

ÅRSREGNSKAB 2018

for Solbjerg Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7103

CVR-nr. 61125310

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 Solbjerg 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 Solbjerg Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solbjerg 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 12. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Solbjerg sogn

Forklaringer til årsregnskab 2018

1) Menighedsrådets akkumulerede frie midler er sammensat således:

Overskud på frie midler primo 2018 – overført fra 2017	Kr. 129.943,07
Resultat af driftsramme 2018 – side E1	<u>Kr. 147.956,20</u>
Overskud af akkumulerede frie midler 31/12-2018	Kr. 277.899,27
Konti 741150-741155, saldo 31/12-2018	<u>Kr. 119.322,26</u>
	Kr. 397.221,53
721110 Opsparing til anlæg – side F1 (renter)	<u>Kr. 292,39</u>
Overskud akkumulerede frie midler 31/12-2018	Kr. 397.513,92

Akkumulerede frie midler overføres til 2019 (Konti 741150-741155)	<u>Kr. 265.000,00</u>
Overskud akkumulerede frie midler 31/12-2018	Kr. 132.513,92

Af de akkumulerede frie midler overføres følgende til 2019, og anvendes til driftsformål:

• Renovering af spejderlokale 2. sal (741150)	Kr. 125.000,00
• Ekstra koncert (jubilæumskoncert)/-gratiale (741151)	Kr. 50.000,00
• Øgede aktiviteter, børn og ungdom (741152)	Kr. 40.000,00
• Øgede aktiviteter, voksne (741153)	Kr. 40.000,00
• Dåbsgaver (741154)	Kr. 10.000,00
• (741155)	Kr. 0,00

I alt overføres **Kr. 265.000,00**

1. Øvrige:

1) MR's tildelte honorar på kr. 100.000,- udgør i 2018 samlet kr. 67.500,00 til formand, kirkeværge, kasserer og kontaktperson.

De resterende kr. 32.500,- tilgår konto 222010, formål 6140, og anvendes til aktiviteter for det samlede menighedsråd, herunder fælles ekskursion. I 2018 anvendt kr. 16.597,31.

2) Solbjerg har i 2018 modtaget kr. 89.188,75 i 5 % midler, ansøgt i 2017 og anvendt i 2018, til dækning af varmeanlæg, formål 2200.

3) Solbjerg har i 2018 modtaget fra Provstiet kr. 111.372 til dækning af lønudgifter i forbindelse med sygdom, samt kr. 119.540,00 i dagpengerefusion.

4) Solbjerg er i 2018 bevilliget kr. 125.000,00 til belysning af menighedssal fra fælles anlægspulje af overskydende midler. Der er indhentet tilbud i 2018, og arbejdet igangsættes i 2019.

5) Solbjerg har i 2018 modtaget kr. 20.000,00 i særbevilling til Børnekor.

Solbjerg sogn

2. Løn i forbindelse med langtidssygemelding:

Grundet langtidssygemelding af kirketjener fra 12. december 2017 til opsigelse 31. august 2018 er der opstået ekstraudgifter til fast vikar, samt ekstra timer til løsvikar på nedenstående formålskonti. Nedenstående afregning er inklusiv refusion af sygedagpenge modtaget fra Frederiksberg kommune.

Fra 1. september 2018 fastansættes erfaren kirketjener, der efter forhandling mellem Kirketjenerforeningen og Solbjergs menighedsråd opnår løn efter kvalifikationer, hvilket også kommer til udtryk ift. budget*

Forklaring til difference i løn under formål 2100, 2300, 3100 og 3700

Formål 21 – minus difference (i alt 119,50%) i forhold til budget Kr. 28.194,33

Formål 23 – minus difference (i alt 147,11%) i forhold til budget Kr. 10.599,88

Formål 31 - minus difference (i alt 110,50) i forhold til budget Kr. 116.630,36

(Alt personale har formål 31 indeholdt i sin fordeling)

Formål 37 - minus difference (i alt 114,50%) i forhold til budget Kr. 33.475,50

Underskud i alt Kr. 188.900,07

Modtaget 5% midler fra PU til dækning af lønudgifter i forbindelse med sygdom.

