

Kirkefondet
Peter Bangs Vej 5 B
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 11977391

Årsrapport 2019

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 23.04.2020

Formand

Navn: Erik Lloyd Møllerup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	11
Balance pr. 31.12.2019	12
Egenkapitalopgørelse for 2019	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirkefondet
Peter Bangs Vej 5 B
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 11977391
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Erik Lloyd Møllerup, formand
Finn Ahlmann Bauck Dyrhagen, næstformand
Tommy Guldborg Liechti, kasserer
Lars Seeberg
Anne Margrethe Raabjerg Hvas
Hanne Rosendal Hummelshøj
Henrik Oest
Jette Marie Bendixen Rønkilde
Povl Edvard Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Kirkefondet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Frederiksberg, den 23.04.2020

Bestyrelse

Erik Lloyd Møllerup
formand

Finn Ahlmann Bauck Dyrhagen
næstformand

Tommy Guldborg Liechti
kasserer

Lars Seeberg

Anne Margrethe Raabjerg Hvas

Hanne Rosendal Hummelshøj

Henrik Oest

Jette Marie Bendixen Rønkilde

Povl Edvard Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kirkefondet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkefondet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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, 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 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. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 fonden 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Christian Dalmoose Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Formålet med Kirkefondet er at virke for liv og vækst i folkekirkens menigheder og at fremme mulighederne for at gå nye veje i den kristne forkyndelse. Formålet er opfyldt gennem Kirkefondets virksomhed, der omfatter følgende:

- Rådgivning og konsulentbistand til menighedsråd, organisationer og grupper
- Tilbud til folkekirken om hjælp til udvikling af kirkelivet
- Udgivelser og kursusvirksomhed
- Udarbejdelse af analyser for menighedsråd og provstier
- Koordination af vejkirkeordning i Danmark
- Udvikling af redskaber til nye arbejdsformer i kirken
- Deltagelse i råd, udvalg og arbejdsgrupper omhandlende folkekirkens liv og vækst

Kirkefondet deltager aktivt i den kirkelige debat med visioner for fremtidens kirke og menigheder, blandt andet gennem jævnlige indlæg i pressen og gennem aktuelle kommentarer som udgives på web og Facebook.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af Kirkefondets almindelige drift og aktiviteter i 2019 anses af bestyrelsen for tilfredsstillende.

Kirkefondet har i 2019 realiseret et overskud på 30.029 kr. mod et underskud i 2018 på 1.871.596 kr. Resultaterne i årene 2014-2016 var i høj grad påvirket af salg af kirkebygninger, hvortil ejendomsretten er gået tilbage til Kirkefondet, fordi de er taget ud af folkekirkelig brug. I årene 2017-2019 har der ikke været tale om salg af kirkebygninger, hvilket bl.a. er baggrunden for, at der har været budgetteret med underskud; i 2019 med et underskud på 1,7 mio. kr.

Når der alligevel er realiseret et lille overskud i 2019, hænger det først og fremmest sammen med en meget positiv kursudvikling på beholdningen af værdipapirer, hvorimod der i 2018 var tale om et større tab på værdipapirer. Gennemsnitligt ses der dog over tid fortsat en positiv forrentning af formuen, som er investeret i investeringsforeningsbeviser med en overvægt af obligationsbaserede beviser.

Resultatet af Kirkefondets almindelige drift og aktiviteter, altså uden finansielle indtægter og udgifter, ramte med et underskud på 2.420.000 kr. ganske tæt på det for 2019 budgetterede underskud på 2.417.000 kr.

Kirkefondet har i 2019 fortsat den planlagte udvikling af sine aktiviteter. Der har været stor aktivitet omkring konsulentydelse og udarbejdelsen af provstianalyser og sogneanalyser, ligesom udgivelser som magasinet 'Kirken i dag' og Vejkirkefolderen er fortsat. Konceptet "Lokal kirkeudvikling" har fortsat stor betydning for Kirkefondet, og der arbejdes hele tiden med at tilpasse udviklingsforløbene til de lokale behov i sogne og provstier.

