

## **Pastoral-Centret**

CVR nr. 19 05 44 70

## **Årsrapport 2012**

# RSM PLUS

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12

# RSM PLUS

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og centerleder har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 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 16. maj 2013

### Centerleder

Marcelino Gauguin

### I styrelsen

Czeslaw Kozon  
formand

Lars Messerschmidt

Niels Engelbrecht

# RSM PLUS

## 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 2012, 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, pas-siver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Pastoral-Centret har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af økonomisk råd godkendte budget for 2012. Budgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

## RSM PLUS

### 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 16. maj 2013

**RSM PLUS P/S**

statsautoriserede revisorer

Lise Foss Nielsen

statsautoriseret revisor

# RSM PLUS

## 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.

PC har fire ansatte (én på fuldtid, og tre på 28-30 timer) som arbejder indenfor centrets fire hovedområder; at fungere som kateketisk center, forlag, liturgisk sekretariat og salgsafdeling.

### Beretning

Centrets ledelsesmæssige mål for 2012 var

- At fortsætte den økonomiske konsolidering ved at
  - o Øge salgsindtægter
  - o Mindske udgifterne
  - o Øge fundraisingen
  - o Forbedre tracking af udgifter og etablere procedurer for bedre at følge relationen mellem indtægter og udgifter ned på projektniveau
- Fortsat at effektivisere arbejdsgange og fastholde et acceptabelt serviceniveau
- Tage nye projektiltag som respons på behov

I løbet af året blev der på administrationens/Økonomisk råds foranledning udarbejdet et **nyt 3-årigt budget** (for 2013-2015) med en drastisk reduktion af aktivitetsniveauet. Det indebærer at der skulle gennemtænkes nogle nye økonomiske principper, der blandt andet indebærer regler for hvordan salgsindtægter øremærkes til fremtidige udgivelser. Der skulle også indtænkes en gennemgribende revision af centrets arbejdsopgaver og bemanning

**Butikkens lønsomhed** blev vurderet i en intern rapport 3. august. Resultaterne viste blandt andet, at det ikke var rentabelt at føre andagtsgenstande som rosenkranse og ikoner, hvorfor salget af disse blev udfaset. Rapporten blev drøftet med Ansgarstiftelsens administrationschef.

Vareekspektion gik over til at ske fra **distributørfirmaet Dafolo**. Dette har vist sig at være en succes idet distributøren udfører denne opgave meget kompetent og billigt.

Ved et **samarbejde med boghandlerforeningen** er de fleste af vores titler tilgængelige i boghandlernes bestillingssystem. Det betyder reelt, at de kan bestilles fra de fleste boghandlere og også findes i de fleste netboghandlere. Det har eksponeret vores titler for en bredere skare og givet vores kunder alternative måder at købe bøgerne på, hvilket er godt, siden Steno butikken er nedlagt.

I samarbejde med Pastoral-Rådet er der gennemført **to brugerundersøgelser** (behovsundersøgelser). Ved hjælp af elektroniske formularer har man undersøgt kateketers og børnefamiliers behov. Pastoral-Centret stod for disse to brugerundersøgelser (design af spørgeskema, indsamling af data og rapportering). Resultaterne blev brugt af de respektive udvalg i PR som opfølgning på sogneundersøgelsen.

Liturgikommissionen har mødtes 4 gange. To projekter i deres regi har nydt god fremdrift (Missalet og bønnebogen).

# RSM PLUS

## Ledelsesberetning

Et eksempel på et nyt projektiltag, der er igangsat som respons på et behov, er de initiativer, der blev igangsat for at markere Troens år. Det lykkedes PC sammen med bispekontorets informationstjeneste og evangeliseringstjenesten at tiltrække en bevilling på 70.000 Euro, hvoraf størstedelen tilfaldt PC. Med disse midler blev der udarbejdet diverse materialer til at hjælpe menighedernes fejring af Troens år.