Kr. 111.372,00

Faktisk underskud på ovenstående formålskonti (OK18) Kr. 77.528,07

Formål 2500 ikke anvendt Kr. 7.100,00

Formål 6700 ikke anvendt Kr. 9.800,00

Reduceret underskud Kr. 60.628,07

Øget lønomkostning ift. budget* Kr. 14.404,00

Øvrig difference tilskrives bl.a. øget lønomkostninger vedr. OK18 samt øvrig vikarbrug i forbindelse med sygdom inden fastansættelse af ny kirketjener.

Kr. 46.224,07

3. Øvrig løn

32 Kirkelig undervisning

Løn: 1) Højere indtægt end budgetteret ved babysalmesang.

2) Desværre ikke lykkedes at etablere minikonfirmander i 2018

36 Kirkekoncerter

Løn: 1) Ekstra koncert, kr. 20.000,00 betalt med midler fra konto 741151, fremgår under formål 3600

Solbjerg sogn

2) Difference i forhold til kirkekoncerter – kr. 29.445,68

65 Personregistrering civil

Løn: Difference – Kr. 12.620,99

4. Øvrige formål:

20 Fælles formål

Drift: 1) Reduceret el- og varmeudgifter i forhold til 2017, bl.a. på grund af udskiftning til LED-lamper i kirken
2) Færre udgifter til diverse forbrugsvarer under rengøring.

22/23 Kirkebygning og sognegård

Drift: Indeholder egenbetaling af varmeanlæg på difference kr. 23.503,24 ud over de bevilligede 5% midler.

31 Gudstjenester og kirkelige handlinger

Drift: 1) Ingen udgifter til dåbsgaver. Ekstra udgift i 2019 (Dåbsgaver konto 741154)
2) Reduceret udgift til kirkebil og udsmykning.

37 Foredrags- og møde virksomhed

Drift: 1) Stor deltagelse af betalende deltagere til menighedsudflugt.
2) Reduceret udgift på fortæringskonti.

51 Præstebolig DRV

Drift: Øget udgift ved ejendomsskatter

52 Præstebolig CWV

Drift: 1) Øget udgift ved ejendomsskatter
2) Afventer afregning ved årsafslutning for vand og varme. (mellemløbet for indbetalinger indgår i budgetteringen, og giver et skævt billede i kvartalsregnskabet).

60 Fællesformål

Drift: Ingen indkøb af IT til præster.

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

Drift: 1) Kr. 17.402,69 ikke anvendt honorarmidler til aktiviteter (se under punkt 1. øvrige)

Solbjerg sogn

62 Personale

Anvendt kr. 13.495,95 under ekstraordinære udgifter til annoncering efter ny kirketjener samt lægeerklæringer for sygemeldt.

67 Efteruddannelse

Øvrig drift: 1) Ingen udgift til provstikonvent.

2) Der er budgetteret med efteruddannelse til nyansat kirketjener, men pga. langtidssygemelding er hele budgettet ikke anvendt.

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	3.796.977,79	3.596.417,00	3.579.606,95
Øvrig drift i alt	-3.649.021,59	-3.596.417,00	-3.359.851,30
2 Kirkebygning og sognegård	-673.440,89	-613.545,00	-562.973,66
Indtægter	2.100,00	3.000,00	28.800,00
Udgifter, løn	-205.894,21	-174.200,00	-204.836,58
Udgifter, øvrig drift	-469.646,68	-442.345,00	-386.937,08
3 Kirkelige aktiviteter	-2.104.348,60	-2.056.959,00	-1.876.874,37
Indtægter	26.402,00	14.100,00	32.950,00
Udgifter, løn	-1.905.186,45	-1.738.300,00	-1.665.138,07
Udgifter, øvrig drift	-225.564,15	-332.759,00	-244.686,30
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-77.060,55	-66.503,00	-125.799,99
Indtægter	132.412,74	160.016,00	136.866,34
Udgifter, løn	-5.977,44	0,00	-5.965,92
Udgifter, øvrig drift	-203.495,85	-226.519,00	-256.700,41
6 Administration og fællesudgifter	-790.663,75	-855.610,00	-794.170,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-517.192,61	-505.700,00	-489.895,02
Udgifter, øvrig drift	-273.471,14	-349.910,00	-304.275,75
7 Finansielle poster	-3.507,80	-3.800,00	-32,51
A Resultat af drift	147.956,20	0,00	219.755,65

