

MCDTAGE

24 MAJ 2019

CIVILSTYRELSEN



**FOLKEKIRKENS
NØDHJÆLP**
actalliance

Indsamlingsnævnet
Toldbodgade 2, 2. sal
8800 Viborg

23. maj 2019

Vedr. Årsrapport for 2018.

Vedlagt har vi fornøjelsen at fremsende den reviderede og underskrevne årsrapport for 2018.

Hovedtal fra årsrapporten er offentliggjort i dagspressen fredag den 28. juni 2019. Endvidere vil årsrapporten være tilgængelig på vores hjemmeside.

Årsrapporten er endvidere sendt til Udenrigsministeriet/Danida.

Venlig hilsen

Pia Larsen

Pia Larsen
Regnskabschef
Mehldalsgade 3,
3. & 4. sal
1613 København V
Tlf: 3315 2800
Fax: 3318 7816
E-mail: mail@dca.dk
www.noedhjaelp.dk
Giro: 540-0023

Generalsekretær:
Birgitte Qvist-
Sørensen
Formand:
Søren Christian
Madsen

ÅRS RAP PORT

2018



FOLKEKIRKENS
NØDHJÆLP
actalliance

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2-4
Ledelsesberetning	
Organisationsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6-8
Ledelsesberetning	9-12
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	13-15
Resultatopgørelse	16
Balance	17-18
Noter	19-23

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Folkekirkenes Nødhjælp.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Organisationen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsafregningen, 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 midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmødet.

København, den 8. april 2019


 Birgitte Qvist-Sørensen
 generalsekretær



 Søren Christian Madsen
 formand


 Kirsten Smedegaard Andersen
 kasserer


 Solvej Gasseholm Bang
 Næstformand


 Anne Mette Kjær


 Jesper Lindholm


 Henning Thomsen


 Amalie Cordes


 Mogens Mogensen


 Birthe Juel Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Folkekirkens Nødhjælp

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Folkekirkens Nødhjælp for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne om revision i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af organisationen 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 organisationens 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 organisationen, 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 samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne om revision i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne om revision i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af organisationens 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 organisationens 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 organisationen 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 ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 god regnskabsskik.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der vedrører anvendelsen af de modtagne tips- og lottomidler, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne tips- og lottomidler, der er omfattet af regnskabet. 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 i overensstemmelse med bestemmelserne om revision i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet 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 de dispositioner, der vedrører modtagelsen af tips- og lottomidler, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, 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 modtagne tips- og lottomidler, der er omfattet af regnskabet.


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, den 08.04.2019

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 96 35 56

Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24807


Christian Dalmose Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24730

Organisationsoplysninger

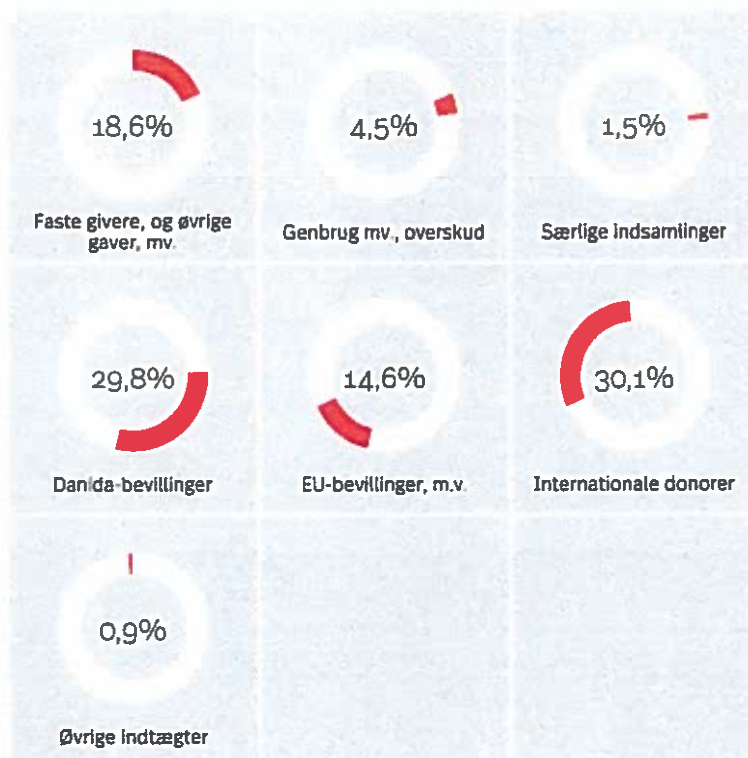
Organisationens navn	Folkekirkens Nødhjælp Mehldalsgade 3, 3. & 4. sal 1613 København V. Tlf.nr. 3315 2800
	CVR-nr. 36 98 02 14 Kommune: København Fondsreg.nr. 7894
Bestyrelsesformand Næstformand Parlamentarisk kasserer	Søren Christian Madsen Solvej Gasseholm Bang Kirsten Smedegaard Andersen Anne Mette Kjær Jesper Lindholm Henning Thomsen Amalie Cordes Mogens Mogensen Birthe Juel Christensen Birgitte Qvist-Sørensen
Generalsekretær	
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S
Pengeinstitut	Danske Bank Finanscenter København Holmens Kanal 1090 København K.

