

FONDEN SAMVIRKENDE MENIGHEDSPLEJER

Valby Tingsted 7
2500 Valby

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er godkendt den

18/03/2020

Svend Paludan-Müller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Redegørelse for fondens uddelingspolitik	10
--	----

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------------	----

Resultatopgørelse	13
-------------------------	----

Balance	14
---------------	----

Noter	16
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FONDEN SAMVIRKENDE MENIGHEDSPLEJER
Valby Tingsted 7
2500 Valby

e-mailadresse: smp@menighedsplejer.dk

CVR-nr: 13063117

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S
DK Danmark
CVR-nr: 33963556
P-enhed: 1017192430

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Samvirkende Menighedsplejer.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Fonden har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der vedrører modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne tips- og lottomidler.

Samvirkende Menighedsplejer er berettiget til at modtage gaver, som kan fradrages ved indkomstopgørelsen. Der er mulighed for at give gaver kontant, ved dankortbetaling eller kontooverførsel eller ved brug af mobile pay. Civilstyrelsen er orienteret herom, jf. Civilstyrelsens bekræftelse af 8. december 2017, jr. nr. 17-921-00212. De indsamlede midler anvendes til Samvirkende Menighedsplejers formål, jf. vedtægternes § 2.

Vi anser det opstillede regnskab for modtagne gaver og indsamlede midler, der har støttet Samvirkende Menighedsplejers diakonale aktiviteter for perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019, for udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i retningslinjerne i bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014 og Indsamlingsloven.

Valby, den 18/03/2020

Bestyrelse

Elizabeth Knox-Seith

Vibeke Bonnie Jakobsen

Charlotte Mejlshede

Hanne Hendil

Erik Ladegaard

Ann Elisabeth Skov Sørensen

Lisbeth Jensen

Ulrich Paul Georg Vogel

Svend Otto Paludan-Müller

Hanne Lise Rosenberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samvirkende Menighedsplejer for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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 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 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 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 ledelsen 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 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.

København, 18/03/2020

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 2019 viser, at årets resultat er et overskud på 942.988kr kr. Efter uddeling af midler er det samlede resultat et overskud på 2.710 kr. som overføres til reserverne. Der har i 2019 været budgetteret med et samlet underskud på ca. 1,2 mio. kr. efter uddeling. Årets resultat er således langt bedre end forventet.

Det forbedrede resultat skyldes overordnet set, at der har været en bedre nettoomsætning end forventet, ligesom udgifterne til øvrig drift og eksterne omkostninger har været lavere end forventet. En stor del af årsresultatet beror også på at der i 2019 har været en urealiseret kursgevinst på 773t.kr. Værdien af fondens formue er således steget med 773 t. kr.

Til sammenligning var årets resultat i 2018 et underskud på ca. 649 t.kr efter uddeling.

Opstillingen af regnskabet er også i 2019 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 sorgstøtte, omsorgsbesøg og uddelinger. Resultat af indsamlingsregnskabet viser et underskud på ca. 17 t.kr. Der er ikke i indsamlingsregnskabet taget højde for de indirekte udgifter til fx administration, mv.

Nedenfor er vist udviklingen i hhv. indtægter og udgifter for 2019 i forhold til 2018:

Udvikling i indtægter fra 2018 til 2019 (t. kr.) t. kr.

Nettoomsætning	-65
Offentlige tilskud	-216
Lejeindtægter	-125
Gaver og bidrag	-1235
Kirkens Genbrug	-663
Udvikling i indtægter i alt	-2303

Udvikling i udgifter fra 2018 til 2019 (t.kr)

Personaleomkostninger	-57
Afskrivninger	6
Administrationsomkostninger	-111
Andre driftsomkostninger	-806
Herunder driftsudgifter til Kirkens Genbrug (kr.)	-683
Andre eksterne omkostninger	-834
Udvikling i udgifter i alt	-1803

Finansielle poster 1099

Udvikling i alt fra 2018 til 2019 598

Det ses af ovenstående at udviklingen i indtægterne samlet set viser et fald på 2.3 mio. kr. fra 2018 til 2019. Det skyldes faldende indtægter fra personlige medlemskaber, institutionskontingenter, bladabonnenter, samt

faldende administrationsbidrag fra legater, og indtægter fra kurser.