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	2.531,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-2.531,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	147.956,20	0,00	219.755,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-58.620,68	292,39	-58.328,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-129.943,07	-2.570,85	-132.513,92
741150 Renovering af spejderlokale	-37.000,00	-88.000,00	-125.000,00
741151 Ekstra koncert (jubilæumskoncert)/-gratiale	-60.000,00	10.000,00	-50.000,00
741152 Øgede aktiviteter, børn og ungdom	-60.000,00	20.000,00	-40.000,00
741153 Øgede aktiviteter, voksne	-30.000,00	-10.000,00	-40.000,00
741154 Dåbsgaver	-25.000,00	15.000,00	-10.000,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	-40.000,00	40.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-147.956,20	147.956,20	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
50.647,53	43.492,94
50.647,53	43.492,94
0,00	0,00
650.368,14	762.724,84
235.997,11	342.073,87
58.620,68	58.328,29
349.700,00	347.630,96
6.050,35	14.691,72
701.015,67	806.217,78

-640.563,75	-655.842,21
-58.620,68	-58.328,29
-200.000,00	-200.000,00
-129.943,07	-132.513,92
-252.000,00	-265.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-60.451,92	-150.375,57
-41.023,36	-119.370,73
-19.428,56	-31.004,84
-701.015,67	-806.217,78

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.596.417,04	3.596.417,00	3.543.564,00	3.596.417,04	0,00	0,00
200.560,75	0,00	36.042,95	200.560,75	0,00	0,00
3.796.977,79	3.596.417,00	3.579.606,95	3.796.977,79	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-183.378,64	-255.398,00	-211.338,77	0,00	0,00	-183.378,64
-178.280,83	-154.862,00	-151.940,08	0,00	-172.794,33	-5.486,50
-230.768,20	-124.570,00	-130.411,64	0,00	0,00	-230.768,20
-72.146,47	-61.251,00	-60.259,17	2.100,00	-33.099,88	-41.146,59
-8.866,75	-17.464,00	-9.024,00	0,00	0,00	-8.866,75
-673.440,89	-613.545,00	-562.973,66	2.100,00	-205.894,21	-469.646,68

3 Kirkelige aktiviteter

- 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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.277.303,91	-1.207.502,00	-1.152.310,13	0,00	-1.227.530,36	-49.773,55
-56.231,27	-111.897,00	-47.053,31	10.177,00	-46.558,29	-19.849,98
-12.955,65	-12.400,00	-12.946,10	0,00	0,00	-12.955,65
-15.422,00	-18.100,00	-38.173,50	0,00	0,00	-15.422,00
-53.220,62	-50.300,00	-50.645,45	0,00	-53.076,62	-144,00
-340.241,94	-297.183,00	-291.379,66	0,00	-313.745,68	-26.496,26
-347.173,21	-357.777,00	-282.566,22	16.225,00	-264.275,50	-99.122,71
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.104.348,60	-2.056.959,00	-1.876.874,37	26.402,00	-1.905.186,45	-225.564,15

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.977,44	0,00	-5.965,92	0,00	-5.977,44	0,00
-29.935,50	-25.050,00	-51.012,01	66.206,37	0,00	-96.141,87
-41.147,61	-41.453,00	-68.822,06	66.206,37	0,00	-107.353,98
-77.060,55	-66.503,00	-125.799,99	132.412,74	-5.977,44	-203.495,85

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-74.105,46	-95.082,00	-78.889,14	0,00	0,00	-74.105,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-155.497,71	-179.114,00	-164.386,31	0,00	-104.058,55	-51.439,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-53.162,48	-44.127,00	-28.017,63	0,00	-12.453,00	-40.709,48
64 Økonomi	-163.972,11	-162.000,00	-165.150,67	0,00	-154.928,73	-9.043,38
65 Personregistrering - civil	-99.301,99	-86.700,00	-93.381,63	0,00	-99.301,99	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-146.450,34	-147.500,00	-137.596,84	0,00	-146.450,34	0,00
67 Efteruddannelse	-9.558,94	-52.472,00	-13.451,27	0,00	0,00	-9.558,94
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-88.614,72	-88.615,00	-113.297,28	0,00	0,00	-88.614,72
I alt	-790.663,75	-855.610,00	-794.170,77	0,00	-517.192,61	-273.471,14

