

ÅRSREGNSKAB 2018

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7082

CVR-nr. 10266017

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 Vor Frelzers 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 Vor Frelzers Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vor Frelzers Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 folkekirkenes 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 6. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskab 2018.

Årsregnskabet viser et driftsoverskud på kr. 2.482.912.

Dette driftsoverskud overføres til anlæg.

Forklaring til afvigelser af løn :

Det samlede lønforbrug ligger på 102%.

Der er udbetalt feriepenge til fratrådte medarbejdere, og feriepengeforbruget ligger derfor på 167%.

Lønforbruget på gr. 2 Bygninger er på 153%. Dette skyldes bla. udbetaling af feriepenge, men især at lønsystemet fejlagtigt har konteret en del af organistlønnen her. Hvis organistløndelen var konteret på gr. 3 Kirkelige aktiviteter hvor den burde være, ville lønforbruget på både gr. 2 og 3 ligge omkring 100%. Dette vil FLØS rette i 2019.

Forklaring til mer-/mindreforbrug af følgende formål og grupper :

Gruppe 2 : Bygninger

Udgifter til øvrige drift på kirkebygning og sognegård er på 108%.

Forbruget på bygningsvedligeholdelse og inventar er generelt omkring 100%. Sikringsudgifterne er dog 187% af de budgetterede kr. 90.000, og udgifterne til rengøringsmaterialer er 176% af de budgetterede kr. 35.000. Københavns kommune har tilbagebetalt det der er opkrævet for meget i fortovsrenholdelse.

Der henstår en uforbrugt anlægskonto på kr. 500.000 til sikringsarbejder. Menighedsrådet har valgt at betale alle sikringsudgiften i 2018 over driften. Vedrører sikkerhedsvagter i forbindelse med uvenlig besøg i kirken.

Gruppe 3 : Kirkelige aktiviteter

Udgifter til øvrige drift på kirkelige aktiviteter er på 116%.

Forbruget til indkøb af noder, sangbøger mm. på gr. 31 Gudstjeneste er over de budgetterede kr. 2.000, da der er indkøbt salmebøger for kr. 28.000.

Udgifterne til oblater og altervin er det dobbelte af de budgetterede kr. 6.000.

Forbrug på formål 32 Kirkelig undervisning ligger højt, da der til konfirmanderne er brugt 158% af budgettet på kr. 13.000. Dette skyldes et uventet stort hold konfirmander.

På gr. 33 Diakonal virksomhed er der kun brugt kr. 10.000 af de budgetterede kr. 85.000.

På gr. 35 Kirkekor er forbruget på 693% af de budgetterede kr. 7.000. Det skyldes at der er tilbagebetalt kr. 23.000 til PU vedr. juniorkoret, samt et honorar på kr. 25.000 til musikkonservatoriet. Årsagen til merforbruget er, at menighedsrådet bevilgede overskridelser ud fra kendskabet til overskud på tårndrift.

Gruppe 4 : Kirkegård

Indtægter på Kirkegården er på 110%. Det er indtægterne fra erhvervelser og fornyelser der ligger kr. 107.000 over det budgetterede. Indtægterne er ikke fordelt jævnt over de forskellige kvartaler.

Udgifter til øvrige drift på Kirkegården er på 93%. Vedligeholdelsesudgifterne er højere end budgetteret, hvorimod de administrative og personaleudgifterne ligger under det budgetterede.

Pr. 31.12. var der et tilgodehavende hos debitorerne på kr. 28.000. Af disse var kr. 2.000 forfaldne til betaling for mere end 60 dage siden.

Gruppe 5 : Præstebolig

Indtægter og udgifter på præsteboligerne ligger omkring 100%.

Gruppe 5 : Tårn

Indtægter på Tårn er på 163% af de budgetterede kr. 4.307.000, og udgifterne til øvrig drift er 95% af de budgetterede kr. 726.000. Samlet er der et overskud på kr. 2.700.000.

Gruppe 6 : Administration

Udgifter til øvrige drift på Administration og fællesudgifter er på 103%. De administrative udgifter på gr. 60 ligger lidt over budgettet, hvorimod de grupperne 61-69 ligger omkring eller under 100%.

Årets overskud opstår da indtægterne på kirkegården og især i tårnet er højere end budgetteret.