Resultatopgørelsens hovedtal i mio.kr.

Indtægter	2018	2017	Udgifter	2018	2017
Private bidrag/indsamlinger	166,0	170,5	Udviklingshjælp	251,1	272,2
Danida-bevillinger	200,9	215,5	Katastrofehjælp	306,9	305,5
EU-bevillinger	98,9	91,6	<i>heraf humanitær minerydning</i>	131,5	125,1
Internationale donorer	203,1	206,5	Learning Lab aktiviteter	5,2	5,6
Øvrige indtægter og renter (netto)	6,0	5,5	Oplysning	16,3	11,9
			Indsamling	67,1	50,1
			Sekretariatsudgifter	43,0	40,5
Indtægter i alt	674,9	689,6	Anvendt i alt	689,7	685,8
			Årets resultat	-14,8	3,8
Total	674,9	689,6	Total	674,9	689,6
Administrationsprocent	5,6%	4,7%			

hvor kom pengene fra?

Private bidrag	165.957.702
Faste givere og øvrige gaver, mv.	125.575.693
Genbrug mv., overskud	30.320.883
Særlige indsamlinger	10.061.126
Danida-bevillinger	200.919.494
Udviklingsrammen	105.822.420
Humanitære partnerskabsaftaler	83.940.448
Enkeltbevillinger, herunder katastrofe	11.156.626
EU-bevillinger mv.	98.887.430
Internationale donorer	203.102.207
Øvrige indtægter	6.013.863
I alt	674.880.696



hvad gik pengene til?

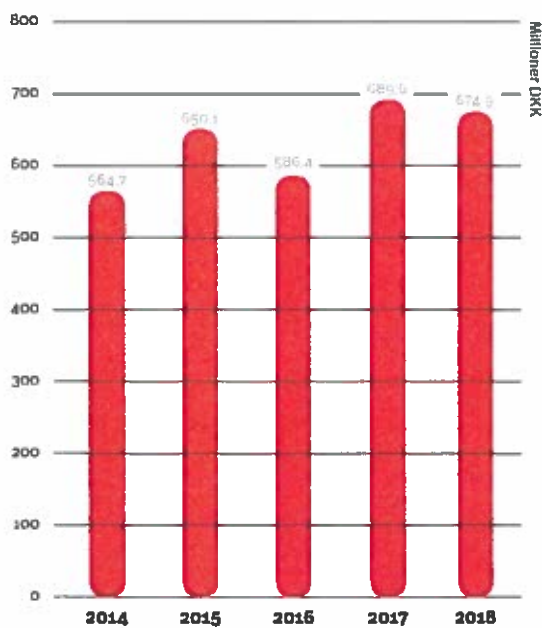
Udviklingshjælp	251.092.004
Katastrofehjælp	306.947.708
Learning Lab aktiviteter	5.194.782
Oplysning	16.287.657
Indsamling	67.149.942
Sekretariatsudgifter	43.045.945
I alt	689.718.038

hvilke regioner gik pengene til?

Europa	1.028.137
Mellemøsten	119.491.986
Asien	90.029.269
Afrika	292.198.058
Globalt	55.292.262
I alt	558.039.712

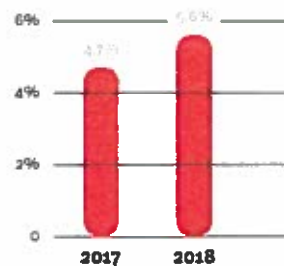


omsætning 2014 - 2018



administrationsprocent 2017 - 2018

Note: administrationsprocenten beregnes efter ny metode og derfor er der ingen sammenligningstal for årene 2014 - 2016.



Ledelsesberetning

Årsrapporten består af en ledelsesberetning med hoved- og nøgletal, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse for 2018, balance pr. 31. december 2018 samt tilhørende noter. Til sammenligning er tallene for 2017 opstillet.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra kulturministeriet.

Egenkapitalen udgør 102,8 mio.kr. pr. 31.12.2018, og årets resultat blev på et underskud på 14,8 mio.kr., mod et forventet overskud på 8 mio.kr. De væsentligste årsager til det lavere resultat end forventet skyldes, at en forventet vækst i de indsamlede midler ikke blev opnået og at det har været nødvendigt, at nedskrive et tilgodehavende med 5,7 mio.kr. for udført hjælpearbejde i Sydsudan i henhold til kontrakt med projekt partner. Nedskrivningen skyldes, at der er opstået stor usikkerhed om partners betalingsevne, trods det at back donor, som er Dutch Ministry of Foreign Affairs, har overført midlerne til projekt partner. Egenkapitalen er endvidere i forhold til 31.12.2017 ændret med 1,9 mio.kr., hvilket kan henføres til en regnskabspost af hensættelse til forventet tab på selvskyldner-kautioner, som skulle have været hensat i 2017 regnskabet.