Ledelsesberetning

En væsentlig aktivitet i 2019 har været 'Det kan du tro vi taler om', et projekt om kirken og de unge, hvor Kirkefondet sammen med KFUM og KFUK i Danmark og ungdomspræsten i Viborg og med støtte fra Den Folkekirkelige Udviklingsfond, har arbejdet med at udvikle aktiviteter med fokus på eksistentielle samtaler blandt unge. Projektet munder ud i en konference i efteråret 2020 samt udarbejdelse og udsendelse af idemateriale til, hvordan folkekirkens sogne og frivillige kirkelige organisationer kan ruste unge til selv at tilrettelægge og afvikle eksistentielle samtaler i samarbejde med lokale kirker.

Ligeledes har vi fortsat samarbejdet med Folkekirkens Uddannelses- og Videnscenter med et projekt om kirkeliv i nye byområder og et projekt med fokus på den "udskudte dåb". Der er også i 2019 ydet støtte fra Innovationspuljen, således at vores ansatte konsulent, Dorte Kappelgaard, har kunnet fortsætte arbejdet med en erhvervsPhD. Hendes normale funktioner varetages af en nu fastansat udviklingskonsulent.

Uden for det almindelige driftsregnskab har Kirkefondet i 2019 foretaget uddelinger til opfyldelse af fondens formål på 7.092.505 kr. i form af udgifter til opførelse af en husbådskirke, som blev indviet i august 2019 og nu er en uvurderlig hjælp i forbindelse med etablering af menighedsliv i nye boligområder i Sydhavn, hvor der endnu ikke er bygget kirke. Husbådskirken et eksempel på en investering til gavn for folkekirken, som er blevet muliggjort efter de senere års salg af kirkebygninger. De samlede omkostninger til husbådskirken har været 10.752.628 kr. som er uddelt i årene 2018 og 2019.

Fonden har forholdt sig til anbefalingerne for god fondsledning og følger ud fra bestyrelsens vurdering i alle væsentlige forhold disse. Fonden har udarbejdet lovpligtig redegørelse for god fondsledning i skemaformat, der fremgår af hjemmesiden, jf.: http://www.kirkefondet.dk/fileadmin/user_upload/Bestyrelsens_indstilling_til_anbefalinger_for_god_fondsledning_i_erhvervsdrivende_fonde.pdf

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Kirkefondet modtog i 2012 en arv, bestående af et hus med en offentlig vurdering på 3.050.000 kr. Der er imidlertid knyttet væsentlige betingelser og begrænsninger til arven, hvilket betyder, at den reelle værdi først kan gøres op, når det 10 år efter modtagelsen bliver muligt at sælge huset. En stor del af husets værdi er derfor optaget som en særlig reserve under passiver.

I juli 2019 blev der indgået en betinget købsaftale om salg af Fredens Kirke til Fredens og Nazareth Menighedsfællesskab i forbindelse med kirkens lukning med udgangen af september 2019 og deraf følgende hjemfald til Kirkefondet. Kirken sælges for 14 mio. kr., hvoraf de 6 mio. kr. erlægges i form af et rente- og afdragsfrit sælgerpantebrev. Ud af købssummen betaler Kirkefondet til Fredens-Nazareth sogns menighedsråd 1,9 mio. kr. for frikøb af den i kirken beliggende portner-bolig.

Ledelsesberetning

Handlen forventes endelig afsluttet i løbet af 2020, når alle betingelser i aftalen er opfyldt.

Fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af andre usædvanlige forhold.

Redegørelse for fondsledelse

Kirkefondet ledes af en bestyrelse med 9 medlemmer. Erik Lloyd Mollerup er formand.

