

**Kirkelig Forening for den
Indre Mission i Danmark**
Korskærvej 25
7000 Fredericia
CVR-nr. 65219115

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 03.04.2017

Dirigent



Navn: Hans-Ole Bækgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	11
Balance pr. 31.12.2016	12
Egenkapitalopgørelse for 2016	14
Pengestrømsopgørelse for 2016	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	21

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kirkelig Forening for den Indre Mission i Danmark

Korskærvej 25

7000 Fredericia

CVR-nr.: 65219115

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 75926100

Telefax: 75920702

Hjemmeside: www.indremission.dk

E-mail: post@indremission.dk

Bestyrelse

Hans-Ole Bækgaard, formand

Metha Sørensen, næstformand

Erik Back Pedersen

Morten Mouritzen

Anders Kruse Elmholdt

Bo Arvid Knudsen

Søren Isak Nolsøe

Dina Kofoed Pihl Kjær

Bent Oluf Damm

Jakob From Søvnadal

Direktion

Jens Medom Madsen, Direktør

Leo Lynderup Christensen, Økonomichef

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Kirkelig Forening for den Indre Mission i Danmark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Fredericia, den 03.04.2017

Direktion

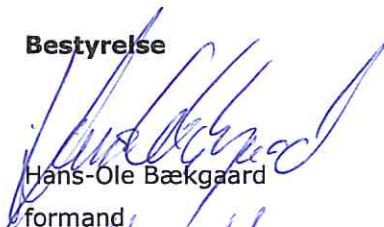


Jens Medom Madsen
Direktør



Leo Lynderup Christensen
Økonomichef

Bestyrelse



Hans-Ole Bækgaard
formand



Metha Sørensen
næstformand



Erik Back Pedersen



Morten Mouritzen



Anders Kruse Elmholdt



Bo Arvid Knudsen



Søren Isak Nolsøe



Dina Køfoed Pihl Kjær



Bent Oluf Damm



Jakob From Søvnadal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Kirkelig Forening for den Indre Mission i Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkelig Forening for den Indre Mission i Danmark for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

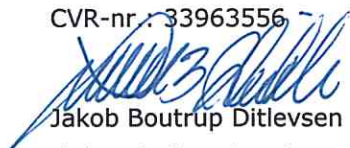
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 03.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. : 33963556



Jakob Boutrup Ditlevsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	66.554	57.181	59.156	50.440	63.683
Driftsresultat	25.518	9.938	5.778	(3.525)	19.687
Resultat af finansielle poster	(6.602)	(4.464)	(3.783)	(4.561)	(4.199)
Årets resultat	18.916	5.474	1.995	(8.086)	15.489
Samlede aktiver	184.968	198.489	205.896	230.416	251.420
Investeringer i materielle anlægsaktiver	8.591	4.481	5.647	5.477	11.823
Egenkapital	69.625	60.596	58.736	67.296	82.211
Nettorentebærende gæld	79.964	95.542	104.839	115.810	119.905
Nøgletal					
Finansiell gearing	1,1	1,6	1,8	1,7	1,5
Egenkapitalens forrentning (%)	29,1	9,2	3,2	(10,8)	19,9

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Finansiell gearing	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{Egenkapital}}$	Virksomhedens finansielle gearing.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Nettorentebærende gæld er defineret som rentebærende forpligtelser, fratrukket rentebærende aktiver, herunder likvide beholdninger.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Foreningens hovedaktivitet er forkyndelse af det kristne budskab i Danmark.

Dette sker blandt andet ved afholdelse af offentlige møder, konferencer, koncerter og lejre, klubaktiviteter for børn og unge, besøgstjeneste, tilbud om netværk og undervisning for indvandrere og andre udsatte grupper samt udgivelse af bøger, blade og hjemmesider.

Foreningen driver i tilknytning til formålet virksomheder inden for brancherne: Hotel, Camping, Rejser, Bøger, Blade og Genbrugsbutik.

