

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Holmens Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7036

CVR-nr. 18195917

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Holmens Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, 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 kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Holmens Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holmens Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### 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 revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen 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.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens 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 menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, 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 samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, 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 kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets 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 kirkekassens 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 sognet 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 menighedsrådet 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet 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 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 undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt 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 midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 13. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Brünings  
Statsautoriseret revisor

## SUPPLERENDE FORKLARINGER TIL ÅRSREGNSKAB 2018

### Driftsbudgettet

#### 2 – Kirkebygning og menighedshus

Fælles udgifter: Rengøringsudgifter m.m.: 16.000

##### 21 + 22 – Kirkebygning og menighedshus

##### Bygning og inventar:

Projekter: Malerarbejde: 24.000, Hynder: 103.500, Rensning af antependiebilleder: 21.000  
Org.kontor: 33.200  
Rep./ansk.: Manglende varme: 33.000; Harmonika: 12.000, Kundetæller: 18.000, Flytning af  
kister: 22.000, Div. Ansk./Rep.: 42.600  
Forbrug: Renovation: 17.000 Vand: 39.000, Varme: 225.000, El: 168.000,  
Abonnementer: Alarm: 132.900, Vinduesvask og julereng.: 88.500, Stemning af instr.:  
110.000, Højttaleranlæg: 12.700, Ventilation: 4.850, Opvasker: 5.300  
Elevator: 20.000 (fl. År), Kundetæller: 4.250, Tårnur: 3.800

##### Kirkehøjskole:

Rep./Ansk: Droneopmåling: 69.000, Portrep.: 17.600, Vandingsanlæg: 9.900

#### 3 – Kirkelige aktiviteter

Fælles udgifter: Fælles forbrugsvarer: 37.200

##### 31 – Gudstjenester og kirkelige handlinger

Udgifter: Blomster og lys: 65.400, Oblater/vin: 10.000,  
Dåbsbibler: 24.400, Noder: 10.200 Programmer: 13.900, Div. 18.500, Kirkebil:  
4.700, DR-koret 50.000  
Honorarer: *Indtægt: +127.800*  
Serveringer: Kirkekaffe m.m.: 71.400, Vask af duge/affald: 22.000

##### 32 – Kirkelig undervisning

Konfirmander: Mat. og fortær.: 14.200, Fotos: 15.500, Copydan: 2.300  
Kirkehøjskole: Kirkehøjskole: 20.000

##### 33 – Diakonalt arbejde

Diakonale tiltag: Babysalmesang: Indtægt: 9.855 Udgift: 26.500

##### 34 – Kommunikation:

Ankerkæden: Trykning og porto: 92.000  
Hjemmeside m.m.: Hjemmeside: 5.500, Citykirkernes Fællesudv.: 17.500, Plakater: 3.300

##### 35 – Kor

Udgifter: Materialer: 4.200, Noder: 2.500, CD: 4.000, Fortæring: 7.900, Gaver: 2.000  
Korture: 9.500

##### 36 – Koncerter:

Interne, honorarer: Honorarer: 362.800  
Interne, drift.: Annoncering: 30.900 (inkl. Jub.hæfte), Ophold og fortæring: 44.300,  
Koda: 3.500, Noder: 15.600, Div: 5.500  
*Indtægt:* Fonde: +60.000, Koncertsalg: +27.000 (kortur)  
Eksterne, indt.: KM jul: +177.500 (2 år), Leje: +176.500 (2xdec.), Koncertvagter: +154.500,  
Eksterne, udg.: Koncertvagter: 154.500, Toilet: 18.000

##### 37 – Foredrag/møder:

Udgifter: Honorarer, 17.000, Fortæring m.m.: 18.500

## 4 – Kirkegård

### 40 – Kirkegården

#### *Indtægter:*

Salg af gravsteder, +838.200, Hjemfaldne legater: +536.800, Anlæg og renoivering af grave: +127.200, Pasning, vanding, planter: +1.296.900  
Renter af gravstedskapitaler: +1.191.000, Husleje: +130.000 (2 år), Salg af lamper: +80.000, Elevrefusion: +21.300