Generelt:

Bankforbindelsen er valgt af menighedsrådet på grund af det konkrete pengeinstituts størrelse, og at banken er systemisk, SIFI-pengeinstitut, med deraf følgende forhøjede kapitalkrav under tilsyn af Finanstilsynet. Derfor anses større indeståender ikke for at udgøre en risiko.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Stanleys Gaard	Christians sogns menighedsråd	Christians sogns kirkekasse	
KirkeAdministration	KirkeAdministrations øvrige medlemsogne	KirkeAdministration	Solveig Spangsberg
Mødestedet Amager	Menighedsrådene i Amagerbro og Amagerland provsti	Amagerbro provstiudvalgs regnskabsfører	
Samarbejde om snerydning mv.	Nathanaels Kirke	Vor Frelser kirkegård	Thomas Edvardsen
Præsternes deltagelse i tjenstlige konventer samt deltagelse i kurser til gavn for det kirkelige liv i provstiets sogne	Øvrige sogne i provstiet	Amagerbro Provsti	

ChurchDesk	Øvrige sogne i provstiet	Amagerbro Provsti	
------------	--------------------------	-------------------	--

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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	6.131.331,96	6.131.332,00	5.829.073,96
Øvrig drift i alt	-3.648.419,94	-6.131.332,00	-4.002.863,23
2 Kirkebygning og sognegård	-1.945.624,45	-1.588.100,00	-1.812.522,06
Indtægter	2.500,00	0,00	9.800,00
Udgifter, løn	-845.521,43	-553.600,00	-541.217,35
Udgifter, øvrig drift	-1.102.603,02	-1.034.500,00	-1.281.104,71
3 Kirkelige aktiviteter	-3.180.809,83	-3.319.540,00	-2.954.472,26
Indtægter	24.000,00	25.000,00	71.918,79
Udgifter, løn	-2.715.591,60	-2.922.600,00	-2.640.486,03
Udgifter, øvrig drift	-489.218,23	-421.940,00	-385.905,02
4 Kirkegård	-1.440.684,34	-1.675.264,00	-1.231.422,12
Indtægter	1.125.440,18	1.026.136,00	1.079.079,23
Udgifter, løn	-1.755.545,16	-1.830.400,00	-1.664.735,04
Udgifter, øvrig drift	-810.579,36	-871.000,00	-645.766,31
5 Præstebolig mv.	4.615.409,73	1.945.952,00	3.745.043,35
Indtægter	7.198.316,00	4.463.152,00	6.136.134,10
Udgifter, løn	-1.654.383,54	-1.593.200,00	-1.588.312,84
Udgifter, øvrig drift	-928.522,73	-924.000,00	-802.777,91
6 Administration og fællesudgifter	-1.565.918,40	-1.483.294,00	-1.659.496,92
Indtægter	0,00	0,00	1.397,14
Udgifter, løn	-824.523,26	-760.200,00	-891.773,08
Udgifter, øvrig drift	-741.395,14	-723.094,00	-769.120,98
7 Finansielle poster	-130.792,65	-11.086,00	-89.993,22
A Resultat af drift	2.482.912,02	0,00	1.826.210,73
ANLÆGSBEVILLINGER			
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	5.000.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.849.544,54	0,00	-216.233,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-261.129,42
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.301.792,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-8.151.336,54	0,00	4.522.637,33
C Resultatopgørelse	-5.668.424,52	0,00	6.348.848,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-602.891,83	0,00	-602.891,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-156.832,00	0,00	-156.832,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-35.625.634,93	5.668.424,52	-29.957.210,41
742010 Årsafslutningskonto	5.668.424,52	-5.668.424,52	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-431.574,48	-11.452,69	-443.027,17

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.529.980,26	1.443.947,15
34.423,00	28.133,60
75.160,70	-6.903,98
602.891,83	602.891,83
817.504,73	819.825,70
0,00	0,00
36.381.936,69	30.907.724,00
36.361.160,19	30.890.039,00
20.776,50	17.685,00
37.911.916,95	32.351.671,15

-36.816.933,24	-31.159.961,41
-602.891,83	-602.891,83
-156.832,00	-156.832,00
-431.574,48	-443.027,17
-35.625.634,93	-29.957.210,41
-817.504,73	-819.825,70
-817.504,73	-819.825,70
0,00	0,00
-277.478,98	-371.884,04
-258.696,83	0,00
-136.549,32	-506.292,14
117.767,17	134.408,10
-37.911.916,95	-32.351.671,15

