

# Roskilde Domkirkes Salgsfond

CVR-nr. 11 66 11 73

## Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 08.06.15

Anne Magrethe Rosendal  
Dirigent



---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13

---

---

**Fonden**

---

Roskilde Domkirkes Salgsfond  
Domkirkesstræde 10  
4000 Roskilde  
Hjemsted: Roskilde  
CVR-nr.: 11 66 11 73

---

**Bestyrelse**

---

Anne Margrethe Rosendal, formand  
Kirsten Vita Schou Christiansen  
Ruth Vingborg  
Annie Lillian Larsen  
Kirsten Bjerager  
Jens Gunner Arendt

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Roskilde Domkirkes Salgsfond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Roskilde, den 22. maj 2015

**Bestyrelsen**

Anne Margrethe Rosendal  
Formand

Kirsten Vita Schou  
Christiansen

Ruth Vingborg

Annie Lillian Larsen

Kirsten Bjerager

Jens Gunner Arendt

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til bestyrelsen i Roskilde Domkirkes Salgsfond

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Domkirkes Salgsfond for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 22. maj 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Grethe Melgaard Clausen

Statsaut. revisor

Note	2014 DKK	2013 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>39</b>	<b>472.474</b>
Andre finansielle indtægter	574	0
Andre finansielle omkostninger	0	-703
<b>Årets resultat</b>	<b>613</b>	<b>471.771</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Hensat til senere uddelinger	9.000	419.257
Overført resultat	-8.387	52.514
<b>I alt</b>	<b>613</b>	<b>471.771</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	514.614	557.528
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>514.614</b>	<b>557.528</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.661
	Andre tilgodehavender	769.758	1.549.170
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>769.758</b>	<b>1.550.831</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.184.427</b>	<b>10.368</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.468.799</b>	<b>2.118.727</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.468.799</b>	<b>2.118.727</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Grundkapital	500.000	500.000
	Overført resultat	399.998	408.385
2	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>899.998</b>	<b>908.385</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	612.437	255.900
	Anden gæld	956.364	954.442
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.568.801</b>	<b>1.210.342</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.568.801</b>	<b>1.210.342</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.468.799</b>	<b>2.118.727</b>

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er foretaget tilpasninger af opstillingsform og benævnelser under hensyn til fondens særlige karakter i henhold til årsregnskabslovens § 19, stk. 3, hvorefter regnskabsposter, der ikke knytter sig til de erhvervsmæssige aktiviteter, præsenteres særskilt i resultat opgørelsen og balance og benævnes hhv. "Fondsaktiviteter", "Fondsaktiver" og "Fondspassiver".

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### **Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## **BALANCE**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Henlagt til senere uddeling ført på egenkapitalen omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte uddelinger ført under andre hensatte forpligtelser omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, og endeligt tilsagn er meddelt modtageren, men hvor der ikke er foretaget endelig konkretisering, hvad angår beløb og tidspunkt.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Bevilgede uddelinger indregnes under anden gæld og består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt, men som på balancedagen endnu ikke er betalt.

## 1. Fondens hovedaktivitet

Fonden har til formål at yde økonomisk støtte til almenfolkelige aktiviteter og organisationer, så som udgivelse af kirkeblad, afholdelse af kirkekoncerter, bidrag til Nikolajtjenesten, Kirkens Korshær, missionsarbejde, spejderkorps og lignende, fortrinsvis i Roskilde Domsogn.

## 2. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført senere uddelinger resultat	Hensat til ger
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>			
Saldo pr. 01.01.13	500.000	355.871	535.185
Årets uddelinger	0	0	-954.442
Forslag til resultatdisponering	0	52.514	419.257
Saldo pr. 31.12.13	500.000	408.385	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	500.000	408.385	0
Årets uddelinger	0	0	-9.000
Forslag til resultatdisponering	0	-8.387	9.000
Saldo pr. 31.12.14	500.000	399.998	0