#### **Udgifter:**

Gravsteder: Indkøb til videresalg: 115.300, Gran: 100.800, Div.: 16.200  
Fællesarealer: Planter, grus m.v.: 13.750, Chr. Winthers gravsted: 104.000, gravstenssikring: 96.700, Div. rep./ansk.: 163.800  
Vand, inkl. bygning: 41.800, affald: 167.500,  
Maskiner og værktøj: Ansk: Dumper og løvblæser: 160.000, vedl.: 121.800, Vægtafgift: 13.800  
Forsikring: 21.500, Brændstof: 18.000  
Bygninger (ikke kapel): Glasvæg, adm: 98.600, Toiletter: 65.800, Div. rep/ansk.: 45.300  
Rengøring: 135.350, Affald: 105.700 Alarm: 9.600, Varme: 50.300, El: 42.500  
Renovation: 6.800  
Administration: Kontorudgifter, kopimaskine, abonn.: 103.200, Porto: 5.100  
IT: Software og hardware: 144.000, Tlf.: 21.400  
Personale: Kursusudgifter: 36.200, Refusion: +26.800, Arbejdstøj: 64.600  
Fortæring/forbrugsvarer: 36.650

### 41 – Kapel/begravelser

#### *Indtægter:*

Gravkastning: +447.500 Udlægning af blomster begr./bis.: +10.000,  
Leje af kapel, modtagelse, musik: +113.300

#### **Udgifter:**

Gravning, entreprenør: 44.500, Lys: 2.300, Orgelstemning: 8.400,  
Sort tøj: 3.800, Forårskoncert: 15.000

#### **Kapelbygning:**

Tjæring: 60.000, Div.ansk./vedl.: 5.650  
Alarm: 21.500, Forbrugsudgifter: Varme: 48.600, El: 10.300, Vand: 25.000

### 43 – Arbejde uden for egen kirkegård

Mellemregning med Mindelunden og Esajas Kirke:  
Esajas Kirke: +47.150, Mindelunden: +146.000

## 5 – Præsteboliger

### 51 – Havnegade

#### **Udgifter:**

Grundejerforening: 69.000, Ejendomsskat: 23.600, Forbrugsudgifter: 23.100, Div. Vedl./ansk.: 14.700

#### *Indtægter:*

Boligbidrag: +93.500, Forbrugsafgifter: +16.300

### 52 – Gl.Vagt

#### **Udgifter:**

Husleje: 246.600, Forbrugsudg.: 29.500, Varmesystem: 22.400  
Opvasker: 5.100

#### *Indtægter:*

Boligbidrag: +65.600, Forbrugsafgifter: +39.600

### 53 – Borgergade

#### **Udgifter:**

Husleje: 180.900, Vedl./ansk.: 11.400, Forbrugsudg.: 9.200

#### *Indtægter:*

Boligbidrag: +65.600

## 6 – Administration

### 60 – Administrationsudgifter

#### **Adm.inkl. præster:**

Kontorartikler: 42.600, Kopimaskine: 99.500 (5.kvt.) Porto: 5.700

#### **Tlf.:**

Telefon/internet: 34.800, Scale: 52.500, Hardware: 18.000

#### **IT:**

Software: KM: 21.100, Yousee: 4.000, Kalendersystem: 5.500,  
Hardware: 31.500, Service: 6.400, Toner: 10.000

#### 61 – Menighedsråd

Drift: Kontingent, MHR-forening: 15.100, Møder: 17.400, Gaver eksternt: 2.000

#### 62 – Personale:

AER, AES, AUB:

Lovpligtig: 72.800

Udgifter: Personale:

Gaver/julegaver: 23.000, Fortæring: 31.200

Arbejdstøj: 34.500, Annoncering: 4.000 London: 9.800

#### 64 – Økonomi:

Drift:

Skovbo: 24.200, Revisor: 48.500 Gebyrer: 17.000

#### 67 – Kurser:

Personale:

Landskurser, obl. Udd., regnskab.: 26.300, refusion: 2.000

#### 69 – Forsikring:

Folkekirkens Selvforsikring: 18.200

#### 72 – Renteudgifter:

Rentegebyr af indlån: 32.500

### **Driftsbudgettet**

Da 2019 er jubilæumsår har der været udvist stor tilbageholdenhed både i den almindelige drift og i udførelsen af bygningsrelaterede projekter. Derfor viser årsregnskabet et driftsoverskud i 2018 på godt 650.000 kr. Herudover er opsparet beløb fra frie midler til Kongetrappen, 500.000 kr., godkendt tilbageført til drift.

### **Anlægsbudgettet**

I 2018 er afsluttet to projekter, haveanlæg og digitalisering af kirkens tegninger. Haveanlæg og digitalisering er begge finansieret af frie midler.



## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>12.128.335,68</b>	<b>11.768.336,00</b>	<b>11.537.584,08</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-11.479.112,55</b>	<b>-11.768.336,00</b>	<b>-13.124.013,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.816.826,23</b>	<b>-2.225.000,00</b>	<b>-2.224.118,10</b>
Indtægter	0,00	0,00	76.400,00
Udgifter, løn	-541.398,41	-619.800,00	-449.173,46
Udgifter, øvrig drift	-1.275.427,82	-1.605.200,00	-1.851.344,64
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-4.553.132,50</b>	<b>-4.221.200,00</b>	<b>-4.942.827,83</b>
Indtægter	879.358,75	440.000,00	667.263,79
Udgifter, løn	-4.630.922,27	-3.817.000,00	-4.501.595,07
Udgifter, øvrig drift	-801.568,98	-844.200,00	-1.108.496,55
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.723.407,84</b>	<b>-3.207.475,00</b>	<b>-3.413.364,72</b>
Indtægter	4.774.493,57	3.702.000,00	4.292.029,68
Udgifter, løn	-5.199.960,81	-4.782.000,00	-5.064.978,76
Udgifter, øvrig drift	-2.297.940,60	-2.127.475,00	-2.640.415,64
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-364.073,76</b>	<b>-427.800,00</b>	<b>-487.791,71</b>
Indtægter	263.530,93	206.000,00	222.925,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-627.604,69	-633.800,00	-710.717,36
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.927.267,49</b>	<b>-1.661.861,00</b>	<b>-1.848.235,57</b>
Indtægter	22.201,06	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.168.225,00	-1.005.700,00	-1.165.530,12
Udgifter, øvrig drift	-781.243,55	-656.161,00	-682.705,45
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-94.404,73</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-207.675,92</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>649.223,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.586.429,77</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	1.305.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-531.836,25	0,00	-2.413.156,12
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-462.854,69	0,00	-338.660,13
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-71.500,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-994.690,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.517.316,29</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-345.467,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.103.746,06</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Holmens Formue	-1.727.578,29	0,00	-1.727.578,29
741110 Menighedsrådets frie midler	-379.631,29	-1.150.547,54	-1.530.178,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.621.960,00	1.473.468,00	-3.148.492,00
742010 Årsafslutningskonto	345.467,81	-345.467,81	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-81.397,00	0,00	-81.397,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>14.707.585,20</b>	<b>13.210.532,66</b>
523.995,54	513.584,05
-15.014,43	-114.118,85
1.727.578,29	1.727.578,29
12.471.025,80	11.083.489,17
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.044.808,93</b>	<b>6.569.330,95</b>
4.561.920,86	5.144.909,79
1.480.039,62	1.420.517,66
2.848,45	3.903,50
<b>20.752.394,13</b>	<b>19.779.863,61</b>
<b>-6.810.566,58</b>	<b>-6.487.646,12</b>
-1.727.578,29	-1.727.578,29
-81.397,00	-81.397,00
-379.631,29	-1.530.178,83
-4.621.960,00	-3.148.492,00
<b>-12.471.025,80</b>	<b>-11.083.489,17</b>
-12.471.025,80	-11.083.489,17
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-1.470.801,75</b>	<b>-2.208.728,32</b>
-137.090,05	0,00
0,00	-853.155,06
-1.333.711,70	-1.355.573,26
<b>-20.752.394,13</b>	<b>-19.779.863,61</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.768.335,68	11.768.336,00	11.537.584,08	11.768.335,68	0,00	0,00
360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	0,00
<b>12.128.335,68</b>	<b>11.768.336,00</b>	<b>11.537.584,08</b>	<b>12.128.335,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.949,36	-40.000,00	-9.031,92	0,00	0,00	-15.949,36
-1.425.360,30	-1.799.000,00	-1.510.930,76	0,00	-540.723,41	-884.636,89
-375.516,57	-386.000,00	-498.658,78	0,00	-675,00	-374.841,57
0,00	0,00	-205.496,64	0,00	0,00	0,00
<b>-1.816.826,23</b>	<b>-2.225.000,00</b>	<b>-2.224.118,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-541.398,41</b>	<b>-1.275.427,82</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-315.378,84	-452.600,00	-251.166,92	0,00	-268.168,94	-47.209,90
-3.211.092,17	-2.146.800,00	-3.174.173,15	201.432,22	-3.120.940,58	-291.583,81
-45.309,18	-120.600,00	-64.409,80	0,00	-3.495,47	-41.813,71
-83.254,97	-89.600,00	-57.387,18	9.855,00	-91.369,92	-1.740,05
-168.823,44	-134.000,00	-201.176,88	0,00	-50.853,14	-117.970,30
-376.784,77	-280.500,00	-298.336,01	261,00	-347.757,44	-29.288,33
-197.194,49	-714.200,00	-718.588,26	667.810,53	-612.711,23	-252.293,79
-154.094,64	-281.700,00	-176.389,63	0,00	-135.625,55	-18.469,09
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-4.553.132,50</b>	<b>-4.221.200,00</b>	<b>-4.942.827,83</b>	<b>879.358,75</b>	<b>-4.630.922,27</b>	<b>-801.568,98</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.489.768,24	-2.696.875,00	-3.217.408,98	4.202.974,78	-4.642.557,82	-2.050.185,20
-148.257,84	-386.100,00	-405.695,77	571.518,79	-472.021,23	-247.755,40
-85.381,76	-124.500,00	209.740,03	0,00	-85.381,76	0,00
<b>-2.723.407,84</b>	<b>-3.207.475,00</b>	<b>-3.413.364,72</b>	<b>4.774.493,57</b>	<b>-5.199.960,81</b>	<b>-2.297.940,60</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.093,23	-33.500,00	-57.730,37	102.952,35	0,00	-131.045,58
-200.074,25	-237.000,00	-302.653,13	94.954,09	0,00	-295.028,34
-135.906,28	-157.300,00	-127.408,21	65.624,49	0,00	-201.530,77
<b>-364.073,76</b>	<b>-427.800,00</b>	<b>-487.791,71</b>	<b>263.530,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-627.604,69</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-742.894,61	-537.000,00	-728.866,08	0,00	-395.068,45	-347.826,16
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-45.915,64	-212.200,00	-35.915,85	0,00	-11.662,93	-34.252,71
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-886.275,87	-365.500,00	-767.127,45	1.800,00	-629.950,07	-258.125,80
63 Bygning	-67.218,08	-115.000,00	-183.202,78	0,00	-67.218,08	0,00
64 Økonomi	-130.512,07	-186.500,00	-64.148,48	20.401,06	-54.296,81	-96.616,32
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-5.293,29	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-9.662,93	-133.200,00	0,00	0,00	-9.662,93	0,00
67 Efteruddannelse	-26.685,33	-94.300,00	-39.927,00	0,00	-365,73	-26.319,60
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.102,96	-18.161,00	-23.754,64	0,00	0,00	-18.102,96
<b>I alt</b>	<b>-1.927.267,49</b>	<b>-1.661.861,00</b>	<b>-1.848.235,57</b>	<b>22.201,06</b>	<b>-1.168.225,00</b>	<b>-781.243,55</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-32.564,02	-25.000,00	-39.772,01	0,00	0,00	-32.564,02
76 Momsregulering	-61.840,71	0,00	-167.903,91	0,00	0,00	-61.840,71
<b>I alt</b>	<b>-94.404,73</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-207.675,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-94.404,73</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-512.438,83	0,00	-1.550.002,24	0,00	0,00	-512.438,83
81 Sognegård	-19.397,42	0,00	-863.153,88	0,00	0,00	-19.397,42
83 Kirkegård	-462.854,69	0,00	-338.660,13	0,00	0,00	-462.854,69
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-71.500,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.305.999,96	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-994.690,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.517.316,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-994.690,94</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Øster Kvarter 336 mfl.		6.950.000,00	969.600,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.950.000,00		