I det efterfølgende kommenteres årets indtægter og udgifter.

Årets indtægter

De samlede indtægter inkl. de finansielle indtægter (netto) i Folkekirkens Nødhjælp nåede i 2018 op på 674,9 mio.kr., en faldende omsætning set i forhold til rekordåret 2017 med 14,8 mio.kr. og set i forhold til 2016 er omsætningen steget med 88,5 mio.kr.

At Folkekirkens Nødhjælps samlede indtægter i 2018 er faldet i forhold til 2017, skyldes bl.a. de faldende indsamlingsindtægter på 4,6 mio.kr., færre bevillinger fra Danida på 14,6 mio.kr. og fra Internationale donorer på 3,4 mio.kr. Til gengæld er der en stigning i bevillinger fra EU på 7,3 mio.kr.

Indtægter til vores arbejde der kommer fra danskerne gav knap 166 mio.kr., et fald på 4,6 mio.kr. i forhold til 2017, som bl.a. kan henføres til, at der ikke har været større katastrofeindsamlinger i 2018. De mange penge er samlet ind via forskellige indsamlingsinitiativer, som for eksempel Sogneindsamlingen, Danmarks Indsamling, genbrugsarbejdet og – ikke mindst – de mange bidrag, som vi får fra de danskere, der vælger at støtte vores arbejde med et fast månedligt bidrag. I alt indtægtsførte vi umærkede bidrag på 132,1 mio.kr., hvilket er 1,4 mio.kr. mindre end i 2017. Hertil kommer særlige indsamlinger som Sogneindsamlingen på 10,1 mio.kr., hvilket var 3,7 mio.kr. mindre end i 2017.

Faste givere og gavebreve gav 77,7 mio.kr. til Folkekirkens Nødhjælp, hvilket er 0,6 mio.kr. mindre end i 2017. Bladet Magasinet gav 1,5 mio.kr., hvilket er 0,4 mio.kr. mere end i 2017. Genbrugsområdet gav et flot overskud på 30,3 mio.kr., 1,7 mio.kr. mere end i 2017. Endvidere udgjorde testamentariske gaver 20,4 mio.kr., 2,6 mio.kr. mindre end i 2017. Fra Kulturministeriets tips- og lottopulje modtog Folkekirkens Nødhjælp i 2018 2,2 mio.kr. I alt indtægtsførte vi øremærkede gaver på 23,8 mio.kr., 0,5 mio.kr. mere end i 2017. Man skal være opmærksom på, at da vi først bogfører øremærkede indtægter når de forbruges, så er en del af disse midler indsamlet i 2017. Hertil kommer, at en del af de øremærkede midler, som vi modtog i sidste halvår af 2018 ikke er forbrugt endnu. De vil derfor først blive indtægtsført i 2019. I 2018 blev Folkekirkens Nødhjælps andel af Danmarks Indsamling 5,65 mio.kr.

Bevillinger fra Danida, EU og andre Internationale donorer gav i alt 502,9 mio.kr., hvilket er knap 10,7 mio.kr. mindre end i 2017. Statslige bevillinger gennem Danida blev i 2018 på 200,9 mio.kr., hvilket var 14,6 mio.kr. mindre end i 2017. Herudover fik Folkekirkens Nødhjælp EU-bevillinger på 98,9 mio.kr., hvilket var 7,3 mio.kr. mere end i 2017 og fra Internationale donorer modtog Folkekirkens Nødhjælp i alt 203,1 mio.kr., hvilket var 3,4 mio.kr. mindre end i 2017.

På andre indtægter, tilskud og refusioner er indtægtsført 6,7 mio.kr., heraf udgør moms-kompensationen 1,5 mio.kr. Af andre indtægter er der indtægtsført 0,4 mio.kr. for salg af merchandise varer og 4,7 mio.kr. salg vedr. Learning Lab aktiviteter.

Renteindtægter, valuta-kursreguleringer mv. udgjorde netto i 2018 minus 0,7 mio.kr., heraf urealiserede kursreguleringer på -1,3 mio.kr.

Årets udgifter

Vores aktiviteter i arbejdet ude i 2018 kan henføres til alle indsatsområder og i forhold til 2017 er der et fald på 19,6 mio.kr. til 558 mio.kr. og i forhold til 2016 en stigning på 102,6 mio.kr. Faldet i aktivitetsniveauet skyldes faldet i bevillinger fra Danida. Udviklingsprojekterne er faldet med 21,1 mio.kr. til 251,1 mio.kr., de humanitære katastrofe-projekter er faldet med 4,9 mio.kr. til 175,5 mio.kr. og aktiviteter til humanitær minerydning blev øget med 6,3 mio.kr. til 131,5 mio.kr. Samlet set har der været størst fokus på indsats-områder, som aktiviteter under den humanitære katastrofe bistand, humanitær minerydning, samt katastroforebyggelse vedrørende fødevare-sikkerhed, endvidere har der været aktiviteter på sikring af demokratiske værdier, samt diverse andre internationale aktiviteter.

