

**Pastoral-Centret**

Cvr. nr.19 05 44 70

**Årsrapport 2015**

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

# Beierholm

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og centerleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Pastoral-Centret.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og den på side 8 beskrevne regnskabspraksis.

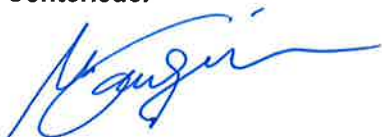
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København, den

20/5 - 2015

Centerleder



Marcelino Gauguin

I styrelsen



Czeslaw Kozon  
formand



Niels Engelbrecht



Daniel Nørgaard

# Beierholm

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til ejerne af Pastoral-Centret

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pastoral-Centret for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet for Pastoral-Centret er en bestanddel af årsregnskabet for Ansgarstiftelsen, Den Katolske Kirke i Danmark.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Beierholm**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den

#### **Beierholm**

statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Cvr. nr. 32 89 54 68

Lise Foss Nielsen  
statsautoriseret revisor

# Beierholm

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i, at udarbejde, producere og drive handel med kateketiske og liturgiske publikationer og materialer.

Pastoral-Centret (PC) er en selvstændig institution under biskoppen, og har til huse på bispekontoret i København. Den modtager hovedparten af sine økonomiske midler fra bispedømmet, men nyder også godt af andre fonde (donationer) til specifikke redaktionelle projekter som fx nye bogudgivelser og udvikling af nyt kateketisk materiale. Indtægter fra salg finansierer en væsentlig del af centrets aktiviteter.

### Introduktion

Pastoral-Centret (PC) har fire ansvarsområder: kateketisk center, Liturgisk center, Forlag og salg af artikler til kirkebrug såsom bøger, hostier, alterlys og røgelse. Centret varetager også en del af administrationen af ægteskabsforberedelseskurserne i bispedømmet. PC har to hjemmesider (en for salg og en med formidling af kateketisk og liturgisk indhold). Vi udgiver en månedlig nyhedsmail med kateketiske ideer og nyheder.

### Økonomi

Bevillingen til Pastoral-Centret fra Ansgarstiftelsens fælleskasse er i 2015 faldet med yderligere 150.000 kroner i fht. 2014 og er i 2015 på ca. 65% af 2012-tilskuddet.

### Udvikling i indtægter og resultat

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Driftstilskud fra Ansgarstiftelsen	1.600.000	1.550.000	1.300.000	1.150.000	1.000.000	800.000
Indtægter fra salg	529.110	578.096	563.712	555.393	568.035	
Indtægter fra fonde	343.644	187.229	534.097	212.903	304.842	
Kursusindtægter					59.031	
Indtægter i alt	2.472.754	2.315.325	2.397.809	1.918.296	1.931.908	
Resultat	31.604	109.540	95.077	28.243	-34.788	-210.000
Egenkapital	31.604	141.144	236.221	264.464	229.676	19.676

### Bemærkninger til regnskabet

Dækningsbidraget (~gevinst ved salg) er faldet fra ca. 60% til ca. 50%. Det skyldes hovedsageligt, at vi har solgt mange billigbøger under det nye Giv-en-bog-program, hvor der stort set ikke er avance på bøgerne.

Administrationsomkostningerne synes at være steget voldsomt. Forklaringen ligger især i tre poster: 1) Møde- og kursusudgifter. Vi har påbegyndt kursusvirksomhed og de øgede udgifter skyldes den øgede aktivitet. Disse udgifter er dækket af indtægter fra deltagergebyr og tilskud fra udlandet. 2)

Konsulentydelse. Udgifterne til eksterne konsulenter varierer fra år til år afhængigt af hvilke typer projekter, vi har. De vokser også, når vi skærer ned på personalet i huset, for så er der flere opgaver, vi lægger ud af huset. 3) Revision. I denne post figurerer en regning på omkring 20.000 kr. som kom meget uventet fra revisionsfirmaet. Denne regning forklarer en stor del af årets negative resultat.