## Kollekter 2018

Det Danske Bibelselskab	kr. 881,50
Menighedsplejen og kirkeligt arbejde	kr. 14.243,46
Kirkens Korshær	kr. 156,00
Den Grønlandske Kirkesag	kr. 310,50
Folkekirkens Nødhjælp	kr. 1.729,00
KFUM's Soldatermission	kr. 352,00
Lukasstiftelsen	kr. 758,00
Danmarks Kristelige Gymnasiastbevægelse	kr. 137,50
Dansk Missionsråd	kr. 217,00
Indenlands Sømandsmission	kr. 509,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	kr. 105,50
Børnesagens Fællesråd	kr. 17.087,50
Musikken i Holmens Kirke (kollekt ved koncerter)	kr. 17.655,00
<b>Kollekt i alt 2018</b>	<b>kr. 54.141,96</b>



## Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Holmens

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2.017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) -2.018	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 2.018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag								
Kirkegården, monumentstands.	555.922								555.922	462.854		93.068
Havnegade, køkken/gulve	57.500								57.500	0		57.500
Lydtekniske unders. Havnegade	110.000								110.000	0		110.000
Køkkenstands. præstebolig	66.000								66.000	0		66.000
Rep. af 3 skotrender	100.000								100.000	73.595		26.405
Lys i kirken	1.925.137								1.925.137	272.408		1.652.729
Istandsættelse, St. Skriftestol	569.570								569.570	7.667		561.903
Istandsættelse af alterbægre	51.950								51.950	0		51.950
Ren. af kongetræppe	575.000					-500.000			75.000	0		75.000
Kirkehøve etape 2	0								0	92.417	-92.417	0
Toilet ved kaptajns gang	396.000								396.000	0		396.000
Digitalisering	156.944								156.944	85.748	71.196	0
Menighedshus, ibrugtagningstill.	0				169.675				169.675	169.675		0
Rækværk på pulpitur	57.937								57.937	0		57.937
<b>Bevillinger i alt (netto)</b>	<b>4.621.960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169.675</b>	<b>-500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.291.635</b>	<b>1.164.364</b>	<b>-21.221</b>	<b>3.148.492</b>