Bestyrelsens sammensætning er som følger og anses som uafhængige:

Navn	Erik Lloyd Mollerup, formand for bestyrelsen
Fødselsår	1961
Stilling/erhverv	Director, Head of IT
Uddannelse	Ingeniør
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	Rudersdal kommunalbestyrelse, KFUM-Spejderne i Danmark (lokalt)
Indvalgt i bestyrelsen, år	2006
Genvalgt til bestyrelsen, år	2019
Udløb af nuværende valgperiode, år	2021
Navn	Finn Ahlmann Bauck Dyrhagen, næstformand for bestyrelsen
Fødselsår	1952
Stilling/erhverv	Provst, pastor emertius
Uddannelse	Cand. theol.
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	KFUM-spejderne – religionspædagogisk arbejde – fmd. for Roskilde Stifts Religionspædagogiske udvalg 1995 - 2010
Indvalgt i bestyrelsen, år	1998
Genvalgt til bestyrelsen, år	2019
Udløb af nuværende valgperiode, år	2021
Navn	Tommy Guldborg Liechti, kasserer
Fødselsår	1956
Stilling/erhverv	Økonomi- og administrationschef
Uddannelse	Merkonom
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	Tidl. formand for stiftsrådet, Roskilde Stift Tidl. kasserer i menighedsrådet, Nørrevang
Indvalgt i bestyrelsen, år	2012
Genvalgt til bestyrelsen, år	2018
Udløb af nuværende valgperiode, år	2020
Navn	Hanne Rosendal Hummelshøj
Fødselsår	1956
Stilling/erhverv	Sognediakon
Uddannelse	Socialrådgiver
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	Blå Kors, KFUM, KFKU og menighedsrådsarbejde
Indvalgt i bestyrelsen, år	2013
Genvalgt til bestyrelsen, år	2019
Udløb af nuværende valgperiode, år	2021

Ledelsesberetning

Navn	Anne Margrethe Raabjerg Hvas
Fødselsår	1962
Stilling/erhverv	Provst
Uddannelse	Cand. theol.
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	Bestyrelsen for Hospice Sønderjylland, Haderslev
Indvalgt i bestyrelsen, år	2008
Genvalgt til bestyrelsen, år	2018
Udløb af nuværende valgperiode, år	2020
Navn	Jette Marie Bendixen Rønkilde
Fødselsår	1980
Stilling/erhverv	Ph. d. og post.doc. på Teologi ved Institut for Kultur og Samfund, Aarhus Universitet
Uddannelse	Cand. theol.
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	Tidl. sognepræst og tidl. styrelsesmedlem af den nordiske interesseorganisation Leitourgia. Underviser og Foredragsholder
Indvalgt i bestyrelsen, år	2019
Udløb af nuværende valgperiode	2020
Navn	Henrik Oest
Fødselsår	1956
Stilling/erhverv	Pastor emeritus
Uddannelse	Cand. Theol
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	Formand for Folkekirkeinfo i Aarhus stift 1996-2016
Indvalgt i bestyrelsen, år	2000
Genvalgt til bestyrelsen, år	2019
Udløb af nuværende valgperiode, år	2021
Navn	Lars Seeberg
Fødselsår	1959
Stilling/erhverv	Provst
Uddannelse	Teolog
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	KFUM-Spejderne
Indvalgt i bestyrelsen, år	2008
Genvalgt til bestyrelsen, år	2018
Udløb af nuværende valgperiode, år	2020
Navn	Povl Edvard Hansen
Fødselsår	1946
Stilling/erhverv	Arkitekt
Uddannelse	Tømrer, bygningsingeniør, merkonom
Engagement i frivilligt og kirkeligt arbejde	Leder i KFUM-Spejderne
Indvalgt i bestyrelsen, år	2018
Genvalgt til bestyrelsen, år	2019
Udløb af nuværende valgperiode, år	2021

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen.

Redegørelse for uddelingspolitik

Kirkefondets uddelingspolitik er, at bestyrelsen indenfor rammerne af Kirkefondets vedtægter og overordnede strategi beslutter uddeling til relevante aktiviteter og projekter – hovedsagligt indenfor følgende områder:

Ledelsesberetning

- Udvikling af og inspiration til menighedsliv i folkekirken
- Udvikling af og inspiration til nye gudstjenesteformer
- Udvikling af og inspiration til frivillighed i folkekirken
- Inspiration til ny og anderledes brug af kirker og kirkerum

Bestyrelsen vil normalt ikke foretage uddeling på baggrund af konkrete ansøgninger om uddeling til enkeltstående aktiviteter mv.

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 foden.