I foreningens årbog, i informationsnummeret fra Indre Missions Tidende og på foreningens hjemmeside er der informationer om aktiviteter og begivenheder i årets løb samt detaljerede oplysninger om arbejdsgræne og virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2016 realiseret et overskud på 18.916 t.kr. mod et overskud på 5.474 t.kr. i 2015.

Den positive udvikling skal findes hovedsageligt i avancen ved salg af en erhvervsejendom på 7,1 mio. kr., i en stigning i provenuet ved salg af missionshuse fra 4,3 mio. kr. i 2015 til 9,6 mio. kr. i 2016 og slutteligt i en stigning i overskuddet fra foreningens virksomheder fra 8,8 mio. kr. i 2015 til 12,1 mio. kr. i 2016.

Resultatet er tilfredsstillende.

Indtægter

Den samlede bruttofortjeneste var på 66.554 t.kr. mod 57.181 t.kr. i 2015.

Modtagne gaver udgjorde 22.457 t.kr. mod 21.876 t.kr. i 2015. Heraf udgjorde testamentariske gaver 6.896 t.kr. mod 5.864 t.kr. i 2015. Der arbejdes målbevidst med at forøge kendskabet til foreningens aktiviteter for derigennem at styrke denne for foreningen væsentlige indtægtskilde. Der henvises i øvrigt til særskilt note vedr. gaveindtægterne.

Foreningen modtog tilskud fra Kulturministeriets andel af udlodningsmidlerne på 853 t.kr. mod 939 t.kr. i 2015. Tilskuddet er anvendt til aflønning af medarbejdere, der arbejder med formålsaktiviteter, og til lokale aktiviteter.

Foreningen modtog momskompensation på 3.096 t.kr. mod 3.527 t.kr. i 2015. Heraf er 1.744 t.kr. anvendt til lokale aktiviteter.

Ledelsesberetning

Udgifter

Mod opfyldelsen af foreningens hovedformål er der afholdt personaleomkostninger på i alt 43.399 t.kr. mod 42.562 t.kr. i 2015. Det gennemsnitlige antal medarbejdere var 127 mod 130 i 2015.

Nettorenteudgiften (inkl. andre finansielle indtægter og omkostninger) var 6.602 t.kr. mod 4.464 t.kr. i 2015. Forøgelsen af denne samlede udgift skyldes indfrielsen af to renteswaps med en negativ værdi på i alt 2.885 t.kr. Foreningen forventer, at dette tiltag vil nedsætte de fremtidige renteudgifter betydeligt.

Uddelinger

Der er direkte fra foreningens egenkapital i 2016 uddelt 10.461 t.kr. til lokale bygge- og renoveringsprojekter samt 552 t.kr. til andre lokale aktiviteter. De tilsvarende tal i 2015 var 5.021 t.kr. og 438 t.kr.

Med disse uddelinger ønsker foreningen at styrke og fastholde grundlaget for den store frivillige indsats, der ydes lokalt mod opfyldelsen af foreningens hovedformål.

Der henvises i øvrigt til særskilt punkt vedr. uddelingspolitik.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været nogen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke indtrådt nogle usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling.

Forventet udvikling

Foreningen vil fortsætte med at iværksætte tiltag, der på lang sigt skal sikre vedvarende balance i den primære drift.

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Foreningens indtægter er i stort omfang baseret på frivillige gaver. Foreningens aktiviteter er sårbare over for ændringer i fradragsmuligheder og bidragsydernes fortsatte villighed til at støtte foreningens aktiviteter.

Finansielle risici

I 2016 er den nettorentebærende gæld yderligere reduceret, så den nu udgør 79.964 t.kr. mod 95.542 t.kr. i 2015. Årsagen hertil skal findes delvist i det positive resultat og delvist i et fortsat frasalgt af foreningens materielle anlægsaktiver.

