

FONDEN SAMVIRKENDE MENIGHEDSPLEJER

CVR-nr.: 13063117

Valby Tingsted 7
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er godkendt den

16/03/2022

Erik Ladegaard

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

[Link til redegørelse for god fondsledelse](#)

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FONDEN SAMVIRKENDE MENIGHEDSPLEJER Valby Tingsted7 2500Valby e-mailadresse: smp@menighedsplejer.dk CVR-nr: 13063117 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Njalsgade21 2300København S DKDanmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1024002957

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for FONDEN SAMVIRKENDE MENIGHEDSPLEJER.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby , den 16/03/2022

Bestyrelse

Elizabeth Knox-Seith

Vibeke Bonnie Jakobsen

Charlotte Mejlshede

Erik Ladegaard

Lisbeth Jensen

Ulrich Paul Georg Vogel

Birgitte Mortensen

Svend Otto Paludan-Müller

Hanne Lise Rosenberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen for Samvirkende Menighedsplejer

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samvirkende Menighedsplejer for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionskik, idet revisionen af modtagne offentlige midler udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 97 og nr. 98 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold (nu Social- og Indenrigsministeriets) område samt bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014 om offentlige indsamlinger. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet 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 regnskabet

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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, samt god offentlig revisionskik altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 samt god offentlig revisionskik, 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 fondens 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 fondens 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 fondens ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf i overensstemmelse med årsregnskabsloven, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt andre forhold

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn til kravet om sparsommelighed ved forvaltningen af de midler og driften af fonden, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Valby, 16/03/2022

Christian Dalmose Pedersen ,mne24730
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR:33963556

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Samvirkende Menighedsplejers formål er at understøtte og inspirere til sognediakoni lokalt. Det gør vi ved at give konsulentbistand og lave kursusvirksomhed (vidensbank) i hele landet (landsdækkende). Derudover udvikler vi i samarbejde med lokale menighedsplejer og sogne pilotprojekter til særlige formål (laboratorie). Samtidig forestår Samvirkende Menighedsplejers administration af pleje- og ældreboliger (selvejende institutioner) i Københavnsområdet, Gentofte og Roskilde, ligesom Samvirkende Menighedsplejer er involveret i bestyrelsesarbejdet for de selvejende institutioner.

Bemærkninger til regnskab og budget

Samvirkende Menighedsplejers regnskab for 2021 viser, at årets resultat er et overskud på 345.023kr. Efter uddeling af 1.486.532 er der således et underskud på 1.141.509kr. som dækkes af reserverne. Der har i 2021 været budgetteret med et overskud før uddeling på 244 t.kr. og uddelinger på ca. 900 t.kr. Årets resultat er derfor forholdsvis tæt på det budgetteret, omend der er uddelt betydeligt mere end forventet til de lokale menighedsplejer, nemlig næsten 1.5 mio.kr mod forventet 900 t. kr. Det forbedrede resultat skyldes overordnet set, at der har været en bedre nettoomsætning end forventet. En stor del af årsresultatet beror ligeledes på at der i 2021 har været en urealiseret kursgevinst på 732t.kr. Værdien af fondens formue er således steget med 732 t. kr.

Til sammenligning var årets resultat i 2020 et overskud på 3.5 mio. kr. før uddelinger.

Opstillingen af regnskabet er også i 2021 suppleret med et regnskab for indsamlede midler (indsamlingsregnskab). Fonden er berettiget til at indsamle og modtage gaver, der kan fradrages ved indkomstopgørelsen. Gaver anvendes sammen med tilskud fra offentlige midler og bidrag fra legater og fonde til støtte for Samvirkende Menighedsplejers diakonale aktiviteter som fx familienetværk, Folkekirkens Feriehjælp og pilgrimsvandring for psykisk sårbare samt til at udbrede diakonien lokalt fx gennem kommunikation til vores medlemmer om diakoni og uddelinger. Resultat af indsamlingsregnskabet viser et underskud på 149 t. kr. Der er kun medtaget direkte projektudgifter i regnskabet, ligesom driftsmidler fra Socialstyrelsen heller ikke er inkluderet. Regnskabet er en del af det samlede årsregnskab. Underskuddet er således indregnet i det samlede årsresultat for fonden.

Nedenfor er vist udviklingen i hhv. indtægter og udgifter for 2021 i forhold til 2020:

Udvikling i indtægter fra 2020 til 2021 (t. kr.) t. kr.