### Nye publikationer i 2015

# Beierholm

## Ledelsesberetning

Det glade budskab. På vej med Kristus #5 (Børnenes bog + lærerens bog). Lærervejledningen er lavet som gratis download og Print on Demand (PoD).  
 Kateketens håndbog (Ny revideret udgave af tidligere udgivet hæfte, PoD)  
 Lektortjenesten (genoptrykt, PoD)  
 Barmhjertighedens års materialer (herunder bog af Henry Nouwen)  
 Kroppens teologi i samarbejde med Katolsk Forlag  
 Laudato si af pave Frans

## Kateketuddannelse

PC har startet en serie af kateket kurser, hvor målet er at kvalificere frivillige til at blive bedre kateketer. Kurserne er en serie af pædagogisk-didaktiske endagskurser, hvor der både indgår teori såvel som praktiske øvelser, og hvor kateketer har mulighed for at netværke med hinanden. Målet er at have katekese i verdensklasse, sikre, at alle børn undervises i samme pensum og at gøre det sjovt at være kateket. I 2015 havde vi to kurser om Cooperative learning / Class room management og Etik - hvordan man vurderer en handling etisk, hvordan man griber etiske emner an i undervisningen. Evalueringerne på de første kurser har været overvældende positive (næsten kun 4-5 stjerner ud af 5). Aktuelle udfordringer: At holde kursusvirksomheden i gang med den mindre bemanning i 2016 samt at overbevise sognepræster/menighedsråd om at investere i katekesen og sende deres kateketer afsted til den vigtige kompetenceudvikling.

## Barmhjertighedens år

PC har været involveret i at skabe den visuelle identitet for år for Barmhjertighedsens år med bannere og bønskort. Der er udgivet en billigbogs udgave af Nouwens "Den fortabte søn vender hjem" til distribution via "Giv en bog" programmet. Derudover er der planlagt nogle udgivelser til 2016 om Guds barmhjertighed

## Andet

Der har været afholdt 8-10 ægteskabsforberedelseskurser med i alt omkring 110 par.

Den Nordiske Familie konference udenfor København var en succes med få deltagere, men en meget fin weekend og smukt arrangeret program. Centrets involvering bestod i et stort arbejde ved Joke Bos med planlægning og udførelse af weekenden.

I 2015 har vi set endnu en udvikling i trykkeindustrien: Print-On-Demand bøger ned til 1 kopi uden nogen upfront betaling eller investering overhovedet. Det er vi begyndt at benytte. Konceptet fungerer godt for bøger, som kun sælger i meget få kopier eller i stedet for at man laver et genoptryk.

## Igangværende projekter

Liturgi: Nye oversættelser af ritualer (ægteskab, syge og døende), Lektionarer (ritual, Votiv, fester), Missale.

Kateketiske publikationer: Kirkans Historia (på vej with Kristus, bog 6), dansk udgave af Benny biktar (Simon skrifter), Bibelstudiehæfte (Guds barmhjertighed i Lukasevangeliet).

For skolerne: Ansgar og vikingerne (skolebog til historie undervisning om kristendommens udbredelse til Danmark)

## Fremtidige projekter

2016: Tweeting med Gud

# Beierholm

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedens navn</b>	Pastoral-Centret Gl. Kongevej 15, 2 1610 København V  SE.nr. 34 17 80 46
<b>Ejer</b>	Angarstiftelsen, Den Katolske Kirke i Danmark Gammel Kongevej 15 1610 København V
<b>Centerleder</b>	Marcelino Gauguin
<b>Styrelsen</b>	Czeslaw Kozon (formand) Niels Engelbrecht Daniel Nørgaard
<b>Revision</b>	<b>Beierholm</b> statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergvej 52,2 2450 København SV



# Beierholm

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pastoral-Centret for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Den Katolske Kirke i Danmark, og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Den Katolske Kirke, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Driftsmidler og inventar udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med eventuel nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

## **Beierholm**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Feriepengeforpligtelse**

Feriepengeforpligtelse der påhviler Pastoral-Centret er indregnet i årsregnskabet, og beløbet er indeholdt i mellemregningskontoen med Ansgarstiftelsen. Årets regulering af feriepengeforpligtelsen er indregnet i resultatopgørelsen.