En del af foreningens gæld er afdækket af renteswaps for at sikre en langsigtet finansiell stabilitet.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Foreningens hovedformål er at forkynde det kristne budskab i Danmark. Hertil er ansat en række missionærer og konsulenter, hvis viden er af afgørende betydning for opfyldelsen af vort formål. Det er foreningens målsætning, at medarbejderne er kompetente og har relevant opdateret viden og uddannelse til at opfylde foreningens hovedformål.

Miljøforhold

Det tilstræbes at foreningens ejendomme løbende energioptimeres i forbindelse med renoveringer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Foreningen udvikler løbende nye aktiviteter til at opfylde hovedformålet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Uddelingspolitik

Foreningens formål er forkyndelse af det kristne budskab i Danmark, hvilket opfyldes ved anvendelse af de midler foreningen tilvejebringer dels gennem indsamling af gaver og bidrag fra privatpersoner dels gennem erhvervsmæssig aktivitet.

Foreningens uddelingspolitik opfyldes således gennem de nationale aktiviteter og den oplysningsvirksomhed foreningen gennemfører ved hjælp af ansatte missionærer og konsulenter.

Ligeledes opfyldes foreningens formål gennem støtte til det frivillige lokale arbejde, som udføres ud fra de missionshuse, foreningen ejer og finansierer nybygning og renovering af via uddelinger fra egenkapitalen.

Foreningens formål opfyldes således udelukkende gennem interne uddelinger.

Anbefalinger for god fondsledelse

Lovpligtig redegørelse for god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77 a.

Kirkelig Forening for den Indre Mission i Danmark følger anbefalingerne med undtagelse af punkterne 2.5.1, 2.5.2, 3.1.1 og 3.1.2, som er forklaret i nedenstående.

Bestyrelsens sammensætning

- Hans-Ole Bækgaard, valgmenighedspræst, født 08-05-1973, mand, indtrådt i bestyrelsen august 2009, første valgperiode med udløb januar 2020, uafhængigt medlem

Ledelsesberetning

- Metha Sørensen, sygeplejerske, født 04-10-1959, kvinde, indtrådt i bestyrelsen april 2006, første valgperiode med udløb januar 2020, uafhængigt medlem
- Erik Back Pedersen, forstander, født 31-01-1953, mand, indtrådt i bestyrelsen september 2000, første valgperiode med udløb januar 2020, ikke-uafhængigt medlem (medlem af bestyrelsen i mere end 12 år)
- Morten Mouritzen, sognepræst, født 04-04-1961, mand, indtrådt i bestyrelsen oktober 2009, første valgperiode med udløb januar 2020, uafhængigt medlem
- Anders Kruse Elmholdt, skovfoged, født 27-07-1981, mand, indtrådt i bestyrelsen januar 2010, første valgperiode med udløb januar 2020, uafhængigt medlem
- Bo Arvid Knudsen, sognepræst, født 21-01-1966, mand, indtrådt i bestyrelsen december 2011, første valgperiode med udløb januar 2020, uafhængigt medlem
- Søren Isak Nolsøe, sognepræst, født 06-01-1982, mand, indtrådt i bestyrelsen januar 2013, første valgperiode med udløb januar 2020, uafhængigt medlem
- Dina Kofoed Pihl Kjær, lærer, født 19-03-1981, kvinde, indtrådt i bestyrelsen august 2015, første valgperiode med udløb august 2020, uafhængigt medlem
- Jakob From Søvnald, sogne- og valgmenighedspræst, født 12-10-1979, mand, indtrådt i bestyrelsen januar 2016, første valgperiode med udløb januar 2021, uafhængigt medlem
- Bent Oluf Damm, sognepræst, født 10-06-1957, mand, indtrådt i bestyrelsen januar 2016, første valgperiode med udløb januar 2021, uafhængigt medlem

•

Udpegningsperiode og aldersgrænse

Medlemmerne i bestyrelsen vælges for en periode af 5 år og kan genvælges til ny 5-årig periode to gange. Denne vedtægt er indført i januar 2015, og de daværende medlemmer af bestyrelsen anses alle at være påbegyndt deres første valgperiode på dette tidspunkt.