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.131.331,96	6.131.332,00	5.829.073,96	6.131.331,96	0,00	0,00
6.131.331,96	6.131.332,00	5.829.073,96	6.131.331,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.676.604,95	-1.291.100,00	-1.485.606,67	2.500,00	-845.521,43	-833.583,52
-257.119,00	-280.000,00	-317.124,28	0,00	0,00	-257.119,00
-10.472,50	-10.000,00	-5.930,00	0,00	0,00	-10.472,50
-1.428,00	-7.000,00	-3.861,11	0,00	0,00	-1.428,00
-1.945.624,45	-1.588.100,00	-1.812.522,06	2.500,00	-845.521,43	-1.102.603,02

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.000,00	-7.000,00	-7.100,00	0,00	0,00	-5.000,00
-2.148.419,92	-2.358.364,00	-2.235.234,76	0,00	-1.930.517,20	-217.902,72
-89.948,56	-73.300,00	-84.132,91	0,00	-66.990,60	-22.957,96
-293.806,44	-285.000,00	-10.994,00	0,00	-283.641,44	-10.165,00
-131.735,81	-141.800,00	-156.803,79	0,00	-10.067,05	-121.668,76
-48.539,00	-7.000,00	-550,30	0,00	-25.000,00	-23.539,00
-451.372,80	-425.076,00	-442.624,04	0,00	-377.375,31	-73.997,49
-11.987,30	-22.000,00	-17.032,46	24.000,00	-22.000,00	-13.987,30
-3.180.809,83	-3.319.540,00	-2.954.472,26	24.000,00	-2.715.591,60	-489.218,23

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.440.684,34	-1.675.264,00	-1.231.422,12	1.125.440,18	-1.755.545,16	-810.579,36
-1.440.684,34	-1.675.264,00	-1.231.422,12	1.125.440,18	-1.755.545,16	-810.579,36

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-51.761,17	-34.000,00	-68.382,85	50.324,42	0,00	-102.085,59
-12.090,27	-8.000,00	9.379,71	110.484,00	0,00	-122.574,27
4.679.261,17	1.987.952,00	3.804.046,49	7.037.507,58	-1.654.383,54	-703.862,87
4.615.409,73	1.945.952,00	3.745.043,35	7.198.316,00	-1.654.383,54	-928.522,73

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-256.727,38	-193.000,00	-161.725,74	0,00	0,00	-256.727,38
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-186.180,30	-202.500,00	-210.121,04	0,00	-121.419,69	-64.760,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-390.030,12	-364.126,00	-439.276,30	0,00	-254.097,66	-135.932,46
63 Bygning	-25.022,00	-28.200,00	-43.816,00	0,00	-25.022,00	0,00
64 Økonomi	-301.767,69	-296.848,00	-309.201,16	0,00	-121.419,69	-180.348,00
65 Personregistrering - civil	-93.185,29	-72.600,00	-105.753,96	0,00	-92.931,33	-253,96
66 Personregistrering - kirkelig	-210.267,82	-188.300,00	-205.162,84	0,00	-209.632,89	-634,93
67 Efteruddannelse	-8.018,00	-43.000,00	-46.999,00	0,00	0,00	-8.018,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-14.088,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-94.719,80	-94.720,00	-123.352,88	0,00	0,00	-94.719,80
I alt	-1.565.918,40	-1.483.294,00	-1.659.496,92	0,00	-824.523,26	-741.395,14

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-148.539,51	-14.100,00	-96.022,16	0,00	0,00	-148.539,51
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.014,46	3.014,00	6.028,94	3.014,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	14.732,40	0,00	0,00	14.732,40	0,00	0,00
I alt	-130.792,65	-11.086,00	-89.993,22	17.746,86	0,00	-148.539,51

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.849.544,54	0,00	-216.233,25	50.000,00	0,00	-1.899.544,54
83 Kirkegård	0,00	0,00	-261.129,42	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-6.197.792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.197.792,00
88 Øvrige ejendomme	-104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-104.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.151.336,54	0,00	4.522.637,33	50.000,00	0,00	-8.201.336,54