#### **Ikke anvendte tilskud**

Indtægter (tilskud og gaver) som Pastoral-Centret i regnskabsåret har modtaget til erhvervelse af bestemte aktiver eller til afholdelse af specielle udgifter medtages ikke i resultatopgørelsen.

Indtægter og de heraf afholdte udgifter indgår i et særligt projektregnskab. I det år, hvor midlerne anvendes overføres nettoresultatet til resultatopgørelsen.

**Beierholm****Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>INDTÆGTER</b>			
Omsætning	1	568.035	555.393
Kurser, deltagergebyr		59.031	0
Driftstilskud Bispedømmet		1.000.000	1.150.000
Tilskud	2	267.342	212.903
Andel af Familiekonferenze 2015		<u>37.500</u>	<u>0</u>
<b>INDTÆGTER I ALT</b>		<b><u>1.931.908</u></b>	<b><u>1.918.296</u></b>
<b>UDGIFTER</b>			
Vare- og produktionsomkostninger	1	-290.269	-219.689
Salgs- og distributionsomkostninger		-42.196	-68.347
Løn- og personaleomkostninger		-1.332.291	-1.379.784
Lokaleomkostninger		-79.892	-83.984
Administrationsomkostninger	3	<u>-222.048</u>	<u>-138.249</u>
<b>UDGIFTER I ALT</b>		<b><u>-1.966.696</u></b>	<b><u>-1.890.053</u></b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u><u>-34.788</u></u></b>	<b><u><u>28.243</u></u></b>

**Beierholm****Balance pr. 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Varebeholdninger		<u>360.619</u>	<u>306.227</u>
		<b>360.619</b>	<b>306.227</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende fra salg		<u>64.448</u>	<u>21.329</u>
		<b>64.448</b>	<b>21.329</b>
<b>Likvide beholdninger</b>			
Bankindeståender		<u>248.132</u>	<u>356.522</u>
		<b>248.132</b>	<b>356.522</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>673.199</u></b>	<b><u>684.078</u></b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 1/1 2015		264.464	236.221
Årets resultat		<u>-34.788</u>	<u>28.243</u>
		<b>229.676</b>	<b>264.464</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Gæld til Ansgarstiftelsen</b>			
Saldo pr. 1/1 2015	171.010		
Udlagt af Ansgarstiftelsen	874.149		
Driftstilskud Bispedømmet	<u>-1.000.000</u>	<u>45.159</u>	<u>171.010</u>
		<u>45.159</u>	<u>171.010</u>
<b>Ikke anvendte tilskud m.v.</b>	<b>4</b>	<b><u>398.364</u></b>	<b><u>248.604</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>673.199</u></b>	<b><u>684.078</u></b>

## Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>Note 1 Dækningsbidrag</b>		
Omsætning	568.035	555.393
Vareforbrug	-269.206	-199.274
Royalty	-21.063	-20.415
	<u>277.766</u>	<u>335.704</u>
	48,9%	60,4%
<b>Note 2 Tilskud</b>		
Tilskud, Bonifatiuswerk	207.342	55.038
Øvrige tilskud	60.000	145.365
Tilskud fonde	0	12.500
	<u>267.342</u>	<u>212.903</u>
<b>Note 3 Administrationsomkostninger</b>		
Administrationsomkostninger	53.102	40.977
Møde- og kursusudgifter	28.257	18.911
Inventar	6.079	4.703
Rejseomkostninger	2.105	5.783
Konsulentydelse	83.610	34.149
Revision	31.400	15.000
IT udgifter	15.731	18.194
Diverse omkostninger	1.764	532
	<u>222.048</u>	<u>138.249</u>
<b>Note 4 Ikke anvendte tilskud m.v.</b>		
Angers werk	75.000	75.000
Det glade budskab	0	134.161
Kirkens historie	170.996	0
Kurser for kateder	58.322	0
Ansgar og de vilde vikinger	59.603	0
Kinderpastoral	34.443	39.443
	<u>398.364</u>	<u>248.604</u>