Geografisk er Afrika fortsat det kontinent, hvor Folkekirkens Nødhjælp har størst aktivitet, idet 292,2 mio.kr., svarende til 52,4% af udgifterne til vores samlede hjælpeindsats afholdes der. Det er særligt følgende lande, hvor der har været større aktiviteter, Sydsudan, hvor der er anvendt i alt 92,1 mio.kr. og hvor der bl.a. har været fokus på katastrofehjælp og humanitære minerydnings-aktiviteter og i Etiopien, hvor der er anvendt 63,2 mio.kr. og hvor fokus har været katastroforebyggelse vedrørende fødevarer-sikkerhed og klimaforandringer. Endvidere er der anvendt hhv. 36,0, 33,5, 18,3 og 13,5 mio.kr. i Zimbabwe, Uganda, Malawi og Kenya og hvor aktiviteterne har været med fokus på katastrofehjælp og humanitære minerydnings-aktiviteter, katastroforebyggelse vedrørende fødevarer-sikkerhed og klimaforandringer og sikring af demokratiske værdier. Mellemøsten har haft de næststørste aktiviteter med 119,5 mio.kr., svarende til 21,4%. Det er særligt følgende lande, hvor der har været større aktiviteter, Palæstina hvor der er anvendt 35,5 mio.kr. og hvor fokus bl.a. har været aktiviteter, som sikring af demokratiske værdier, endvidere har der været anvendt hhv. 29,1 mio.kr., 25,5 mio.kr. og 22,5 mio.kr. i Libyen, Lebanon og Syrien og hvor aktiviteterne har været katastrofehjælp og humanitære minerydningsaktiviteter. I Asien er der anvendt 90 mio.kr., svarende til 16,1% og hvor der er anvendt hhv. 29,3 mio.kr., 18,9 mio.kr., 15,9 mio.kr. og 14,7 mio.kr. i Myanmar, Cambodia, Nepal og Bangladesh med fokus på aktiviteter, som sikring af demokratiske værdier, katastroforebyggelse vedrørende fødevarer-sikkerhed og klimaforandringer og katastrofehjælp og humanitære minerydningsaktiviteter. På de Globale aktiviteter er der anvendt 55,3 mio.kr. (9,9%) og i Europa er der anvendt 1 mio.kr. (0,2%)

Oplysning og indsamling

De samlede udgifter til oplysning og indsamling udgjorde i 2018 83,4 mio.kr., hvilket er 21,4 mio.kr. mere end i 2017. Den øgede stigning i de samlede udgifter kan bl.a. begrundes med de ændrede principper for tidsregistrering, hvilket betyder at en større andel af lønomkost-ningerne flyttes til aktiviteter. Endvidere fordeles der andele af driftsomkostninger til de enkelte aktivitetsområder.

På indsamlingsområdet er der afholdt udgifter for 67,1 mio.kr. til indsamlingsaktiviteter, som den årlige sogneindsamling, fortsat satsning på nye indsamlingsformer som f.eks. hvervning af givere, Face2Face, samt kampagnen 'Giv en ged' (gavekatalog), drift af central logistik (lager) af genbrugstøj og drift af genbrugsbutikker, samt drift af Wefood butikkerne – salg af overskudsmad. På oplysningsarbejdet er der anvendt 16,3 mio.kr. bl.a. til udsendelse af Magasinet, kampagnen 'Det er dansk at dele' og det generelle pressearbejde. Af de 16,3 mio.kr. er 2,8 mio.kr. eksternt finansieret bl.a. fra Danida med knap 2 mio.kr. til projektrelateret oplysning og 0,3 mio.kr. fra Timbuktofonden.

Learning Lab

Omsætningen af Learning Lab aktiviteter udgjorde 5,2 mio.kr. i 2018 0,4 mio.kr. mindre end i 2017. Endvidere har der været indtægter i form af fakturering af ydelser på 4,7 mio.kr.

Administration

Administrationsprocenten er 5,6%, hvilket er 0,9% højere end i 2017 (4,7%). Den lidt højere administrationsprocent, skyldes en lavere omsætning set i forhold til de højere sekretariatsomkostninger.

Der er indført en ny beregningsmetode af administrationsprocenten, og hvor en større andel af omkostninger til lønninger, personale- og driftsomkostninger allokeres til de enkelte aktivitetsområder.

Administrationsprocenten beregnes af de totale omkostninger til lønninger, personale- og driftsomkostninger med fradrag af de totale omkostninger, som vedr. aktiviteter i International afdeling og Engagement i procent af den samlede omsætning.