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

# Årsregnskab

1. januar 2018 - 31. december 2018

Holmens Kirkes Formue

Forvaltningsdepot nr. 3005979315



# Holmens Kirkes Formue

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	4
Bestyrelsespåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

## **Holmens Kirkes Formue**

### **Oplysninger om fonden**

Holmens Kirkes Formue

#### **Administration**

Forsvarsministeriet  
Holmens Kanal 42  
1060 København K

#### **Pengeinstitut**

Danske Bank Forvaltningsafdeling  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

#### **Regnskab**

Danske Bank Forvaltningsafdeling  
Regnskabskonsulent Lasse Nørreskov

## **Holmens Kirkes Formue**

### **Bestyrelsespåtegning**

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Holmens Kirkes Formue.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik og efter lov om bestyrelse af kirkernes og præsternes embeds kapitaler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægtens bestemmelser.

\_\_\_\_\_  
Sted(By)

\_\_\_\_\_  
Dato

## **Holmens Kirkes Formue**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter og omkostninger medtages generelt ved forfald.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå eller fragå fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabet aflægges i danske kroner. Værdipapirer og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs.

### **Resultatopgørelse**

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

### **Balance**

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Øvrige aktiver og finansielle forpligtelser optages til pålydende værdi.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver, indregnes i den bundne egenkapital.

## Holmens Kirkes Formue

### Resultatopgørelse

1. januar 2018 - 31. december 2018 (kr.)

	Note	2018	2017
<b>Ordinære indtægter</b>			
Rente af obligationer	1	12.318,99	-1.394,65
Udbytte af investeringsforeninger	2	120.260,10	127.125,95
Rente af bankindestående		-3,38	0,18
<b>Ordinære indtægter i alt</b>		<b>132.575,71</b>	<b>125.731,48</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>			
Regnskabshonorar		4.625,00	4.500,00
Depotgebyrer, udland		1.005,00	0,00
Forvaltningsgebyr		1.459,37	1.414,28
Øvrige gebyrer		15,00	275,71
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>		<b>7.104,37</b>	<b>6.189,99</b>
<b>Resultat før uddelinger</b>		<b>125.471,34</b>	<b>119.541,49</b>
<b>Uddelinger</b>			
Legatuddelinger	3	130.334,03	120.052,07
<b>Uddelinger i alt</b>		<b>130.334,03</b>	<b>120.052,07</b>
<b>Nettoresultat</b>		<b>-4.862,69</b>	<b>-510,58</b>
<b>Nettoresultatets fordeling:</b>			
Overført til næste år		-4.862,69	-510,58
<b>I alt</b>		<b>-4.862,69</b>	<b>-510,58</b>



## Holmens Kirkes Formue

Balance 31. december 2018 (kr.)

### Aktiver

	Note	2018	2017
<b>Bundne aktiver</b>			
Udenlandske obligationer	4	256.834,41	278.168,85
Danske investeringsforeninger	5	1.164.797,05	1.314.066,07
Bankindestående		5.366,23	5.366,23
<b>Bundne aktiver i alt</b>		<b>1.426.997,69</b>	<b>1.597.601,15</b>
<b>Frie aktiver</b>			
Bankindestående		-1.498,22	3.239,47
<b>Frie aktiver i alt</b>		<b>-1.498,22</b>	<b>3.239,47</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.425.499,47</b>	<b>1.600.840,62</b>

## Holmens Kirkes Formue

Balance 31. december 2018 (kr.)

### Passiver

	Note	2018	2017
<b>Bunden egenkapital</b>			
Bunden egenkapital primo		1.597.601,15	1.615.180,06
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		0,00	-20.289,15
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		-170.603,46	2.710,24
<b>Bunden egenkapital ultimo</b>		<b>1.426.997,69</b>	<b>1.597.601,15</b>
<b>Fri egenkapital</b>			
Fri egenkapital primo		-1.260,53	-749,95
Årets resultat efter disponering		-4.862,69	-510,58
<b>Fri egenkapital ultimo</b>		<b>-6.123,22</b>	<b>-1.260,53</b>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.420.874,47</b>	<b>1.596.340,62</b>
<b>Gæld m.v.</b>			
Skyldigt regnskabshonorar		4.625,00	4.500,00
<b>Gæld m.v. i alt</b>		<b>4.625,00</b>	<b>4.500,00</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.425.499,47</b>	<b>1.600.840,62</b>