Begrundelse: Det er vurderet, at en 5-årig periode modsvarer kompleksiteten i foreningens mangeartede bestyrelsesarbejde. Der er ikke fastsat nogen aldersgrænse for medlemmerne af bestyrelsen.

Begrundelse: Under hensyn til den almindelige udvikling på arbejdsmarkedet med senere tilbagetrækning har foreningen ikke fundet det hensigtsmæssigt at begrænse medlemskabet af bestyrelsen aldersmæssigt.

Ledelsens vederlag og oplysning om samme

Kun formanden for bestyrelsen modtager vederlag som aflønning for bestyrelsesarbejdet. Dette sker i form af et fast månedligt beløb.

Begrundelse: Foreningens eksistens afhænger af frivilligt arbejde og frivillige gavebidrag, hvilket også ønskes afspejlet i bestyrelsesarbejdet.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, oplyses vederlagets størrelse ikke i årsregnskabet.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	66.553.958	57.180.554
Personaleomkostninger	2	(43.398.840)	(42.562.103)
Af- og nedskrivninger	3	<u>2.362.971</u>	<u>(4.680.618)</u>
Driftsresultat		25.518.089	9.937.833
Andre finansielle indtægter	4	1.121.619	823.105
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(7.723.573)</u>	<u>(5.287.082)</u>
Årets resultat	6	<u>18.916.135</u>	<u>5.473.856</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		141.157.420	147.416.789
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.432.065	8.721.264
Materielle anlægsaktiver	7	<u>149.589.485</u>	<u>156.138.053</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		165.798	163.501
Andre tilgodehavender		355.040	3.257.530
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>520.838</u>	<u>3.421.031</u>
Anlægsaktiver		<u>150.110.323</u>	<u>159.559.084</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		3.238.153	3.528.502
Varebeholdninger		<u>3.238.153</u>	<u>3.528.502</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.638.346	3.102.130
Andre tilgodehavender		6.713.993	9.825.140
Periodeafgrænsningsposter	9	411.186	443.911
Tilgodehavender		<u>8.763.525</u>	<u>13.371.181</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.996.060	21.070.394
Værdipapirer og kapitalandele		<u>21.996.060</u>	<u>21.070.394</u>
Likvide beholdninger		<u>859.717</u>	<u>959.634</u>
Omsætningsaktiver		<u>34.857.455</u>	<u>38.929.711</u>
Aktiver		<u>184.967.778</u>	<u>198.488.795</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		5.000.000	5.000.000
Reserve for opskrivninger		14.885.474	16.865.474
Overført overskud eller underskud		<u>49.739.924</u>	<u>38.730.684</u>
Egenkapital		<u>69.625.398</u>	<u>60.596.158</u>
Gæld til realkreditinstitutter		41.869.804	47.433.575
Bankgæld		<u>10.000.000</u>	<u>30.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>51.869.804</u>	<u>77.433.575</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	1.544.433	610.607
Bankgæld		7.687.061	3.519.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.195.316	2.140.778
Anden gæld	11	45.640.423	48.296.214
Periodeafgrænsningsposter	12	<u>5.405.343</u>	<u>5.891.741</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>63.472.576</u>	<u>60.459.062</u>
Gældsforpligtelser		<u>115.342.380</u>	<u>137.892.637</u>
Passiver		<u>184.967.778</u>	<u>198.488.795</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualaktiver	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	18		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	5.000.000	16.865.474	38.730.684	60.596.158
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(1.980.000)	0	(1.980.000)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	3.106.351	3.106.351
Øvrige egenkapitalposter	0	0	(11.013.246)	(11.013.246)
Årets resultat	0	0	18.916.135	18.916.135
Egenkapital ultimo	5.000.000	14.885.474	49.739.924	69.625.398

Øvrige egenkapitalposter udgøres af de i året foretagne interne uddelinger.

