



**MOSAİK**

cvr-nr. 31920930

Årsregnskab for 2020

## ORGANISATIONSOPLYSNINGER

Organisationen: MOSAIK  
Hjulhusvej 12B  
9550 Mariager  
CVR-nr. 31 92 09 30

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Ledelse: Dan S. Jacobi, formand  
Kent Jakobsen, næstformand  
Martin Lorenzen  
Preben Westh  
Sam Michaelsen  
Marianne Riis

Revision: HARBOE CONSULT ApS – GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED  
Grønningen 17  
1270 København K  
CVR-nr. 35 64 94 17

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2020 for MOSAIK.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de ændringer, der følger af organisationens særlige struktur og aktivitet.

Årsregnskabet er et sammendrag af årsregnskaberne for de lokale pinsekirker i Danmark, som ønsker at indgå i fællesansøgningen om ansøgning om tilskud fra Kulturministeriets andel af udlodningsmidlerne fra puljen til landsdækkende almennyttige organisationer i 2020.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Mariager, den 29. juni 2021

### Bestyrelse:

---

Dan S. Jacobi, formand

---

Kent Jakobsen, næstformand

---

Martin Lorenzen

---

Preben Westh

---

Sam Michaelsen

---

Marianne Riis

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

## Til ledelsen i MOSAIK

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet MOSAIK for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020, samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ligeledes vores opfattelse, at tilskuddene er anvendt til de bevilgede formål og at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er anvendt sparsommeligt og i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

### 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 reglerne i § 57-63 i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. 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 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.

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Årsregnskabet er udelukkende udarbejdet til brug for MOSAIK's ansøgning om uddeling af tilskud fra Kulturministeriets andel af udlodningsmidlerne fra puljen til landsdækkende almennyttige organisationer – og er et sammendrag af årsregnskaberne for de lokale pinsekirker i Danmark, som ønsker at indgå i fællesansøgningen om driftstilskud.

### 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 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 blandt andet 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.

København, den 29. juni 2021

**HARBOE CONSULT ApS – GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED**

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe

Registreret revisor

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for MOSAIK er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med de ændringer, der følger af organisationens særlige struktur og aktivitet samt bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om Økonomiske og Administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Årsregnskabet er et sammendrag af årsregnskaberne for de lokale pinsekirker i Danmark, som ønsker at indgå i fællesansøgningen om ansøgning om tilskud fra Kulturministeriets andel af udlodningsmidlerne fra puljen til landsdækkende almennyttige organisationer i 2020

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde organisationen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger er indregnet i de lokale pinsekirkers regnskaber efter forskellige principper. I hovedreglen er de optaget til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og fradrag af afskrivninger.

Driftsmidler afskrives individuelt.

#### Værdipapirer

Værdipapirer er som udgangspunkt indregnet til statusdagens kurs.

#### Øvrige aktiver og gældsforpligtelser

Øvrige aktiver og gældsforpligtelser er indregnet til nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2020

	Note	2020	2019
Tiende, gaver og kollekter	1	59.389.530	45.512.658
Udlejning og salg	2	15.573.544	18.667.110
Andre indtægter	3	5.129.087	8.613.630
		<hr/>	<hr/>
<b>INDTÆGTER:</b>		80.092.161	72.793.398
		<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger	4	31.491.631	29.324.614
Menighedsarbejde	5	4.262.457	7.846.681
Fællesarbejde	6	15.723.572	6.846.009
Daglig drift	7	5.938.949	8.401.783
Drift ejendomme	8	10.961.356	8.617.511
		<hr/>	<hr/>
<b>OMKOSTNINGER:</b>		68.377.965	61.036.598
		<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:</b>		11.714.196	11.756.800
		<hr/>	<hr/>
Afskrivninger		3.740.494	3.390.734
		<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.:</b>		7.973.702	8.366.066
		<hr/>	<hr/>
Finansielle indtægter		49.391	41.811
Finansielle omkostninger		4.926.828	4.937.029
		<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		3.096.265	3.470.848
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>AKTIVER:</b>			
Grunde og bygninger		299.155.556	231.395.294
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.668.190	14.043.236
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>303.823.746</b>	<b>245.438.530</b>
Deposita		426.896	0
Værdipapirer		1.402.988	51.072
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.829.884</b>	<b>51.072</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>	<b>305.653.630</b>	<b>245.489.602</b>
Tilgodehavender		8.152.477	6.601.118
Periodeafgrænsningsposter		637.170	356.693
<b>Tilgodehavender</b>		<b>8.789.647</b>	<b>6.957.811</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.667.271</b>	<b>17.630.069</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>	<b>28.456.918</b>	<b>24.587.880</b>
	<b>AKTIVER:</b>	<b>334.110.548</b>	<b>270.077.482</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
		kr.	kr.
<b>PASSIVER:</b>			
Egenkapital, primo		120.872.381	117.525.553
Værdiregulering af ejendomme og øvrige kapitalreguleringer		52.248.244	-124.020
Årets resultat		3.096.265	3.470.848
<b>EGENKAPITAL:</b>		176.216.890	120.872.381
Hensættelser		215.589	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER:</b>		215.589	0
Prioritetsgæld		124.568.790	121.106.896
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		124.568.790	121.106.896
Gæld til pengeinstitutter		4.254.997	4.631.855
Anden gæld		28.854.282	23.466.350
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		33.109.279	28.098.205
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		157.678.069	149.205.101
<b>PASSIVER:</b>		334.110.548	270.077.482

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET.