## Holmens Kirkes Formue

### Noter

#### Note 1 - Rente af obligationer

	2018	2017
Rente af udenlandske obligationer	12.318,99	0,00
Handelsrente	0,00	-1.394,65
<b>I alt</b>	<b>12.318,99</b>	<b>-1.394,65</b>

#### Note 2 - Udbytte af investeringsforeninger

	2018	2017
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	108.549,10	110.222,00
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	11.711,00	16.903,95
<b>I alt</b>	<b>120.260,10</b>	<b>127.125,95</b>

#### Note 3 - Legatuddelinger

	2018
<b>Bevilget og udbetalt i året</b>	
Holmens Kirkegård	130.334,03
<b>I alt</b>	<b>130.334,03</b>

#### Note 4 - Udenlandske obligationer

	1. januar 2018			31. december 2018		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
Bayer FRN 7/74	11.000,00	109,69	89.830,19	11.000,00	97,05	79.717,16
Valutakurs (EUR)		744,51			746,73	
6,25VALEBZ08/26	13.000,00	115,99	93.588,97	13.000,00	108,50	91.982,94
Valutakurs (USD)		620,67			652,13	
5,125 VW P/C	11.000,00	115,70	94.749,69	11.000,00	103,65	85.134,31
Valutakurs (EUR)		744,51			746,73	
<b>I alt</b>	<b>35.000,00</b>		<b>278.168,85</b>	<b>35.000,00</b>		<b>256.834,41</b>

## Holmens Kirkes Formue

### Note 5 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2018			31. december 2018		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DI Danmark DKK d	723	227,87	164.750,01	723	167,20	120.885,60
DI USA DKK d	1.765	90,78	160.226,70	1.765	50,59	89.291,35
DI Fonde DKK d	8.365	94,05	786.728,25	8.365	93,13	779.032,45
DI Europa H.U. d	1.393	145,27	202.361,11	1.393	126,05	175.587,65
<b>I alt</b>	<b>12.246</b>		<b>1.314.066,07</b>	<b>12.246</b>		<b>1.164.797,05</b>

# Årsregnskab

1. januar 2018 - 31. december 2018

Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

Forvaltningsdepot nr. 3004618505



# Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	4
Bestyrelsespåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

# Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

## Oplysninger om fonden

Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

### Administration

Forsvarsministeriet  
Holmens Kanal 42  
1060 København K

### Pengeinstitut

Danske Bank Forvaltningsafdeling  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

### Regnskab

Danske Bank Forvaltningsafdeling  
Regnskabskonsulent Lasse Nørreskov



## **Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler**

### **Bestyrelsespåtegning**

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik og efter lov om bestyrelse af kirkernes og præsterneembeds kapitaler.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægtens bestemmelser.

\_\_\_\_\_  
Sted(By)

\_\_\_\_\_  
Dato

## **Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter og omkostninger medtages generelt ved forfald.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå eller fragå fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabet aflægges i danske kroner. Værdipapirer og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs.

### **Resultatopgørelse**

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

### **Balance**

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Øvrige aktiver og finansielle forpligtelser optages til pålydende værdi.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver, indregnes i den bundne egenkapital.

## Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

### Resultatopgørelse

1. januar 2018 - 31. december 2018 (kr.)

	Note	2018	2017
<b>Ordinære indtægter</b>			
Rente af obligationer	1	52.846,22	10.810,78
Udbytte af investeringsforeninger	2	1.027.857,05	710.158,84
Rente af bankindestående		-19,91	-6,94
<b>Ordinære indtægter i alt</b>		<b>1.080.683,36</b>	<b>720.962,68</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>			
Regnskabshonorar		5.625,00	5.475,00
Depotgebyrer, udland		4.275,37	4.057,04
Forvaltningsgebyr		9.585,77	8.020,60
Øvrige gebyrer		60,00	60,00
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>		<b>19.546,14</b>	<b>17.612,64</b>
<b>Resultat før uddelinger</b>		<b>1.061.137,22</b>	<b>703.350,04</b>
<b>Uddelinger</b>			
Legatuddelinger	3	1.063.139,25	703.570,53
<b>Uddelinger i alt</b>		<b>1.063.139,25</b>	<b>703.570,53</b>
<b>Nettoresultat</b>		<b>-2.002,03</b>	<b>-220,49</b>
<b>Nettoresultatets fordeling:</b>			
Overført til næste år		-2.002,03	-220,49
<b>I alt</b>		<b>-2.002,03</b>	<b>-220,49</b>

## Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

Balance 31. december 2018 (kr.)