Også i 2019 har vi set en faldende tendens i tildelinger af offentlige midler, særligt Socialstyrelsens tildelinger og øvrige tilskud er faldet.

Lejerne af 1. sal på Valby Tingsted opsagde deres lejemaal og fraflyttede pr. 1.9.2019, hvilket betød faldende lejeindtægt, samt øgede udgifter til mægler samt reovering af 1. salen inden genudlejning. 1. salen er genudlejet pr. 1.1.2020.

Gaver og bidrag er faldet med 1.235 mio. kr. fra 2018 til 2019. Ser vi separat set på denne post, så er bidragene fra egne og fremmede fonde steget fra 2018 til 2019, ligesom der er kommet mere ind i kollekt i 2019 end i 2018, men i 2018 blev fonden tilgodeset med en meget stor arv ligesom det ansøgte og bevilligede beløb fra Arbejdsmarkedets Feriefond forventeligt var meget større i 2018 end 2019, og derfor ender denne post samlet set med en negativ udvikling. Også i 2019 blev Samvirkende Menighedsplejer betænkt 0,8 mio. kr. fra en privat fond i støtte til det sociale arbejde.

Indtægterne fra Kirkens Genbrug er faldet med ca. 663t.kr. Indtægterne omfatter både gavebidrag fra Kirkens Genbrug og indtægterne fra den samlede husleje for butikkerne. Den store forskel i indtægt skyldes primært en anderledes måde at beregne den samlede husleje på, ligesom der er lukket en butik i 2018, og deres huslejudgifter er ikke medtaget. Gavebidraget fra Kirkens Genbrug har været på ca. 1,7 mio. kr. i 2019 versus 1,88 mio. kr. i 2018.

De samlede udgifter viser et fald på 1,8 mio. kr.

Det skyldes færre lønudgifter, som følge af færre ansatte på Valby Tingsted, hvilket viser sig tydeligere i 2020 budgettet, men også at vi i 2018 havde et overlap mellem den afgående og den tiltrædende generalsekretær.

Driftsudgifterne omfatter udgifter til fondens informationsvirksomhed, til mødeaktiviteter, udgifter til fondens kontorejendom samt udgifter til Kirkens Genbrug. I 2019 har der fortsat været fokus på den udskiftning og opgradering af IT-systemerne, som startede i 2018, men allerede i 2019 regnskabet ses et fald i administrationsomkostninger. 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 under niveauet for 2018.

De eksterne driftsomkostninger er faldet 834 t. kr. fra 2018 til 2019. De eksterne driftsomkostninger dækker udgifter til projekter, og en stor del heraf er udgifterne til Folkekirkens Feriehjælp. Bevillingen fra Arbejdsmarkedets Feriefond var betragteligt lavere i 2019 end 2018 og derfor er udgifterne forbundet med projektet også lavere i 2019.

De finansielle poster var en glædelig overraskelse i 2019. Hvor vi i 2018 oplevede et urealiseret kurstab på fondens investeringer på 333t kr., så bød 2019 på en urealiseret kursgevinst på 773 t.kr., hvilket påvirker årsresultatet positivt.

Samlet set er udviklingen at regnskabet er forbedret med 598 t.kr. før uddelinger i forhold til 2018.