Note	2020	2019
	kr.	kr.
<b>1 TIENDE, GAVER OG KOLLEKTER:</b>		
Forpligtelseserklæringer, § 12	30.823.438	25.877.255
Gaver, § 8A	22.150.000	12.412.546
Øvrige gaver og kollekter	3.266.370	3.971.360
Testamentariske gaver	603.472	280.000
Øvrige indtægter	2.546.250	2.971.497
	<u>59.389.530</u>	<u>45.512.658</u>
<b>2 UDLEJNING OG SALG:</b>		
Lejeindtægter	12.007.079	11.859.917
Salgsindtægter	3.566.465	6.807.193
	<u>15.573.544</u>	<u>18.667.110</u>
<b>3 ANDRE INDTÆGTER:</b>		
Kulturministeriet, driftstilskud	1.011.768	633.353
Momsrefusion	652.842	939.823
Øvrige indtægter	3.464.477	7.040.454
	<u>5.129.087</u>	<u>8.613.630</u>
<b>4 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Lønninger	26.974.690	25.108.692
Honorarer	1.748.990	1.651.747
Andre personaleomkostninger	2.767.951	2.564.175
	<u>31.491.631</u>	<u>29.324.614</u>
<b>5 MENIGHEDSARBEJDE:</b>		
Menighedsarbejde, generelt	3.349.672	5.179.664
Arrangementer	346.767	2.238.887
Evangelisation	401.442	0
Gaver, andre kirkesamfund	0	33.500
Anden menighedsarbejde	164.576	394.630
	<u>4.262.457</u>	<u>7.846.681</u>

**6 FÆLLESARBEJDE:**

B&U	855.646	1.018.709
Mission	14.737.128	5.761.494
Fællesforetagender	130.798	44.806
Frikirkenet	0	21.000
	<u>15.723.572</u>	<u>6.846.009</u>

**7 DAGLIG DRIFT:**

Administration	4.527.575	3.648.600
Markedsføring	343.494	351.095,00
Udgifter i forbindelse med TV- produktioner	0	0
Varekøb	771.496	1.435.651
Diverse	296.384	2.966.437
	<u>5.938.949</u>	<u>8.401.783</u>

**8 DRIFT EJENDOMME:**

Lokaleomkostninger	<u>10.961.356</u>	<u>8.617.511</u>
	<u>10.961.356</u>	<u>8.617.511</u>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Sam Michaelsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-471012451904

IP: 109.56.xxx.xxx

2021-06-29 18:13:21Z

NEM ID 

## Sam Michaelsen

### Underskriver

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-471012451904

IP: 109.56.xxx.xxx

2021-06-29 18:13:21Z

NEM ID 

## Dan Sørensen Jacobi

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-453769451624

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-06-29 18:16:34Z

NEM ID 

## Dan Sørensen Jacobi

### Underskriver

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-453769451624

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-06-29 18:16:34Z

NEM ID 

## Michael Harboe

### Underskriver

På vegne af: Harboe Consult ApS (Revisor)

Serienummer: CVR:35649417-RID:95503662

IP: 193.104.xxx.xxx

2021-06-29 18:27:50Z

NEM ID 

## Martin Lorenzen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-334809981416

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-29 21:31:42Z

NEM ID 

## Martin Lorenzen

### Underskriver

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-334809981416

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-29 21:31:42Z

NEM ID 

## Kent Johannes Jakobsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-058462547670

IP: 147.78.xxx.xxx

2021-06-29 21:53:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QN100-NEK8E-MH6H4-YW21Y-HUHZ2-XOLDM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kent Johannes Jakobsen

### Underskriver

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-058462547670

IP: 147.78.xxx.xxx

2021-06-29 21:53:31Z

NEM ID 

## Marianne Riis

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-005107056382

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-06-30 06:44:30Z

NEM ID 

## Marianne Riis

### Underskriver

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-005107056382

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-06-30 06:44:30Z

NEM ID 

## Preben Christian Kragh Westh

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-192915305452

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-30 06:54:59Z

NEM ID 

## Preben Christian Kragh Westh

### Underskriver

På vegne af: Mosaik

Serienummer: PID:9208-2002-2-192915305452

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-06-30 06:54:59Z

NEM ID 

## Michael Harboe

### Registreret revisor

På vegne af: Harboe Consult ApS (Revisor)

Serienummer: CVR:35649417-RID:95503662

IP: 193.104.xxx.xxx

2021-06-30 07:03:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QN100-NEK8E-MH6H4-YW21Y-HUHZ2-XOLDM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>