Nettoomsætning	222
Offentlige tilskud	-389
Lejeindtægter	284
Gaver og bidrag	-1249
Kirkens Genbrug	-705
Udvikling i indtægter i alt	-1836

Udvikling i udgifter fra 2020 til 2021 (t.kr)

Personaleomkostninger	203
Afskrivninger	257
Administrationsomkostninger	78
Andre driftsomkostninger	274
Herunder driftsudgifter til Kirkens Genbrug	347
Omkostninger til diakonale aktiviteter og projekter	414
Udvikling i udgifter i alt	1322
Finansielle poster	1

Det ses af ovenstående at udviklingen i indtægterne samlet set er faldet 1.8 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Det skyldes nedgang af indtægter fra offentlige tilskud, gaver og bidrag samt overskud fra Kirkens Genbrug.

Det skal dog nævnes at vi i 2020 fik 2.1 mio.kr. ind i arv, hvorimod der i 2021 ikke er indgået arv overhovedet.

Sammenligner vi derfor indtægten fra gaver og bidrag med sidste år, og ser bort fra arven, så ville vi i 2020 have modtaget ca. 6.3 mio.kr. i gaver og bidrag mod ca. 7.2 mio.kr. i 2021. Der er på den måde kommet ca. 900 t.kr. mere ind fra gaver og bidrag i 2021 end i 2020.

Nettoomsætningen er steget med 222 t. kr. fra 2020 til 2021, hvilket skyldes øgede øvrige indtægter, flere administrative opgaver og en større indtægt fra momskompensation. Ligeledes er lejeindtægterne steget siden 2020. Sidstnævnte skyldes øget lejeindtægt, som følge af modernisering af Brogårdshøj.

Indtægterne fra Kirkens Genbrug er faldet med 705 t.kr. Indtægterne omfatter både gavebidrag fra Kirkens Genbrug og indtægterne fra den samlede husleje for butikkerne. Vi har i august 2021 underskrevet lejeaftale vedr. en genbrugsbutik i Nakskov. Lejemålet var huslejfrit indtil 1.2.22, så der er blevet brugt tid på at renovere inden butikken åbnede i januar 2022.

Også i 2021 har butikkerne været lukkede pga. CORONA, og nogle er genåbnede med flere lukkedage og kortere åbningstider end tidligere pga. mangel på frivillige, hvilket har haft indflydelse på omsætningen i butikkerne. I 2020 var der er overskud fra Kirkens Genbrug på 1.7 mio. kr. hvorimod overskuddet i 2021 var 1.2 mio.kr. Til sammenligning skal dog nævnes at i de 1.7 mio.kr. fra 2020 var der indeholdt en hensættelse på 375 t.kr. efter lukning af butikken på Jagtvej. Det reelle overskud fra genbrugsbutikkerne i 2020 var således knap 1.4 mio., så det reelle overskud fra 2021 er kun 200 t.kr. mindre end i 2020. Vi håber at CORONA nu er bag os og at butikkerne får mere medvind i 2022.

I 2021 fik vi en bevilling på 800.000 kr. fra en anonym fond, ligesom vi har fået flerårige bevillinger fra hhv. Borg-fonden og VELUX FONDEN. De to sidstnævnte udbetaler løbende hen over projektperioden.

De samlede udgifter viser en stigning på 1.2 mio.kr.

Personaleomkostningerne er på niveau med det forventede.

Omvendt har administrationsomkostningerne været højere end forventet, da vi i 2021 har ændret IT-system og for størstedelens vedkommende er blevet cloud-baseret. Det har betydet nyt computerudstyr, men til gengæld lavere udgifter til IT-service-aftaler fremadrettet.

Driftsudgifterne omfatter udgifter til kontingenter til andre organisationer, fondens kontorejendom samt udgifter til Kirkens Genbrug. Udgifterne til Kirkens Genbrug omfatter udover udgifter til konsulentbistand og kursusaktiviteter m.m. også butikkernes huslejudgifter. Huslejudgifterne modsvarer en tilsvarende indtægtspost under ”indtægter” og påvirker ikke fondens samlede årsresultat. Når der ses bort fra huslejudgifterne, er driften af Kirkens Genbrug større end i 2020. Det skyldes at vi i 2021 har valgt at udgiftsføre en del gæld som butikkerne havde oparbejdet til Fonden igennem årene. Det har vi gjort for ikke at belaste butikkernes økonomi yderligere og derved give dem mulighed for at starte på en frisk.

Omkostninger til diakonale aktiviteter og projekter er steget med 414 t.kr. fra 2020 til 2021. Vi har fået flere projektbevillinger i 2021 og dermed stiger udgifterne til at drive projekterne også.

De finansielle poster var en glædelig overraskelse også i 2021, som bød på den urealiseret kursgevinst på ca. 732 t. kr., hvilket påvirker årsresultatet positivt.