I 2018 var de konkrete udgifter til sekretariatet i Nørregade/Mehldalsgade og drift af lande kontorerne i vores fokuslande på i alt 218,5 mio.kr. Driften af landekontorerne udgør 97,4 mio.kr., hvilket er 32,1 mio.kr. mere end i 2017 og hvoraf næsten hele beløbet finansieres af hjælpearbejdet. Driften af Nørregade/Mehldalsgade udgør 121,1 mio.kr., hvilket er 10,3 mio.kr. mere end i 2017. Stigningen i driften af landekontorerne kan bl.a. henføres til et øget antal medarbejdere til varetagelse af det øgede aktivitetsniveau på hjælpearbejdet og stigningen i driften af Nørregade/Mehldalsgade kan bl.a. henføres til øgede investeringer på IT i forbindelse med øget selvimplementering af projekter og GDPR aktiviteter, øgede lønomkostninger, samt de generelle prisstigninger.

Den del af sekretariatsomkostningerne, der relaterer sig til program- og projektrelaterede udgifter flyttes via tidsregistrering og omkostningsfordeling til de relevante aktiviteter. Sekretariatsomkostningerne udgjorde efter flytning af disse udgifter 43 mio.kr. i 2018, i forhold til 2017 en stigning på 2,5 mio.kr.

Folkekirkens Nødhjælp modtog administrationsbidrag på i alt 32,6 mio.kr. (gns. 6%) fra donorerne til at administrere de bevillinger vi modtog, hvilket er 4,4 mio.kr. mere end i 2017, hvor vi modtog 28,2 mio.kr. (gns. 5,2%).

Årets resultat

Årets resultat udgør -14,8 mio.kr., som dækkes af tidligere års overskud. De væsentligste årsager til det lavere resultat end forventet, skyldes primært de faldende indsamlingsindtægter set i forhold til det forudsatte budget, hvor der var lagt store forventninger ind til en stigning i 2018 i forhold til tidligere år, som ikke blev opnået og at det har været nødvendigt, at nedskrive et tilgodehavende med 5,7 mio.kr. for udført hjælpearbejde i Sydsudan.

Anti-korruption

Der har i 2018 fortsat været fokus på aktiviteter vedr. anti-korruption og behandling af sager gennem klagesystemet. Vil man vide mere om de enkelte sager, findes der beskrivelser offentliggjort på vores hjemmeside www.noedhjelp.dk/anti-korruption.

Begebenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Folkekirkens Nødhjælp for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med tilvalg af ledelsesberetningen og Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtager af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, bortset fra ændring af metode til beregning af administrationsprocenten som ændres fra og med 2018. Der er beregnet sammenligningstal for 2017.

Der er foretaget en ændring til 2017 regnskabet, hvilket kan henføres til en hensættelse til forventet tab på selvskyldner kautioner på 1,9 mio.kr., som skulle have været hensat i 2017 regnskabet. Dette har effekt på resultatet for 2017, som reduceres med 1,9 mio.kr. Sammenligningstal for 2017 er tilsvarende ændret under egenkapitalen side 17, note 7 finansielle omkostninger og note 12 anden gæld under posten hensættelse OIKOS (selvskyldnerkaution).

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter består primært af indsamlede midler og bevillinger, der indtægtsføres på tidspunktet, hvor der erhverves endelig ret til dem. For umærkede midler erhverves der endelig ret til midlerne ved indbetalingen og for øremærkede midler erhverves der endelig ret til midlerne ved anvendelsen af disse.

Hjælpearbejde

Overførte beløb til projekter anses som værende forbrugte, hvorfor overførslerne indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med udførelsen af hjælpearbejdet. Det faktiske forbrug opgøres først, når projekterne afsluttes.

Oplysning og kampagne

Oplysning og kampagne omfatter omkostninger til oplysning om hjælpearbejdet, herunder udgivelsen af bladet MAGASINET og omkostninger til kampagner ved indsamlinger, herunder sogneindsamlingen.

Learning Lab aktiviteter

Learning Lab blev etableret i 2014 med et fokus på innovation, effektivisering og udvikling af kapacitetsopbygning og kompetenceudvikling i FKN og blandt søsterorganisationer i ACT Alliance. Learning Lab aktiviteter omfatter omkostninger til udvikling af IT-plattform, kurser, materiale mm.

Sekretariatsomkostninger

Sekretariatsomkostninger omfatter omkostninger til administrativt personale, administration, operationelle leasingomkostninger, afskrivninger på materielle anlægsaktiver m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Folkekirkens Nødhjælp er fritaget for skattepligt.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi fastsættes med udgangspunkt i kostpris.

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

Grunde og bygninger indregnes efter en omvurderingsmodel, hvor værdireguleringer indregnes direkte på egenkapitalen. Opskrivningen bindes på en særlig reserve benævnt "reserve for opskrivninger".

