

Deloitte.

DanskOase
CVR-nr. 18 96 70 06

Årsregnskab 2017



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance pr. 31.12.2017	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Foreningsoplysninger

Forening

DanskOase

Rude Havvej 11

8300 Odder

CVR-nr.: 18 96 70 06

Hjemstedskommune: Odder

Telefon: 86 54 36 00

Bestyrelse

Peter Sode Jensen, Formand

Ole Backer Mogensen, Næstformand

David Laadal Mortensen, Kasserer

Elisa Morberg Wejse

Jan Korsholm

Martin Drengsgaard

Henrik Kildahl

Merete Kristiansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DanskOase.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Odder, den 4. maj 2018

Bestyrelse

Peter Sode Jensen
formand



Elisa Wejse



Martin Drengsgaard



Ole Backer Mogensen
næstformand



Jan Korsholm



Merete Kristiansen



David Mørtensen
kasserer



Henrik Kildahl



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i DanskOase

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DanskOase for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

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 foreningen 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.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, 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 regnskabsbrugere 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, 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 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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsen 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 foreningens 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 foreningen 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

Bestyrelsen 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 god regnskabsskik.

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

Aarhus, den 04.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56


Jakob Boutrup Ditlevsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27725


Søren Lykke
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

DanskOase er et menigheds- og fornyelsesnetværk, der gennem konferencer, ressourcer og netværk ønsker at støtte og udfordre menigheder i deres lokale sammenhæng, så (1) åndelig fornyelse, (2) udrustning af ansatte og frivillige samt (3) mission lokalt og internationalt fremmes. DanskOases aktiviteter – netværk, konferencer og ressourcer – skal som princip hvile økonomisk i sig selv, mens selve organisationens drift og administration primært finansieres gennem gaveindtægter samt tilskud i form af momskompensation og tipsmidler.

Budget, resultat og egenkapital

Vi budgetterede i 2017 med et overskud på 7 t.kr. Det er derfor ikke tilfredsstillende, at årets resultat udgør et underskud på 422 t.kr. Årsagen hertil skal ses i nedenstående beretning:

Faldende gaveindtægter

Der er et fald i gaverindtægterne i forhold til budgettet, dog en mindre stigning i forhold til 2016. Gaveindtægterne fra Midtjyllands valgmenighed videresendes. Der er et fortsat behov for et målrettet arbejde med fundraising, så DanskOase de kommende år kan øge indtægterne og dermed også øge driftsniveauet. Vi vil derfor iværksætte nye initiativer for at øge gaveindtægterne i 2018 og frem.

Ændringer i stab

I 2017 var præget af en omfattende udskiftning på staben, og på trods af fortsat fokus på at holde omkostningsniveauet nede på dette område, blev budgettet overskredet 189 t.kr. primært pga. en stor udbetaling af feriepenge til afgående stab.

Nationale konferencer og netværk

En stor del af DanskOases økonomi hænger sammen med bevægelsens to nationale konferencer, som begge havde en rimelig deltagelse. Årets første nationale konference - LederOase 2017 - var budgetteret til gå i nul, men resulterede i et overskud på 53 t.kr. Hovedsageligt som resultat af en meget velbesøgt repræsentantskabsdag, hvor konfliktemner i bevægelsen blev diskuteret. SommerOase, som er bevægelsens største event, kom ud med et noget ringere resultat end budgetteret, 126 t.kr. under budget. Årsagen var, at vi i 2017 flyttede Sommeroase fra Odder til Horsens, og i den forbindelse havde en række uforudseede udgifter. De øvrige konferencer fulgte budgettet.

DanskOase arbejder desuden med opbygning af nationale netværk. De største er menighedsnetværket, hvor der generelt er stabil årlig tilvækst i medlemstal, og præstenetværket, og der er stab tilknyttet med henblik på styrkelse af arbejdet.

Indsamlingsaktiviteter

DanskOase har i løbet af 2017 modtaget gaver fra faste givere til organisationens arbejde. DanskOase har desuden kontakten allerede eksisterende givere telefonisk for at give mulighed for ændring af beløb. Faste gaver kan

oprettes via udfyldelse af blanketter, via dankoase.dk eller ved telefonisk henvendelse til sekretariatet og indbetales via kontooverførsel, dankort eller betalingsservice.