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-3.507,80	-3.800,00	-32,51	0,00	0,00	-3.507,80
I alt	-3.507,80	-3.800,00	-32,51	0,00	0,00	-3.507,80

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	0,00	0,00	-2.531,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	2.531,25	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
36av Frederiksberg	507 m ²	5.950.000,00	3.619.100,00	Præstebolig
45cæ Frederiksberg	773 m ²	7.200.000,00	4.662.400,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		13.150.000,00		

Kollektreg		1/1-31/12
Kristligt forbund for studerende	kr.	30,00
KFUM & KFUK	kr.	310,00
Hospice	kr.	288,50
Folkekirkens Nødhjælp	kr.	306,00
Døvemenighederne	kr.	304,50
Danske Sømands- og Udlandskirke	kr.	180,00
Børnesagens Fællesråd/fond	kr.	727,50
Kirkens Korshær	kr.	305,00
Bibelselskabet	kr.	330,00
Overført til Landsindsamling/LDM	kr.	300,00
Indsamlet i kollekt	kr.	2.421,50
Solbjerg kirkes menighedspleje	kr.	7.806,25
Indsamlet Kr.		10.227,75

Menighedsplejen 2018

Regnskabsperiode 01-01-2018 — 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden: 01-01-2018 — 31-12-2018

Kontonr.	Kontonavn	Bevægelse i perioden		År til dato	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
INDTÆGTER					
101	Kollekt, kirken		6.935,25		6.935,25
102	Kollekt, koncerter		871,00		871,00
103	Kollekt, menighedssal	,00		,00	
104	Gaver		3.999,25		3.999,25
105	Legater	,00		,00	
106	Fondsmidler	,00		,00	
107	Solbjerg Legat	,00		,00	
INDSAMLING IALT			11.805,50		11.805,50
FINANSIELLE INDTÆGTER					
111	Aktie 6035620, kursgevinst		9.794,90		9.794,90
112	Obligationer, renter	,00		,00	
114	Bank, renter	,00		,00	
FINANSINDTÆGT IALT			9.794,90		9.794,90
INDTÆGTER IALT			21.600,40		21.600,40
UDGIFTER					
201	Menighedsplejeuddeling	3.950,00		3.950,00	
202	Julelegater	4.800,00		4.800,00	
203	Kontingenter m.v.	,00		,00	
204	Diverse udgifter- tab	,00		,00	
205	Uddeling Erikema	3.000,00		3.000,00	
207	Solbjerg Legat udbetalinger	,00		,00	
UDGIFTER IALT		11.750,00		11.750,00	
FINANSIELLE UDGIFTER					
211	Obligationer, kurstab	,00		,00	
212	Obligationer, kurstage	,00		,00	
213	Obligationer, gebyrer	,00		,00	
214	Bank, gebyrer	800,75		800,75	
215	Bank renter, negativ	210,47		210,47	
FINANSUDGIFT IALT		1.011,22		1.011,22	
UDGIFTER IALT		12.761,22		12.761,22	
MENIGHEDSPLEJENS RESULTAT			8.839,18		8.839,18
AKTIVER					
301	Kasse, kontant		2.164,00		647,75
302	Nordea 2191 4380281401	11.845,65		45.811,83	
303	Jyske Bank 5026 kt. 113725-6	,00		,00	
304	Nykredit Bank 8117 2212476	74,97		499,89	
305	Udlægskasse, kirken	,00		200,00	

Resultatopgørelse

Udskriftsdato 13-02-2019

Side 2

Menighedsplejen 2018

Regnskabsperiode 01-01-2018 — 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden: 01-01-2018 — 31-12-2018