Samlet set er udviklingen af regnskabet forringet med 3.1 mio.kr i forhold til 2020.

Anvendelsen af Tips- og Lottomidlerne (ULFRI)

Tips og Lottomidlerne blev også i 2021 anvendt til at understøtte driften af organisationen og til at holde sammen på organisationen på tværs af projekter samt koordination af den frivillige indsats. Midlerne blev anvendt som et tilskud til

- En delvis dækning af lønnen for Samvirkende Menighedsplejers generalsekretær
- Dækning af lønnen for så vidt angår organisationens kommunikationsteam
- Udgifter til lovpligtig arbejdsskadeforsikring for hvad der svarer til et årsværk
- Udgifterne til revision af regnskabet for ULFRI-tilskuddet.

Budget 2022

I 2022 budgetteres med et overskud på 1.8 mio.kr før uddelinger. Resultatet forventes fordelt med ca. 900.000kr til uddelinger og det resterende overskud hensættes til provstiprojekter – og ansættelser under ”øvrige reserver”.

Der budgetteres med samlede indtægter på ca. 18 mio. kr., som fremkommer ved en øget forventning til nettoomsætningen ift. budgettet for 2021, samt øgede indtægter fra gaver og bidrag, idet vi forventer at der kommer en arv i løbet af 2022. Der er givet tilsagn om en bevilling til 2022 fra Arbejdsmarkedets Feriefond på 2.618 t.kr., hvilket er det samme som i 2021. Det forventes, at butikkerne i Kirkens Genbrug giver et tilsvarende gavebidrag som budgetteret i 2021.

Samvirkende Menighedsplejer indgik i 2019 et flerårigt samarbejde med Frederiksberg Kommune, støttet af midler fra salget af Ingeborggården. Begge parter skulle i følge vedtægterne for Ingeborggården være enige i fordelingen af salgsprovenuet af Ingeborggården, et plejehjem på Frederiksberg. Det har resulteret i flere projekter, som er blevet søsat i 2019 med midler tilført Samvirkende Menighedsplejer fra denne pulje. Projekterne fortsætter også i 2022 med støtte fra omtalte midler.

Bestyrelsesarbejdet er ulønnet. Direktionen/ledelsen aflønnes med et fast vederlag.

I 2022 fortsætter bevillingen fra Borg-fonden og VELUX FONDEN også, ligesom der er bevilget 800.000kr. fra den anonyme fond til 2022 og der er bevilliget projektmidler fra A.P.Møller Fonden.

Personaleudgifterne forventes at stige på grund af tilgang af projektmedarbejdere og provstimedarbejdere, ligesom omkostningerne til diakonale aktiviteter og projekter forventes at stige, som følge af bevillingerne. Det forventes dog at administrationsomkostninger falder som effekt af en lang række tiltag for at optimere og effektivisere IT-aftaler o.l.

Driftsomkostninger forventes af være på niveau med det budgetterede for 2021.

Begivenheder efter balancedagen

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

Fremkomsten af Corona-virusset (COVID-19) kan dog få negativ betydning på fondens forventninger til resultatet for 2021. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Redegørelse for god fondsledelse

Fællesudvalget har i henhold til lov om erhvervsdrivende fonde forholdt sig til de af Komitéen for god Fondsledelse udarbejdede anbefalinger for god fondsledelse. Det fremgår af et skema, der findes via dette link:

https://www.menighedsplejer.dk/fileadmin/group/73/EMNE_MAPPER/Organisation/SMP_god_fondsledelse_2021.pdf
hvordan fonden følger anbefalingerne og/eller forklarer sin stillingtagen til anbefalingerne.

Bestyrelsesarbejdet er ulønnet. Direktionen/ledelsen aflønnes med et fast vederlag.

Link til redegørelse for god fondsledelse

https://www.menighedsplejer.dk/fileadmin/group/73/EMNE_MAPPER/Organisation/SMP_god_fondsledelse_2021.pdf

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Samvirkende Menighedsplejers Fællesudvalg har besluttet, at uddelingsrammen i 2022 vil være de midler, som Samvirkende Menighedsplejer modtager til videreuddeling til et bestemt formål. Der vil ikke i 2022 afsættes yderligere frie midler til uddeling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten for Fonden Samvirkende Menighedsplejer er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder og efter vedtægternes og fondslovgivningens regnskabsmæssige bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver og forpligtelser

Aktiver er værdier ejet af fonden eller skyldige beløb til fonden. Det kan være kontanter og bankindeståender, kort- og langfristede værdipapirer, grunde og bygninger m.fl. Skyldige beløb til fonden er andre tilgodehavender, hvor betaling først modtages efter balancedagen, og betalte omkostninger inden balancedagen, som vedrører perioden efter balancedagen.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå fonden, og det enkelte aktivs værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser er beløb, som fonden skylder til andre. Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Nettoomsætning

Under nettoomsætning medtages modtagne og periodiserede administrationsbidrag m.v. vedrørende regnskabsåret.