Fremkomsten af Corona-virussen (COVID-19) kan dog få negativ betydning på fondens forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

Resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.973.638	2.059
Andre driftsindtægter	2	1.107.486	2.220
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.734.099)</u>	<u>(2.848)</u>
Bruttoresultat		347.025	1.431
Personaleomkostninger	3	(2.723.121)	(2.582)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(44.017)</u>	<u>(44)</u>
Driftsresultat		(2.420.113)	(1.195)
Andre finansielle indtægter		2.460.347	1.235
Andre finansielle omkostninger		<u>(10.205)</u>	<u>(1.912)</u>
Årets resultat		<u>30.029</u>	<u>(1.872)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Henlagt til fremtidige uddelinger		92.505	1.661
Overført resultat		<u>(62.476)</u>	<u>(3.533)</u>
		<u>30.029</u>	<u>(1.872)</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		3.142.761	3.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.142.761</u>	<u>3.187</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		300.000	300
Deposita		31.458	31
Andre tilgodehavender		2.516.359	2.631
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.847.817</u>	<u>2.962</u>
Anlægsaktiver		<u>5.990.578</u>	<u>6.149</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.421	54
Andre tilgodehavender		135.470	1.013
Tilgodehavender		<u>145.891</u>	<u>1.067</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.598.937	22.701
Værdipapirer og kapitalandele		<u>14.598.937</u>	<u>22.701</u>
Likvide beholdninger		<u>650.284</u>	<u>583</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.395.112</u>	<u>24.351</u>
Aktiver		<u>21.385.690</u>	<u>30.500</u>

Balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		300.000	300
Øvrige reserver		1.780.137	1.780
Henlagt til uddelinger		1.000.000	8.000
Overført overskud eller underskud		<u>17.444.188</u>	<u>17.507</u>
Egenkapital		<u>20.524.325</u>	<u>27.587</u>
Anden gæld		<u>101.329</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>101.329</u>	<u>0</u>
Bankgæld		0	1.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.371	36
Anden gæld		<u>705.665</u>	<u>952</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>760.036</u>	<u>2.913</u>
Gældsforpligtelser		<u>861.365</u>	<u>2.913</u>
Passiver		<u>21.385.690</u>	<u>30.500</u>

Begivenheder efter balancedagen

1

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital	Øvrige reserver	Henlagt til uddelinger
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	300.000	1.780.137	8.000.000
Ordinære uddelinger	0	0	(7.092.505)
Årets resultat	0	0	92.505
Egenkapital ultimo	300.000	1.780.137	1.000.000

	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	17.506.664	27.586.801
Ordinære uddelinger	0	(7.092.505)
Årets resultat	(62.476)	30.029
Egenkapital ultimo	17.444.188	20.524.325

Legatarfortegnelse

Årets uddeling på 7.093 t.kr. er anvendt til opfyldelse af fondens formål. Uddelinger omfatter udgifter til opførelse af husbådskirke i Sydhavn, København: 7.092.505 kr.

Noter

1. 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-virussen (COVID-19) kan dog få negativ betydning på fondens forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den eventuelle negative betydning.

2. Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af gavebeløb, midler fra Tips- og lottopuljen samt lejeindtægter. Tilskuddet fra Tips- og lottepuljen er anvendt i tilskudsperioden og i overensstemmelse med fondens formål.

	2019	2018
	kr.	t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.496.357	2.383
Pensioner	187.078	175
Andre omkostninger til social sikring	39.686	24
	2.723.121	2.582
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5

	2019	2018
	kr.	t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	44.017	44
	44.017	44

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>3.419.863</u>	<u>40.562</u>
Kostpris ultimo	<u>3.419.863</u>	<u>40.562</u>
Af- og nedskrivninger primo	(233.085)	(40.562)
Årets afskrivninger	<u>(44.017)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(277.102)</u>	<u>(40.562)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.142.761</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når leveringen og risikoovergangen til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Arve- og gavebeløb indtægtsføres, når fonden har erhvervet endelig ret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og- omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ejendomme modtaget som arv indregnes til skønnet handelsværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter fondens grundkapital.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.