### Aktiver

	Note	2018	2017
<b>Bundne aktiver</b>			
Udenlandske obligationer	4	1.106.160,36	1.195.361,20
Danske investeringsforeninger	5	9.740.669,85	10.609.746,39
Udenlandske investeringsforeninger	6	0,00	464.541,95
Bankindestående		9.453,57	6.288,09
<b>Bundne aktiver i alt</b>		<b>10.856.283,78</b>	<b>12.275.937,63</b>
<b>Frie aktiver</b>			
Bankindestående		-1.859,00	-6,97
<b>Frie aktiver i alt</b>		<b>-1.859,00</b>	<b>-6,97</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>10.854.424,78</b>	<b>12.275.930,66</b>

## Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

Balance 31. december 2018 (kr.)

### Passiver

	Note	2018	2017
<b>Bunden egenkapital</b>			
Bunden egenkapital primo		12.275.937,63	11.937.075,47
Tilgået arv/gave		92.294,45	460.633,40
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-102.837,12	-46.987,79
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		-1.409.111,18	-74.783,45
<b>Bunden egenkapital ultimo</b>		<b>10.856.283,78</b>	<b>12.275.937,63</b>
<b>Fri egenkapital</b>			
Fri egenkapital primo		-5.481,97	-5.261,48
Årets resultat efter disponering		-2.002,03	-220,49
<b>Fri egenkapital ultimo</b>		<b>-7.484,00</b>	<b>-5.481,97</b>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>10.848.799,78</b>	<b>12.270.455,66</b>
<b>Gæld m.v.</b>			
Skyldigt regnskabshonorar		5.625,00	5.475,00
<b>Gæld m.v. i alt</b>		<b>5.625,00</b>	<b>5.475,00</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>10.854.424,78</b>	<b>12.275.930,66</b>

## Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

### Noter

#### Note 1 - Rente af obligationer

	2018	2017
Rente af udenlandske obligationer	57.430,09	41.069,76
Handelsrente	-4.583,87	-30.258,98
<b>I alt</b>	<b>52.846,22</b>	<b>10.810,78</b>

#### Note 2 - Udbytte af investeringsforeninger

	2018	2017
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	703.514,60	533.561,90
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	324.342,45	173.307,00
Udbytte af udenlandske aktiebaserede afdelinger	0,00	3.289,94
<b>I alt</b>	<b>1.027.857,05</b>	<b>710.158,84</b>

#### Note 3 - Legatuddelinger

	2018
Bevilget og udbetalt i året	
Holmens Kirkegård	1.063.139,25
<b>I alt</b>	<b>1.063.139,25</b>

#### Note 4 - Udenlandske obligationer

	1. januar 2018			31. december 2018		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
Bayer FRN 7/74	50.000,00	109,69	408.319,06	0,00	97,05	0,00
Valutakurs (EUR)		744,51			746,73	
4,625 VW FRN P/C	51.000,00	112,80	428.301,71	51.000,00	98,96	376.871,64
Valutakurs (EUR)		744,51			746,73	
5.125PORTUG10/24	0,00	108,02	0,00	56.000,00	104,65	382.174,27
Valutakurs (USD)		620,67			652,13	
ENBW FRN04/2077	54.000,00	107,04	358.740,43	54.000,00	98,57	347.114,45
Valutakurs (USD)		620,67			652,13	
<b>I alt</b>	<b>155.000,00</b>		<b>1.195.361,20</b>	<b>161.000,00</b>		<b>1.106.160,36</b>

## Holmens Kirkes Legatgravstedskapitaler

### Note 5 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2018			31. december 2018		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DI Danmark DKK d	4.715	227,87	1.074.407,05	3.624	167,20	605.932,80
DI USA DKK d	10.722	90,78	973.343,16	14.360	50,59	726.472,40
DI Global Indeks	0	106,70	0,00	4.930	92,24	454.743,20
DI NyeMarkeder d	2.981	254,85	759.707,85	1.842	210,02	386.856,84
DI Fonde DKK d	56.994	94,05	5.360.285,70	43.497	93,13	4.050.875,61
DI Tekno Indeks	0	104,46	0,00	2.094	85,39	178.802,89
DI Nye Mark.Obl	10.328	131,80	1.361.230,40	10.328	100,31	1.036.001,68
DI Europa H.U. d	5.949	145,27	864.211,23	8.198	126,05	1.033.357,90
DI Gib La Indobl	0	107,87	0,00	10.782	98,94	1.066.771,08
DI Eu.Inv.Gr.obl	1.951	111,00	216.561,00	1.951	102,95	200.855,45
<b>I alt</b>	<b>93.640</b>		<b>10.609.746,39</b>	<b>101.606</b>		<b>9.740.669,85</b>