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		25.518.089	9.938.833
Af- og nedskrivninger		(2.362.971)	4.680.618
Ændringer i arbejdskapital	13	5.916.705	(6.108.597)
Øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>(152.556)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		29.071.823	8.358.298
Modtagne finansielle indtægter		1.121.619	823.105
Betalte finansielle omkostninger		<u>(7.723.573)</u>	<u>(5.287.082)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		22.469.869	3.894.321
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(8.591.056)	(4.480.924)
Salg af materielle anlægsaktiver		14.594.632	7.074.063
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>2.902.490</u>	<u>3.678.959</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		8.906.066	6.272.098
Afdrag på lån mv.		(20.462.606)	(4.756.342)
Interne uddlinger		<u>(11.013.246)</u>	<u>(5.459.685)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(31.475.852)	(10.216.027)
Ændring i likvider		(99.917)	(49.608)
Likvider primo		<u>959.634</u>	<u>1.009.242</u>
Likvider ultimo		859.717	959.634

Noter

1. Bruttofortjeneste

I fondens bruttofortjeneste indgår indsamlinger som er foretaget i henhold til Indsamlingsbekendtgørelsen.

	2016	2015
	kr.	kr.
Gaver		
Testamentariske gaver	6.895.745	5.864.339
Gavebreve	3.834.775	3.987.832
Månedsgaver	2.383.807	2.411.876
Årsgaver	2.152.759	2.079.068
Kirkekollekt	108.680	120.658
Øvrige gaver til Indre Mission	6.969.137	7.352.817
Gaver til Indre Missions virksomheder	<u>112.061</u>	<u>59.162</u>
	<u>22.456.964</u>	<u>21.875.752</u>

Kirkelig Forening for den Indre Mission i Danmark er godkendt efter ligningslovens § 8 A til at modtage gaver med fradragsret for giveren.

Indre Mission foretager indsamlinger på hjemmesider ejet af Indre Mission, via annoncer og indstik i egne blade, Direct Mails, e-mailudsendelser, telemarketingskampagner og MobilePay.

Indre Mission modtager derudover løbende gavebetalinger via betalingservice, kontooverførsler, betalingskort og kontanter.

De indsamlede midler er anvendt til drift af Indre Missions arbejde.

	2016	2015
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	39.358.538	38.559.477
Pensioner	2.766.007	2.826.372
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.274.295</u>	<u>1.176.254</u>
	<u>43.398.840</u>	<u>42.562.103</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>127</u>	<u>130</u>

Fonden har, med henvisning til ÅRL § 98 B, undladt at oplyse vederlag til ledelsen.

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.468.895	4.814.948
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>(6.831.866)</u>	<u>(134.330)</u>
	<u>(2.362.971)</u>	<u>4.680.618</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	771.726	786.945
Øvrige finansielle indtægter	<u>349.893</u>	<u>36.160</u>
	<u>1.121.619</u>	<u>823.105</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4.348.480	4.795.198
Øvrige finansielle omkostninger	<u>3.375.093</u>	<u>491.884</u>
	<u>7.723.573</u>	<u>5.287.082</u>
	2016	2015
	kr.	kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>18.916.135</u>	<u>5.473.856</u>
	<u>18.916.135</u>	<u>5.473.856</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	155.980.797	24.670.158
Tilgange	7.025.443	1.565.613
Afgange	<u>(12.578.134)</u>	<u>(2.177.121)</u>
Kostpris ultimo	<u>150.428.106</u>	<u>24.058.650</u>
Opskrivninger primo	31.608.074	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>(1.980.000)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>29.628.074</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(40.172.082)	(15.948.894)
Årets afskrivninger	(2.628.725)	(1.840.170)
Tilbageførsel ved afgang	<u>3.902.047</u>	<u>2.162.479</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(38.898.760)</u>	<u>(15.626.585)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>141.157.420</u>	<u>8.432.065</u>
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	171.485	3.257.530
Afgange	<u>0</u>	<u>(2.902.490)</u>
Kostpris ultimo	<u>171.485</u>	<u>355.040</u>
Nedskrivninger primo	(7.984)	0
Dagsværdireguleringer	<u>2.297</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(5.687)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>165.798</u>	<u>355.040</u>

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver vedrører forudbetalte omkostninger.