DanskOase har også modtaget løbende gaver som enkeltindbetalinger fra enkeltpersoner og menighedsfællesskaber til ovennævnte formål, primært via dankoase.dk med Dankort, MobilePay eller bankoverførsel.

Derudover har DanskOase på egne stævner, henholdsvis SommerOase, LederOase m.m. foretaget indsamlinger. Gaverne på disse stævner er gået dels til DanskOase og på SommerOase gik halvdelen til iThemba's arbejde. Gaverne er indbetalt pr. MobilePay, med Dankort, via dankoase.dk, kontant i indsamlingskurve, i receptionen og pr. sms.

Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamloven og bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014 om indsamling mv., jf. bekendtgørelsen § 8 stk. 3.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Gaver og indsamlinger		1.586.661	1.540.007
Medlemskontingent		426.350	451.800
Tips- og Lottomidler		88.981	93.107
Øvrige offentlige tilskud		23.105	23.802
Momskompensation mv.		294.410	299.335
Annoncer, bogsalg, cd-salg mv. (netto)		112.221	170.462
Diverse indtægter		69.181	85.734
Bidrag ydet til andre organisationer		(402.739)	(407.522)
Indtægter i alt		<u>2.198.170</u>	<u>2.256.725</u>
Personaleudgifter		(2.262.089)	(2.308.699)
Administration og kontorhusleje mv.	1	(546.873)	(536.049)
Ledelse, blad og information	2	(184.062)	(395.631)
Udgifter i alt		<u>(2.993.025)</u>	<u>(3.240.379)</u>
Resultat af primær drift		<u>(794.855)</u>	<u>(983.654)</u>
Resultat SommerOase (ekskl. løn)	3	289.507	1.141.256
Resultat LederOase (ekskl. løn)	4	52.795	(20.412)
Resultat øvrige konferencer (ekskl. løn)	5	30.539	60.763
Resultat arrangementer i alt		<u>372.841</u>	<u>1.181.607</u>
Resultat før renter og afskrivninger		(422.014)	197.953
Afskrivninger		0	(48.319)
Finansielle poster		0	3.348
Hensættelse til Højskole		0	(145.129)
Årets resultat		<u>(422.014)</u>	<u>7.853</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>(422.014)</u>	

Balance pr. 31.12.2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Tilgodehavender	172.443	178.127
Depositum Bygholm Landbrugsskole	1.260.000	1.260.000
Periodeafgrænsningsposter	8.400	43.852
Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter	1.440.843	1.481.979
Likvide beholdninger	221.081	1.377.151
Likvide beholdninger	221.081	1.377.151
Omsætningsaktiver	1.661.924	2.859.130
Aktiver	1.661.924	2.859.130

Balance pr. 31.12.2017

	2017	2016
	kr.	kr.
Egenkapital 01.01.	1.090.535	1.082.682
Overført resultat	(422.014)	7.853
Egenkapital	668.521	1.090.535
SommerOase Reservefond	0	200.000
Højskolen	0	145.129
Øremærket diakoniarbejdet	0	11.674
Hensættelser	0	356.803
Skyldig til Børne- og UngdomsOase	519.796	603.525
Skyldig til Oaselejr Sjælland	0	35.437
Skyldig til Herning Oasekirke	144.874	156.394
Private lån	3.000	4.000
Skyldige omkostninger	103.667	300.825
Periodeafgrænsningsposter	92.066	126.572
Beregnete skyldige feriepengeforpligtelse	130.000	185.039
Gældsforpligtelser	993.404	1.411.792
Passiver	1.661.924	2.859.130