### Note 6 - Udenlandske investeringsforeninger

	1. januar 2018			31. december 2018		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
JPM Smaller Comp	330	227,13	464.541,95	0	200,03	0,00
Valutakurs (USD)		620,67			652,13	
<b>I alt</b>	<b>330</b>		<b>464.541,95</b>	<b>0</b>		<b>0,00</b>

# BREMERHOLMS BØRNEFOND

Beholdningskontoen 3000 8560 0140 40

Dato	Tekst	Saldo
	<b>Kassebeholdningen 01.01.2018</b>	<b>kr. 154.320,44</b>
	Udtrukne obligationer i årets løb	kr. 19.469,16
	Rente	kr. 16,72
	Overført til "driftskonto"	-kr. 16,72
	<b>Årets transaktioner</b>	<b>kr. 19.469,16</b>
	<b>Kassebeholdning 31.12.2017</b>	<b>kr. 173.789,60</b>

## Beholdningsdepot:

Indestående på konto pr. 31.12.2018

kr. 173.789,60

Aktiebeholdning i depot, kursværdi

kr. 191.875,41

Regnskab for Bremerholmens Børnefond 2018 godkendt / 2019

Ejgil Bank Olesen  
formand

Helle Bjørn  
regnskabsfører



# BREMERHOLMS BØRNEFOND

Driftskonto: 1551 2760445617

Dato	Tekst	Udgifter	Indtægter	Saldo
				<b>kr. 40.184,56</b>
<b>Kassebeholdningen 01.01.2018</b>				
02.01.2018	Rente af udtr. obl.		kr. 647,35	
30.01.2018	Omsorg	kr. 3.000,00		
06.02.2018	Aktieudbytte		kr. 5.540,70	
03.04.2018	Rente af udtr. obl.		kr. 596,65	
30.04.2018	Gebyrer	kr. 1.335,00		
18.05.2018	Omsorg	kr. 2.000,00		
19.06.2018	Omsorg	kr. 4.000,00		
02.07.2018	Rente af udtr. obl.		kr. 555,43	
04.09.2018	Omsorg	kr. 3.000,00		
18.09.2018	Omsorg	kr. 3.000,00		
01.10.2018	Rente af udtr. obl.		kr. 528,13	
05.12.2018	Omsorg x 2	kr. 4.000,00		
31.12.2018	Rente		kr. 16,72	
<b>I alt</b>		<b>kr. 20.335,00</b>	<b>kr. 7.884,98</b>	
<b>Kassebeholdning 31.12.2017</b>				<b>kr. 27.734,54</b>

Regnskab for Bremerholmens Børnefond 2018 godkendt / 2019

Ejgil Bank Olesen  
formand

Helle Bjørn  
regnskabsfører

# MENIGHEDSPLEJEN

Kassebeholdningen 01.01.2018

kr. 157.871,53

	år 2017	år 2018	
<b>INDTÆGTER</b>			
Juleindsamlingen	50.033 kr.	45.917,88 kr.	
Kollekter	13.362 kr.	14.315,96 kr.	
Gaver	22.930 kr.	10.640,00 kr.	
Legater	52.000 kr.	67.000,00 kr.	
Diverse	32 kr.	261,00 kr.	
Renter/gebyrer/udbytter	27.460 kr.	29.905,17 kr.	
	<b>165.817 kr.</b>		<b>kr. 168.040,01</b>

<b>UDGIFTER</b>			
Konfirmation	11.169 kr.	14.238,20 kr.	
Omsorg/hjælp	133.305 kr.	98.369,53 kr.	
Møder/udflugter	25.721 kr.	80.878,17 kr.	
Handlinger i kirken	38.602 kr.	18.398,33 kr.	
Søværn	20.805 kr.	10.954,53 kr.	
Diverse	1.000 kr.	1.100,00 kr.	
Skyldig fra drift		1.835,75 kr.	
	<b>230.602 kr.</b>		<b>kr. 225.774,51</b>

Kassebeholdning pr. 31.12.2018

kr. 100.137,03

## Specifikation af kassebeholdningen 31.12.2018:

Kontantbeholdning	kr. 144,50
Konto i DB: konto 3000 0003027570	kr. 99.992,53

Kassebeholdning pr. 31.12.2018

kr. 100.137,03

## Beholdningsdepot:

Indestående på konto 3001 3001537547 pr. 01.01.2018	kr. 164.308,11
Udtrukket i 2017	kr. 21.022,34
Indestående på konto 3001 3001537547 pr. 31.12.2017	kr. 185.330,45
Aktiebeholdning i depot, kursværdi	kr. 629.219,92

Regnskab for Menighedsplejen 2018 godkendt / 2019

Ejgil Bank Olesen  
formand

Helle Bjørn  
regnskabsfører

Regnskab for Menighedsplejen 2018 revideret og godkendt / 2019