## Udvikling i indtægter og resultat

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Driftstilskud fra Ansgarstiftelsen		1.600.000	1.550.000	1.300.000	1.150.000	1.000.000
Indtægter fra salg	356.769	529.110	578.096			
Indtægter fra fonde	148.954	343.644	187.229			
Indtægter fra fonde, via Ansgarstiftelsen			100.242			
Indtægter i alt	505.723	2.472.754	2.415.567			
Resultat	-1.459.234	31.604	109.000			

## Salg

Mens det frem til november så ud til at salgsindtægterne ville skuffe, kom det reelle tal til at overstige forventningerne med ca. kr. 16.000. Året startede godt med et salg af mere end 1.000 kopier af YOUCAT. Langt de fleste blev solgt til en lav forudbestillingspris. Salget af kateketiske materialer har været meget lav og det peak, der normalt plejer at være i august udeblev helt. Forklaring på dette kan være, at sognene selv er i økonomiske vanskeligheder kombineret med det faktum at priserne blev forhøjet. I slutningen af året genererede salget af katolsk lommebog en pæn indtægt sammen med salget af restlageret på udgåede artikler. Sidstnævnte blev dog solgt med en forsvindende lille avance. Menighederne har generelt beklaget sig over de stigende priser på Pastoral-Centrets udgivelser og det er også tænkeligt, at dette har haft en negativ effekt på omsætningen.

## Projekter, der blev afsluttet i 2012:

- Udgivelser:
  - o Vær et Ekko studiemateriale til voksne
  - o Ægtevielsesforberedelsesmateriale 1. udg.
  - o I dag er Guds dag 2. udgave (også som e-bog)
  - o Katolsk lommebog 2013
  - o Diverse messehæfter på bestilling (typisk bestilt af biskoppen)
  - o Nyhedsmails 1-10
- Udvikling af hjemmesiderne
  - Kateketisk læseplan blev udgivet (til download)
  - Dankort-betaling kom op at stå i web-butikken

## Projekter som blev udskudt eller som der stadig arbejdes på:

- Udgivelser:
- o Bønnebog (udkommer i 2013)
  - o Voksenstudiemateriale til den katolske Kirkes Katekismus
  - o Firmelsesmateriale
  - o Materiale til forberedelsen til ægtevielse (2. udgave er trykt. Der arbejdes på 3. udgave samt en engelsk udgave)
  - o Bog nr. 5 i den kateketiske serie "På vej med Kristus" blev opgivet
  - o 3 små opgavehæfter med bibelske temaer

# RSM PLUS

## Ledelsesberetning

- o Lektionar kalenderåret
- o Ægtevielsesritualet
- o Nyt sæt vekselsange af Jette Thomsen i gregoriansk stil
- o Fastekalender (udskudt til 2014)
- o Missalet (afsendt til Vatikanet 15.3.2013)
- o Ritual for de syge og døende
- o Videreudvikling af hjemmesider Udvikling af hjemmesiderne
  - Udbygning af informationen med fx tips og hjælp til kateketer
  - Flere ressourcer til download inkl. liturgiske ressourcer
- o Digitalisering af gamle udgivelser
- o Udvikling af evangeliseringsmaterialer
- o Troens års initiativer (projektet løber indtil advent 2013)
- o Kateketens håndbog
- o Diverse messehæfter på bestilling (løbende opgave)

Den spirituelle litteratur udgør en vigtig del af Centrets vareudbud og udgør også en vigtig indtægtskilde. Det er et vigtigt indsatsområde, som også ønskes udbygget. Det har dog ikke været muligt indtil nu at udbygge denne forlagsdel.

### Visioner på det kateketiske område

På trods af at Pastoral-Centret har relativt færre og færre ressourcer til det egentlige kateketiske arbejde, mangler der ikke visioner på dette område. Pastoral-Centret følger endvidere situationen i bispedømmet og noterer sig sogneundersøgelsens konklusioner.

Områder, der fortsat bør arbejdes på

- Organisering af kateketer fx i online fora
- Udrustning af forældrene
- Udvikling af relevante værktøjer for menighedens evangelisering

Pastoral-Centrets udfordringer:

- Få ressourcer i fht de opgaver, der hviler på centret
- Meget lille indtægtsgrundlag / lille marked for vores udgivelser

### Planer for 2013

Mål for 2013 er:

Skarpere fokus. Bedre kommunikation med vores målgruppe.

Store opgaver, der skal i mål: Firmelse, Bønnebog. Missalet til Vatikanet.

Hjemmesiden fornyes med et blogformat, der vil lette dialog med vores målgrupper.

Ægteskabsforberedelsesprogrammet fortsættes og en 3. revideret udgave af undervisningsmaterialet samt en ny udgave på engelsk udkommer inden 2014. Den engelske udgave er nødvendig, fordi der indgår mange katolske ægteskaber, hvor enten den ene part eller begge ikke er helt sikre på det danske sprog.

Nedskæringerne betyder at Centret undværer en ekspeditionssekretær pr. september. Der skal findes nye rutiner for arbejdet.

Nye evangeliseringsfoldere udkommer i løbet af 2013. Der er tale om 4-5 foldere, der er oversat fra engelsk.