Kontonr.	Kontonavn	Bevægelse i perioden		Ar til dato	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
306	Andre mellemværender	,00		,00	
307	Danske Bank, Mobil Pay		917,44	,00	
310	Obligationer, Nykredit 6% 2029	,00		,00	
311	Obligationer, Nykredit 5% 2035	,00		,00	
312	Obligationer, Totalkredit 5% 2038	,00		,00	
313	Obligationer, Totalkredit 7% 2041	,00		,00	
314	Obligationer, Nykredit 5% 2041	,00		,00	
315	Obligationer, Nykredit 5% 2041	,00		,00	
316	Værdiafkast af Aktie, 6035620	,00		,00	
317	Fondsnota Aktier, 6035620	,00		263.577,07	
AKTIVER IALT		8.839,18		47.159,47	
PASSIVER					
321	Egenkapital primo	,00			301.897,36
330		,00		,00	
Årets resultat			8.839,18		8.839,18
PASSIVER IALT			8.839,18		310.736,54

REGNSKAB 2018

DRIFT

Menighedsplejen

Konto nr.	Indtægter		
101	Kollekter	kr.	7.806,25
104	Gaver	kr.	3.999,25
105	Legater	kr.	
106	Fondsmidler	kr.	
	Indtægter i alt	kr.	11.805,50
Udgifter			
201	Menighedsplejeuddeling	kr.	3.950,00
202	Julelegater	kr.	4.800,00
203	Kontingenter, div. udgifter	kr.	
204	Diverse udgifter, tab	kr.	
205	Uddeling Erikema	kr.	3.000,00
	Udgifter i alt	kr.	<u>11.750,00</u>
	Resultat af primær drift	kr.	<u>55,50</u>
Finansielle indtægter			
111	Obligationer, kursgevinst	kr.	9.794,90
112	Obligationer, udbytte/renter <i>excl. Solbjerg Legat</i>	kr.	
114	Bank, renter	kr.	
	Indtægter i alt	kr.	9.794,90
Finansielle udgifter			
211	Obligationer, kurstab	kr.	
212	Obligationer, kurtage	kr.	
213	Obligationer, gebyrer	kr.	
214	Bank, gebyrer	kr.	800,75
215	Bankrenter, negativ	kr.	<u>210,47</u>
	Udgifter i alt	kr.	<u>1.011,22</u>
	Resultat af finansiering	kr.	<u>8.783,68</u>
	Menighedsplejens samlede resultat	kr.	<u>8.839,18</u>
	Heraf er årets resultat vedr. Erikema (Solbjerg Legat, se særskilt regnskab)	kr.	-3.000,00
	Resultat Menighedsplejen i øvrigt	kr.	<u>0,00</u>
	I alt	kr.	<u>8.839,18</u>

REGNSKAB 2018

STATUS ULTIMO

Konto nr.

Beholdning

301	Kasse, kontant	kr.	647,75
302	Nordea, reg. 2191 kt. 4380 281 401	kr.	45.811,83
304	Nykredit Bank 8117 2212476	kr.	499,89
305	Udlægskassen, kirken	Kr.	200,00
306	Udlæg Solbjerg Legat	kr.	0,00
307	Danske Bank, mobilepay	kr.	0,00
310	Obligationer, Nykredit 6% 2029	kr.	0,00
311	Obligationer, Nykredit 5% 2035	kr.	0,00
312	Obligationer, Totalkredit 5% 2038	kr.	0,00
313	Obligationer, Totalkredit 7% 2041	kr.	0,00
315	Obligationer, Nykredit 5%, 2041	kr.	0,00
316	Obligationer, Nykredit 3,5%, 2044	kr.	0,00
317	Fondsnota, aktier	Kr.	263.577,07

Beholdning i alt

kr. 310.736,54

Balance

321	Menighedsplejen, egenkapital primo	kr.	301.897,36
330	Menighedsplejen, årets resultat	kr.	8.839,18

Egenkapital ultimo

kr. 310.736,54

Særskildt regnskab

Heraf til uddeling vedr. Erikema-legat primo	kr.	<u>15.700,00</u>
Årets tildeling	kr.	0,00
Uddelt 2018	kr.	<u>3.000,00</u>
Beholdning ultimo	kr.	<u>12.700,00</u>

Frederiksberg, den 31.12 2018

Henriette Balzer
kasserer

Ovenstående regnskab er revideret med de foreliggende bilag

Beholdningerne er konstateret til stede


Flemming Hansen
Kasserer