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, Danmark	50 år	Restværdi 40%
Bygninger, Udlandet	4 - 10 år	Restværdi 0%
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Restværdi 0%

Biler afskrives med 30% af restværdien.

Aktiver til anvendelse i udlandet indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen over brugstiden under projektomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre tilskud og refusioner.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgspris.

Tilgodehavende projektbevillinger

Tilgodehavende projektbevillinger indregnet under aktiver repræsenterer tilgodehavende projekttilsagn fra donorer, hvor tilsagnet er modtaget i regnskabsåret, men projektbevillingen først modtages i efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavende projektbevillinger måles til forventede betalinger til projekterne efter en individuel vurdering af muligheden for at opnå en projektbevilling til de respektive projekter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Projektforpligtigelser

Projektforpligtigelser indregnet under passiver repræsenterer de endnu ikke anvendte projektbevillinger fra donorer. Projektforpligtigelsen omfatter enten fremtidige omkostninger til de formålsbestemte projekter eller en tilbagebetaling af projektbevillingen til donorerne.

Projektforpligtigelserne måles til projekttilsagnene fra donorerne med fradrag af afholdte projektomkostninger.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Administrationsprocent

Administrationsprocenten beregnes af de totale omkostninger til lønninger, personale- og driftsomkostninger med fradrag af de totale omkostninger, som vedr. aktiviteter i International afdeling og Engagement i procent af den samlede omsætning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Indtægter	1	<u>675.559.935</u>	<u>692.505.418</u>
		675.559.935	692.505.418
Hjælpearbejdet	2	-558.039.712	-577.671.679
Learning Lab aktiviteter	3	-5.194.782	-5.629.531
Oplysning og indsamling	4	<u>-83.437.599</u>	<u>-61.993.103</u>
		-646.672.093	-645.294.313
Bruttoresultat		<u>28.887.841</u>	<u>47.211.105</u>
Sekretariatsomkostninger	5	<u>-43.045.945</u>	<u>-40.505.379</u>
Driftsresultat		-14.158.104	6.705.726
Finansielle indtægter	6	1.173.712	413.594
Finansielle omkostninger	7	<u>-1.852.951</u>	<u>-3.269.778</u>
Årets resultat		<u>-14.837.343</u>	<u>3.849.542</u>
Årets resultat overføres til egenkapitalen		<u>-14.837.343</u>	<u>3.849.542</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		0	78.000.000
Driftsmateriel og inventar		<u>9.005.879</u>	<u>3.577.847</u>
		<u>9.005.879</u>	<u>81.577.847</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Tilgodehavender	8	<u>7.699.830</u>	<u>7.353.716</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.705.709</u>	<u>88.931.563</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger		<u>16.646</u>	<u>93.674</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende projektbevillinger		261.955.685	269.565.269
Andre tilgodehavender	9	9.937.861	6.692.396
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.813.640</u>	<u>4.185.129</u>
		<u>275.707.187</u>	<u>280.442.794</u>
Værdipapirer	10	<u>49.181.870</u>	<u>12.063.952</u>
Værdipapirer & likvid beholdning, Timbaktu-fonden		<u>9.905.532</u>	<u>10.235.223</u>
Likvide beholdninger	11	<u>165.508.016</u>	<u>115.015.347</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>500.319.251</u>	<u>417.850.990</u>
AKTIVER I ALT		<u>517.024.960</u>	<u>506.782.553</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Egenkapital		<u>102.776.564</u>	<u>117.613.902</u>
Egenkapital i alt		<u>102.776.564</u>	<u>117.613.902</u>
Hensættelser			
Andre hensatte forpligtelser	12	<u>1.870.506</u>	<u>1.870.506</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.870.506</u>	<u>1.870.506</u>
Projektforpligtelser		365.491.853	344.926.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.411.655	10.385.348
Anden gæld	13	<u>27.568.850</u>	<u>21.750.729</u>
		402.472.358	377.062.922
Gældsforpligtelse vedr. Timbuktu-fonden		<u>9.905.532</u>	<u>10.235.223</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>412.377.891</u>	<u>387.298.145</u>
PASSIVER I ALT		<u>517.024.960</u>	<u>506.782.553</u>
Eventualposter mv.	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Noter til årsregnskabet

Note 1 Indtægter

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
INDSAMLINGSINDTÆGTER		
Gaver og kollekter umærkede		
Faste givere & øvrige gaver	75.576.670	75.940.712
Gavebreve	2.173.170	2.446.667
Magasinet	1.493.022	1.072.749
Testamentariske gaver	20.365.088	23.010.903
Overskud fra genbrugsbutikker	30.320.883	28.605.114
Kulturministeriet, tips- & lotto driftstilskud	<u>2.161.623</u>	<u>2.404.859</u>
	<u>132.090.456</u>	<u>133.481.004</u>
Gaver og kollekter øremærkede		
Gaver til specifikke formål *)	23.806.120	23.341.211
Særlige indsamlinger		
Sogneindsamlingen, gaver og kollekter	<u>10.061.126</u>	<u>13.731.417</u>
	<u>33.867.246</u>	<u>37.072.628</u>
Indsamlingsindtægter i alt	<u>165.957.702</u>	<u>170.553.632</u>