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Administration og kontorhusleje mv.		
Kontorhusleje	28.500	28.500
Øvrige lokaleudgifter	18.423	27.662
Telefon, Internet, software	165.015	84.597
Kontorartikler, fotokopier, papirvarer	26.528	28.782
Revision	27.375	26.625
Kontingenter og abonnemeter	64.789	76.902
Forsikringer	10.630	11.256
Porto og fragt	103.149	103.617
Småanskaffelser	50.594	84.165
Gebyrer og diverse	39.371	38.943
Tab på debitorer	12.500	25.000
Administration og kontorhusleje mv. i alt	546.874	536.049
2. Ledelse, blad og information		
Annoncer	3.694	41.505
Reklamer og tryksager	68.563	68.795
Fundraising	20.018	20.753
Gaver og repræsentation	2.642	3.809
Ledermøder	39.930	63.858
Øvrige omkostninger	49.215	196.911
Ledelse, blad og information i alt	184.062	395.631

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Resultat SommerOase		
Stævneafgift	3.424.137	3.377.409
Salg i caféer, boder mv.	990.800	1.016.306
Andre indtægter	263.480	101.421
Indtægter i alt	4.678.417	4.495.136
Honorarer og kørsel vedrørende talere	(189.934)	(164.795)
Leje af jord, telte, udstyr mv.	(2.514.707)	(1.787.477)
El, vand, varme mv.	(201.288)	(131.374)
Diverse lokaleomkostninger, rengøring m.m.	(119.475)	(139.764)
Varekøb til køkken, caféer, bogsalg mv.	(911.523)	(725.524)
Annoncer, tryksager og udstillingsomkostninger	(374.157)	(317.206)
Administration, småanskaffelser og diverse	(77.826)	(87.740)
Udgifter i alt	(4.388.910)	(3.353.880)
Resultat SommerOase	289.507	1.141.256
4. Resultat LederOase		
Stævneafgift	145.624	133.639
Diverse salg mv.	0	13.886
Indtægter i alt	145.624	147.525
Honorarer og kørsel vedrørende talere	(21.399)	(19.351)
Lokaleomkostninger og leje af udstyr	(8.145)	(56.700)
Varekøb til køkken mv.	(51.072)	(80.625)
Annoncer, tryksager og udstillingsomkostninger	(8.463)	(11.261)
Administration, småanskaffelser og diverse	(3.750)	(0)
Udgifter i alt	(92.829)	(167.937)
Resultat LederOase	52.795	(20.412)

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
5. Resultat øvrige konferencer		
Stævneafgift	101.784	217.068
Diverse salg mv.	0	13.842
Indtægter i alt	101.784	230.910
Honorarer og kørsel vedrørende talere	(20.884)	(34.056)
Lokaleomkostninger og leje af udstyr	(9.166)	(31.687)
Varekøb til køkken mv.	(26.467)	(81.796)
Annoncer, tryksager og udstillingsomkostninger	(13.643)	(22.284)
Administration, småanskaffelser og diverse	(1.085)	(324)
Udgifter i alt	(71.245)	(170.147)
Resultat øvrige konferencer	30.539	60.763
	2017 kr.	
6. Indsamlingsregnskab		
Gaver, kollekter og indsamlinger	1.586.661	
Indsamlede midler ialt	1.586.661	
Løn til phonere	(17.848)	
Gebyr indsamlingsnævnet	(3.200)	
SMS og donationsløsninger m.m.	(31.898)	
Udgifter ialt	(52.946)	
Indsamlings resultat	1.533.715	

Der indgår alene udgifter direkte knyttet til indsamlingen og ikke generelle administrationsomkostninger eller lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Der er i regnskabsåret skiftet økonomisystem, og i den forbindelse er der oprettet ny kontoplan. Dette har medført nogle ændringer i klassifikation, hvorfor sammenligningstallene i 2017 regnskabet ikke kan afstemmes direkte med 2016 regnskabet.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter omfatter gaver, indsamlinger, medlemskontingenter, tipsmidler, momskompensation, diverse salgsindtægter som annoncer, studiehæfter og andet samt resultat af afholdte arrangementer. Indtægterne indregnes i den periode, indtægterne erhverves.

Omkostninger

Omkostninger omfatter personaleomkostninger, administration og kontorhusleje samt omkostninger vedrørende ledelse, blad og information. Omkostningerne indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar indregnes og måles til kostpris og afskrives over en periode på 5 år.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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