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	
534 af Chr.havns Kvt.	172	3.900.000,00	560.900,00	Præstebolig 1 (ejerlejlighed)
534 af Chr.havns Kvt.	20	69.000,00		Garage (Ved Volden 1)
265 af Amagerbros Kvt.	223	2.550.000,00	1.125.200,00	Præstebolig 2 (ejerlejlighed)
483 af Chr.havns Kvt.	428	10.400.000,00	3.210.000,00	Deles med Christians 50/50%
Ejendomsværdi i alt		16.919.000,00		

Vor Frelser sogn, Kollekt 2018

Formål	Indsamlet
Aktivitetsfonden	9.210,00
Bibelselskabet	131,00
Blå kors	212,00
Børnesagens fællesråd	3.207,00
Diakoniens dag	20,50
Diakonissestiftelsen	541,00
Fedtekældereren (Lysglobe)	36.777,00
Folkekirkens Nødhjælp	7.669,50
KFUM's sociale arbejde	529,00
KFUM's Soldatermission	353,50
Kirkens korshær	436,00
Kofoeds skole	665,00
Konfirmationshjælp	19,00
Menighedsplejen	4.727,00
N.F.S Grundtvigs fond	361,50
Skt. Lukasstiftelsen	515,00
We Shelter	690,50
Total	66.064,50

ÅRSREGNSKAB 2018

Christians og Vor Frelzers Sognes Menighedspleje

Årsregnskab 2018

Regnskabet indeholder:

Indholdsfortegnelse	Side 1
Bestyrelsens påtegning	Side 1
Resultatopgørelse og balance.....	Side 2
Værdipapirbeholdninger.....	Side 3

Regnskabet aflægges efter de almindelig gældende regnskabsprincipper med resultatopgørelse og balance.

Bestyrelsen aflægger hermed årsregnskab 2018 for Christians og Vor Frelzers Sognes Menighedspleje.

Årsregnskabet for 2018 omfatter den ordinære drift.

Christians og Vor Frelzers Sognes Menighedspleje.

formand

revisor

Christians og Vor Frelzers Sognes Menighedspleje

Årsregnskab 2018 Christians og Vor Frelzers Sognes Menighedspleje

	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Indtægter		
Kollekter	9.063,75	5.743,00
Tilskud/legater	7.990,00	7.990,00
Aktieudbytte	46.050,80	37.717,20
Deltagerbetaling møder/udflugter	10.816,00	9.259,50
Renteindtægter	0,00	0,00
Indtægter ialt	73.920,55	60.709,70
Udgifter		
Uddelinger akut og julehjælp	39.251,00	40.102,74
Støtte til socialt arb. i lokalområde	10.000,00	10.000,00
Repræsentation	5.419,95	1.413,00
Arrangementer og udflugter	36.892,36	36.776,30
Renteudgifter	0,00	0,00
Administration	3.066,50	270,25
Omkostninger ialt	94.629,81	88.562,29
Årets resultat	-20.709,26	-27.852,59
BALANCE		
Aktiver		
Kontant kasse	4.348,50	3.384,00
Bank konto	46.500,54	68.174,30
Værdipapirer	1.260.616,64	1.335.396,56
Kursregulering (ift.31.12.2016)	66.971,36	-7.808,56
Aktiver ialt	1.378.437,04	1.399.146,30
Passiver		
Egenkapital primo	1.397.646,30	1.425.498,89
Årets resultat	-20.709,26	-27.852,59
Egenkapital ultimo	1.376.937,04	1.397.646,30
Skyldige poster.....	1.500,00	1.500,00
Passiver ialt	1.378.437,04	1.399.146,30

Årsregnskab 2018 Christians og Vor Frelzers Sognes Menighedspleje

Aktie/obligationsbeholdning

	Regnskab 2018	Regnskab 2018	Regnskab 2017	Regnskab 2017
	Beholdning	Kursværdi pr. 31.12	Beholdning	Kursværdi pr. 31.12
DL Lange DK obl.	6.820	693.253,00	6.820	716.100,00
D,D. Bk. Aktier	400	51.560,00	400	96.640,00
Danske inv. Dannebrog	5.396	515.803,64	5.396	522.656,56
Beholdning i alt		1.260.616,64		1.335.396,56