Danmarksindsamlingen (i mio.kr.)	2013	2014	2015	2016	2017
Folkekirkens Nødhjælps andel	6,93	8,83	9,62	8,64	6,77
Forbrug tidligere år	-6,32	-8,79	-8,89	-4,36	-1,21
Forbrug 2018	0,30	-0,05	-0,61	-1,86	-2,27
Ultimo saldo	0,91	0,00	0,12	2,41	3,29
Danmarksindsamlingen (i mio.kr.)	2018				
Folkekirkens Nødhjælps andel	5,65				
Forbrug tidligere år	0,00				
Forbrug 2018	-2,27				
Ultimo saldo	3,37				

Der udarbejdes særskilte regnskaber for indsamlingerne, der er foretaget i overensstemmelse med Lov.nr. 511 af 26. maj 2014 og bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014

Noter til årsregnskabet

Note 1 Indtægter

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
BEVILLINGER TIL HJÆLPEARBEJDET		
Danida-bevillinger		
Udviklingsprojekter (enkeltbevillinger incl. allianceprogrammer)	11.156.626	20.561.337
Rammeaftale, incl. til projektrelateret oplysning	105.822.420	94.708.305
Katastrofehjælp/humanitær bistand, inkl. humanitær partnerskabsaftale	<u>83.940.448</u>	<u>100.231.266</u>
	<u>200.919.494</u>	<u>215.500.908</u>
Bevillinger fra andre organisationer		
Den Europæiske Union (EU)		
Bevillinger til udviklingsarbejdet	36.785.486	46.563.136
Katastrofebevillinger	<u>62.101.944</u>	<u>45.033.821</u>
	<u>98.887.430</u>	<u>91.596.957</u>
Bevillinger fra andre Nationale og Internationale donorer		
Bevillinger Department of International Development, DFID	4.494.131	0
Bevillinger American State (USAID, US-DOS, BPRM etc.)	48.729.013	0
Bevillinger United Nations, (UNDP, UNDEF, UNMAS, etc.)	34.354.738	0
Bevillinger Other International Institutional donors	9.888.028	0
Bevillinger International Donors	105.316.104	206.499.378
Bevillinger Private Sector Partnerships	<u>320.193</u>	<u>0</u>
	<u>203.102.207</u>	<u>206.499.378</u>
Andre indtægter, tilskud og refusioner		
Andre indtægter, tilskud og refusioner	1.616.008	1.510.811
Oplysningsmateriale og projekter mm.	360.861	981.492
Learning Lab aktiviteter	<u>4.716.232</u>	<u>5.862.239</u>
	<u>6.693.101</u>	<u>8.354.542</u>
Indtægter i alt	<u>675.559.935</u>	<u>692.505.418</u>
Kulturministeriet, tips- & lotto driftstilskud	2.161.623	2.404.859
Danidabevillinger	200.919.494	215.500.908
Den Europæiske Union (EU)	98.887.430	91.596.957
Bevillinger fra andre Nationale og Internationale donorer	203.102.207	206.499.378
Andre private bidragsgivere m.v.	<u>170.489.181</u>	<u>176.503.316</u>
Indtægter i alt	<u>675.559.935</u>	<u>692.505.418</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Note 2 Hjælpearbejdet		
Udviklingsprojekter		
Europa	98.596	3.776.442
Mellemøsten	22.990.466	21.182.040
Asien	61.801.337	55.552.584
Afrika	123.241.790	158.407.801
Latinamerika	0	90.340
Globalt	<u>42.959.815</u>	<u>33.194.860</u>
	<u>251.092.004</u>	<u>272.204.067</u>
Humanitære/katastrofe -projekter		
Europa	0	562.954
Mellemøsten	18.992.224	15.996.721
Asien	22.377.264	23.575.143
Afrika	122.324.267	130.150.495
Latinamerika	0	200.000
Globalt	<u>11.800.685</u>	<u>9.868.419</u>
	<u>175.494.440</u>	<u>180.353.732</u>
Humanitær minerydning		
Europa	929.541	1.175.769
Mellemøsten	77.509.297	63.951.050
Asien	5.850.667	9.954.912
Afrika	46.632.000	48.268.797
Globalt	<u>531.763</u>	<u>1.763.352</u>
	<u>131.453.268</u>	<u>125.113.880</u>
	<u>558.039.712</u>	<u>577.671.679</u>
Note 3 Learning Lab aktiviteter		
Learning Lab aktiviteter	<u>5.194.782</u>	<u>5.629.531</u>
	<u>5.194.782</u>	<u>5.629.531</u>
Note 4 Oplysning og indsamling		
Oplysningsarbejde	16.287.657	11.901.055
Indsamling	<u>67.149.942</u>	<u>50.092.048</u>
	<u>83.437.599</u>	<u>61.993.103</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Note 5 Sekretariatsomkostninger		
Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger: forsikringer, kompetenceudvikling mm. Funktionærløn, pensionsordninger, ATP mm.	4.522.850 <u>91.049.338</u>	5.487.526 <u>86.695.605</u>
	<u>95.572.188</u>	<u>92.183.131</u>
Andre sekretariatsomkostninger		
Driftsomkostninger: Husleje, telefon, fax papir, porto mv. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver Styrelse og udvalg Andre udgifter	24.151.213 672.767 122.084 <u>582.880</u>	16.604.750 1.003.215 176.842 <u>796.388</u>
	<u>25.528.944</u>	<u>18.581.195</u>
Regional- og landekontorer, kontordrift og udstationeret personale	<u>97.444.150</u>	<u>65.316.441</u>
	<u>218.545.282</u>	<u>176.080.767</u>
Program- og projektrelateret udgifter (flyttet til relevant aktivitet)	<u>-175.499.337</u>	<u>-135.575.388</u>
	<u>43.045.945</u>	<u>40.505.379</u>
Note 6 Finansielle indtægter		
Til fordel for det løbende hjælpearbejde Kursreguleringer værdipapirer / valutakursreguleringer	463.110 <u>710.602</u>	181.800 <u>231.794</u>
	<u>1.173.712</u>	<u>413.594</u>
Note 7 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter og tilbagebetaling af renter til Danida, EU mv. Kursreguleringer værdipapirer / valutakursreguleringer	38.617 <u>1.814.334</u>	3.478 <u>3.266.301</u>
	<u>1.852.951</u>	<u>3.269.779</u>
Note 8 Tilgodehavender (anlægsaktiver)		
Frankeringsmaskine, depositum Huslejedepositum, hovedkontor & genbrugsbutikker mm.	16.800 <u>7.683.030</u>	16.800 <u>7.336.915</u>
	<u>7.699.830</u>	<u>7.353.715</u>
Note 9 Andre tilgodehavender (omsætningsaktiver)		
Rejse- og øvrige forskud Tilgode A-skat og arbejdsmarkedsbidrag Lokale tilgodehavender Tilgodehavende moms Diverse tilgodehavender	179.000 0 4.535.545 116.320 <u>5.106.996</u>	347.475 85.119 3.623.227 39.812 <u>2.596.763</u>
	<u>9.937.861</u>	<u>6.692.396</u>