Anvendelsen af Tips- og Lottomidlerne (ULFRI)

Tips og Lottomidlerne blev også i 2019 anvendt til at understøtte driften af organisationen og til at holde sammen på organisationen på tværs af projekter og 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 kommunikationsmedarbejderne
- Udgifterne til revision af regnskabet for ULFRI-tilskuddet

Budget 2020

I 2020 budgetteres med et underskud på 199 t.kr. før uddeling. Efter uddeling anslås underskuddet at være på 1.099 t.kr. som tages fra reserverne.

Der budgetteres med et mindre fald i indtægter fra offentlige støtteordninger i 2020. Der er givet tilsagn om en bevilling i 2020 fra Arbejdsmarkedets Feriefond på 2.586 t.kr., hvilket svarer til tilsagnet i 2019. Det forventes, at butikkerne i Kirkens Genbrug giver stort set samme gavebidrag i 2020, som i 2019.

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 2020 med støtte fra omtalte midler.

Personaleudgifterne forventes at falde i 2020 i forhold til 2019 på grund af færre ansatte på Valby Tingsted. Drifts- og administrationsomkostninger forventes på niveau med budgettet for 2019.

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-viruset (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.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Samvirkende Menighedsplejers Fællesudvalg har besluttet, at uddelingsrammen i 2020 vil være de midler, som Samvirkende Menighedsplejer modtager til videreuddeling til et bestemt formål. Der vil ikke i 2020 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 opskrivningshenlæggelser 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 2019.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		2.317.016	2.382.059
Andre driftsindtægter		13.325.395	15.563.833
Bruttoresultat		15.642.411	17.945.892
Personaleomkostninger		-6.759.473	-6.816.788
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.247	-186.978
Andre driftsomkostninger		-8.512.906	-10.264.370
Resultat af ordinær primær drift		176.785	677.756
Andre finansielle indtægter		773.183	0
Nedskrivning af finansielle aktiver			-333.106
Andre finansielle omkostninger		-6.979	
Ordinært resultat før skat		942.989	344.650
Årets resultat		942.989	344.650
Forslag til resultatdisponering			
Uddelinger		940.279	993.602
Overført resultat		2.710	-648.952
I alt		942.989	344.650

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		22.519.712	22.706.749
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	6.210
Materielle anlægsaktiver i alt		22.519.712	22.712.959
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.133.161	1.115.518
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.133.161	1.115.518
Anlægsaktiver i alt		23.652.873	23.828.477
Andre tilgodehavender		1.767.787	1.752.106
Periodeafgrænsningsposter		349.567	723.132
Tilgodehavender i alt		2.117.354	2.475.238
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.889.733	19.116.549
Værdipapirer og kapitalandele i alt		19.889.733	19.116.549
Likvide beholdninger		23.563	432.022
Omsætningsaktiver i alt		22.030.650	22.023.809
Aktiver i alt		45.683.523	45.852.287

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		4.824.588	4.824.588
Andre reserver		3.242.682	3.230.910
Overført resultat		20.996.807	20.994.096
Uddelinger		146.217	146.217
Egenkapital i alt		29.710.294	29.695.810
Andre hensatte forpligtelser		656.200	650.329
Hensatte forpligtelser i alt		656.200	650.329
Gæld til realkreditinstitutter		11.443.140	11.612.679
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.443.140	11.612.679
Gæld til realkreditinstitutter		389.624	379.247
Gæld til banker		293.890	
Modtagne forudbetalinger fra kunder		577.681	577.681
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.260.016	1.557.784
Periodeafgrænsningsposter		1.352.678	1.378.757
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.873.889	3.893.469
Gældsforpligtelser i alt		15.317.029	15.506.148
Passiver i alt		45.683.523	45.852.287

Noter

1. 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/om-os/fakta-om-organisationen> hvordan fonden følger anbefalingerne og/eller forklarer sin stillingtagen til anbefalingerne.

2. Link til redegørelse for god fondsledelse

<https://www.menighedsplejer.dk/om-os/fakta-om-organisationen>

3. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Bestyrelsesarbejdet er ulønnet. Direktionen aflønnes med et fast vederlag.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	16