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	1.544.433	610.607	41.869.804	33.932.928
Bankgæld	0	0	10.000.000	10.000.000
	1.544.433	610.607	51.869.804	43.932.928

	2016 kr.	2015 kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.245.698	1.380.184
Feriepengeforpligtelser	5.159.722	4.950.199
Afledte finansielle instrumenter	9.165.800	12.272.151
Andre skyldige omkostninger	30.069.203	29.693.680
	45.640.423	48.296.214

Afledte finansielle instrumenter på 9.166 t.kr. er negativ dagsværdi af renteswap. Renteswaps'ene er indgået til sikring af en fast rente på fondens variabelt forrentede banklån. Banklånet og renteswaps'ene er indgået med samme modpart.

	Hovedstol	Sikret fast rente	Restløbetid
Renteswap	25.060.000	4,52%	5 år
Renteswap	10.000.000	2,69%	5 år
Renteswap	25.610.762	4,20%	3 år

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver vedrører endnu ikke afsluttede arvesager.

	2016 kr.	2015 kr.
13. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	290.349	361.588
Ændring i tilgodehavender	4.607.656	(3.910.859)
Ændring i leverandørgæld mv.	1.018.700	(2.559.326)
	5.916.705	(6.108.597)

Noter

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	735	685
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører indgåede lejekontrakter for fondens genbrugsbutikker. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder.		

15. Eventualaktiver

Fonden er tilskødet en række lokale missionshuse, men har afgivet alle rettigheder til brug af missionshusene til de lokale samfund. Som følge heraf er missionshusene ikke indregnet i balancen, men betragtes som et eventualaktiv.

Den offentlige ejendomsvurdering af missionshusene pr. 31.12.2016 udgør 272.580 t.kr.

Der er i enkelte af missionshusene hjemtaget prioritetsgæld. Restgælden optaget i missionshusene pr. 31.12.2016 udgør 34.332 t.kr.

16. Eventualforpligtelser

Der er overfor fondens bankforbindelser afgivet selvskyldnerkaution på 7.700 t.kr.

Overfor leverandører af varer og tjenesteydelse er der stillet betalingsgarantier på samlet 10 t.kr.

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme nom. 43.414 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 60.896 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 31.815 t.kr. i ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør pr. 31.12.2016 90.183 t.kr.

Værdipapirer er pantsat til sikkerhed for bankgæld med regnskabsmæssigværdi 17.687 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte værdipapirer udgør 21.294 t.kr.

18. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Kirkelig Forening for Den Indre Mission i Danmark har ikke foretaget transaktioner med nærtstående parter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Arveindtægter og gaveindtægter indtægtsføres som hovedregel ved modtagelse. Arvesager som administreres af Indre Mission indtægtsføres, når endelig boopgørelse foreligger.

Anvendt regnskabspraksis

Gaveindtægter i form af ejendomme m.v. med dispositionsbegrænsning, indregnes i balancen under passiver og indtægtsføres ved frigivelse af aktivet.

Modtagne båndlagte eller formålsbestemte tilskud indregnes i balancen under passiver og indtægtsføres i forbindelse med anvendelsen.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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 virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	3-10 år

For bygninger fastlægges ved anskaffelsen en scrapværdi på op til 60%.

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

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15 t.kr. for virksomheder og 50 t.kr. for øvrige aktiviteter udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fonden er tilskødet en række missionshuse, som fonden vederlagsfrit har afstået dispositionsretten over til de lokale samfund. Disse missionshuse er indregnet som eventualaktiver i fondens regnskab idet det ikke er muligt at måle aktivets værdi pålideligt. Aktivet beskrives i noterne med angivelse af den offentlige ejendomsvurdering af disse ejendomme.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.