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Note 10 Værdipapirer		
Obligationer	39.973.165	11.795.700
Aktier	8.962.016	217.500
Porteføljeforvaltningskonto	246.689	50.752
	<u>49.181.870</u>	<u>12.063.952</u>
Note 11 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	0	25.812
Valutabeholdninger	0	165.704
Bankbeholdninger	131.380.922	95.933.886
Beholdning, lande- og HMA-kontorer	34.127.094	18.889.946
	<u>165.508.016</u>	<u>115.015.348</u>
Note 12 Hensættelser		
Hensættelse OIKOS (selvskyldner kaution) se note 14	1.870.506	1.870.506
	<u>1.870.506</u>	<u>1.870.506</u>
Note 13 Anden gæld		
Skyldig ATP	198.835	186.047
Skyldig A-skat	89.970	0
Skyldigt pensionsbidrag	76.419	17.215
Feriepengeforpligtelser	7.141.053	6.907.269
Hensættelse fratrædelsesforpligtelser	0	833.037
Hensættelse tab debitorer	491.000	0
Hjemkomstillæg udstationeret personale	665.846	650.043
Deposita og forudbetalt husleje & varme	0	57.750
Diverse skyldige	7.224.242	3.473.052
Diverse skyldig lokalt	11.617.464	9.621.756
Skyldig moms	64.019	4.560
	<u>27.568.849</u>	<u>21.750.729</u>

Note 14 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Folkekirkens Nødhjælp har stillet lånegaranti overfor Andelskassen OIKOS (lån tillægges årlige renter):

Lånenr./dato for indgåelse af lån:	Beløb:	Tilbagebetales over antal år:
Nr. 8929706359, 23.6.2009	DKK 300.000	5 (første gang 30.12.2013)
Nr. 8929707967, 8.9.2010	DKK 1.000.000	5 (første gang 30.12.2013)
Nr. 9860-8929711565, 26.6.2014	DKK 1.500.000	5
Nr. 8929711492, 2.5.2014	DKK 883.952	7
Nr. 8929712782, 16.6.2015	DKK 200.000	3
Nr. 8929712839, 8.9.2015	DKK 1.623.000	6

Der er foretaget en vurdering af den samlede risiko på selvskyldnerkautionerne og der i den forbindelse foretaget en samlet hensættelse til tab på kr. 1.870.506.

Note 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank, er der givet pant i værdipapirerne og porteføljeforvaltningskontoen for kr. 48.674.931.