**Virksomhedsoplysninger**

**Virksomhedens navn**

Pastoral-Centret  
Gl. Kongevej 15, 2  
1610 København V

**Ejer**

Den Katolske Kirke i Danmark, Angarstiftelsen  
Gammel Kongevej 15  
1610 København V

**Centerleder**

Marcelino Gauguin

**Styrelsen**

Czeslaw Kozon (formand)  
Lars Messerschmidt  
Niels Engelbrecht

**Revision**

**RSM PLUS P/S**

statsautoriserede revisorer  
Kalvebod Brygge 45  
1560 København V

## RSM PLUS

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Pastoral-Centret for 2012 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder nedskrivninger der vedrører regnskabsåret

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

#### 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 nettorealisationsværdien 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, hjælpe-materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	Budget 2012 ikke revideret kr.	2012 kr.	2011 kr.
<b>INDTÆGTER</b>				
Omsætning	1	549.500	578.096	529.110
Driftstilskud bispedømmet		1.550.000	1.550.000	1.600.000
Tilskud	2	<u>221.500</u>	<u>187.229</u>	<u>343.644</u>
<b>INDTÆGTER I ALT</b>		<b><u>2.321.000</u></b>	<b><u>2.315.325</u></b>	<b><u>2.472.754</u></b>
<b>UDGIFTER</b>				
Vare- og produktionsomkostninger (vareforbrug incl. royalty)	1	-311.000	-263.368	-420.003
Salgs og distributionsomkostninger		-58.000	-65.789	-24.803
Løn og personaleomkostninger		-1.696.000	-1.646.592	-1.718.065
Lokaleomkostninger		-114.000	-112.865	-115.285
Administrationsomkostninger	3	<u>-142.000</u>	<u>-117.171</u>	<u>-162.994</u>
<b>UDGIFTER I ALT</b>		<b><u>-2.321.000</u></b>	<b><u>-2.205.785</u></b>	<b><u>-2.441.150</u></b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>109.540</u></b>	<b><u>31.604</u></b>

## RSM PLUS

## Balance pr. 31. december 2012

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Varebeholdninger	<u>282.514</u>	<u>220.415</u>
	<b><u>282.514</u></b>	<b><u>220.415</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende fra salg	<u>55.884</u>	<u>75.919</u>
	<b><u>55.884</u></b>	<b><u>75.919</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	4.767	1.359
Bankindeståender	<u>141.944</u>	<u>219.352</u>
	<b><u>146.711</u></b>	<b><u>220.711</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u><u>485.109</u></u></b>	<b><u><u>517.045</u></u></b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Saldo pr. 1/1 2012	31.604	0
Årets resultat	<u>109.540</u>	<u>31.604</u>
	<b><u>141.144</u></b>	<b><u>31.604</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Gæld til Ansgarstiftelsen</b>		
Saldo pr. 1/1 2012	485.441	
Udlagt af Ansgarstiftelsen	1.408.524	
Driftstilskud Bispedømmet	-1.550.000	
	<u>343.965</u>	<u>485.441</u>
	<u>343.965</u>	<u>485.441</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u><u>485.109</u></u></b>	<b><u><u>517.045</u></u></b>

## Noter

	Budget 2011 ikke revideret	2012 kr.	2011 kr.
<b>Note 1 Dækningsbidrag</b>			
Omsætning	549.500	578.096	529.110
Vareforbrug	-311.000	-224.888	-238.510
Nedskrivning for ukurans	0	0	-165.000
Royalty	0	-38.480	-16.493
	<b>238.500</b>	<b>314.728</b>	<b>109.107</b>
	43,4%	54,4%	20,6%
<b>Note 2 Tilskud</b>			
Tilskud, Bonifatiuswerk	221.500	178.504	148.644
Øvrige tilskud	0	8.725	30.000
Tilskud Stiftelsen Hoffmanns Minde	0	0	165.000
	<b>221.500</b>	<b>187.229</b>	<b>343.644</b>
<b>Note 3 Administrationsomkostninger</b>			
Administrationsomkostninger	108.000	63.127	100.856
Møde og kursusudgifter	10.000	12.066	9.750
Inventar	0	83.649	8.455
Rejseomkostninger	20.000	1.716	10.835
IT udgifter	4.000	4.102	29.598
Webshop, regulering tidligere år	0	-47.802	0
Diverse omkostninger	0	313	3.500
	<b>142.000</b>	<b>117.171</b>	<b>162.994</b>