Andre driftsindtægter

Andre indtægter indeholder offentlige tilskud og regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til hovedaktiviteten.

Offentlige tilskud indtægtsføres i takt med gennemførelsen af den aktivitet, hvortil tilskuddet er bevilget.

Indtægter fra Kirkens Genbrug indtægtsføres i takt med de respektive butikkers indbetaling af overskudsandel.

Materielle anlægsaktiver

Posten omfatter grunde og bygninger indrettet som ældreboliger med tilhørende dagcenter og Samvirkende Menighedsplejers domicil.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede op- og nedskrivninger.

Der foretages afskrivninger svarende til afdrag på prioritetsgælden. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger overføres til konto for opskrivningshænlæggelser for ejendomme under egenkapitalen.

Nedskrivninger modregnes i opskrivningskontiene. I det omfang, der ikke har været opskrivning på den enkelte ejendom, foretages nedskrivningen over resultatopgørelsen. Der afskrives ikke på disse bygninger.

Driftsmidler og inventar m.v.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningerne foretages over aktivernes forventede levetid, der er følgende:

Driftsmidler og inventar 5 - 6 år

EDB-hardware 4 år

EDB-software 5 år

Grunde og bygninger 50 år

Anskaffelser under 12 t.kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af driftsmidler omkostningsføres under posten af- og nedskrivninger. Anskaffelser til EDB, der dækkes af offentlige midler, afskrives ikke.

Tilgodehavender

Fondens andel af aktiver vedrørende etablering af genbrugsbutikker indgår i posten andre tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Noterede værdipapirer optages til kursværdien ultimo regnskabsåret. Unoterede værdipapirer optaget til

anskaffelsesværdi.

Realiserede og urealiserede gevinster/tab føres over resultatopgørelsen.

Skat

Fonden er som erhvervsdrivende fond skattepligtig i henhold til Fondsbeskatningsloven.

Der afsættes aktuel skat med 22 % af årets resultat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og udgifter.

Der påhviler ikke fonden aktuel eller udskudt skat pr. 31. december 2021.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Nettoomsætning		2.631.271	2.409.268
Andre driftsindtægter		13.934.303	15.992.428
Bruttoresultat		16.565.574	18.401.696
Personaleomkostninger		-6.463.540	-6.260.452
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-450.683	-193.589
Andre driftsomkostninger		-10.023.291	-9.161.909
Resultat af ordinær primær drift		-371.940	2.785.746
Andre finansielle indtægter		732.685	726.942
Andre finansielle omkostninger		-15.722	-11.104
Ordinært resultat før skat		345.023	3.501.584
Årets resultat		345.023	3.501.584
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver			2.000.000
Uddelinger		1.486.532	1.073.110
Overført resultat		-1.141.509	428.474
I alt		345.023	3.501.584

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		28.609.981	29.060.664
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		28.609.981	29.060.664
Andre værdipapirer og kapitalandele		775.693	1.122.295
Finansielle anlægsaktiver i alt		775.693	1.122.295
Anlægsaktiver i alt		29.385.674	30.182.959
Andre tilgodehavender		1.515.744	8.451.241
Periodeafgrænsningsposter		253.984	335.504
Tilgodehavender i alt		1.769.728	8.786.745
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.349.360	20.616.675
Værdipapirer og kapitalandele i alt		21.349.360	20.616.675
Likvide beholdninger		217.055	1.536.088
Omsætningsaktiver i alt		23.336.143	30.939.508
AKTIVER I ALT		52.721.817	61.122.467

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		4.824.588	4.824.588
Andre reserver		4.498.670	5.229.590
Overført resultat		20.054.341	21.425.280
Uddelinger		146.217	146.217
Egenkapital i alt		30.023.816	32.125.675
Andre hensatte forpligtelser		0	158.426
Hensatte forpligtelser i alt		0	158.426
Gæld til realkreditinstitutter		16.650.540	17.971.876
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.650.540	17.971.876
Gæld til realkreditinstitutter		656.445	650.608
Gæld til banker			0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		577.681	577.681
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.322.634	7.629.304
Periodeafgrænsningsposter		2.490.701	2.008.897
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.047.461	10.866.490
Gældsforpligtelser i alt		22.698.001	28.838.366
PASSIVER I ALT		52.721.817	61.122.467

Noter

1. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Bestyrelshvervet er ulønnet.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 15
------------------------------	-------------------