.750
Forudbetaling/depositum	0	0
Likvide beholdninger	262.140	382.597
Aktiver i alt	262.140	565.347
Passiver		
Egenkapital primo	12.818	-1.148.419
Overført resultat	-19.247	12.818
Regulering af egenkapital	0	1.148.419
Egenkapital ultimo	-6.429	12.818
Kreditorer	45.486	86.185
Formålsbestemt kapital	0	0
Ferieforpligtigelse	76.012	77.351
Skyldig SKAT	56.632	54.573
Mellemregning fælleskontoret	90.438	334.420
Passiver i alt	262.140	565.347

Noter

	2024	2023
Note 1 Salg og private midler		
Gaver og bidrag	24.500	44.315
Basarer, markeder og foredrag	0	0
Landsindsamling	0	0
Kollekter og kirkepartnerskaber	0	2.383
Projektmidler	0	0
Salg af forplejning og ophold	157.996	150.327
Renteindtægter	7.505	0
Overskud butikker	0	0
	<u>190.002</u>	<u>197.024</u>
Note 2 Øvrige offentlige tilskud		
PUF	240.060	284.544
Socialministeriets øvrige	110.899	461.338
Øvrige offentlige projektmidler	0	0
Momskompensation	20.394	14.592
Tips/Lotto	3.269	13.446
	<u>374.622</u>	<u>773.920</u>
Note 3 Direkte udgifter		
Varekøb, forplejning m.m.	283.797	240.493
Understøttelse af brugere	42.310	33.902
Rejsehjælp	0	0
Bruger- og varekørsel	0	0
Opsøgende arbejde	0	0
Beskæft., underh., undervisning	5.960	10.343
Andre brugerudgifter	1.469	11.944
Julehjælp/-aktiviteter	2.606	6.399
Lejr-/ferieaktiviteter	0	0
Udflugtsaktiviteter	0	19.546
Korshærs gudstjenester	0	0
	<u>336.142</u>	<u>322.627</u>

	2024	2023
Note 4 Indirekte omkostninger		
Kompetenceudvikling	0	7.628
Frivillighedspleje	4.725	7.088
Forplejning og ophold (ikke bruger)	0	4.650
Supervision og krisehjælp	73.954	0
Abonnementer	38.117	29.948
Kampagne og PR	1.043	0
Forsikring	16.698	12.759
Andet	840	1.026
	<u>135.377</u>	<u>63.099</u>
Note 5 Øvrige udgifter		
Telefon	25.406	19.545
IT-udgifter	56.369	39.609
Kontorartikler	18.522	15.690
Diverse udgifter og gebyr	2.582	-6.166
Transport	31.413	5.650
Fordelt Administration	0	0
Revision	28.147	25.938
	<u>162.439</u>	<u>100.266</u>
Note 6 Lokaleudgifter		
Husleje	281.418	272.651
Udlejning	0	0
El, vand og varme	170.890	247.558
Inventar incl. vedligeholdelse	48.888	66.321
Løsøre- og bygningsforsikring	7.394	6.334
Vedligehold bygning	0	0
Rengøring	23.745	22.890
Større renovering	0	0
Andre ejendomsomkostninger	0	0
	<u>532.335</u>	<u>615.754</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.”

Mikkel Lerche

Økonomichef

Serienummer: ed560a97-06f5-4700-9a9e-27c1009e1ca0

IP: 212.10.xxx.xxx

2025-03-06 13:11:54 UTC



Morten Christian Madsen

Afdelingsleder

Serienummer: 2dc3ffaa-c8e3-4a4a-ab42-8c4a17f2a6ef

IP: 80.209.xxx.xxx

2025-03-07 08:38:37 UTC



Navnet er skjult

Chef for Kirkens Korshær

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

IP: 2.109.xxx.xxx

2025-03-10 13:19:56 UTC



Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark

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

IP: 40.113.xxx.xxx

2025-03-10 13:38:40 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter