

**Danmarks Kirkelige Mediecenter (Fond)**

**CVR-nr. 20458186**

**Johannes Ewalds Vej 42a**

**8230 Aabyhøj**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 19.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Peter Hundebøll

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Danmarks Kirkelige Mediecenter (Fond)  
Johannes Ewalds Vej 42a  
8230 Aabyhøj

CVR-nr.: 20458186

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 87403700

Hjemmeside: [www.dkm.dk](http://www.dkm.dk)

E-mail: [dkm@dkm.dk](mailto:dkm@dkm.dk)

### **Bestyrelse**

Peter Hundebøll, formand  
Knud Erik Lykke, næstformand  
Helle Westergaard Elmholdt  
Kirstine Helboe Johansen  
Benedikte Bock Pedersen  
Christian Roar Pedersen  
Henrik Wigh-Poulsen  
Karsten Mumm

### **Direktion**

Helle Janderup Jensen, adm. direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Danmarks Kirkelige Mediecenter (Fond).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Aarhus, den 19.05.2016

### Direktion

Helle Janderup Jensen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Peter Hundebøll  
formand

Knud Erik Lykke  
næstformand

Helle Westergaard Elmholdt

Kirstine Helboe Johansen

Benedikte Bock Pedersen

Christian Roar Pedersen

Henrik Wigh-Poulsen

Karsten Mumm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Danmarks Kirkelige Mediecenter (Fond)

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danmarks Kirkelige Mediecenter (Fond) for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Arhus, den 19.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob B. Ditlevsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Danmarks Kirkelige Mediecenters formål er at deltage i og fortsætte fornyelsen af den kristne og kirkelige, folkelige danske tradition og kultur inden for nuværende og fremtidige tekniske medier. Formålet søges realiseret gennem et samarbejde mellem de i Danmark eksisterende kirkelige grupperinger og organisationer. Danmarks Kirkelige Mediecenter har endvidere til opgave at virke som inspirator og igangsætter over for de tilsluttede kirkelige fonde og organisationer, således at disse i videst muligt omfang er i stand til at imødekomme fremtidige behov og opgaver med kommunikation af de kirkelige folkelige værdier.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens indtægter består af salg, udvikling og drift af hjemmesider, salg og rådgivning af kommunikationsløsninger, salg af publikationer samt indtægter ved kurser og uddannelsesvirksomhed. Endvidere består fondens indtægter af gaver, bidrag og kapitalafkast.

### Udvikling i året

Fondens resultat for 2015 udviser et underskud på TDKK -1.351 og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på TDKK 15.910.

Året har været præget af tilgang af nye kunder, og en lang række opgaver fra eksisterende kunder. Årets resultat er påvirket af, at fonden har brugt ressourcer på opgradering af de tekniske platforme m.v.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

### Anbefalinger til god fondsledelse

Fonden følger i al væsentlighed fondslovens anbefalinger om god fondsledelse.

### Uddelingspolitik

Danmarks Kirkelige Mediecenters formål er at deltage i og fortsætte fornyelsen af den kristne og kirkelige, folkelige danske tradition og kultur inden for nuværende og fremtidige tekniske medier. Formålet søges realiseret gennem et samarbejde mellem de i Danmark eksisterende kirkelige grupperinger og organisationer. Danmarks Kirkelige Mediecenter har endvidere til opgave at virke som inspirator og igangsætter over for de tilsluttede kirkelige fonde og organisationer, således at disse i videst muligt omfang er i stand til at imødekomme fremtidige behov og opgaver med kommunikation af de kirkelige folkelige værdier.

## Ledelsesberetning

Danmarks Kirkelige Mediecenter opfylder sit formål via:

- Udvikling af koncepter og ydelser, der fremmer kirkelige kommunikation og skaber fornyelse af den danske tradition samt kultur og med anvendelse af nye medier
- Udvikling og salg af produkter, der virker som inspirator og igangsætter for kommunikation i den kirkelige verden
- Vores måde at drive forretning på, bl.a. via rådgivning og guidning af projekter, som fremmer formidling og kommunikation i den kirkelige verden
- Via fælles tiltag og deltagelse i projekter i samarbejde med eksisterende kirkelige gruppering og organisationer.

Der foretages for nærværende ikke interne uddelinger, da der ikke er fri kapital dertil.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. I indeværende år er der ikke foretaget opdeling i regnskabet i henholdsvis erhvervsmæssig og ikke-erhvervsmæssig aktivitet.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### 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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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	1,5 - 5 år

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er  
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelses-  
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte  
igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressource-  
forbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede  
omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, af-  
hængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er  
positiv eller negativ.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, 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 nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		7.472.136	8.593.661
Andre driftsindtægter		225.324	181.345
Vareforbrug		-2.069.673	-2.837.550
Andre eksterne omkostninger		-1.560.693	-1.504.305
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.067.094</b>	<b>4.433.151</b>
Personaleomkostninger	1	-5.073.137	-5.143.384
Af- og nedskrivninger		-200.463	-234.706
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.206.506</b>	<b>-944.939</b>
Andre finansielle indtægter		223.637	348.722
Andre finansielle omkostninger		-368.512	-177.791
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>-1.351.381</b>	<b>-774.008</b>
Skat af ordinært resultat	2	0	171.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.351.381</b>	<b>-603.008</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.351.381	-603.008
		<b>-1.351.381</b>	<b>-603.008</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		8.393.069	8.533.409
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.558	45.226
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>8.437.627</u></b>	<b><u>8.578.635</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>8.437.627</u></b>	<b><u>8.578.635</u></b>
Fremstillede varer og handelsvarer		464.857	468.766
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>464.857</u></b>	<b><u>468.766</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		775.433	1.475.954
Igangværende arbejder for fremmed regning		72.746	29.029
Udskudt skat		303.000	303.000
Andre tilgodehavender		414.066	835.159
Periodeafgrænsningsposter		167.688	102.829
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.732.933</u></b>	<b><u>2.745.971</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.885.198	8.685.750
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>7.885.198</u></b>	<b><u>8.685.750</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>54.102</u></b>	<b><u>172.637</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>10.137.090</u></b>	<b><u>12.073.124</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>18.574.717</u></u></b>	<b><u><u>20.651.759</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		21.000.000	21.000.000
Overført overskud eller underskud		-5.089.865	-3.738.484
<b>Egenkapital</b>		<b><u>15.910.135</u></b>	<b><u>17.261.516</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		233.287	274.980
Modtagne forudbetalinger fra kunder		155.296	408.311
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.921	352.065
Anden gæld		741.935	1.000.498
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.386.143</u>	<u>1.354.389</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.664.582</u></b>	<b><u>3.390.243</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.664.582</u></b>	<b><u>3.390.243</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>18.574.717</u></b>	<b><u>20.651.759</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	21.000.000	-3.738.484	17.261.516
Årets resultat	0	-1.351.381	-1.351.381
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>21.000.000</b>	<b>-5.089.865</b>	<b>15.910.135</b>



## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	4.347.316	4.248.902
Pensioner	646.327	794.391
Andre omkostninger til social sikring	79.494	100.091
	<b>5.073.137</b>	<b>5.143.384</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	-171.000
	<b>0</b>	<b>-171.000</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	9.602.322	727.861
Tilgange	0	59.454
Afgange	0	-115.935
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.602.322</b>	<b>671.380</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
		<b>Andre an-</b>
		<b>læg, drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
	<b>Grunde og</b>	
	<b>bygninger</b>	
	<b>kr.</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-1.068.913	-682.635
Årets afskrivninger	-140.340	-60.122
Tilbageførsel ved afgange	0	115.935
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.209.253</b>	<b>-626.822</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>8.393.069</b>	<b>44.558</b>

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31.12.2015.